

# **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**

**2021.12.31**

**Készült a Forint-Soft Kft.**

**Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

# M É R L E G "A" 2021

## Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>ESZKÖZÖK</b>			
A. Befektetett eszközök	156.559		148.501
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	156.559		148.501
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	21.069		15.250
I. Készletek	1.929		2.995
II. Követelések	13.601		11.853
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	5.539		402
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	177.628		163.751
<b>FORRÁSOK</b>			
D. Saját tőke	52.774		54.091
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	-274.022		-286.576
V. Lekötött tartalék	180.000		180.000
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	-12.554		1.317
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	120.159		97.660
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.091		337
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	118.068		97.323
G. Passzív időbeli elhatárolások	4.695		12.000
FORRÁSOK ÖSSZESEN	177.628		163.751

Szekszárd, 2022.05.09.

  
cégszerű aláírás

# EREDMÉNYKIMUTATÁS 2021

## Összköltség

Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	214.152		285.229
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	10.870		16.435
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	134.840		186.146
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	83.574		100.715
VI. Értékcsökkenési leírás	7.447		8.091
VII. Egyéb ráfordítások	11.589		4.082
A. Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye	-12.428		2.630
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	17		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	143		1.231
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-126		-1.231
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-12.554		1.399
X. Adófizetési kötelezettség	0		82
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-12.554		1.317

Szekszárd, 2022.05.09.

-----  
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

a 2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szekszárd, 2022.05.09.



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](http://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 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.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2022.02.28.

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 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 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.

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-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 jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

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

#### 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 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

Vevői követelések kimutatása külön csatolva.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
=====	=====
Kaució	351
=====	=====
Ö s s z e s e n :	351

S a j á t   t ő k e

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:



Saját tőke	Növekedés	Csökkenés	Változás oka
413 Eredménytartalék	0	12554	előző évi veszteség elszámolás
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>0</b>	<b>12554</b>	

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
<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>180.000</b>

#### 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 578 e Ft.

Rövid lejáratú HITELEK között szerepel	Összeg (e Ft)
Lízing díj esedékes törlesztőrészlete	578
<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>578</b>

#### Szállítói kötelezettségek

Szállítói tartozások kimutatása külön csatolva.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Unicredit leasing (plr-822)	337
Személyi jövedelemadó	1.411
Szakképzési huzzájárulás	66
Áfa elszámolási számla	5.553
Helyi adók	10.348
Jövedelemelszámolási számla	3.939

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Egyszerűsített fogl. járulékai	33
Munkáltatói táppénzhozzájárulás	44
Biztosítottaktól levont tb járulék	839
Különféle rövid lejáratú kötelezettségek	1.037
Rövid lejáratú hitelek	578
Áfa évek közötti rendezése	2.833
Ö s s z e s e n :	27.018

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

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	2.041
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	13.422
Különféle egyéb bevételek	527
Hitelező által elengedett kötelezettség	446
Ö s s z e s e n :	16.436

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	E l ő z ő é v b e n		
	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
Bértámogatás	4.216	4.216	4.216
Ö s s z e s e n :	4.216	4.216	4.216
Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft

Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
Bértámogatás	13.967	13.967	13.422
Ö s s z e s e n :	13.967	13.967	13.422

## Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	13.422
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétel	2.041
Ö s s z e s e n :	15.463

## A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Óvodák alapanyag felhasználás	4.169
Ált.isk. alapanyag felhasználás	10.320
Alkalmazott, saját dolgozó alapanyag felhasználás	392
Vendég alapanyag felhasználás ( vendég+főiskola me	9.017
Dombori alapanyag felhasználás (tábor+sárkányhajó	171
Rendezvény alapanyag felhasználás	3.815
Főiskola alapanyag felhasználás (büfé+ala carte)	30.929
Strand alapanyag felhasználás	27.164
Tisztítószerek	4.834
Karbantartási, egyéb fenntartási anyagok (kiértékű	145
Nyomtatvány	10
Irodaszer	302
Munkaruha, védőruha	530
Védőital	7
Üzemanyag	1.203
Gázenergia	466
Villamosenergia	5.077

Megnevezés	Költség (e Ft)
Vízdíj	1.576
Egyéb egy éven belül elhasználódó eszközök költség	9.150
Egyéb anyagok, eszközök	223
Ö s s z e s e n :	109.500

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Fuvardíj	5.561
Ingatlan bérleti díjak	15.505
Egyéb bérlet	59
Élelmezési rendszerbérlet	612
Edénybérlet	30
Ingatlankarbantartás	117
Gépek, berendezések és felszerelések karbantartása	1.495
Járművek karbantartása	1.063
Hirdetés, reklám költségei	1.103
Könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás díja	3.160
Egészségügyi szolgáltatások díjai	729
Munka és tűzvédelmi szolgáltatás díja	345
Rágcsálólóirtás költségei	222
Vagyonvédelmi szolgáltatás költségei	139
Autómosás	12
Mosás rendezvény után	381
Takarítás	475
Iroda rezsi ktg.	434
Szakértői, tanácsadói díj	140
Távhő, melegvíz	622

Költségcím	Költségek (e Ft)
Postaköltség	31
Telefonköltés	362
Internet költés	321
Kiskassza adatcsomag	107
Fénymásolás, nyomdaköltség	22
Ügyvédi díj	50
Szemétszállítás, szennyvíz	705
Szoftverekkel kapcsolatos költségek	163
Kártyás fizetés jutaléka	2.384
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	300
Ö s s z e s e n :	36.649

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	279
Késedelmi pótlék	1
Pénzügyi, befektetési szolgáltatás díja	1
Gépjárműbiztosítás	388
Egyéb biztosítás	394
Bankköltés, bankszámlaköltség	1.679
Különbéle egyéb szolgáltatások	1
Ö s s z e s e n :	2.743

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	70.940
Béreköltség - megbízási díj	5.096
Béreköltség - egyszerűsített fogl.	7.083

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség - tiszteletdíj	2.160
Bérlet térítés	1.487
Saját gépkocsi használat térítése	479
Szép kártya juttatás	4.686
Egyéb személyi jellegű kifizetések	150
Betegszabadság	591
Táppénz-hozzájárulás	368
Szakképzési hozzájárulás	618
Kifizetői szja	703
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	744
Szociális hozzájárulási adó	5.609
Tb járulék kiegészítés	1
Ö s s z e s e n :	100.715

## Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	19	4

## Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	35
Követelések elszámolt értékvesztése	156
Iparűzési adó	2.269
Gépjárműadó	78
Forgóeszközök között kimutatott elengedett követel	21
Ráfordítások időbeli elhatárolása	1.123
Áruk leltárértékelési különbözete	66
Késedelmi pótlék - szállító	6
Késedelmi pótlék - hatóság	319

Költségnem	Költség (e Ft)
Kerekítési különbözet	9
Ö s s z e s e n :	4.082

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)
Fv/219/10151 kamat rkn-935	655
Egyéb késedelmi kamatok	29
Folyószámla hitel kamata	544
Egyéb pénzügyi ráfordítások	3
Ö s s z e s e n :	1.231

#### 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 88,14% volt, tárgyévben 90,69%. A forgóeszközök aránya előző évben 11,86% volt, tárgyévben 9,31%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 29,71% volt, tárgyévben 33,03%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 59,64%, előző évben 67,65% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,59, előző évben 2,02 volt.

A hosszú távú eladósodottság 1%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 36,65%, míg a saját tőkével fedezett 36,42%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 35,04% és 33,71% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 92,15%, előző évben 89,90% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 180,55%, előző évben 227,69% 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 0,16, előző évben 0,18 volt.

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

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,17 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,14 volt.

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

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,10, előző évben -0,04 volt.

#### 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 90992 e Ft volt, ami az előző évinek 126,62%-a. Az anyagmentes termelési érték 99083 e Ft volt, ami az előző évinek 124,93%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,84.

A készletek a társaságnál átlagosan 3,15 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 4,83-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 0,92%, az előző évben -5,80% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 115,86%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 4,67% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 9408 e Ft. Ugyanez az érték előző évben -5107 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 3,30%, az előző évben -2,38% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 17,39%, az előző évben -9,68% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 2,43%, előző évben -23,79% volt.

Az EBIT tárgyévben 2627 ezer Ft, előző évben -12411 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 10718 ezer Ft, előző évben -4964 ezer Ft volt.



