

Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

7100 Szekszárd, Mátyás király utca 8. fsz. 7.

Adószám: 14012918-2-17

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2019.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2019.
(összköltség eljárás)

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31
Számv.sz. teljesítés dátuma szerint

Megnevezés	Előző év eFt	Módosítás eFt	Tárgyév eFt
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	296 040		311 087
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)			
III. Egyéb bevételek	536		5 050
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	179 121		204 196
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	84 006		90 639
VI. Értékcsökkenési leírás	23 836		12 251
VII. Egyéb ráfordítások	8 904		8 279
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	709		772
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	116		194
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 116		- 194
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	593		578
X. Adófizetési kötelezettség	534		569
D. Adózott eredmény (+-C-X)	59		9

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Szekszárd, 2020.04.01

A vállalkozó képviselőjére jogosult aláírása



MÉRLEG 'A' 2019.

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31
Számv.sz. teljesítés dátuma szerint

Megnevezés	Előző év eFt	Módosítás eFt	Tárgyév eFt
Eszközök			
A. Befektetett eszközök	166 513		161 402
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	166 513		161 402
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	18 181		15 257
I. Készletek	2 596		2 888
II. Követelések	14 668		11 811
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	917		558
C. Aktív időbeli elhatárolások	155		10 065
Eszközök összesen	184 849		186 724
Források			
D. Saját tőke	65 319		65 328
I. Jegyzett tőke	58 700		58 700
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék	100 650		100 650
IV. Eredménytartalék	- 274 090		- 274 031
V. Lekötött tartalék	180 000		180 000
VI. Értékelési tartalék			
VII. Adózott eredmény	59		9
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	98 514		108 181
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 037		2 174
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	96 477		106 007
G. Passzív időbeli elhatárolások	21 016		13 215
Források összesen	184 849		186 724

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Szekszárd, 2020.04.01

A vállalkozó képviselőjére jogosult aláírása



Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

7100 Szekszárd, Mátyás király utca 8. fsz. 7.

Adószám: 14012918-2-17

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szekszárd, 2020.04.01.



A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységét 2007. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Egyéb vendéglátás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 58700 ezer Ft.

Székhelye: 7100 Szekszárd, Mátyás király utca 8. fsz. 7.

Internetes honlapja: www.diaketkeztetes.net

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, 7100 Szekszárd, Béla Király tér 8.

Képviselőre jogosult:

Bay Attila, 7100 Szekszárd, Mészáros L. utca 7. 4. emelet 6.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Profi-Kontir 2005 Kft, elérhetősége: 7100 Szekszárd, Táncsics Mihály utca 3.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Németh Helga. Regisztrációs száma: 143619.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2020.03.31.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályba könyveli, azt

követően a 6-7-es számlaosztályba vezeti át. E számlaosztályok tagolásával biztosítja azt, hogy mind a külső, mind a belső információs igényeknek eleget tudjon tenni.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

A Kölyökmenza Kft részére bérbeadott eszközök után 2019 évtől értékcsökkenést nem számolunk el, azokat maradványértéken tartjuk nyilván.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A vállalkozás az önköltségszámítás belső rendjére vonatkozó szabályzattal rendelkezik. A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségnek megállapítása e szabályzat szerint történik.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci pozícióval rendelkezik, a vállalkozói tevékenység eredményes folytatása elvének érvényesülése kétséges, ennek oka a korona vírus miatt kialakult járványügyi helyzet. Az PTE Gyakorló Általános iskola és óvoda bezárása miatt egy biztos bevételtől estünk el,

ami valószínűleg szeptember előtt nem fog változni. A korlátozó intézkedések miatt rendezvényeinket május 31-ig teljes egészében lemondták, kétséges, hogy mikor indulhatnak újra. Az Élmenyfürdő nyári szezonja is bizonytalanná vált. Működésünket hathatós tulajdonosi intézkedés nélkül nem biztos, hogy fenn tudjuk tartani!

Ennek megváltoztatására tett intézkedések:

- csökkentettük a dolgozói létszámot 25-ről 16 főre,
- a meglévő dolgozókkal növeltük ételkiszállítási tevékenységünket,
- az aktív dolgozók munkaidejét és ezzel arányosan munkabérét hozzáigazítottuk a szükségletekhez, és lehetőségekhez.

Mindezek mellett is, ahhoz hogy beszállítóink továbbra is kiszolgáljanak bennünket pénzügyi segítségre szorulunk a tulajdonos részéről!

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A kapcsolt felekkel lebonyolított olyan ügylet, amely lényeges és nem szokásos piaci feltételek között valósult meg, az üzleti évben nem volt.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság negatív üzleti vagy cégértékként halasztott bevételt nem mutat ki.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás történt.

Az elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírás megváltoztatásának eredményre gyakorolt számszerűsített hatása:

Megnevezés	Eredetileg tervezett e Ft	Megváltoz- tatott e Ft	Eltérés e Ft
1312 termelést szolgáló gépek Bérbe	14014	0	14014
1332 Egyéb konyhai gépek, ber. Bérbe	1881	0	1881
1422 Egyéb berendezések Bérbe	1191	0	1191
Ö s s z e s e n	17086	0	17086

A Kölyökmenza Kft részére bérbeadott eszközök a továbbiakban maradványértéken kerülnek nyilvántartásra.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás történt.

A várható maradványérték megváltoztatásának eredményre gyakorolt számszerűsített hatása:

Megnevezés	Eredetileg tervezett e Ft	Megváltoztatott e Ft	Eltérés e Ft
1312 Termelést szolgál gépek Bérbe	0	70071	-70071
1332 Egyéb konyhai gépek, ber. Bérbe	0	9408	-9408
1422 Egyéb berendezések Bérbe	0	5955	-5955
Ö s s z e s e n	0	85434	-85434

Vevői követelések

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Egyéb adott előlegek (szállítók)	139
Egyéb elszámolás munkavállalókkal	300
Kaució	250
Ö s s z e s e n :	689

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Lekötött tartalék pótbefizetés miatt	180.000
Ö s s z e s e n :	180.000

Kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú hitelek között szerepeltetjük. Ennek összege 1.612 e Ft.

Rövid lejáratú HITELEK között szerepel	Összeg (e Ft)
=====	=====
pénzügyi lízing miatti kötelezettség	1.612
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.612

Szállítói kötelezettségek

A Társaságnak jelentős szállítói tartozása áll fenn, melynek a rendkívüli helyzet miatt sürgős lenne a rendezése a készpénzes fizetést elkerülendő, ehhez feltétlenül szükségünk lenne a tulajdonos segítségére.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
=====	=====
Pénzügyi lízing miatti kötelezettség	2.174
Társasági adó	274
Szja befizetés	727
Szakképzési hozzájárulás befizetés	77
Szociális hozzájárulási adó	1.285
Turizmusfejlesztési hozzájárulás befizetése	446
Áfa pénzügyi teljesítése	3.387
Iparűzési adó	3.810
Késedelmi pótlék (helyi adó)	11
Jövedelemelszámolási számla	3.889
Munkáltatói táppénzhozzájárulás	85
Nyugdíjbiztosítási járulék befizetés	523
Egészségbiztosítási járulék befizetés	431
Letiltások befizetése	54
Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	3.732
=====	=====
Ö s s z e s e n :	20.905

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétel	811
Visszaírt értékvesztés, terven felüli écs.	270
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök	3.868
Képzési díj visszafizetése	101
Ö s s z e s e n :	5.050

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Élelmiszer alapanyag felhasználás	121.152
Tisztítószer	3.589
Nyomtatvány	3
Irodaszer	369
Munkaruha, védőruha	366
Üzemanyag	1.511
Gázenergia	891
Villamosenergia	6.295
Vízdíj	610
Egyéb egy éven belül elhasználódó eszközök költség	3.676

Megnevezés	Költség (e Ft)
Egyéb anyagok, eszközök	1.872
Ö s s z e s e n :	140.334

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Fuvardíj	5
Ingatlan bérleti díjak	8.052
Gépek bérleti díja	573
Egyéb bérlet	155
Élelmezési rendszerbérlet	636
Edénybérlet	50
Ingatlankarbantartás	1.496
Gépek, berendezések és felszerelések karbantartása	1.948
Járművek karbantartása	794
Hirdetés, reklám költségei	1.548
Oktatás, továbbképzés költségei	368
Könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás díja	2.640
Egészségügyi szolgáltatások díjai	463
Munka és tűzvédelmi szolgáltatás díja	185
Rágcsálóirtás költségei	146
Vagyonvédelmi szolgáltatás költségei	110
Mosás	505
Autómosás	24
Iroda rezsi ktg.	373
Szakértői, tanácsadói díj	245
Távhő, melegvíz	945
Postaköltség	43

Költségnem	Költségek (e Ft)
Telefonköltség	583
Internet költség	306
Kiskassza adatcsomag	99
Ügyvédi díj	440
Szemétszállítás, szennyvíz	600
Szakkönyv, közlöny, jogtár	58
Szoftverekkel kapcsolatos költségek	178
Kártyás fizetés jutaléka	1.734
Cashback szolg	4
Erzsébet utalvány ktg	18
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	1.495
Ö s s z e s e n :	26.819

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	850
Illeték	20
Késedelmi pótlék	3
Gépjárműbiztosítás	357
Vagyonbiztosítás	209
Egyéb biztosítás	163
Bankköltség, bankszámlaköltség	979
Ö s s z e s e n :	2.581

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	70.440
Béreköltség - egyszerűsített fogl.	2.784

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérlettérítés	881
Saját gépkocsi használat térítése	222
Tiszteletdíj	1.828
Megbízási díj	903
Egyéb személyi jellegű kifizetések	240
Betegszabadság	996
Táppénz-hozzájárulás	431
Szakképzési hozzájárulás	987
Egysz.foglalkoztatás járuléka	336
Szociális hozzájárulási adó	10.591
Ö s s z e s e n :	90.639

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	20	5

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	1.000
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	113
Késedelmi pótlék	100
Behajtási költségátalány	103
Tárgyi eszköz terven felüli écs.	140
Iparüzési adó	729
Cégautóadó	396
Gépjárműadó	149
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	5.401
Végrehajtói illeték, költség	18
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszkő	35

Költségnem	Költség (e Ft)
Forgóeszközök között kimutatott elengedett követel	75
Előző időszaki kötelezettségek rendezése	0
Késedelmi pótlék - hatóság	11
Kerekítési különbözet	9
Ö s s z e s e n :	8.279

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
0100/014200 kamata (nnr-532)	58
Fv/219/10151 kamat rkn-935	136
Ö s s z e s e n :	194

Az eredmény romlására ható főbb tényezőket az alábbiakban foglalhatjuk össze:

- árbevételünket 2019-ben csak 4%-kal sikerült bővítenünk, amiben döntő részt játszott az, hogy a PTE-től kért étkezési térítési díj 10%-os emelése helyett, az óvodai ellátás esetében 3%-ot, míg az iskolások esetében 5%-ot hagyott jóvá a Közbeszerzési Felügyeletért Felelős Helyettes Államtitkárság, amely még az alapanyagárak növekedését sem érte el,
- az anyagjellegű ráfordítások 14%-kal nőttek, az azóta elismert jelentős alapanyagár változásnak is köszönhetően,
- a bérek erőltetett mértékű növelése következtében társaságunknál a személyi jellegű ráfordítások 2019 évben a kormány által meghatározottak szerint 8%-kal növekedtek.

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 90,08% volt, tárgyévben 86,44%. A forgóeszközök aránya előző évben 9,84% volt, tárgyévben 8,17%. Az előző évhez képest mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök aránya csökkent, ami egyben az összes eszköz aránya csökkenését is jelenti.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 35,34% volt, tárgyévben 34,99%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 57,94%, előző évben 53,29% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,48, előző évben 1,28 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -80685 e Ft, előző évben -78141 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -123,51%, előző évben -119,63% volt.

A hosszú távú eladósodottság 3%. Tárgyévben az előző évihez képest növekedett.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 41,82%, míg a saját tőkével fedezett 40,48%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 40,45% és 39,23% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 111,29%, előző évben 111,28% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,14, előző évben 0,19 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,12, míg előző évben 0,16 volt. A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,21, előző évben 0,16. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 15 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,14 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,19 volt.

A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték 94640 e Ft volt, ami az előző évinek 101,67%-a. Az anyagmentes termelési érték 106891 e Ft volt, ami az előző évinek 91,42%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,87.

A készletek a társaságnál átlagosan 3,22 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 4,76-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 0,25%, az előző évben 0,24% volt. A nyereség az előző évihez képest 4,17%-kal növekedett.

Az alaptőke jövedelmezősége 0,02% volt.

A megtermelt pénzjövdelem értéke 12260 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 23895 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 3,94%, az előző évben 8,07% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 18,77%, az előző évben 36,58% volt.

Az EBIT tárgyévben 203 ezer Ft, előző évben 175 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 12454 ezer Ft, előző évben 24011 ezer Ft volt.

Cégünk az egyetlen önkormányzati cég, amely valóban piaci szereplő, nem élvez a többi közfeladatot ellátó cég védettségét sem a konkurenciát, illetve annak hiányát illetően, sem finanszírozásának biztosítottóságát illetően. Olyan piacon versenyzünk, ahol a többi szereplő támogatottságánál fogva jelentős előnyt élvez, illetve gond nélkül lépi át a szabályokat. Az éveken át tartó folyamatos alul finanszírozás, a versenyhelyzet szülte kényszer megoldások és a működésünk kezdete óta jellemző likviditási hiány jelen válsághelyzet közepette csúcsosodik ki újra.