

## M É R L E G "A" 2025

Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

Időszak: 2025.01.01 - 2025.12.31

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

|                                               | Előző év<br>1000 Ft | Módosítás<br>1000 Ft | Tárgyév<br>1000 Ft |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| <b>ESZKÖZÖK</b>                               |                     |                      |                    |
| A. Befektetett eszközök                       | 113.979             |                      | 132.233            |
| I. Immateriális javak                         | 385                 |                      | 811                |
| II. Tárgyi eszközök                           | 113.594             |                      | 131.422            |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök            | 0                   |                      | 0                  |
| IV. Halasztott adókövetelés                   | 0                   |                      | 0                  |
| B. Forgóeszközök                              | 10.364              |                      | 21.830             |
| I. Készletek                                  | 5.141               |                      | 12.032             |
| II. Követelések                               | 3.005               |                      | 8.373              |
| III. Értékpapírok                             | 0                   |                      | 0                  |
| IV. Pénzeszközök                              | 2.218               |                      | 1.425              |
| C. Aktív időbeli elhatárolások                | 2.000               |                      | 0                  |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN                             | 126.343             |                      | 154.063            |
| <b>FORRÁSOK</b>                               |                     |                      |                    |
| D. Saját tőke                                 | 23.464              |                      | 677                |
| 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                          | -316.189            |                      | -315.887           |
| V. Lekötött tartalék                          | 180.000             |                      | 180.000            |
| VI. Értékelési tartalék                       | 0                   |                      | 0                  |
| VII. Adózott eredmény                         | 303                 |                      | -22.786            |
| E. Céltartalékok                              | 0                   |                      | 0                  |
| F. Kötelezettségek                            | 94.479              |                      | 153.386            |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek                | 0                   |                      | 0                  |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek           | 7.561               |                      | 4.658              |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek           | 86.918              |                      | 148.728            |
| G. Passzív időbeli elhatárolások              | 8.400               |                      | 0                  |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN                             | 126.343             |                      | 154.063            |

Szekszárd, 2026.05.28.



cégszerű aláírás



# **EREDMÉNYKIMUTATÁS 2025**

## **Összköltség**

### **Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

Időszak: 2025.01.01 - 2025.12.31

|                                                      | Előző év<br>1000 Ft | Módosítás<br>1000 Ft | Tárgyév<br>1000 Ft |
|------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)              | 517.682             |                      | 589.366            |
| II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)   | 0                   |                      | 0                  |
| III. Egyéb bevételek                                 | 1.422               |                      | 787                |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)       | 332.994             |                      | 378.588            |
| V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)          | 153.810             |                      | 199.898            |
| VI. Értékcsökkenési leírás                           | 10.349              |                      | 11.432             |
| VII. Egyéb ráfordítások                              | 18.293              |                      | 19.659             |
| A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye              | 3.658               |                      | -19.424            |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)  | 0                   |                      | 5                  |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22) | 2.421               |                      | 2.479              |
| B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)            | -2.421              |                      | -2.474             |
| C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)                   | 1.237               |                      | -21.898            |
| X. Adófizetési kötelezettség                         | 934                 |                      | 888                |
| X/1. Halasztott adókülönbözlet                       | 0                   |                      | 0                  |
| D. Adózott eredmény (+-C-X-X/1)                      | 303                 |                      | -22.786            |

Szekszárd, 2026.05.28.



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 2025. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szekszárd, 2026.05.28.



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'K' and 'S'.

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](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: Famulus Könyvelő és Tanácsadó Kft, elérhetősége: 7100 Szekszárd, Tinódi utca 9.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Kovács Margit. Regisztrációs száma: 183702.

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Spiesz Judit (7030 Paks, Hegyhát utca 3.)

Könyvvizsgáló cég: KREATÍV-S 7000 Kft. (székhely: 7030 Paks, Hegyhát utca 3.), nyilvántartási száma .

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 800.000 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 2026.02.28.

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 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 kivétele esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivétel 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.

## Kiegészítő melléklet

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Negatív hatással volt működésünkre az élményfürdő térítés nélküli átadása az állam javára, ez közvetlenül 33 millió míg közvetve további 47 millió Ft veszteséget okoz társaságunknak. Ez, azzal együtt, hogy 2025 júliusi időjárása a bevételünket az előző évihez képest 25,6 millió forinttal vetette vissza, jelentős likviditási gondokat okoz és okozhat a jövőben, tőkepótlás nélkül. A fürdő idei nyitása is veszélyben van, ami tovább ronthatja gazdálkodásunkat, illetve létszámcsökkentést kényszerít ki. A Garay élménypince működését, átvételét követően, sikerült jó útra terelni, minimális nyereségét a funkciók (vendéglátás, értékesítés) szétválasztása jelentősen növelheti. Mindamelllett 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.

## T á j é k o z t a t ó      r é s z

### 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

#### Immateriális javak

| Megnevezés         | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|--------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| =====              |                  |                   |                 |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 385              | 0                 | 811             |
| =====              |                  |                   |                 |
| Szellemi termékek  | 385              | 0                 | 811             |

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

#### Tárgyi eszközök

| Megnevezés                               | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| =====                                    |                  |                   |                 |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK                          | 113.594          | 0                 | 131.422         |
| =====                                    |                  |                   |                 |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni érték | 44.175           | 0                 | 59.341          |
| =====                                    |                  |                   |                 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek    | 56.057           | 0                 | 54.295          |
| =====                                    |                  |                   |                 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járm  | 13.362           | 0                 | 17.786          |

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

Az elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírás megváltoztatásának eredményre

Kiegészítő melléklet

gyakorolt számszerűsített hatása:

| Megnevezés                | Eredetileg<br>tervezett<br>e Ft | Megváltoz-<br>tatott<br>e Ft | Eltérés<br>e Ft |
|---------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Gondi-Unitech szoftver    | 580800                          | 160571                       | 420229          |
| Strand épületberuházás    | 37505071                        | 3602586                      | 33902485        |
| Strand informatika        | 4414898                         | 1186969                      | 3227929         |
| Strand egyéb berendezések | 5424457                         | 1013688                      | 4410769         |
| Ö s s z e s e n           | 47925226                        | 5963814                      | 41961412        |

Az élményfürdő felújítására és üzemeltetésére elszámolt beruházási összegek utáni értékcsökkenés érvényesítését, a kormányhatározattal 2025 szeptember 1-től történő ingyenes átadás miatt felfüggesztettem. Az eszközök kivezetésére nem került sor, mivel a határozat csak részben ment végbe, jelenleg a fürdő és benne az eszközeink az NSÜ részére csak használatba adásra kerültek az érvényes megállapodás szerint.

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

A várható maradványérték megváltoztatásának eredményre gyakorolt számszerűsített hatása:

| Megnevezés           | Eredetileg<br>tervezett<br>e Ft | Megváltoz-<br>tatott<br>e Ft | Eltérés<br>e Ft |
|----------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Lásd előző táblázat! | 0                               | 0                            | 0               |
| Ö s s z e s e n      | 0                               | 0                            | 0               |

Készletek

| Megnevezés | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|------------|------------------|-------------------|-----------------|
| KÉSZLETEK  | 5.141            | 0                 | 12.032          |
| Anyagok    | 4.803            | 0                 | 11.056          |
| Áruk       | 338              | 0                 | 976             |

Követelések

| Megnevezés                              | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| KÖVETELÉSEK                             | 3.005            | 0                 | 8.373           |
| Követelések áruszállításból és szolgált | 1.578            | 0                 | 6.590           |

# Kiegészítő melléklet

| Megnevezés        | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Egyéb követelések | 1.427            | 0                 | 1.783           |

## Vevői követelések

### Egyéb követelések bemutatása:

| Egyéb követelések                 | Összeg (e Ft) |
|-----------------------------------|---------------|
| Egyéb elszámolás munkavállalókkal | 9             |
| Kaució                            | 351           |
| Téves utalások, kifizetések       | 1             |
| Áfa pénzügyi teljesítése          | 1.422         |
| Ö s s z e s e n :                 | 1.783         |

## Pénzeszközök

| Megnevezés       | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| PÉNZESZKÖZÖK     | 2.218            | 0                 | 1.425           |
| Pénztár, csekkek | 967              | 0                 | 946             |
| Bankbetétek      | 1.251            | 0                 | 479             |

## S a j á t t ő k e

### Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

| Saját tőke       | Növekedés | Csökkenés | Változás oka                   |
|------------------|-----------|-----------|--------------------------------|
| Eredménytartalék | 303       | 0         | előző évi eredmény elszámolása |
| Ö s s z e s e n  | 303       | 0         |                                |

### L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

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

---

**Kiegészítő melléklet**

---

**Kötelezettségek**

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

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

**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

| Megnevezés                            | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| =====                                 |                  |                   |                 |
| HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK       | 7.561            | 0                 | 4.658           |
| =====                                 |                  |                   |                 |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 7.561            | 0                 | 4.658           |

A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú hitelek között szerepeltetjük. Ennek összege 1.820 e Ft.

| Rövid lejáratú HITELEK között szerepel   | Összeg (e Ft) |
|------------------------------------------|---------------|
| =====                                    |               |
| 4521 Lízing éven belül esedékes részlete | 1.820         |
| =====                                    |               |
| Ö s s z e s e n :                        | 1.820         |

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

| Megnevezés                              | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| =====                                   |                  |                   |                 |
| RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK          | 86.918           | 0                 | 148.728         |
| =====                                   |                  |                   |                 |
| Rövid lejáratú hitelek                  | 2.100            | 0                 | 3.185           |
| Kötelezettségek áruszállításból és szol | 68.041           | 0                 | 119.568         |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek    | 16.777           | 0                 | 25.975          |

**Szállítói kötelezettségek**

| Egyéb kötelezettségek       | Összeg (e Ft) |
|-----------------------------|---------------|
| =====                       |               |
| Társasági adó               | 234           |
| Szja befizetés              | 1.217         |
| Szociális hozzájárulási adó | 874           |

Kiegészítő melléklet

| Egyéb kötelezettségek                       | Összeg (e Ft) |
|---------------------------------------------|---------------|
| Turizmusfejlesztési hozzájárulás befizetése | 1.672         |
| Iparűzési adó                               | 9.563         |
| Késedelmi pótlék (helyi adó)                | 832           |
| Jövedelemelszámolási számla                 | 9.360         |
| Egyszerűsített fogl. járulékai              | 146           |
| Társadalombiztosítási járulék befizetés     | 2.075         |
| Téves utalások, befizetések                 | 2             |
| Ö s s z e s e n :                           | 25.975        |

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Passzív időbeli elhatárolások

| Megnevezés                             | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|----------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK          | 8.400            | 0                 | 0               |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 8.400            | 0                 | 0               |

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

Értékesítés nettó árbevétele

| Megnevezés                            | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 514.421          | 0                 | 589.101         |
| Exportértékesítés nettó árbevétele    | 3.261            | 0                 | 265             |
| ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE          | 517.682          | 0                 | 589.366         |

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés                                         | Bevételek (e Ft) |
|----------------------------------------------------|------------------|
| Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétel | 400              |

Kiegészítő melléklet

| Megnevezés                 | Bevételek (e Ft) |
|----------------------------|------------------|
| =====                      | =====            |
| Árengedmény                | 300              |
| Képzési díj visszafizetése | 88               |
| =====                      | =====            |
| Ö s s z e s e n :          | 788              |

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

Anyagjellegű ráfordítások

| Megnevezés                              | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| =====                                   | =====            | =====             | =====           |
| Anyagköltség                            | 175.012          | 0                 | 212.939         |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke      | 73.311           | 0                 | 78.164          |
| Egyéb szolgáltatások értéke             | 4.599            | 0                 | 5.734           |
| Eladott áruk beszerzési értéke          | 1.781            | 0                 | 1.938           |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások ér | 78.291           | 0                 | 79.813          |
| =====                                   | =====            | =====             | =====           |
| ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK               | 332.994          | 0                 | 378.588         |
| =====                                   | =====            | =====             | =====           |

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés                                         | Költség (e Ft) |
|----------------------------------------------------|----------------|
| =====                                              | =====          |
| Főiskola étterem alapanyagfelhasználás             | 64.909         |
| Főiskola rendezvény alapanyagfelhasználás          | 13.695         |
| Főiskola büfé alapanyagfelhasználás                | 5.046          |
| Strand alapanyagfelhasználás                       | 22.382         |
| Garay pince alapanyagfelhasználás                  | 17.564         |
| Tisztítószer                                       | 7.920          |
| Karbantartási, egyéb fenntartási anyagok (kiértékű | 5.878          |
| Nyomtatvány                                        | 11             |
| Irodaszer                                          | 507            |
| Munkaruha, védőruha                                | 399            |
| Védőital                                           | 27             |

Kiegészítő melléklet

| Megnevezés                                         | Költség (e Ft) |
|----------------------------------------------------|----------------|
| =====                                              | =====          |
| Üzemanyag                                          | 816            |
| Gázenergia                                         | 2.229          |
| Villamosenergia                                    | 39.409         |
| Vízdíj                                             | 20.314         |
| Egyéb egy éven belül elhasználódó eszközök költség | 11.791         |
| Egyéb anyagok, eszközök                            | 42             |
| =====                                              | =====          |
| Ö s s z e s e n :                                  | 212.939        |

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

| Költségnem                                         | Költségek (e Ft) |
|----------------------------------------------------|------------------|
| =====                                              | =====            |
| Fuvardíj                                           | 4.205            |
| Ingatlan bérleti díjak                             | 13.223           |
| Gépek bérleti díja                                 | 39               |
| Egyéb bérlet                                       | 1.873            |
| Élelmezési rendszerbérlet                          | 2.074            |
| Edénybérlet                                        | 293              |
| Ingatlankarbantartás                               | 10.496           |
| Gépek, berendezések és felszerelések karbantartása | 1.841            |
| Járművek karbantartása                             | 794              |
| Hirdetés, reklám költségei                         | 2.632            |
| Oktatás, továbbképzés költségei                    | 307              |
| Könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás díja         | 4.386            |
| Egészségügyi szolgáltatások díjai                  | 804              |
| Munka és tűzvédelmi szolgáltatás díja              | 506              |
| Rágcsálóirtás költségei                            | 346              |
| Ételhulladék begyűjtés költségei                   | 281              |
| Vagyonvédelmi szolgáltatás költségei               | 9.306            |

Kiegészítő melléklet

| Költségcím                                 | Költségek (e Ft) |
|--------------------------------------------|------------------|
| =====                                      | =====            |
| Autómosás                                  | 4                |
| Mosás rendezvény után                      | 1.158            |
| Takarítás                                  | 4.987            |
| Iroda rezsi ktg.                           | 539              |
| Szakértői, tanácsadói díj                  | 150              |
| Távhő, melegvíz                            | 4.206            |
| Postaköltség                               | 37               |
| Telefonköltség                             | 457              |
| Internet költség                           | 1.522            |
| Kábel tévé költség                         | 84               |
| Kiskassza adatcsomag                       | 190              |
| Fénymásolás, nyomdaköltség                 | 9                |
| Szemétszállítás, szennyvíz                 | 3.755            |
| Szoftverekkel kapcsolatos költségek        | 382              |
| Rendezvényhez kapcsolódó szolgáltatások    | 1.613            |
| Kártyás fizetés jutaléka                   | 5.263            |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei | 402              |
| =====                                      | =====            |
| Ö s s z e s e n :                          | 78.164           |

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés                     | Összeg (e Ft) |
|--------------------------------|---------------|
| =====                          | =====         |
| Hatósági díjak                 | 843           |
| Gépjárműbiztosítás             | 682           |
| Vagyonsbiztosítás              | 351           |
| Egyéb biztosítás               | 459           |
| Bankköltség, bankszámlaköltség | 3.399         |
| =====                          | =====         |
| Ö s s z e s e n :              | 5.734         |

## Kiegészítő melléklet

### Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

| Megnevezés                             | Összeg (e Ft)  |
|----------------------------------------|----------------|
| Béreköltség                            | 147.546        |
| Béreköltség szakmunkás tanulók         | 2.357          |
| Béreköltség - megbízási díj            | 15.894         |
| Béreköltség - egyszerűsített fogl.     | 15.166         |
| Bel- és külföldi kiküldetés költsége   | 85             |
| Bérletértékesítés                      | 255            |
| Saját gépkocsi használat térítése      | 1.338          |
| Betegszabadság                         | 774            |
| Táppénz-hozzájárulás                   | 211            |
| Szociális hozzájárulási adó            | 12.288         |
| Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe | 3.984          |
| <b>Ö s s z e s e n :</b>               | <b>199.898</b> |

### Munkavállalók létszámadatai

| Állománycsoport                             | Fizikai | Szellemi |
|---------------------------------------------|---------|----------|
| Átlagos statisztikai állományi létszám (fő) | 23      | 5        |

### Személyi jellegű ráfordítások

| Megnevezés                           | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Béreköltség                          | 138.645          | 0                 | 180.963         |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések   | 3.471            | 0                 | 2.663           |
| Bérfizetések                         | 11.694           | 0                 | 16.272          |
| <b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b> | <b>153.810</b>   | <b>0</b>          | <b>199.898</b>  |

### Az egyéb ráfordítások alakulása:

| Költségnem                                   | Költség (e Ft) |
|----------------------------------------------|----------------|
| Káreseménnyel kapcsolatos fizetendő összegek | 50             |
| Behajtási költségátalány                     | 16             |

Kiegészítő melléklet

| Költségnem                                         | Költség (e Ft) |
|----------------------------------------------------|----------------|
| Követelések elszámolt értékvesztése                | 59             |
| Iparűzési adó                                      | 3.199          |
| Gépjárműadó                                        | 42             |
| Turizmusfejlesztési hozzájárulás                   | 11.975         |
| Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszkő | 3.500          |
| Önellenőrzési pótlék                               | 8              |
| Késedelmi pótlék - szállító                        | 2              |
| Késedelmi pótlék - hatóság                         | 798            |
| Kerekítési különbözet                              | 10             |
| Ö s s z e s e n :                                  | 19.659         |

| Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| Megnevezés                                                     | Összeg (e Ft) |
| Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszkő             | 3.500         |
| Ö s s z e s e n :                                              | 3.500         |

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

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

| Megnevezés                                    | Bevételek (e Ft) |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Forgóeszköz értékesítésének árfolyamnyeresége | 5                |
| Ö s s z e s e n :                             | 5                |

Pénzügyi műveletek ráfordításai

| Megnevezés                              | Előző év<br>e Ft | Módosítás<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatje | 2.421            | 0                 | 2.477           |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai   | 0                | 0                 | 2               |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI         | 2.421            | 0                 | 2.479           |

Pénzügyi műveletek ráfordításai

---

**Kiegészítő melléklet**

---

| Megnevezés                | Összeg (e Ft) |
|---------------------------|---------------|
| =====                     | =====         |
| Folyószámla hitel kamata  | 1.417         |
| Lízingdíj kamata          | 1.060         |
| Egyéb árfolyamveszteségek | 2             |
| =====                     | =====         |
| Ö s s z e s e n :         | 2.479         |

**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 90,21% volt, tárgyévben 85,83%. A forgóeszközök aránya előző évben 8,20% volt, tárgyévben 14,17%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 18,57% volt, tárgyévben 0,44%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 99,56%, előző évben 74,78% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 214,20, előző évben 3,90 volt.

A hosszú távú eladósodottság 87%. Tárgyévben az előző évihez képest növekedett.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1,15%, előző évben 39,97% 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 0,15, előző évben 0,12 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,15, előző évben 0,13. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

**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 199346 e Ft volt, ami az előző évinek 114,34%-a. Az anyagmentes termelési érték 210778 e Ft volt, ami az előző évinek 114,13%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 4,50.

A készletek a társaságnál átlagosan 5,32 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 25,28-szer térült meg.

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

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -14,79%, előző évben 0,24% volt.

Az EBITDA tárgyévben -7989 ezer Ft, előző évben 14007 ezer Ft volt.