

M É R L E G "A" 2023

Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	127.045		95.769
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	127.045		95.769
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	8.850		11.201
I. Készletek	3.105		4.071
II. Követelések	4.880		5.412
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	865		1.718
C. Aktív időbeli elhatárolások	2.267		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	138.162		106.970
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	56.645		23.160
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	-285.259		-282.705
V. Lekötött tartalék	180.000		180.000
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	2.554		-33.485
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	69.517		83.810
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		4.710
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	69.517		79.100
G. Passzív időbeli elhatárolások	12.000		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	138.162		106.970

Szekszárd, 2024.05.17.

cégszerű aláírás



EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023

Összköltség

Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	340.045		468.161
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	2.431		35.225
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	219.967		309.906
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	107.626		154.696
VI. Értékcsökkenési leírás	6.547		7.639
VII. Egyéb ráfordítások	3.014		59.986
A. Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye	5.322		-28.841
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2.151		3.738
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-2.151		-3.738
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	3.171		-32.579
X. Adófizetési kötelezettség	617		906
D. Adózott eredmény (+-C-X)	2.554		-33.485

Szekszárd, 2024.05.17.

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 2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szekszárd, 2024.05.17.



cégszerű aláírás

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Á l t a l á n o s r é s z

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 Lázár utca 7. 4. emelet 6.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Profi-Kontír 2005 Pénzügyi Tanácsadó és Könyvviteli Szolgáltató 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.), 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 2024.02.28.

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

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 szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket szerzési 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 szerzési 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 főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) 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

A vevői követelések kimutatása külön listában mellékelve.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
=====	=====
Előírt tartozások	48
Kaució	350
=====	=====
Ö s s z e s e n :	398

S a j á t t ő k e

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

Saját tőke	Növekedés	Csökkenés	Változás oka
=====	=====	=====	=====
Eredménytartalék	2554	0	2022 évi eredmény
Adózott eredmény	0	33485	2023 évi veszteség
=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n	2554	33485	

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Pótbefizetés	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.

Szállítói kötelezettségek

A szállítói kötelezettségek kimutatása külön listában mellékelve.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Euroleasing nissan e-nv200	4.710
Áfa évek közötti rendezése	764
Társasági adó	744
Szja befizetés	1.932
Szociális hozzájárulási adó	1.019
Turizmusfejlesztési hozzájárulás befizetése	5.076
Áfa pénzügyi teljesítése	9.410
Iparűzési adó	3.168
Jövedelemelszámolási számla	6.101
Egyszerűsített fogl. járuléka	51
Munkáltatói táppénzhozzájárulás	248
Szaktanuló nyugdíjjáruléka	10
Társadalombiztosítási járulék befizetés	1.332
Átvállalt kötelezettségek	20.000
Ö s s z e s e n :	54.565

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegben 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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétel	4.500
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	43
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke	30.442
Árengedmény	201
Visszatérítés biztosítás érdekmúlásából	38
Kerekítési különbözetek	1
Ö s s z e s e n :	35.225

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)
Főiskola étterem alapanyagfelhasználás	30.425
Főiskola rendezvény alapanyagfelhasználás	27.458
Főiskola büfé alapanyagfelhasználás	5.173
Strand alapanyagfelhasználás	25.492
Tisztítószer	7.980
Karbantartási, egyéb fenntartási anyagok (kiértékű	6.194

Megnevezés	Költség (e Ft)
Nyomtatvány	25
Irodaszer	303
Munkaruha, védőruha	705
Védőital	35
Üzemanyag	914
Gázenergia	2.684
Villamosenergia	37.094
Vízdíj	5.280
Egyéb egy éven belül elhasználódó eszközök költség	8.894
Egyéb anyagok, eszközök	215
Ö s s z e s e n :	158.871

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Fuvardíj	2.715
Ingatlan bérleti díjak	9.420
Járművek bérleti díja	35
Egyéb bérlet	851
Élelmezési rendszerbérlet	1.315
Edénybérlet	216
Ingatlankarbantartás	3.062
Gépek, berendezések és felszerelések karbantartása	3.036
Járművek karbantartása	350
Hirdetés, reklám költségei	4.029
Oktatás, továbbképzés költségei	282
Könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás díja	4.434
Egészségügyi szolgáltatások díjai	918

Költségcím	Költségek (e Ft)
Munka és tűzvédelmi szolgáltatás díja	378
Rágcsálólóirtás költségei	225
Ételhulladék begyűjtés költségei	48
Vagyonvédelmi szolgáltatás költségei	7.752
Autómosás	4
Mosás rendezvény után	209
Takarítás	6.536
Iroda rezsi ktg.	696
Szakértői, tanácsadói díj	687
Távhő, melegvíz	1.179
Postaköltség	37
Telefonköltség	296
Internet költség	1.023
Kiskassza adatcsomag	140
Fénymásolás, nyomdaköltség	7
Érdeklélviseleti díj, tagdíj, részvételi díj	5
Szemétszállítás, szennyvíz	7.186
Szoftverekkel kapcsolatos költségek	537
Rendezvényhez kapcsolódó szolgáltatások	1.227
Kártyás fizetés jutaléka	3.768
Ö s s z e s e n :	62.603

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	1.288
Illeték	12
Gépjárműbiztosítás	559

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Vagyonbiztosítás	97
Egyéb biztosítás	443
Bankköltség, bankszámlaköltség	2.073
Ö s s z e s e n :	4.472

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	103.232
Béreköltség szakmunkás tanulók	2.835
Béreköltség - megbízási díj	11.123
Béreköltség - egyszerűsített fogl.	14.654
Bel- és külföldi kiküldetés költsége	40
Bérlet térítés	566
Saját gépkocsi használat térítése	840
Szép kártya juttatás	6.497
Egyéb személyi jellegű kifizetések	232
Betegszabadság	962
Táppénz-hozzájárulás	556
Rehabilitációs hozzájárulás	3
Szociális hozzájárulási adó	9.770
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	2.411
Kifizetői szja	975
Ö s s z e s e n :	154.696

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	20	5

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
=====	=====
Iparűzési adó	4.139
Gépjárműadó	55
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	7.511
Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege	47.042
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszkő	1.063
Késedelmi pótlék - szállító	2
Késedelmi pótlék - hatóság	151
Bírság, mulasztási bírság	10
Kerekítési különbözet	13
=====	=====
Ö s s z e s e n :	59.986

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege	47.042
=====	=====
Ö s s z e s e n :	47.042

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Folyószámla hitel kamata	2.796
Lízingdíj kamata	926
Lízing árfolyamkülönbözet	16
=====	=====
Ö s s z e s e n :	3.738

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 91,95% volt, tárgyévben 89,53%. A forgóeszközök aránya előző évben 6,41% volt, tárgyévben 10,47%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 41,00% volt, tárgyévben 21,65%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 78,35%, előző évben 50,32% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 3,39, előző évben 1,14 volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 29,10%, míg a saját tőkével fedezett 24,18%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 44,59% és 44,59% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 39,45%, előző évben 96,50% 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 gyorsráta értéke tárgyévben 0,09, míg előző évben 0,08 volt.

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

A vevők átlagosan 3,70 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 38,14 nap alatt fizeti ki.

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 150616 e Ft volt, ami az előző évinek 132,67%-a. Az anyagmentes termelési érték 158255 e Ft volt, ami az előző évinek 131,79%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 4,07.

A tőke a tárgyévben 8,46-szer térült meg.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A megtermelt pénzjövedelem értéke -25846 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 9101 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben -5,52%, az előző évben 2,68% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -111,60%, az előző évben 16,07% volt.

Az EBIT tárgyévben -28857 ezer Ft, előző évben 5322 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -21218 ezer Ft, előző évben 11869 ezer Ft volt.