

**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**

2020.12.31

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2020

Összköltség

Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Időszak: 2020.01.01 - 2020.12.31

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	311.087		214.152
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	5.050		10.870
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	204.196		134.840
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	90.639		83.574
VI. Értékcsökkenési leírás	12.251		7.447
VII. Egyéb ráfordítások	8.279		11.589
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	772		-12.428
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		17
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	194		143
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-194		-126
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	578		-12.554
X. Adófizetési kötelezettség	569		0
D. Adózott eredmény (+-C-X)	9		-12.554

Szekszárd, 2021.04.13.


Cégszerű aláírás



MÉRLEG "A"

Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Időszak: 2020.01.01 - 2020.12.31

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
E S Z K Ö Z Ö K			
A. Befektetett eszközök	161.402		156.559
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	161.402		156.559
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	15.257		20.927
I. Készletek	2.888		1.929
II. Követelések	11.811		13.459
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	558		5.539
C. Aktív időbeli elhatárolások	10.065		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	186.724		177.486
F O R R Á S O K			
D. Saját tőke	65.328		52.774
I. Jegyzett tőke	58.700		58.700
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	100.650		100.650
IV. Eredménytartalék	-274.031		-274.022
V. Lekötött tartalék	180.000		180.000
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	9		-12.554
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	108.181		120.017
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.174		2.091
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	106.007		117.926
G. Passzív időbeli elhatárolások	13.215		4.695
FORRÁSOK ÖSSZESEN	186.724		177.486

Szekszárd, 2021.04.13.


Cégszerű aláírás



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

2020. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szekszárd, 2021.04.13.



A handwritten signature in blue ink is positioned above a horizontal line. To the right of the line is a circular blue stamp. The stamp contains the text 'DIAKÉTKEZTETÉSI KFT.' around the top edge, 'Szekszárd' in the center, and 'Mátyás király u. 8.' around the bottom edge.

Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

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

A társaság alaptevékenysége: Egyéb vendéglátás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzrstőke 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 tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	7100 Szekszárd, Béla Király tér 8.	100,00

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Bay Attila	7100 Szekszárd, Mészáros Lázár utca 7. 4. emelet 6.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: Profi-Kontír 2005 Kft, elérhetősége: 7100 Szekszárd, Táncsics utca 3.

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

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Lovász Istvánné (7173 Zomba, Alkotmány utca 25.), nyilvántartási száma 006946.

Könyvvizsgáló cég: Kontroll-Alfa Számviteli és Könyvvizsgáló Kft (székhely: 7100 Szekszárd, Széchenyi utca 54-58. 1. emelet 12.), nyilvántartási száma 004323.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 300.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.03.31.

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.

Számviteli politika

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.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjelleit 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 információk 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.

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

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-átstrukturizálás 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 eszközöknél.

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 szabállyal 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 helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Mindamellet a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

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

Tájékoztató rész

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

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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 nem történt.

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

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2020.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
Le nem járt	8859640	0	8859640
Összesen	8859640	0	8859640

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Egyéb adott előlegek (szállítók)	139
Munkaügyi központ támogatása	3836
Kaució	350
Téves utalások, kifizetések	11
Társasági adóval kapcs. elszámolás	266
Összesen	4602

Saját tőke

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

SAJÁT TŐKE	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Változás oka
Eredménytartalék	9	0	adózott eredmény elszámolása
Összesen	9	0	

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Lekötött tartalék pótbefizetés miatt	180000
Összesen	180000

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 828 e Ft.

Rövid lejáratú HITELEK között szerepel	Összeg (e Ft)
Lízingdíj miatti kötelezettség	828
Összesen	828

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2020.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
Le nem járt	5965562	0	5965562
1-30 napja lejárt	11313938	1887660	9426278
31-90 napja lejárt	19202175	0	19202175
91-180 napja lejárt	6311019	0	6311019
181-365 napja lejárt	12432097	0	12432097
Több, mint 365 napja lejárt	11954602	0	11954602
Összesen	67179393	1887660	65291733

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Unicredit leasing (plr-822)	1059
Mkb-euroleasing zrt. (rkn-935)	1032
Szja befizetés	1699
Szakképzési hozzájárulás befizetés	88
Illeték (adóhatósági eljáráshoz kapcsolódó)	10
Szociális hozzájárulási adó	795
Turizmusfejlesztési hozzájárulás befizetése	446
Áfa pénzügyi teljesítése	1234
Iparüzési adó	7511
Gépjárműadó	50
Késedelmi pótlék (helyi adó)	307
Jövedelem elszámolási számla	4547
Munkáltatói táppénz-hozzájárulás	77
Társadalombiztosítási járulék befizetés	1522
Tagi kölcsön	5500
Téves utalások, kifizetések	22500
Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	1554
Áfa évek közötti rendezése	971
Egyszerűsített fogl. járulékai	-4
Összesen	50898

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétel	1600
Költségek ellentételezése kapott támogatás	4242
Elengedett kötelezettség	5028
Összesen	10870

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	Előző évben			Tárgyévben		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Ágazati bértámogatás	0	0	0	3836	0	0
Összesen	0	0	0	3836	0	0

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Óvodák alapanyag felhasználás	5705
Ált.isk. alapanyag felhasználás	15113
Alkalmazott, saját dolgozó alapanyag felhasználás	531
Vendég alapanyag felhasználás (vendég+főiskola menü)	19372
Rendezvény és egyéb	8
Rendezvény alapanyag felhasználás	828
Főiskola alapanyag felhasználás (büfé+ala carte)	24571
Strand alapanyag felhasználás	12725
Rendezvény alapanyag felhasználás	29
Tábori élelmiszer felhasználás	643
Tisztítószer	3329
Nyomtatvány	7
Irodaszer	275
Munkaruha, védőruha	238
Üzemanyag	1070
Gázenergia	491
Villamos energia	4342
Távhő, melegvíz	40
Vízdíj	356
Egyéb egy éven belül elhasználódó eszközök költség	4786
Egyéb anyagok, eszközök	156

Összesen	94615
----------	-------

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Fuvardíj	4057
Ingatlan bérleti díjak	5395
Gépek bérleti díja	78
Egyéb bérlet	289
Élelmezési rendszerbérlet	952
Edénybérlet	29
Ingatlan karbantartás	800
Gépek, berendezések és felszerelések karbantartása	861
Járművek karbantartása	795
Hirdetés, reklám költségei	3233
Könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás díja	2640
Egészségügyi szolgáltatások díjai	417
Munka és tűzvédelmi szolgáltatás díja	301
Rágcsálóirtás költségei	231
Vagyonvédelmi szolgáltatás költségei	110
Mosás, takarítás	260
Autómosás	24
Takarítás	395
Iroda rezszi ktg.	354
Szakértői, tanácsadói díj	100
Távhő, melegvíz	494
Postaköltség	26
Telefonköltség	528
Internet költség	255
Kiskassza adatsomag	91
Fénymásolás, nyomdaköltség	28
Ügyvédi díj	100
Közjegyzői díj	6
Szemétszállítás, szennyvíz	791
Szakkönyv, közlöny, jogtár	43
Szoftverekkel kapcsolatos költségek	38
Kártyás fizetés jutaléka	2171
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	533
Összesen	26425

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	354
Illeték	66

Bírság, mulasztási, önell. pótlék	1
Gépjármű biztosítás	314
Egyéb biztosítás	385
Bankköltség, bankszámlaköltség	1086
Összesen	2206

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	64759
Béreköltség - egyszerűsített fogl.	864
Bérletértékesítés	1223
Saját gépkocsi használat térítése	208
Szép kártya juttatás	5851
Tiszteletdíj	2207
Megbízási díj	662
Egyéb személyi jellegű kifizetések	210
Betegszabadság	730
Táppénz-hozzájárulás	361
Szakképzési hozzájárulás	537
Kifizetői szja	878
Egysz. fogl	90
Szociális hozzájárulási adó	4994
Összesen	83574

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	20	5

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcsoport	Költségek (e Ft)
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	1427
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	875
Késedelmi pótlék	161
Utólag adott pénzügyileg rendezett engedmény	2
Iparűzési adó	3738
Cégaadó	99
Gépjárműadó	101
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	2846
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	35
Ráfordítások időbeli elhatárolása	2000
Behajthatatlan követelés	3

Késedelmi pótlék - hatóság	296
Kerekítési különbözet	6
Összesen	11589

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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Lízing árfolyamnyeresége	17
Összesen	17

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Kölcsön kamata	109
Egyéb késedelmi kamatok	1
Folyószámla kamata	33
Összesen	143

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 86,44% volt, tárgyévben 88,14%.

A forgóeszközök aránya előző évben 8,17% volt, tárgyévben 11,86%.

Az előző évhez képest mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 34,99% volt, tárgyévben 29,71%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 67,65%, előző évben 57,94% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 2,02%, előző évben 1,48% volt.

A hosszú távú eladósodottság 4%. Tárgyévben az előző évihez képest növekedett.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 35,04%, míg a saját tőkével fedezett 33,71%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 41,82% és 40,48% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 89,90%, előző évben 111,29% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 227,69%, előző évben 165,60% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,18, előző évben 0,14 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,16, míg előző évben 0,12 volt.

A fizetőképesség kívánivalót hagy maga után, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,05, előző évben 0,01 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,17, előző évben 0,21. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 30 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 0,14 volt. A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

A jövedelmezőség mutatói

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,33.

A tőke a tárgyévben 3,28-szer térült meg.

A saját tőke jövedelmezősége -19,22% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke -5107 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 12260 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben -2,38%, az előző évben 3,94% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -9,68%, az előző évben 18,77% volt.

Az EBITDA tárgyévben -4964 ezer Ft, előző évben 13023 ezer Ft volt.