

2	3	8	3	5	1	0	2	5	6	2	9	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	2	4	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Kalocsa Menza Kft. a vállalkozás megnevezése

Kalocsa, Kossuth Lajos u. 34-36. a vállalkozás címe, telefonszáma

2016.év.

## Egyszerűsített éves beszámoló

Kalocsa Menza Kft.  
6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.  
Adószám: 23835102-2-03  
Szzs.: 10300002-10560081-49020011

Keltezés: Kalocsa, 2017. május 15.

Lapdány László  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 23835102-5629-113-03  
Cégjegyzék szám: 03-09-124202

Kalocsa Menza Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" MÉRLEGE**

**Eszközök(aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>5 650</b>	<b>0</b>	<b>6 389</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	179	0	177
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 471	0	6 212
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>31 520</b>	<b>0</b>	<b>33 574</b>
6.	I. KÉSZLETEK	3 041	0	2 966
7.	II. KÖVETELÉSEK	17 302	0	12 247
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	11 177	0	18 361
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>13 462</b>	<b>0</b>	<b>12 269</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>50 632</b>	<b>0</b>	<b>52 232</b>

**Források (passzívák)**

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>-27 768</b>	<b>0</b>	<b>-23 481</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	1 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-63 604	0	-92 372
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	63 604	0	92 372
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-28 768	0	-26 481
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>63 440</b>	<b>0</b>	<b>63 967</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63 440	0	63 967
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>14 960</b>	<b>0</b>	<b>11 746</b>
27.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	<b>50 632</b>	<b>0</b>	<b>52 232</b>

Kalocsa, 2017. május 15.

*Kapodaány László*

a vállalkozás vezetője

Kalocsa Menza Kft.

6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.

Adószám: 23835102-2-03

Szsz.: 10300002-10560081-4902001\*

Statistikai számjel: 23835102-5629-113-03  
Cégjegyzék szám: 03-09-124202

Kalocsa Menza Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
(összki költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	271 468	0	276 763
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	60 834	0	65 958
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	232 286	0	223 732
V.	Személyi jellegű ráfordítások	122 922	0	139 323
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 807	0	3 192
VII.	Egyéb ráfordítások	2 308	0	2 268
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-28 021	0	-25 794
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	82	0	2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-82	0	-2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-28 103	0	-25 796
X.	Adófizetési kötelezettség	665	0	685
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-28 768	0	-26 481

Kalocsa, 2017. május 15.

*Kapda'ny Lázlóhei*  
a vállalkozás vezetője

(képviselője)  
Kalocsa Menza Kft.  
6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.  
Adószám: 23835102-2-03  
Szsz.: 10300002-10560081-49020011

**KALOCSA MENZA KFT.**

**6300 KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 34-36.**

**Adószám: 23835102-2-03**

**Cégjegyzékszám: 03-09-124202**

**KSH: 23835102-5629-113-03**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2016. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Készült: Kalocsa, 2017.05.15.

**Kalocsa Menza Kft.**  
6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.  
Adószám: 23835102-2-03  
Szsz.: 10300002-10560081-49020011

*Lajtos László*

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztásra kerültek.”

## Általános rész

A Kalocsa Menza Kft. 2012-ben kezdte meg tevékenységét.

A társaság alaptevékenysége: Egyéb vendéglátás, rendezvényi étkezés, éttermi, mozgó vendéglátás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3.000 ezer Ft.

Székhelye: 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 34-36.

A társaság tulajdonosa belföldi jogi személy.

### A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Kalocsa Város Önkormányzata	Kalocsa, Szent István király út 35.	100

### Aláírása, illetve képviselőre jogosult:

Név	Cím
Kapitány Lászlóné	6300 Kalocsa, Veres Péter utca 50.

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

A szolgáltató neve és elérhetősége: Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft., 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező. A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte, a könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelők végezték.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Sziládi Katalin, Regisztrációs száma: 184079

Pécsi Tiborné, Regisztrációs száma: 170793

Könyvvizsgálatért felelős személy neve: Gyöngyösi Imre

Kamarai bej. száma: 002155

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegforduló napja: 2016.12.31.

A mérlegkészítés időpontja 2016.02.28.

<b>Mérlegfőösszeg:</b>	<b>52 232 ezer Ft.</b>
<b>Saját tőke:</b>	<b>-23 481 ezer Ft.</b>
<b>Adózott eredmény:</b>	<b>-26 481 ezer Ft.</b>

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

## Számviteli politika

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

Mérlegét, illetve Eredmény-kimutatását is "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 javakat beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
- A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

### Értécsökkenési 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 100.000 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:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

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, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik,

az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközénél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet

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 értelmezése: 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 - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti évmérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen – a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-al változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek.

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

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

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége, valamint garanciális kötelezettsége nincsen.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Terven felüli értékcsökkenést a társaság nem számolt el, a visszaírás lehetőségét nem alkalmazta.

A terv szerinti értékcsökkenés mértéke év közben nem került módosításra.

Céltartalékot nem képzett, illetve értékvesztést sem számolt el a Cég.

Az év során önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt.

### A) Befektetett eszközök:

#### Bruttó érték alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	283	40	0	0	323
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Termelő gépek	6 186	3 424	0	0	9 610
Műszaki gépek, berendezések	8 926	467	0	0	9 393
Beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	15 395	3 931	0	0	19 326

### Elszámolt értécsökkenés alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	104	42	0	0	146
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Termelő gépek	2 420	1 833	0	0	4 253
Műszaki gépek, berendezések	7 221	1 317	0	0	8 538
Összesen:	9 745	3 192	0	0	12 937

### B) Forgóeszközök:

**Készletek:** alapanyagok, segédanyagok, tisztítószeres év végi leltár értéke összesen: **2 966 ezer Ft.**

#### **Követelések:**

- Vevői követelés összege: **11 817 ezer Ft.**
- Szállítónak adott előlegek között **430 ezer Ft** került kimutatásra.

**Pénzeszközök** közt a pénztár, illetve a bank egyenlege található, melyek év végi záró értékei a következők:

Pénztár egyenleg:	38 ezer Ft
Utalványok:	620 ezer Ft
MKB Bank egyenleg:	17 639 ezer Ft
Átvezetési számla egyenlege:	64 ezer Ft

### C) Aktív időbeli elhatárolások:

**12 269 ezer Ft** került kimutatásra, mely összeg a 2016. évre szóló utólag kiszámlázott bevételeket tartalmazza.

**Az ESZKÖZÖK értékének alakulása:**

MEGNEVEZÉS		Bázis év	Tárgy év	Változás
1	A. Befektetett eszközök	5 650	6 389	739
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	179	177	-2
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 471	6 212	741
4	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. Forgóeszközök	31 520	33 574	2 054
6	I. KÉSZLETEK	3 041	2 966	-75
7	II. KÖVETELÉSEK	17 302	12 247	-5 055
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	11 177	18 361	7 184
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	13 462	12 269	-1 193
11	<b>Eszközök (AKTÍVÁK) összesen</b>	<b>50 632</b>	<b>52 232</b>	<b>1 600</b>

A táblázatból látható, hogy cégünk mérlegfőösszege az előző évhez képest 1 600 ezer Ft-tal növekedett, amely zömében a pénzeszközök növekedése miatt következett be.

**A FORRÁSOK értékének alakulása:**

	MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgy év	Változás
12	<b>D. Saját tőke</b>	<b>-27 768</b>	<b>-23 481</b>	<b>4 287</b>
13	I. JEGYZETT TŐKE	1 000	3 000	2 000
14	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM II. FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-63 604	-92 372	-28 768
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	63 604	92 372	28 768
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-28 768	-26 481	2 287
20	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>63 440</b>	<b>63 967</b>	<b>527</b>
22	HÁTRASOROLT I. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT II. KÖLCSÖNÖK	0	0	0
24	RÖVID LEJÁRATÚ III. KÖTELEZETTSÉGEK	63 440	63 967	527
25	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>14 960</b>	<b>11 746</b>	<b>-3214</b>
26	<b>Források (PASSZÍVÁK) összesen</b>	<b>50 632</b>	<b>52 232</b>	<b>1 600</b>

**D) Saját tőke:**

A saját tőke összege a jegyzett tőke alá csökkent már 2013-ban, majd azóta minden évben negatív eredményt produkált a társaság, melynek évenkénti összegét az eredménytartalék alakulása mutatja meg részletesen. 2015. és 2016. évben a tulajdonos Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak eleget téve összesen 92 372 ezer Ft. tőkepótlást hajtott végre, amelynek hatására átmenetileg stabilizálódott a cég pénzügyi helyzete. A rövid lejáratú kötelezettségeket a 2014-ben kimutatott 137 336 ezer Ft-ról, jelentősen sikerült lecsökkenteni 2015-ben már csak 63 440 ezer Ft., majd a tárgyévben 63 967 ezer Ft. 2016. évben az **adózott eredmény -26 481 ezer Ft.** lett, amely az előző évhez képest 2 287 ezer Ft. növekedést mutat. A saját tőke így 2016. 12. 31-én **-23 481 ezer Ft.**

Az <b>eredménytartalék</b> alakulása:	2012. évben	+ 460 ezer Ft.
	2013. évben	- 12 566 ezer Ft.
	2014. évben	- 51 498 ezer Ft.
	2015. évben	- 28 768 ezer Ft.
	<b>összesen</b>	<b>- 92 372 ezer Ft.</b>

A tulajdonos Önkormányzat tőkésítését követően a **tőketartalék: 92 372 ezer Ft.** lett.

**E) Céltartalékok:** nincsenek

**F) Kötelezettségek:**

**Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:**

Vevői előleg:	28 ezer Ft
Belföldi szállítók:	52 524 ezer Ft
Jövedelem elszámolási számla egyenlege:	5 941 ezer Ft
Egyéb rövid lejáratú köt. (adók, járulékok):	5 474 ezer Ft
<b>Összesen:</b>	<b>63 967 ezer Ft</b>

**Passzív időbeli elhatárolások összege: 11 746 ezer Ft.,** itt a 2017. évi teljesíti idejű költség számlák kerültek kimutatásra, amelyek egyébként a 2016. évet terhelik. Ezek zömében az utólag kiállított alapanyag, segédanyag, áru beszerzéshez kapcsolódó és közüzemi számlák összegeit tartalmazzák.

## **Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**Értékesítés nettó árbevételének alakulása:**

- Értékesítés nettó árbevétele:	276 763 ezer Ft
---------------------------------	-----------------

**Az egyéb bevételek tételei közt szereplő tételek:**

- Önkormányzati támogatás:	60 000 ezer Ft
- Szakmunkástanulók fogl támogatás:	4 322 ezer Ft
- Munkaügyi Központ támogatás:	1 199 ezer Ft
- Kerekítés, egyebek:	303 ezer Ft
- Kártérítés:	134 ezer Ft

Az egyéb ráfordítások tételei közt szereplő tételek:

- Bírságok, késedelmi kamatok:	535 ezer Ft
- Helyi adók:	1 647 ezer Ft
- Kerekítési különbözet:	86 ezer Ft

**Anyagjellegű ráfordítások:**

Az anyagköltségek értéke **200 064 ezer Ft**, mely a következőkből tevődik össze:

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Alapanyag felhasználás	172 849
Eladott Áruk Beszerzési Értéke (ELÁBÉ)	688
Üzemanyag költség	1 079
Irodaszer	867
Közüzemi díjak (víz, villany, gáz díj)	15 653
Szakkönyv, folyóirat	24
Egyéb anyagok, tisztítószer	8 904
<b>Mindösszesen:</b>	<b>200 064</b>

Az anyagjellegű költségek közt nem jelentős hányadot tesz ki az igénybe vett szolgáltatások értéke:  
**20 633 ezer Ft.**, melyek a következőkből tevődtek össze:

Költségcím	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Bérleti díjak	2 651
Szállítási és rakodási költségek	4 652
Javítás, karbantartás	1 386
Telefon díj, internet költség	500
Oktatás, továbbképzés díja	24
Hirdetés, reklám költség	436
Egyéb mns. szolgáltatás	10 984
Mindösszesen	20 633

Egyéb szolgáltatások 3 035 ezer Ft., amely összeg hatósági díjakból, bankköltségből, biztosítási díjból áll.

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évhez viszonyítva 8 554 ezer Ft-tal csökkentek.

A tárgy évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 74 fő, megbízási jogviszonyban további 3 fő volt alkalmazásban.

#### *Személyi jellegű ráfordítások:*

Béreköltség 106 351 ezer Ft., Személyi jellegű egyéb kifizetések 4 511 ezer Ft., bérjárulékok 28 461 ezer Ft.

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez viszonyítva növekedést mutatnak, melynek mértéke 16 401 ezer Ft. Ennek az egyik oka, hogy a társaság a városi és egyéb rendezvények biztosításához 7 713 ezer Ft. túlóradíjat fizetett ki, illetve rehabilitációs hozzájárulásként 1 400 ezer Ft-ot.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek tagjai 2016. évben 600 ezer Ft. díjazásban részesültek.

**Társasági adó összegének megállapítása:**

<u>Adózás előtti eredmény:</u>	-25 796 ezer Ft
<b>Társasági adó alapja:</b>	<b>-25 796 ezer Ft</b>

A Társaság, adózás előtti eredménye, így a társasági adó alapja negatív, így a társasági adó törvény előírásai szerint a jövedelem minimum szabályai szerinti adózást köteles alkalmazni a Társasági adó megállapítása során.

**Jövedelem-minimum meghatározása:**

Összes bevétel:	342 721 ezer Ft
<b>Jövedelem-minimum( összes bevétel 2 %-a):</b>	<b>6 854 ezer Ft (TAO alapja)</b>

A cég a -25 796 ezer Ft. adózás előtti eredménye miatt, a jövedelem-minimum szerinti társasági adó fizetésére kötelezett, melynek 2016. évi összege **685 ezer Ft.**

## Mutatószámok

### Vagyoni helyzet mutató számai

#### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	5 650	11,16	6 389	12,23	113,08
Immateriális javak	179	0,35	177	0,34	98,88
Tárgyi eszközök	5 471	10,81	6 212	11,89	113,54
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0,00
Forgóeszközök	31 520	62,25	33 574	64,28	106,52
Készletek	3 041	6,01	2 966	5,68	97,53
Követelések	17 302	34,17	12 247	23,45	70,78
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	11 177	22,07	18 361	35,15	164,27
Aktív időbeli elhatárolások	13 462	26,59	12 269	23,49	91,14
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	50 632	100,00	52 232	100,00	103,16

#### Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	-27 768	-54,84	-23 481	-44,96	84,56
Jegyzett tőke	1 000	1,98	3 000	5,74	300,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	-63 604	-125,62	-92 372	-176,85	145,23
Lekötött tartalék	63 604	125,62	92 372	176,85	145,23
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-28 768	-56,82	-26 481	-50,70	92,05
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	63 440	125,30	63 967	122,47	100,83
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	63 440	125,30	63 967	122,47	100,83
Passzív időbeli elhatárolások	14 960	29,55	11 746	22,49	78,52
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	50 632	100,00	52 232	100,00	103,16

Az Eszközök és Források megoszlásában látható nem jelentős, pozitív változás az előző évhez képest, ami a jegyzett tőke jogszabályban előírt kötelező emelésének köszönhető.

A Befektetett eszközök és a forgóeszközök aránya kis mértékben nőtt, a jegyzett tőke növekedésével párhuzamosan.

#### Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		adatok E Ft-ban
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Változás (%)
Jegyzett tőke	1 000	-3,60	3 000	-12,78	300,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Eredménytartalék	-63 604	229,06	-92 372	393,39	145,23
Lekötött tartalék	63 604	-229,06	92 372	-393,39	145,23
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	-28 768	103,60	-26 481	112,78	92,05
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>-27 768</b>	<b>100,00</b>	<b>-23 481</b>	<b>100,00</b>	<b>84,56</b>

A tulajdonos Önkormányzat 2015. évi és 2016. évi - kétszeri tőkepótlását követően, a 2016. évi negatív eredmény hatására a Saját tőke ismét a Jegyzett tőke összege alatt marad. A tulajdonos Önkormányzatnak dönteni kell az újabb tőkésítést illetően.

A magas költségeket sajnos nem sikerült az Önkormányzattól kapott támogatásból és a saját bevételekből fedeznie a Társaságnak.

## Pénzügyi helyzet mutató számai

### LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>31 520</u> 63 440	<u>33 574</u> 63 967	49,68	52,49	105,64
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>28 479</u> 63 440	<u>30 608</u> 63 967	44,89	47,85	106,59
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>11 177</u> 63 440	<u>18 361</u> 63 967	17,62	28,70	162,92
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>11 177</u> 63 440	<u>18 361</u> 63 967	17,62	28,70	162,92

### PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 302</u> 63 440	<u>12 247</u> 63 967	27,27	19,15	70,20
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>63 440</u> 50 632	<u>63 967</u> 52 232	125,30	122,47	97,74
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-28 021</u> 63 440	<u>-25 794</u> 63 967	-44,17	-40,32	91,29
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>14 880</u> 51 300	<u>11 817</u> 52 524	29,01	22,50	77,56
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>14 880</u> 271 468	<u>11 817</u> 276 763	20,01	15,58	77,90
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>51 300</u> 232 286	<u>52 524</u> 223 732	80,61	85,69	106,30

A pénzügyi helyzet mutatói azt jelzik, hogy a követelések milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Ennek megfelelően megállapítható, hogy az év végén kimutatott vevői követelésekből befolyó pénzeszközök nem fedezik a társaság szállítói állományát, illetve rövid lejáratú kötelezettségeit.

Összegezve elmondható, hogy az előző évhez képest a likviditási mutatók pozitív változást jeleznek, de a pénzügyi struktúra mutatók negatív irányba mozognak, ez a 2016. évi negatív eredménynek és a követelések/kötelezettségek arányának köszönhetőek.

Az előző évek tőkepótlásai csak ideiglenesen hozták helyre a cég likviditását.

A tárgyévi negatív eredmény miatt a tulajdonos Önkormányzatnak a jogszabályban előírt tőkepótlásról ismételten döntenie kell.

## **Egyéb kiegészítések**

A tulajdonos, Kalocsa Város Önkormányzata a tárgy évi eredményt az eredménytartalékba kívánja helyezni.

A teljes beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztásra kerültek.



Kalocsa Menza Kft. 6300 Kalocsa Kossuth u.34-36.

---

A Kalocsa Menza Kft.  
Ügyvezetői beszámolója  
2016. év



Kalocsa Város Önkormányzata közétkeztetési feladatait 2012. március 01-től

a Kalocsa Menza Kft. látja el.

A Kalocsa Menza Kft. Kalocsa Város Önkormányzatával 2016. év során kötött szerződésben foglalt kötelezettségeinek eleget tett.

A Kft. alaptevékenysége a gyermekek, diákok, felnőttek és idősek ellátása a közétkeztetés keretein belül.

Adagszámaink az általunk üzemeltetett főzőkonyhákban az alábbiak szerint alakultak az elmúlt négy évben.

az adatok adagban értendők

Sorszám	Korcsoport megnevezése	2013. év	2014. év	2015. év	2016.év
01.	Bölcsődei ellátás	6.941	7.106	7.794	8.250
02.	Óvodai ellátás	80.018	74.621	73.403	75.922
03.	Általános iskolás ellátás	147.721	148.231	136.885	134.154
04.	Középiskolai menza	17.060	16.856	14.143	11.765
05.	Középiskolai teljes ellátás	6.941	9.826	9.368	8.948
06.	Időskorú ebéd ellátás	45.990	44.878	40.035	42.950
07.	Időskorú teljes ellátása	62.748	58.292	57.619	44.076



Az Önkormányzattól a társaság részére ingyenes használatra átadott eszközök leltározása megtörtént a 2016. december 31.-i vagyonszámtartáshoz megfelelően.

Hitelt a Kft. 2016. évben nem vett fel.

Fogyasztóink elégedettségének figyelésénél továbbra is a személyes, közvetlen megkérdezés módszerét alkalmazzuk. Hosszú évek alatt (ez alatt nem csak az elmúlt négy évet értem!) sikerült kifejezetten jó kapcsolatot kialakítani az étkezést igénybevevő intézmények vezetőivel, sok dolgozóval. Megszólítottuk a szülőket, nagyszülőket, diákokat, kisgyermekeket, közös programjaink alkalmával. Külsős étkezőseinkkel napi szinten beszélgetünk.

Az étkezők véleménye számunkra nagyon fontos a jónál, de a hibák kijavításában is nagy segítség.

A szolgáltatási tevékenységünk teljes folyamatában igyekszünk megfelelni az étkezők korosztályonként jelentkező minőségi és mennyiségi igényeinek, de ugyanakkor be kell tartanunk a közétkeztetéssel kapcsolatos rendeleti és hatósági előírásokat.

Az előző évben feltárt problémák, mint az ételszállítás megoldása azonos időben két ételszállító járművel, továbbra is napi szinten jelentkeztek. Ennek ellenére szigorú ütemezéssel sikerült szeptembertől a késéseket csökkenteni.

A Kft. által üzemeltetett ebédlőkben az étkezéshez szükséges eszközök cseréje, pótlása folyamatossá vált.

Az éves kötelező festések, rovarirtás, rovarháló cserék, javítási –és karbantartási feladatok teljesültek.



A főzőkonyhában fejlesztés nem történt, csak javítás, eszközpótlás és karbantartás.

Kitartóan dolgozunk, de ebben a formában a Kft. nem képes növelni a bevételét és tovább csökkenteni kiadásait.

A beszerzés pl. alapanyag, tisztítószer...stb. teljes körűen központi-ügyvezetői kontroll alatt van. A takarékoság általános a főző –és tálalókonyhákban egyaránt.

A közétkeztetés e formája iránt (ami hagyományos) csökken az igény. Az ételkészítésnél előírt ízesítések ugyan tompultak, de így is jelentős adagszám csökkenéssel jártak.

A középiskolásoknál a magas óraszám miatt (nagyon késve jutnak csak el ebédelni), valamint a körülményes rendelési és előfizetési lehetőség miatt sem a menzát veszik igénybe.

Őszintén örülünk a Malom utcai Szociális Otthon fejlesztésének, hogy különálló és önálló lakóotthonokba költözhetek, de ezzel együtt többségében önellátókká váltak. A Kft. 2016. februártól pályázat útján már csak a Mócsy utcai lakóotthonba szállít ebédet.

Ez a változás is jelentős forgalomcsökkenéssel járt.

A Klub Étterem forgalma, adagszáma szépen megemelkedett, viszont ezzel együtt a kiadásai is nőttek. A jelenlegi működési formájában nem tudja az épületegyüttesből rá osztott (25%) energia és egyéb költségeket „kitermelni”.

A Klub Étterem színvonalas tanulóképzést folytat.



Kalocsa Menza Kft. 6300 Kalocsa Kossuth u.34-36.

---

A Kft.-nél dolgozói csapat alakulása jónak mondható. Az előző évben kialakult nem túl jó munkahelyi légkör rendeződött. A második félévben már színvonalas szakmai munkát végeztek a „menzás” dolgozók.

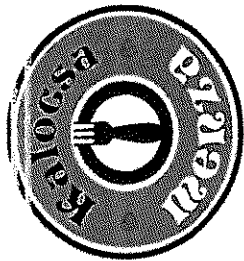
Az év minden napján azon dolgozunk, hogy a szolgáltatási szerződésekben rögzített feladatok, vállalások megfelelően teljesüljenek.

2017.05.23.

Tisztelettel:

Kalocsa Menza Kft.  
6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.  
Adószám: 23835102-2-03  
Szsz.: 10300002-10560081-49020011

*Kapitány Lászlóné*  
Kapitány Lászlóné  
*egyvezető*



A Közétkeztetés adagszámai havi megbontásban 2016. évben

Sorszám	Megnevezés	01. hó	02. hó	03. hó	04. hó	05. hó	06. hó	07. hó	08. hó	09. hó	10. hó	11. hó	12. hó	2016. év összesen
01.	Bölcsődei ellátás	651	603	627	698	744	809	818	777	717	675	643	488	8250
02.	Óvodai ellátás	7693	7898	6915	7992	8412	5467	2049	2677	7549	7361	6718	5191	75922
03.	Általános iskolás ellátás	14416	14745	12315	14453	14541	7088	1705	972	15461	14761	12944	10753	134154
04.	Középiskolai menza	1399	1357	1191	1292	803	415	92	51	1416	1364	1319	1066	11765
05.	Középiskolai teljes ellátás kollégium	990	1037	872	988	642	422	53	0	1159	1059	924	802	8948
06.	Időskorú ebéd ellátás	Szoc otthon	3231	3109	3107	3115	3175	3140	3200	3121	3022	3084	2882	37267
		Mócsy	-	-	673	707	614	656	619	596	599	601	618	5683
07.	Időskorú teljes ellátás	Szoc otthon	3352	3263	3419	3453	3378	3535	3454	3459	3495	3304	3492	44076
		Mócsy	1511	691	715	-	-	-	-	-	-	-	-	2917

A táblázat számai jól tükrözik, hogy forgalmunkra milyen hatással vannak pl. szünetek, ünnepnapok stb...

*Kapitány Erika*

Kapitányné Erika  
Ügyvezető