

M É R L E G "A" 2023
Szekszárdi Közétkeztetési Kft

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Cégjegyzékszám: 17-09-007078
KSH-szám: 14686962-5629-113-17

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	39.107		87.450
I. Immateriális javak	2.924		2.640
II. Tárgyi eszközök	36.183		84.810
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	45.049		44.309
I. Készletek	11.725		12.918
II. Követelések	30.309		27.374
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	3.015		4.017
C. Aktív időbeli elhatárolások	12.000		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	96.156		131.759
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	11.376		36.619
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	6.054		8.375
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	2.322		25.244
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	78.644		95.140
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		5.824
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	78.644		89.316
G. Passzív időbeli elhatárolások	6.136		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	96.156		131.759

Szekszárd, 2024.05.17.



Szekszárdi Közétkeztetési Kft.
7100 Szekszárd, Mátyás király u. 8. fszt. 7.
Adószám: 14686962-2-17
Cégjz.: 17-09-007078

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023

Összköltség

Szekszárdi Közétkeztetési Kft

Cégjegyzékszám: 17-09-007078

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 14686962-5629-113-17

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	690.682		848.640
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	22		1.164
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	454.534		512.697
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	217.812		244.826
VI. Értékcsökkenési leírás	9.252		19.484
VII. Egyéb ráfordítások	4.513		40.102
A. Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye	4.593		32.695
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	64		146
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1.092		2.067
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1.028		-1.921
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	3.565		30.774
X. Adófizetési kötelezettség	1.243		5.530
D. Adózott eredmény (+-C-X)	2.322		25.244

Szekszárd, 2024.05.17.

Szekszárdi Közétkeztetési Kft.

7100 Szekszárd, Mátyás király u. 8. fszt. 7.

Adószám: 14686962-2-17

Cégj.sz.: 17-09-007078

cégszerű aláírás

Szekszárdi Közétkeztetési Kft

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

Adószám: 14686962-2-17

Cégjegyzékszám: 17-09-007078

KSH-szám: 14686962-5629-113-17

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szekszárd, 2024.05.17.


Szekszárdi Közétkeztetési Kft
7100 Szekszárd, Mátyás király u. 8. fszt. 7.
Adószám: 14686962-2-17
Cégj.sz.: 17-09-007078
egyszerű 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 Közétkeztetési Kft tevékenységét 2009. évben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: 5629 Egyéb vendéglátás.
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.
Székhelye: 7100 Szekszárd, Mátyás király utca 8. fszt. 7.
Internetes honlapja: www.sz-kozetkeztetes.hu
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. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

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 mérlegképzítéskor 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 átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegképzítésnél 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

Vevők analitikája külön csatolva.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Munkavállalóknak folyósított előlegek	60
Egyéb elszámolások munkavállalókkal	466
Önellenőrzési pótlék	1
ÁFA évek közötti rendezése	1.527
Ö s s z e s e n :	2.054

S a j á t t ő k e

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

Saját tőke	Növekedés	Csökkenés	Változás oka
Eredménytartalék	2322	0	2022 évi adózott eredmény
Adózott eredmény	25244	0	2023 évi adózott eredmény
Ö s s z e s e n	27566	0	

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 kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 694 e Ft.

Rövid lejáratú KÖLCSÖNÖK között szerepel	Összeg (e Ft)
Lízing díj	694
Ö s s z e s e n :	694

Szállítói kötelezettségek

Szállítók analitikája külön csatolva.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Társasági adó	5.007
SZJA	3.977
SZOCHO	2.358
ÁFA	3.730
HIPA	2.461
Jövedelemelszámolási számla	21.669
Fel nem vett járandóság	24
TB járulék	4.284
Munkáltatói táppénz-hozzájárulás	52

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Letiltás	26
Késedelmi kamat	15
Pénzügyi lízing miatti kötelezettség	5.824
Cégautóadó	111
Ö s s z e s e n :	49.538

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Értékesített tárgyi eszközök eredménye	749
Bérleti díj	15
Utólag kapott engedmény	396
Egyéb bevétel	4
Ö s s z e s e n :	1.164

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Élelmiszer alapanyagok	383.112
Villamosenergia felhasználás	26.463
Éven belül elhasznált eszközök	9.948

Megnevezés	Költség (e Ft)
Üzemanyagok	2.882
Tisztítószer	6.463
Egyéb anyagok	1.875
Ö s s z e s e n :	430.743

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Ingatlanok bérleti díja	8.910
Eszközök bérleti díja	12.312
Gépjármű bérleti díja	4.800
Szoftverek bérleti díja	1.538
Ingatlankarbantartás	519
Gépek, berendezések karbantartása	9.595
Járművek karbantartása	2.520
Könyvelés, könyvvizsgálat	6.588
Posta, telefon, internet költség	756
Távfűtés, víz és melegvíz szolgáltatás	15.871
Szemétszállítás	3.076
Hirdetés, reklám költség	2.481
Oktatás, továbbképzés	1.350
Egészségügyi, munkavédelmi szolgáltatás	2.964
Egyéb szolgáltatások	461
Ö s s z e s e n :	73.741

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	102
Bankköltségek	3.676

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Biztosítási díjak	1.835
Ö s s z e s e n :	5.613

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Foglalkoztatottak bérköltisége	222.921
Egyszerűsített foglalkoztatás	853
Betegszabadság	342
Munkabajárás	3.035
SZOCHO	17.454
EFO közteherjegy	221
Ö s s z e s e n :	244.826

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	57	5

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Késedelmi kamat	56
Gépjármű adó	337
HIPA	8.475
Készletek értékelési különbözete	750
Kerekítési különbözet	2
Elengedett követelés	30.482
Ö s s z e s e n :	40.102

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

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Egyéb kapott kamatok	1
Egyéb pénzügyi bevételek	145

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
=====	
Ö s s z e s e n :	146
Pénzügyi műveletek ráfordításai	
Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	
Fizetendő kamat	2.067
=====	
Ö s s z e s e n :	2.067

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 40,67% volt, tárgyévben 66,37%. A forgóeszközök aránya előző évben 46,85% volt, tárgyévben 33,63%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 11,83% volt, tárgyévben 27,79%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 72,21%, előző évben 81,79% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,85, előző évben 4,25 volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 48,53%, míg a saját tőkével fedezett 41,87%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 29,09% és 29,09% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1220,63%, előző évben 379,20% 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 0,50, előző évben 0,57 volt.

A vevők átlagosan 10,74 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 28,01 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 316459 e Ft volt, ami az előző évinek 139,47%-a. Az anyagmentes termelési érték 335943 e Ft volt, ami az előző évinek 142,26%-a.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 3,85%, az előző évben 0,66% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 483,33%-kal növekedett.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 44728 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 11574 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 5,27%, az előző évben 1,68% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 122,14%, az előző évben 101,74% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 68,94%, előző évben 20,41% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 19,16%, előző évben 2,41% volt.

Az EBIT tárgyévben 32840 ezer Ft, előző évben 4657 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 52324 ezer Ft, előző évben 13909 ezer Ft volt.

