

23835102-5629-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124202

Cégjegyzék száma

KALOCSA MENZA KFT

6300 KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 34-36.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztásra kerültek."

Keltezés: 2015. április 29.

Lapinszky László
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

23835102-5629-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124202

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|---------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | A. Befektetett eszközök | 6 688 | 0 | 5 650 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 19 | | 179 |
| 3 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 6 669 | | 5 471 |
| 4 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | |
| 5 | B. Forgóeszközök | 72 232 | 0 | 31 520 |
| 6 | I. KÉSZLETEK | 4 348 | | 3 041 |
| 7 | II. KÖVETELÉSEK | 66 762 | | 17 302 |
| 8 | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | | |
| 9 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 1 122 | | 11 177 |
| 10 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 7 304 | | 13 462 |
| 11 | Eszközök összesen | 86 224 | 0 | 50 632 |

Keltezés: 2015. április 29.

Lapcsány László
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

23835102-5629-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124202

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév |
|--------------|---|----------------|-------------------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 12 | D. Saját tőke | -62 604 | 0 | -27 768 |
| 13 | I. JEGYZETT TŐKE | 1 000 | | 1 000 |
| 14 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 15 | III. TŐKETARTALÉK | | | |
| 16 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -12 106 | | -63 604 |
| 17 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | 63 604 |
| 18 | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | | |
| 19 | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -51 498 | | -28 768 |
| 20 | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 21 | F. Kötelezettségek | 137 464 | 0 | 63 440 |
| 22 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 23 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 128 | | |
| 24 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 137 336 | | 63 440 |
| 25 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 11 364 | | 14 960 |
| 26 | Források összesen | 86 224 | 0 | 50 632 |

Keltezés: 2015. április 29.

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

Lapridány László
a vállalkozás vezetője (képviselője)

23835102-5629-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124202

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév |
|--------------|--|----------|-------------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | I. Értékesítés nettó árbevétele | 283 672 | | 271 468 |
| 2 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | | | |
| 3 | III. Egyéb bevételek | 51 841 | | 60 834 |
| 4 | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 256 957 | | 232 286 |
| 5 | V. Személyi jellegű ráfordítások | 125 666 | | 122 922 |
| 6 | VI. Értékcsökkenési leírás | 2 156 | | 2 807 |
| 7 | VII. Egyéb ráfordítások | 1 512 | | 1 888 |
| 8 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -50 778 | 0 | -27 601 |
| 9 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 37 | | 0 |
| 10 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 86 | | 82 |
| 11 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -49 | 0 | -82 |
| 12 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | -50 827 | 0 | -27 683 |
| 13 | X. Rendkívüli bevételek | 0 | | 0 |
| 14 | XI. Rendkívüli ráfordítások | 0 | | 420 |
| 15 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | 0 | | -420 |
| 16 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | -50 827 | 0 | -28 103 |
| 17 | XII. Adófizetési kötelezettség | 671 | | 665 |
| 18 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | -51 498 | | -28 768 |
| 19 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -51 498 | | -28 768 |

Keltezés: 2015. április 29.

Kalocsa Menza Kft.
6300 Kalocsai útsz. 34-36.
Adószám: 23835102-2-03
Szsz.: 10300002-10560081-49020011

Kapitány László
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

2015. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Készült: Kalocsa, 2016.04.29.

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

Lapidosny László

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztásra kerültek.”

Általános rész

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

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

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 1.000 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 kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, 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 könyvelő végezte.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Sziládi Katalin

Regisztrációs száma: 184079

Könyvvizsgálatért felelős személy neve: Gyöngyösi Imre

Kamarai bej. száma: 002155

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegforduló napja: 2015.12.31.

A mérlegkészítés időpontja 2016.02.28.

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 kirajzolódhatnak.

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 rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

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.

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.

Kisértékű 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 eszközönél.

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

A készletek értékelése időszak végi átlagáras 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 500 millió forintot, akkor az 500 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 (nő 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 egyébjoggal 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.

Immateriális javak, tárgyi eszközök tárgy évi bruttó értékeinek változása

(ezer Ft-ban)

| Megnevezés | Nyitó érték | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró érték |
|--------------------------------|---------------|--------------|-----------|-----------|---------------|
| Immateriális javak | 30 | 253 | 0 | 0 | 283 |
| Ingatlanok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Termelő gépek | 5.015 | 1.170 | 0 | 0 | 6.186 |
| Műszaki gépek, berendezések | 8.581 | 345 | 0 | 0 | 8.926 |
| Beruházások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 13.626 | 1.769 | 0 | 0 | 15.395 |

Immateriális javak, tárgyi eszközök tárgy évi értékcsökkenésének alakulása

(ezer Ft-ban)

| Megnevezés | Nyitó érték | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró érték |
|--------------------------------|-------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| Immateriális javak | 10 | 94 | 0 | 0 | 104 |
| Ingatlanok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Termelő gépek | 750 | 1.670 | 0 | 0 | 2.420 |
| Műszaki gépek, berendezések | 6.178 | 1.043 | 0 | 0 | 7.221 |
| Beruházások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 6938 | 2.807 | 0 | 0 | 9.745 |

Vevői követelés összege: 14.880 ezer Ft.

Adott előlegek 860 ezer Ft értékben kerültek kimutatásra.

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

Pénztár egyenleg: 395 ezer Ft
Erzsébet utalványok értéke: 599 ezer Ft
Bank egyenleg: 10.183 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások kerültek kimutatásra 13.462 ezer Ft értékben, mely összeg a 2015. évre szóló, 2016. évben utólag kiszámlázott étkezési díjakat tartalmazza.

A vállalkozás a gazdálkodás eredményét tekintve a tavalyi évi, 2014. évi 51.498 ezer Ft-os veszteséget tovább növelte a 2015 évi veszteséggel. A 2013. illetve 2014. évi veszteség miatt 63.604 ezer Ft pótbefizetés történt meg az alapító részéről, mely összeg a lekötött tartalékban került kimutatásra.

Ezzel az eredménnyel sikerült a saját tőke összegét teljesen felemésztenie a társaságnak. Az adatok tekintetében, illetve a törvényi (két év átlagában a **saját tőke nem csökkenhet a jegyzett tőke 50%-a alá**) előírásoknak megfelelően a 2015. évi beszámoló elfogadását követő 90 napon belül ismételt gondoskodni kell a saját tőke megfelelő szintre történő emeléséről.

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

| | |
|--|-----------------------|
| Vevői előleg: | 25 ezer Ft |
| Lízing díj: | 128 ezer Ft |
| Belföldi szállítók: | 51.300 ezer Ft |
| Jövedelem elszámolási számla egyenlege: | 5.420 ezer Ft |
| Egyéb rövid lejáratú köt.(adók, jár.): | 4.467 ezer Ft |
| Befizetett, de Cégbíróságon nem jegyzett tőke: | 3.000 ezer Ft |
| Összesen: | 64.440 ezer Ft |

Passzív időbeli elhatárolások között 14.474 ezer Ft értékben azon 2016. évi teljesíti idejű költség számlák kerültek kimutatásra, melyek egyébként a 2015. évet terhelik. Passzív időbeli kimutatásként kell kimutatni a 17 ezer Ft értékben felmerült készlet többletet is.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Nettó árbevétel alakulása:**

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| - Alaptevékenység bevétele: | 72.326 ezer Ft |
| - Vállalkozási tevékenység bevétele: | 199.142 ezer Ft |

A nettó árbevétel közt nem szerepel export árbevétel.

Az egyéb bevételek tételei közt szereplő tételek:

| | |
|---|----------------|
| - Önkormányzati támogatás: | 55.000 ezer Ft |
| - Munkaügyi Központ bértámogatás: | 2.149 ezer Ft |
| - Szakmunkás tanulók után járó támogatás: | 3.505 ezer Ft |
| - Elkülönített alapból kapott támogatás: | 32 ezer Ft |
| - Áruk leltárértékelési különbözete: | 94 ezer Ft |
| - Kerekítés, egyebek: | 54 ezer Ft |

Az egyéb ráfordítások tételei közt szereplő tételek:

| | |
|--|---------------|
| - Bíróságok, késedelmi kamatok: | 600 ezer Ft |
| - Helyi adók: | 1.160 ezer Ft |
| - Hiányzó készlet: | 27 ezer Ft |
| - Kerekítési különbözet, egyéb ráfordítás: | 102 ezer Ft |

Pénzügyi műveletek ráfordításai között a Cib Lízing felé fennálló hitel kamatai kerültek kimutatásra, melynek tárgy évi értéke 82 ezer Ft volt.

Az anyagköltségekből 212.844 ezer Ft-ot a főzéshez felhasznált anyagok beszerzési értéke tesz ki, mely értéken belül 26.592 ezer Ft összegű közüzemi díjak kerültek kimutatásra.

Az anyagijellegű költségek döntő hányadát az igénybe vett szolgáltatások értéke teszi ki, melyek a következőkből tevődtek össze:

| Költségnem | Költségek összege (ezer Ft-ban) |
|--|---------------------------------|
| Postafiók bérlet | 11 |
| Üzemi jármű költsége | 44 |
| Szemétszállítás díja | 2.412 |
| Konyhai hulladék elszállítása | 1.962 |
| Javítás, karbantartás | 2.945 |
| Hirdetés, reklám költsége | 457 |
| Oktatás, továbbképzések díja | 502 |
| Könyvelés, könyvvizsgálat | 3.689 |
| Posta költség | 69 |
| Vezetékes és mobil telefon, internet költségek | 636 |
| Foglalkozás egészségügyi vizsgálatok díja | 581 |
| Szaklap | 19 |
| Erzsébet utalványok kezelési költsége | 13 |
| Egyéb szolgáltatások | 2.868 |
| Mindösszesen | 16.208 |

A tárgy évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 76 fő volt, akik mellett megbízási jogviszonyban további emberek kerültek alkalmazásra. Részükre összesen 92.615 ezer Ft munkabér került kifizetésre, melynek bérjáruléka 24.877 ezer Ft volt, illetve a munkavállalók részére

5.430 ezer Ft személyi jellegű egyéb kifizetés (Erzsébet utalvány, kiküldetési díj, munkába járás költsége) történt.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek megválasztott tagjai 2015. évben összesen 600 ezer Ft díjazásban részesültek.

Társasági adó összegének megállapítása:

Adózás előtti eredmény: - 28.103 ezer Ft

Csökkentő tételek:

| | |
|---|----------------------|
| <u>Adó tv. szerinti értékcsökkenés:</u> | <u>2.702 ezer Ft</u> |
| Összes csökkentő tétel: | 2.702 ezer Ft |

Növelő tételek:

| | |
|--|----------------------|
| <u>Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés:</u> | <u>2.807 ezer Ft</u> |
| Összes növelő tétel: | 2.807 ezer Ft |

Társasági adó alapja: - 27. 988 ezer Ft

A Társaság adózás előtti eredménye – 28.103 ezer Ft volt, illetve a növelő-csökkentő tételek figyelembe vétele melletti adó alap is – 27.988 ezer Ft, ezért a társasági adó törvény előírásai szerint a jövedelem minimum szabályai szerinti adózást köteles alkalmazni a Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása során.

Jövedelem-minimum meghatározása:

| | |
|----------------------------------|------------------------|
| Összes bevétel: | 332.302 ezer Ft |
| Csökkentő tételek: | 0 ezer Ft |
| <u>Növelő tételek:</u> | <u>0 ezer Ft</u> |
| Jövedelem-minimum(2 %): | 6646 ezer Ft |
| Társasági adó (10 %): | 665 ezer Ft |

A cég a negatív adózás előtti eredménye miatt a jövedelem-minimum szerinti társasági adó fizetésére kötelezett, melynek 2015. évi összege 665 ezer Ft.

Mutatós számok

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az alábbiakban bemutatott mutatószámokkal, és azok rövid szöveges értékelésével kívánjuk bemutatni.

| VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE | | | |
|---|-----------------|-----------------|--------------|
| MUTATÓK | Bázis év | Tárgy év | Index |
| 1./ Befektetett eszközök aránya % <u>befektetett eszközök</u> összes eszköz | 7,76 | 11,16 | 143,87 |
| 2./ Forgóeszközök aránya % <u>forgóeszközök+aktívák</u> összes eszköz | 92,24 | 88,84 | 96,31 |
| 3./ Tőkeerősség (saját tőke aránya) <u>saját tőke</u> összes forrás | -72,61 | -50,89 | 70,09 |
| 4./ Eladósodás alakulása % <u>hosszú lejáratú kötelezettségek</u> hosszúlejáratú kötelezettségek+saját tőke | -0,20 | 0,00 | 0,00 |
| 5./ Befektetett eszközök fedezete I <u>saját tőke</u> befektetett eszközök | -936,06 | -456,07 | 48,72 |
| 6./ Befektetett eszközök fedezettsége II <u>összes forrás</u> befektetett eszközök | 1 289,23 | 896,14 | 69,51 |
| 7./ Forgótőke E Ft-ban (forgóeszközök+aktívák) - rövidlej. köt | -57 800,00 | -16 458,00 | 28,47 |
| 8./ Forgótőke aránya a saját tőkéhez % <u>forgó tőke</u> saját tőke | 92,33 | 63,87 | 69,18 |
| 9./ Saját tőke növekedés jegyzett tőkéhez <u>saját tőke</u> jegyzett tőke | -6 260,40 | -858,93 | 13,72 |
| 10./ Saját tőke növ. a mérlegsz. eredményhez <u>mérleg szerinti eredmény</u> saját tőke | 82,26 | 111,64 | 135,72 |
| 11./ Tőke gyarapodás <u>mérleg szerinti eredmény</u> jegyzett tőke | -5 149,80 | -958,93 | 18,62 |

| | | | |
|--|--------|--------|-------|
| 12./ Kötelezettségek aránya % <u>kötelezettségek</u> összes forrás | 159,43 | 121,35 | 76,11 |
|--|--------|--------|-------|

PÉNZÜGYI HELYZET ELEMZÉSE

| <u>MUTATÓK</u> | <u>Bázis év</u> | <u>Tárgy év</u> | <u>Index</u> |
|---|-----------------|-----------------|--------------|
| 1./ Likviditási mutató <u>Forgóeszközök</u> rövid lejáratú kötelezettségek | 52,60 | 51,30 | 97,54 |
| 2./ Likviditási gyorsráta I. <u>pénzeszközök</u> rövidlejáratú kötelezettségek | 0,82 | 18,19 | 2 226,72 |
| 3./ Likviditási gyorsráta II. <u>Forgóeszközök-készletek</u> rövidlejáratú kötelezettségek | 49,43 | 46,35 | 93,78 |
| 4./ Hosszú távú likviditás <u>H.lej.bankbet.+követelések+pénzeszk.</u> Rövid lejáratú kötelezettségek | 49,43 | 46,35 | 93,78 |
| 5./ Kintlévőségek alakulása E Ft | 66 762,00 | 17 302,00 | 25,92 |
| 6./ Pénzeszközök változása E Ft | 1 122,00 | 11 177,00 | 8,14 |
| 7./ Kötelezettségek dinamikája | 137 464,00 | 61 440,00 | 5 475,94 |
| ebből - rövidlejáratú kötelezettség | 137 336,00 | 61 440,00 | 44,70 |
| - hosszúlejáratú kötelezettség | 128,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8./ Cash Flow E Ft Adózott eredmény + értékcsökkenési leírás | -49 342,00 | -25 961,00 | 52,61 |

JÖVEDELMEZŐSÉG ELEMZÉS

| <u>MUTATÓK</u> | <u>Bázis év</u> | <u>Tárgy év</u> | <u>Index</u> |
|--|-----------------|-----------------|--------------|
| 1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény <u>üzemi eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel | -15,13 | -8,31 | 54,88 |
| 2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény <u>adózás előtti eredmény</u> összes árbevétel+összes bevétel | -15,15 | -8,46 | 55,83 |
| 3./ Tőkearányos üzleti eredmény <u>Üzemi eredmény</u> saját tőke | 81,11 | 107,11 | 132,06 |
| 4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény <u>Adózás előtti eredmény</u> saját tőke | 81,19 | 109,06 | 134,33 |
| 5./ Tőkearányos adózott eredmény | | | |

| | | | |
|---|------------|------------|--------|
| <u>Adózott eredmény</u> saját tőke | 82,26 | 111,64 | 135,72 |
| 6./ Alaptőke jövedelmezőség <u>adózott eredmény</u> jegyzett tőke | -5 149,80 | -958,93 | 18,62 |
| 7./ Árbevétel arányos pénzügyvédelem <u>Cash-flow mutató</u> értékesítés nettó árbevétele | -17,39 | -9,56 | 54,98 |
| 8./ Tőkearányos pénzügyvédelem <u>Cash-flow mutató</u> saját tőke | 78,82 | -36,37 | -46,14 |
| 9./ Összes bruttó termelési érték E Ft Nettó árbevétel+egyéb bev.+aktivált saját telj. | 335 513,00 | 332 302,00 | 99,04 |
| 10./ Hozzáadott anyagmentes term.érték E bruttó termelési érték-anyagjell.ráfordítás | 78 556,00 | 100 016,00 | 127,32 |
| 11./ Nettó termelési érték E Ft Anyagmentes term.érték- értékcsökkenés | 76 400,00 | 97 209,00 | 127,24 |

HATÉKONYSÁG ÉS MEGTÉRÜLÉS

| <u>MUTATÓK</u> | <u>Bázis év</u> | <u>Tárgy év</u> | <u>Index</u> |
|---|-----------------|-----------------|--------------|
| 1./ Tárgyi eszköz hatékonyság <u>hozzáadott anyagmentes term.é</u> tárgyi eszközök | 1 177,93 | 1 828,11 | 155,20 |
| 2./ Eszközök megtérülése <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> tárgyi eszközök | 425,36 | 496,19 | 116,65 |
| 3./ Készletek forgási sebessége <u>Értékesítési árbevétel</u> készletek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4./ Készlet lekötési idő <u>Készletek</u> egy napra jutó értékesítési árbevétel | 559,46 | 408,88 | 0,00 |
| 5./ Vevő követelések behajtási ideje <u>Vevőkkel szembeni követelések</u> 1 napi árbevétel | 8 361,35 | 2 000,68 | 23,93 |
| 6./ Vevői követelések forgási sebessége <u>Értékesítés árbevétele</u> Vevőkkel szembeni követelés | 436,53 | 1 824,38 | 417,93 |
| 7./ Szállítói tartozások rendezésének ideje <u>Szállítói tartozások</u> egy napi beszerzés | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

A forgóeszközök legnagyobb hányadát a követelések teszik ki. A negatív eredménynek köszönhetően a saját tőke ismét csökkenést mutatott, mely egyben magával vonja a jövedelmezőségi mutatók romlását is.

A magas költségeket sajnos nem sikerült az Önkormányzattól kapott általános működési támogatással, illetve saját forrásból sem fedeznie a Társaságnak.

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.

A likviditási és eladósodottsági mutatók értékelésénél figyelemmel kell lenni arra, hogy a tárgy évi adatok azt jelzik, milyen arányban áll egymással a saját tőke a kötelezettségekkel. A saját tőke csökkenésével a fent említett mutatók is jelentős romlást mutatnak.

A mutatók elemzése során bemutatott számadatok alapján arra a következtetésre lehet jutni, hogy a Társaság a kapott támogatással, illetve saját bevételeiből a felmerülő költségeket nem tudta fedezni, ezáltal pedig év végi eredményre sem tudott szert tenni. Az idei év negatív eredménye a saját tőkét tovább csökkentette, melynek következtében a saját tőke - jegyzett tőke törvényben előírt aránya nem áll fent, ezért a beszámoló elfogadását követően dönteni kell a jegyzett tőke megfelelő arányú feltöltésről.

Egyéb kiegészítések

A tulajdonos, Kalocsa Város Önkormányzata a tárgy évi eredményből osztalékot nem fizet, a mérleg szerinti eredményt az eredménytartálékba kívánja helyezni.

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztásra kerültek.

Főkönyvi kivonat

| F.szám | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|----------|--|-------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|
| 1 | számlaosztály | | | | |
| 11 | IMMATERIÁLIS JAVAK | 282 740 | 104 164 | 178 576 | |
| 114 | SZELLEMI TERMÉKEK | 282 740 | 104 164 | 178 576 | |
| 1143 | Szoftver | 282 740 | | 282 740 | |
| 1149 | Szellemi termékek écs | | 104 164 | | 104 164 |
| 13 | MŰSZAKI BERENDEZÉSEK GÉPEK | 6 186 086 | 2 419 776 | 3 766 310 | |
| 131 | Termelést szolgáló gépek, berendezések, szerszámok | 6 186 086 | | 6 186 086 | |
| 139 | Műszaki berendezések, gépek écs | | 2 419 776 | | 2 419 776 |
| 14 | EGYÉB BERENDEZÉS, FELSZERELÉS | 8 926 165 | 7 220 725 | 1 705 440 | |
| 141 | Számítástechnikai berendezések | 5 548 332 | | 5 548 332 | |
| 142 | Egyéb járművek | 3 300 000 | | 3 300 000 | |
| 144 | Irodai berendezések | 77 833 | | 77 833 | |
| 149 | Egyéb berendezés, felszerelések terv sz. écsje | | 7 220 725 | | 7 220 725 |
| 16 | BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK | 1 768 724 | 1 768 724 | | |
| 161 | Befejezetlen beruházás | 1 768 724 | 1 768 724 | | |
| 1 | számlaosztály összesen : | 17 163 715 | 11 513 389 | 15 394 991 | 9 744 665 |
| | | | Egyenlegek egyenlege : | 5 650 326 | |
| 2 | számlaosztály | | | | |
| 2 | KÉSZLETEK | 4 681 240 | 1 640 444 | 3 040 796 | |
| 21 | ANYAGOK | 4 436 193 | 1 549 608 | 2 886 585 | |
| 2111 | ALAPANYAG NYITÓ | 3 910 711 | 1 549 608 | 2 361 103 | |
| 21114 | Alapanyag készlet 2. Th. Kunszt utca | 901 775 | 856 279 | 45 496 | |
| 21115 | Alapanyag készlet 3. Th. Jókai utca | 749 934 | 42 280 | 707 654 | |
| 21116 | Alapanyag készlet 1. Th. Kórház | 2 259 002 | 651 049 | 1 607 953 | |
| 2114 | Alapanyag készlet Klub étterem (4.) | 266 582 | | 266 582 | |
| 212 | Segédanyagok | 258 900 | | 258 900 | |
| 26 | ÁRUK | 245 047 | 90 836 | 154 211 | |
| 2614 | Áru készlet Klub étterem (4.) | 245 047 | 90 836 | 154 211 | |
| 2 | számlaosztály összesen : | 4 681 240 | 1 640 444 | 3 040 796 | |
| | | | Egyenlegek egyenlege : | 3 040 796 | |
| 3 | számlaosztály | | | | |
| 31 | KÖVETELÉSEK | 354 220 975 | 339 341 437 | 14 879 538 | |
| | ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL | | | | |
| 311 | Belföldi vevők | 354 220 975 | 339 341 437 | 14 879 538 | |
| 35 | ADOTT ELŐLEG, EGYÉB KÖVETELÉS | 875 968 | 15 875 | 860 093 | |
| 353 | Szállítónak adott előleg | 875 968 | 15 875 | 860 093 | |
| 3681 | Előleg ÁFA | | 0 | | |
| 38 | PÉNZESZKÖZÖK | 569 436 159 | 558 259 561 | 11 176 598 | |
| 381 | PÉNZTÁR | 45 932 423 | 45 537 705 | 394 718 | |
| 3811 | Főpénztár | 45 932 423 | 45 537 705 | 394 718 | |
| 382 | utalványok | 1 582 100 | 997 159 | 584 941 | |
| 3821 | utalvány (dolgozóknak) | 1 000 000 | 986 000 | 14 000 | |

Főkönyvi kivonat

| F.szám | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|--------|---|--------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|
| 384 | ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA | 488 766 037 | 478 583 098 | 10 182 939 | |
| 3841 | MKB Bank | 488 766 037 | 478 583 098 | 10 182 939 | |
| 389 | Átvezetési számla | 32 155 599 | 32 155 599 | | |
| 3891 | Átvezetés-Bank-Pénztár | 32 155 599 | 32 155 599 | | |
| 39 | AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS | 20 765 714 | 7 303 900 | 13 461 814 | |
| 391 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 20 765 714 | 7 303 900 | 13 461 814 | |
| 3913 | Árbevétel elhatárolása | 20 765 714 | 7 303 900 | 13 461 814 | |
| 3 | számlaosztály összesen : | 945 298 816 | 904 920 773 | 40 378 043 | |
| | | | Egyenlegek egyenlege : | 40 378 043 | |
| 4 | számlaosztály | | | | |
| 41 | SAJÁT TŐKE | 76 629 847 | 77 630 009 | | 1 000 162 |
| 411 | JEGYZETT TŐKE | | 1 000 000 | | 1 000 000 |
| 4111 | Jegyzett tőke | | 1 000 000 | | 1 000 000 |
| 413 | Erdeménytartalék -korábbi évek | 64 063 838 | 460 000 | 63 603 838 | |
| 414 | LEKÖTÖTT TARTALÉK | | 63 604 000 | | 63 604 000 |
| 4143 | Lekötött tartalék pótbefizetésből | | 63 604 000 | | 63 604 000 |
| 419 | Mérleg szerinti eredmény | 12 566 009 | 12 566 009 | | |
| 44 | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 128 346 | 128 346 | | |
| 448 | Lízing miatti kötelezettségek | 128 346 | 128 346 | | |
| 45 | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 332 614 768 | 384 067 930 | | 51 453 162 |
| 451 | RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖN | 517 829 | 645 441 | | 127 612 |
| 4511 | Summit Pénzügyi Rt | 517 829 | 645 441 | | 127 612 |
| 453 | VEVŐKTŐL KAPOTT ELŐLEG | | 25 240 | | 25 240 |
| 4531 | Vevői előleg | | 25 240 | | 25 240 |
| 454 | KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLG, NYÚJTÁSBÓL | 332 096 939 | 383 397 249 | | 51 300 310 |
| 4541 | Belföldi szállító | 332 096 939 | 383 397 249 | | 51 300 310 |
| 46 | Adó és járulékok kötelezettségei | 233 567 387 | 233 104 753 | 462 634 | |
| 461 | Társasági adó | 1 314 000 | 1 277 000 | 37 000 | |
| 462 | Személyi juttatás adó | 24 986 000 | 26 010 400 | | 1 024 400 |
| 4621 | SZJA | 11 655 261 | 11 655 261 | | |
| 4627 | Természetb.juttatás SZJA | 187 739 | 187 739 | | |
| 4628 | Cégautó adóbefiz. köt. | 132 000 | 132 000 | | |
| 4629 | SZJA befizetési kötelezettség | 13 011 000 | 14 035 400 | | 1 024 400 |
| 463 | EGYÉB KÖLSÉGVETÉSI BEFIZETÉSEK | 4 963 660 | 3 771 660 | 1 192 000 | |
| 46301 | Eü hozzájárulás tételes | 132 548 | 170 548 | | 38 000 |
| 46308 | Szakképzési hozzájárulás | 4 693 000 | 3 504 000 | 1 189 000 | |
| 46311 | Önellenzési pótlék | 44 112 | 44 112 | | |
| 46312 | Késedelmi pótlék, bírság | 94 000 | 53 000 | 41 000 | |
| 466 | ELŐZETESEN FELSZÁMÍTOTT, LEVONHATÓ ÁFA | 55 276 233 | 55 276 233 | | |
| 4661 | Előzetesen felsz. ÁFA 27 % | 45 851 550 | 45 851 550 | | |
| 4662 | Előzetesen felsz. ÁFA 18 % | 9 354 828 | 9 354 828 | | |
| 4663 | Előzetesen felsz. ÁFA 5 % | 988 | 988 | | |
| 4664 | Mez. gaz. komp. felár 12 % | 68 607 | 68 607 | | |

Főkönyvi kivonat

| F.szám | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 4668 | Különleges eljárással megállapított ÁFA | 260 | 260 | | |
| 467 | FIZETENDŐ ÁFA | 70 242 367 | 70 242 367 | | |
| 4671 | Fizetendő ÁFA 27 %-os | 70 241 080 | 70 241 080 | | |
| 4674 | Arányosításba bevont ÁFA 25% | 1 287 | 1 287 | | |
| 468 | ÁFA ELSZÁMOLÁSI SZLA | 75 387 458 | 75 262 174 | 125 284 | |
| 469 | HELYI ADÓ | 1 397 669 | 1 264 919 | 132 750 | |
| 4691 | Iparüzési adó | 1 314 761 | 1 160 100 | 154 661 | |
| 4696 | Gépjármű adó | 82 908 | 86 733 | | 3 825 |
| 4697 | KVÖ kés.pótlék | | 18 086 | | 18 086 |
| 47 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 154 112 885 | 164 999 231 | | 10 886 346 |
| 471 | Jövedelem elsz. szla | 106 729 319 | 112 148 906 | | 5 419 587 |
| 473 | TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁSI KÖTELEZETTSÉGEK | 46 537 305 | 49 913 835 | | 3 376 530 |
| 4731 | Egészségbizt.és munkaerőpiaci járulék | 8 776 112 | 9 381 112 | | 605 000 |
| 4734 | Nyugdíjjárulék | 9 910 000 | 10 644 000 | | 734 000 |
| 4735 | Szociális hozzájárulás | 26 488 585 | 28 302 585 | | 1 814 000 |
| 4736 | Rehabilitációs hozzájárulás | 626 044 | 849 000 | | 222 956 |
| 4737 | Táppénz hozzájárulás | 708 564 | 692 138 | 16 426 | |
| 4738 | Egysz fogl. mtb. járuléka | 28 000 | 45 000 | | 17 000 |
| 476 | Letiltások (gyermektartás díj, bírói letiltások stb.) | 788 021 | 874 090 | | 86 069 |
| 4760 | letiltás | | 0 | | |
| 4762 | Letiltás Csötönyi Brigitta | 71 062 | 93 757 | | 22 695 |
| 4763 | Letiltás / Balla Péter | 19 663 | 19 663 | | |
| 4764 | Letiltás Ruzsinkó András | 14 948 | 14 948 | | |
| 4765 | Letiltás /Karasz Zoltánné | 132 594 | 132 594 | | |
| 4767 | letiltás/ Balogh Ágnes | 69 091 | 69 091 | | |
| 4768 | Letiltás/Perticsné | 281 642 | 305 675 | | 24 033 |
| 4769 | Dóri Lászlóné letiltás | 199 021 | 238 362 | | 39 341 |
| 477 | Önkéntes nyugdíjpénztár | 58 240 | 62 400 | | 4 160 |
| 479 | Befizetett, de CB-n nem jegyzett tőke | | 2 000 000 | | 2 000 000 |
| 48 | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 11 363 640 | 26 323 711 | | 14 960 071 |
| 481 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | 469 588 | | 469 588 |
| 482 | Passzív időbeli elhatárolás - ráfordítás | 11 269 857 | 25 743 406 | | 14 473 549 |
| 4821 | Költségek passzív időbeli elhatárolása | 11 269 857 | 25 743 406 | | 14 473 549 |
| 483 | HALASZTOTT BEVÉTELEK | 93 783 | 110 717 | | 16 934 |
| 4835 | Készletek halasztott bevétele | 93 783 | 110 717 | | 16 934 |
| 49 | ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK | 124 716 191 | 124 716 191 | | |
| 491 | Nyitó mérleg szla | 124 716 191 | 124 716 191 | | |
| 4 | számlaosztály összesen : | 933 133 064 | 1 010 970 171 | 65 167 209 | 143 004 316 |
| Egyenlegek egyenlege : | | | | | 77 837 107 |
| 5 | számlaosztály | | | | |
| 51 | ANYAGKÖLTSÉG | 224 089 078 | 11 245 437 | 212 843 641 | |
| 511 | VÁSÁROLT ANYAGOK KÖLTSÉGE | 224 089 078 | 11 245 437 | 212 843 641 | |

Főkönyvi kivonat

| F.szám | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|---------|---------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 5111 | VÁSÁROLT ANYAGOK KTGEI | 186 779 164 | 8 729 266 | 178 049 898 | |
| 51111 | ALAPANYAG 18% | 57 748 932 | 7 016 798 | 50 732 134 | |
| 511111 | Alapanyag 18 % 1. th | 30 793 646 | 4 267 640 | 26 526 006 | |
| 511112 | Alapanyag 18 % 2. th | 12 311 647 | 1 971 719 | 10 339 928 | |
| 511113 | Alapanyag 18 % 3. th | 14 263 956 | 777 439 | 13 486 517 | |
| 511114 | Alapanyag 18 % 4. th | 379 683 | | 379 683 | |
| 51112 | ALAPANYAG 27% | 126 692 258 | 1 712 468 | 124 979 790 | |
| 511121 | Alapanyag 27 % 1. th | 61 770 436 | 1 073 063 | 60 697 373 | |
| 511122 | Alapanyag 27 % 2. th | 30 150 639 | 362 631 | 29 788 008 | |
| 511123 | Alapanyag 27 % 3. th | 30 119 311 | 219 775 | 29 899 536 | |
| 511124 | Alapanyag 27 % 4. th | 4 651 872 | 56 999 | 4 594 873 | |
| 51113 | ALAPANYAG 12% | 662 742 | | 662 742 | |
| 511131 | Alapanyag 12 % 1. th | 224 596 | | 224 596 | |
| 511132 | Alapanyag 12 % 2. th | 282 294 | | 282 294 | |
| 511133 | Alapanyag 12 % 3. th. | 155 852 | | 155 852 | |
| 51114 | ALAPANYAG MENTES | 794 799 | | 794 799 | |
| 511141 | Alapanyag mentes 1. Th. | 603 013 | | 603 013 | |
| 511142 | Alapanyag mentes 2. th | 53 936 | | 53 936 | |
| 5111421 | Alapanyag Közétkezés 2. th. | 50 917 | | 50 917 | |
| 511143 | Alapanyag mentes 3. th | 51 480 | | 51 480 | |
| 5111431 | Alapanyag Közétkezés 3. th. | 17 855 | | 17 855 | |
| 511144 | Alapanyag mentes 4. th | 17 598 | | 17 598 | |
| 51115 | CSOMAGOLÓ ANYAG | 769 896 | | 769 896 | |
| 511151 | Csomagoló anyag 1. th | 577 877 | | 577 877 | |
| 511152 | Csomagoló anyag 2. th | 145 979 | | 145 979 | |
| 511154 | Csomagoló anyag 4. th | 46 040 | | 46 040 | |
| 51116 | ALAPANYAG 5 % | 108 336 | | 108 336 | |
| 511163 | Alapanyag 5 % 3. th. | 108 336 | | 108 336 | |
| 51117 | ALAPANYAG FORDÍTOTT ÁFÁS | 964 | | 964 | |
| 511171 | Alapanyag ford. 1th | 964 | | 964 | |
| 511181 | Alapanyag 5%-os 4.th | 1 237 | | 1 237 | |
| 5112 | EGY ÉVEN BELÜL | 4 402 058 | 258 900 | 4 143 158 | |
| | ELHASZNÁLÓDOTT ESZKÖZÖK | | | | |
| 5112 | SEGÉDANYAGOK | 4 402 058 | 258 900 | 4 143 158 | |
| 51121 | TISZÍTÓSZER KTG. | 4 291 228 | 258 900 | 4 032 328 | |
| 511211 | Tisztítószer 1. th | 1 682 701 | | 1 682 701 | |
| 511212 | Tisztítószer 2. th | 1 552 062 | 258 900 | 1 293 162 | |
| 511213 | Tisztítószer 3. th | 749 499 | | 749 499 | |
| 511214 | Tisztítószer 4. th | 306 966 | | 306 966 | |
| 51124 | VÉDŐITAL | 110 830 | | 110 830 | |
| 511241 | Védőital 1. th. | 10 080 | | 10 080 | |
| 511242 | védőital 2. th | 5 803 | | 5 803 | |
| 5112421 | Védőital 2. th. Közétkezés | 52 697 | | 52 697 | |
| 511243 | Védőital 3. th. | 1 952 | | 1 952 | |
| 5112431 | Védőital 3. th. Közétkezés | 40 298 | | 40 298 | |
| 5113 | ENERGIA KÖLTSÉGEK | 28 849 058 | 2 257 271 | 26 591 787 | |
| 51131 | ÁRAMDÍJ | 12 688 449 | 1 233 728 | 11 454 721 | |
| 511311 | Áramdíj 1. th | 9 817 345 | 1 050 694 | 8 766 651 | |
| 511312 | Áramdíj 2. th | 1 928 934 | 183 034 | 1 745 900 | |
| 5113121 | Áramdíj TAM Kunszt közétkezés | 178 443 | | 178 443 | |
| 511314 | Áramdíj 4. th | 763 727 | | 763 727 | |
| 51132 | GÁZDÍJ, FÜTÉS KÖLTSÉGE | 8 159 604 | 571 833 | 7 587 771 | |
| 511321 | Gázdíj, fűtés 1. th | 5 893 514 | 502 548 | 5 390 966 | |

Főkönyvi kivonat

| F.szám | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 511322 | Gázdíj, fűtés 2. th | 1 387 271 | 58 536 | 1 328 735 | |
| 5113221 | Gázdíj, fűtés TAM Kunszt közétkezés | 58 332 | | 58 332 | |
| 511324 | Gázdíj, fűtés 4. th | 820 487 | 10 749 | 809 738 | |
| 51133 | ÜZEMANYAG | 1 078 947 | 140 927 | 938 020 | |
| 511331 | Üzemanyag 1.th. | 7 872 | | 7 872 | |
| 511332 | Üzemanyag 2 th. | 576 080 | 42 465 | 533 615 | |
| 511333 | Üzemanyag 3. th. | 382 923 | 31 397 | 351 526 | |
| 511335 | Üzemanyag / Központ | 112 072 | 67 065 | 45 007 | |
| 51134 | VÍZ ÉS CSATORNADÍJ | 6 922 058 | 310 783 | 6 611 275 | |
| 511341 | víz és csatornadíj 1. th | 5 813 119 | 271 180 | 5 541 939 | |
| 511342 | víz és csatornadíj 2. th | 620 689 | 39 603 | 581 086 | |
| 511344 | víz és csatornadíj 4. th | 488 250 | | 488 250 | |
| 5117 | IRODASZER, NYOMTATVÁNY KÖLTSÉGE | 730 567 | | 730 567 | |
| 51171 | Irodaszer, nyomtatvány 1. th | 298 339 | | 298 339 | |
| 51172 | Irodaszer, nyomtatvány 2. th | 324 522 | | 324 522 | |
| 51174 | Irodaszer, nyomtatvány 4. th | 63 357 | | 63 357 | |
| 51175 | Irodaszer, nyomtatvány központ | 44 349 | | 44 349 | |
| 5118 | KISÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK | 388 137 | | 388 137 | |
| 51181 | Eszközök 1. th | 52 940 | | 52 940 | |
| 51182 | Eszközök 2. th | 126 519 | | 126 519 | |
| 51183 | Eszközök 3. th | 88 308 | | 88 308 | |
| 51184 | Eszközök 4. th | 119 433 | | 119 433 | |
| 51185 | Eszközök központ | 937 | | 937 | |
| 5119 | EGYÉB ANYAGKÖLTSÉG | 2 940 094 | | 2 940 094 | |
| 51191 | Egyéb anyagok 1. Th | 1 213 399 | | 1 213 399 | |
| 511911 | Pb palack 1 th. | 187 210 | | 187 210 | |
| 51192 | Egyéb anyagktg. 2. th | 606 328 | | 606 328 | |
| 511921 | Egyéb anyagktg. 2. th. Közétkezés | 476 848 | | 476 848 | |
| 51193 | Egyéb anyag ktg. 3. th. | 243 602 | | 243 602 | |
| 511931 | Egyéb anyagktg. 3. th. Közétkezés | 51 806 | | 51 806 | |
| 51194 | Egyéb anyag ktg. 4 th. | 160 547 | | 160 547 | |
| 51195 | Egyéb anyag költség Központ | 354 | | 354 | |
| 52 | IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK | 16 566 756 | 358 519 | 16 208 237 | |
| 521 | BÉRELT DÍJAK | 10 630 | | 10 630 | |
| 5213 | Postafiók bérlet | 10 630 | | 10 630 | |
| 522 | SZÁLLÍTÁS, RAKODÁS, RAKTÁROZÁS | 4 619 184 | 201 129 | 4 418 055 | |
| 5221 | Üzemi jármű költsége | 44 425 | | 44 425 | |
| 5222 | SZEMÉTSZÁLLÍTÁS DÍJA | 2 612 908 | 201 129 | 2 411 779 | |
| 52221 | Szemétszállítás 1. th | 1 063 366 | 140 321 | 923 045 | |
| 52222 | Szemétszállítás 2. th | 999 875 | 60 808 | 939 067 | |
| 522221 | Szemétszállítás 2.th. Gyermekétkezés | 7 911 | | 7 911 | |
| 52223 | Szemétszállítás 3. th | 491 550 | | 491 550 | |
| 52224 | Szemétszállítás 4. th | 50 206 | | 50 206 | |
| 5224 | KONYHAI HULLADÉK SZÁLLÍTÁS DÍJA | 1 961 851 | | 1 961 851 | |
| 52241 | Konyhai hulladék száll. 1. th | 460 230 | | 460 230 | |
| 52242 | Konyhai hulladék száll. 2. th | 650 760 | | 650 760 | |
| 52243 | konyhai hulladék száll. 3. th | 788 220 | | 788 220 | |
| 52244 | Konyhai hulladék száll. 4. th | 62 641 | | 62 641 | |

Főkönyvi kivonat

| F.szám | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|--------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 52995 | Egyéb igbevett.szolg.Központ | 1 155 785 | 136 000 | 1 019 785 | |
| 53 | EGYÉB SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGE. | 2 632 156 | 20 375 | 2 611 781 | |
| 531 | HATÓSÁGI IGAZGATÁS, EGYÉB KÖLTSÉG | 358 047 | 16 146 | 341 901 | |
| 5311 | HATÓSÁGI DÍJAK | 323 457 | 15 000 | 308 457 | |
| 53114 | Hatósági díjak 4. th | 6 457 | | 6 457 | |
| 53115 | Hatósági díjak Központ | 317 000 | 15 000 | 302 000 | |
| 5312 | Illeték | 34 590 | 1 146 | 33 444 | |
| 533 | BIZTOSÍTÁS | 602 103 | | 602 103 | |
| 5332 | Biztosítás / gépjármű | 602 103 | | 602 103 | |
| 535 | Bankköltség | 1 672 006 | 4 229 | 1 667 777 | |
| 54 | BÉRKÖLTSÉG | 92 615 119 | | 92 615 119 | |
| 541 | FŐFOGLALKOZÁSÚAK BÉRE | 86 311 904 | | 86 311 904 | |
| 5411 | Főfogl.bére 1 th. (Kórház) | 31 695 913 | | 31 695 913 | |
| 5412 | Főfogl. bére 2 th. (Kunszt. u.) | 2 750 346 | | 2 750 346 | |
| 54121 | Fofogl.bére 2 th. Közétkeztetés | 17 905 736 | | 17 905 736 | |
| 5413 | Főfogl. bére 3 th. (Jókai u.) | 2 852 616 | | 2 852 616 | |
| 54131 | Főfogl. bére 3 th. Közétkeztetés | 16 922 476 | | 16 922 476 | |
| 5414 | Főfogl. bére 4 th. (Klub étterem) | 7 887 091 | | 7 887 091 | |
| 5415 | Főfogl. bére KÖZP. | 6 297 726 | | 6 297 726 | |
| 543 | MEGBÍZÁSI DÍJAK | 4 507 397 | | 4 507 397 | |
| 5432 | Megbízási díj 2 th. | 201 527 | | 201 527 | |
| 54321 | Megbízási díj 2.th Közétkeztetés | 2 339 103 | | 2 339 103 | |
| 5433 | Megbízási díjak 3. th. | 9 009 | | 9 009 | |
| 54331 | Megbízási díj 3. th. Közétkeztetés | 185 991 | | 185 991 | |
| 5434 | Megbízási díj 4 th. | 1 578 289 | | 1 578 289 | |
| 5435 | Megbízási díj-KÖZPONT | 193 478 | | 193 478 | |
| 5440 | Tiszteletdíj FEB | 600 000 | | 600 000 | |
| 545 | Tan.szerez.foglalkoztatott tanuló juttatása | 1 195 818 | | 1 195 818 | |
| 5451 | Klub étterem tanuló 4. th. | 1 195 818 | | 1 195 818 | |
| 55 | SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK | 5 429 548 | | 5 429 548 | |
| 551 | MUNKAVÁLLALÓK, TAGOK SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK | 3 501 610 | | 3 501 610 | |
| 5511 | BELFÖLDI KIKÜLDETÉS KÖLTSÉGE | 150 088 | | 150 088 | |
| 551131 | Belföldi kiküldetés 3 th. Közétkeztetés | 47 163 | | 47 163 | |
| 55114 | Belföldi kiküldetés 4. th. | 102 925 | | 102 925 | |
| 55125 | Gépkocsi költségtérítés Központ | 24 117 | | 24 117 | |
| 5513 | UTAZÁSI KÖLTSÉGTÉRÍTÉS | 899 648 | | 899 648 | |
| 55131 | Utazási költségtérítés 1. Th. Kórház | 340 371 | | 340 371 | |
| 55132 | Utazási költségtérítés 2. Th. Kunszt utca | 73 854 | | 73 854 | |
| 551321 | Utazási költségtérítés 2 th. Közétkeztetés | 123 799 | | 123 799 | |
| 55133 | Utazási költségtérítés 3. Th. Jókai utca | 120 462 | | 120 462 | |
| 551331 | Utazási költségtérítés 3. th. Közétkeztetés | 144 053 | | 144 053 | |

Főkönyvi kivonat

| F.szám | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|--------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 55134 | Utazási költségtérítés 4. th. Klub étterem | 69 419 | | 69 419 | |
| 55135 | Utazási költségtérítés Központ | 27 690 | | 27 690 | |
| 5514 | ÉTKEZÉSI HOZZÁJÁRULÁS | 986 000 | | 986 000 | |
| 55141 | Étkezési hozzájárulás 1. th. Kórház | 280 000 | | 280 000 | |
| 55142 | Étkezési hozzájárulás 2. th. Kunszt Th.Közétkeztetés | 179 000 | | 179 000 | |
| 55143 | Étkezési hozzájárulás 3. th. Jócai Th.Közétkeztetés | 161 000 | | 161 000 | |
| 55144 | Étkezési hozzájárulás 4. th. Tanulók | 342 000 | | 342 000 | |
| 55145 | Étkezési hozzájárulás Központ | 24 000 | | 24 000 | |
| 5515 | TELEFONMAGÁNHASZNÁLAT | 116 482 | | 116 482 | |
| 55151 | telefon magánhasználat 20 % 1. th | 18 942 | | 18 942 | |
| 55152 | telefon magánhasználat 20 % | 33 594 | | 33 594 | |
| 55153 | telefon magánhasználat 20 % 3. th | 11 743 | | 11 743 | |
| 55154 | telefon magánhasználat 20 % 4. th | 16 246 | | 16 246 | |
| 55155 | telefon magánhasználat 20 % Központ | 23 535 | | 23 535 | |
| 55156 | telefon magánhasználat ügyvezető | 12 422 | | 12 422 | |
| 5516 | JUTALOM | 937 000 | | 937 000 | |
| 55161 | Jutalom 1. Th. Kórház | 142 000 | | 142 000 | |
| 55162 | Jutalom 2 th. | 565 500 | | 565 500 | |
| 55163 | Jutalom 3 th | 114 000 | | 114 000 | |
| 55164 | Jutalom 4. th Klub étterem | 62 000 | | 62 000 | |
| 55165 | Jutalom Központ | 53 500 | | 53 500 | |
| 5519 | EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK | 388 275 | | 388 275 | |
| 55191 | Munkaruha 1 th | 173 618 | | 173 618 | |
| 55192 | Munkaruha 2th | 134 180 | | 134 180 | |
| 55193 | Munkaruha 3 th | 72 682 | | 72 682 | |
| 55194 | Munkaruha 4 th | 7 795 | | 7 795 | |
| 552 | BETEGSZABADSÁG | 1 130 200 | | 1 130 200 | |
| 5521 | Betegszabadság Kórház | 267 033 | | 267 033 | |
| 5522 | Betegszabadság Kunszt | 6 796 | | 6 796 | |
| 55221 | Betegszabadság 2. th. Közétkeztetés | 392 580 | | 392 580 | |
| 5523 | Betegszabadság jókai u. | 8 728 | | 8 728 | |
| 55231 | Betegszabadság 3. th. Közétkeztetés | 271 042 | | 271 042 | |
| 5524 | Betegszabadság Klub | 158 152 | | 158 152 | |
| 5525 | Betegszabadság központ | 25 869 | | 25 869 | |
| 553 | TÁPPÉNZ HOZZÁJÁRULÁS | 692 138 | | 692 138 | |
| 5531 | Táppénz hj. 1 th. | 128 408 | | 128 408 | |
| 5532 | Táppénz hj. 2. th. | 93 793 | | 93 793 | |
| 5533 | Táppénz hj. 3. th. | 181 723 | | 181 723 | |
| 5534 | Táppénz hj. 4. th. | 25 994 | | 25 994 | |
| 5535 | Táppénz hj. Központ | 262 220 | | 262 220 | |
| 557 | Cégautó adó Központ | 105 600 | | 105 600 | |
| 56 | BÉRJÁRULÉKOK | 24 877 469 | | 24 877 469 | |
| 561 | NYUGDÍJBIZTOSÍTÁS, EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉKOK | 45 000 | | 45 000 | |
| 5611 | Egysz. fogl. járuléka | 45 000 | | 45 000 | |
| 56114 | Egysz.fogl.közterhe 4 th. | 45 000 | | 45 000 | |
| 562 | EÜ-i HOZZÁJÁRULÁS | 170 548 | | 170 548 | |

Főkönyvi kivonat

| F.szám | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|--------|--|-------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|
| 5621 | TÉTELES EGÉSZSÉGÜGYI HJ. | 170 548 | | 170 548 | |
| 56211 | Béren kívüli juttatás EHO-ja 1. th. | 46 647 | | 46 647 | |
| 56212 | Béren kívüli juttatás EHO-ja 2 th. Közétkezés | 29 820 | | 29 820 | |
| 56213 | Béren kívüli juttatás EHO-ja 3 th. Közétkezés | 26 822 | | 26 822 | |
| 56214 | Béren kívüli juttatás EHO-ja 4 th. | 63 261 | | 63 261 | |
| 56215 | Béren kívüli juttatás EHO-ja Központ | 3 998 | | 3 998 | |
| 563 | BÉREN KÍVÜLI JUTTATÁS SZJA-JA | 187 739 | | 187 739 | |
| 5631 | Béren kívüli juttatás SZJA 1. TH. | 53 313 | | 53 313 | |
| 5632 | Béren kívüli juttatás Szja 2.TH.Közétkezés | 34 083 | | 34 083 | |
| 5633 | Béren kívüli juttatás Szja 3.TH.Közétkezés | 30 655 | | 30 655 | |
| 5634 | Béren kívüli juttatás SZJA 4 th. | 65 118 | | 65 118 | |
| 5635 | Béren kívüli juttatás SZJA Központ | 4 570 | | 4 570 | |
| 564 | SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS | 1 375 597 | | 1 375 597 | |
| 5641 | Szakképz.1 telephely | 463 575 | | 463 575 | |
| 5642 | Szakképz.-2.telephely | 52 117 | | 52 117 | |
| 56421 | Szakképzési hj. 2. th. Közétkeztetés | 305 811 | | 305 811 | |
| 5643 | Szakképz.-3.telephely | 23 366 | | 23 366 | |
| 56431 | Szakképzési hj. 3. th. Közétkeztetés | 282 512 | | 282 512 | |
| 5644 | Szakképzési hozzájár.4.telephely | 141 771 | | 141 771 | |
| 5645 | Szakképz-Központ | 98 335 | | 98 335 | |
| 5646 | Szakképz-FEB | 8 110 | | 8 110 | |
| 565 | Rehabilitációs hozzájárulás Központ | 849 000 | | 849 000 | |
| 569 | EGYÉB JÁRULÉKOK | 22 249 585 | | 22 249 585 | |
| 5692 | SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁS | 22 249 585 | | 22 249 585 | |
| 56921 | Szocho 1.thely | 7 764 990 | | 7 764 990 | |
| 56922 | Szocho 2.thely | 932 280 | | 932 280 | |
| 569221 | Szocho 2 th. Közétkeztetés | 5 177 785 | | 5 177 785 | |
| 56923 | Szocho 3.thely | 427 308 | | 427 308 | |
| 569231 | Szocho 3. th. Közétkeztetés | 4 192 088 | | 4 192 088 | |
| 56924 | Szocho 4.thely | 2 365 206 | | 2 365 206 | |
| 56925 | Szocho Központ | 1 244 128 | | 1 244 128 | |
| 56926 | Szocho-FEB | 145 800 | | 145 800 | |
| 57 | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 2 806 625 | | 2 806 625 | |
| 571 | Terv szerinti écs. | 2 806 625 | | 2 806 625 | |
| 5 | számlaosztály összesen : | 369 016 751 | 11 624 331 | 357 392 420 | |
| | | | Egyenlegek egyenlege : | 357 392 420 | |
| 8 | számlaosztály | | | | |
| 81 | ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 621 993 | | 621 993 | |
| 814 | Eladott áru beszerzési értéke Klub étterem | 569 205 | | 569 205 | |
| 8143 | ELÁBÉ 3. th. | 32 048 | | 32 048 | |
| 8144 | ELÁBÉ Klub étterem | 20 740 | | 20 740 | |
| 86 | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 1 922 317 | 33 736 | 1 888 581 | |
| 862 | ÁTHÚZÓDÓ RÁFORDÍTÁSOK | 599 931 | | 599 931 | |

Főkönyvi kivonat

| F.szám | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|--------|--|-------------------|------------------------|-------------------|------------------|
| 8622 | Bírságok, késedelmi kamatok | 599 931 | | 599 931 | |
| 866 | ADÓK, ILLETÉKEK, HOZZÁJÁRULÁSOK | 1 160 100 | | 1 160 100 | |
| 8661 | Iparüzési adó | 1 160 100 | | 1 160 100 | |
| 867 | KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 27 031 | | 27 031 | |
| 8674 | Áruk veszteség jellegű leltárértékelési különbözet | 27 031 | | 27 031 | |
| 8694 | Kerekítési különbözet | 6 581 | | 6 581 | |
| 8695 | Téves könyvelés/utalás javítása | 128 674 | 33 736 | 94 938 | |
| 87 | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | 81 671 | | 81 671 | |
| 871 | Summit Pénzügyi RT | 12 084 | | 12 084 | |
| 8722 | CIB lízing kamata | 69 587 | | 69 587 | |
| 88 | RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK | 420 000 | | 420 000 | |
| 881 | Véglegesen adott támogatás Non-Profit Szervezetnek | 420 000 | | 420 000 | |
| 89 | Társasági adó | 665 000 | | 665 000 | |
| 8 | számlaosztály összesen : | 3 710 981 | 33 736 | 3 677 245 | |
| | | | Egyenlegek egyenlege : | 3 677 245 | |
| 9 | számlaosztály | | | | |
| 91 | BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS | | 72 326 039 | | 72 326 039 |
| | ÁRBEVÉTELE | | | | |
| 911 | ALAPTEVÉKENYSÉG | | 72 326 039 | | 72 326 039 |
| | ÁRBEVÉTELE | | | | |
| 9112 | Gyermekétkeztetés Árbevétel 2. Th. | | 33 921 861 | | 33 921 861 |
| 9113 | Gyermekétkeztetés Árbevétel 3. th | | 38 404 178 | | 38 404 178 |
| 92 | VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG | 7 303 900 | 206 446 045 | | 199 142 145 |
| | BEVÉTELE | | | | |
| 921 | VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG | 7 303 900 | 206 008 487 | | 198 704 587 |
| | BEVÉTELE | | | | |
| 9211 | Árbevét Váll. 1. th | 7 287 420 | 170 403 624 | | 163 116 204 |
| 9212 | Árbevét Váll. 2. Th. | 16 480 | 17 957 975 | | 17 941 495 |
| 9213 | Árbevétel Váll 3. th | | 5 918 679 | | 5 918 679 |
| 9214 | Árbevét Váll. 4. th | | 11 728 209 | | 11 728 209 |
| 922 | RENDEZVÉNYSZERVEZÉS | | 322 834 | | 322 834 |
| | BEVÉTELE | | | | |
| 9222 | Rendezvényszervezés bevétele 2. th. | | 275 590 | | 275 590 |
| 9224 | Rendezvényszervezés bevétele 4. th. | | 47 244 | | 47 244 |
| 926 | Egyéb vállalkozói bevétel | | 114 724 | | 114 724 |
| 96 | EGYÉB BEVÉTELEK | 4 017 024 | 64 850 563 | | 60 833 539 |
| 967 | VISSZAFIZETÉSI | 4 000 000 | 64 685 950 | | 60 685 950 |
| | KÖTELEZETTSÉG NÉLKÜLI TÁMOGATÁS | | | | |
| 9672 | KVÖ 2-3. th. Közétkeztetési támogatás | 4 000 000 | 59 000 000 | | 55 000 000 |
| 9673 | Elkülönített alaptól kapott támogatás | | 31 750 | | 31 750 |
| 9674 | Szakk munkás tanulók foglalkoztatása után járó normatív támogatás | | 3 505 000 | | 3 505 000 |
| 9675 | Munkaügyi Központ támogatás | | 2 149 200 | | 2 149 200 |

Főkönyvi kivonat

| F.szám | Megnevezés | Forgalom tartozik | Forgalom követel | Egyenleg tartozik | Egyenleg követel |
|---------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------|
| 969 | KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK | 17 024 | 164 613 | | 147 589 |
| 9691 | Áruk leltárértékelési különbözete | 16 934 | 110 717 | | 93 783 |
| 9694 | Kerekítési különbözetek | 90 | 464 | | 374 |
| 9695 | Téves könyvelés/utalás javítása | | 53 432 | | 53 432 |
| 9 | számlaosztály összesen : | 11 320 924 | 343 622 647 | | 332 301 723 |
| | | | Egyenlegek egyenlege : | | 332 301 723 |
| Mindösszesen: | | 2 284 325 491 | 2 284 325 491 | 485 050 704 | 485 050 704 |

| Gazdálkodás eredménye | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 1 - 4 számlaosztály | | 5 - 9 számlaosztály | |
| | Tartozik | Követel | Tartozik | Követel |
| 1. számlaosztály | 17 163 715 | 11 513 389 | | |
| 2. számlaosztály | 4 681 240 | 1 640 444 | | |
| 3. számlaosztály | 945 298 816 | 904 920 773 | | |
| 4. számlaosztály | 933 133 064 | 1 010 970 171 | | |
| 5. számlaosztály | | | 369 016 751 | 11 624 331 |
| 8. számlaosztály | | | 3 710 981 | 33 736 |
| 9. számlaosztály | | | 11 320 924 | 343 622 647 |
| Összesen : | 1 900 276 835 | 1 929 044 777 | 384 048 656 | 355 280 714 |
| Veszteség : | 28 767 942 | | | 28 767 942 |

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

Független Könyvvizsgálói jelentés

A Kalocsa Menza Kft. tulajdonosának.

Elvégeztem a Kalocsa Menza Kft. (továbbiakban: „a vizsgált szervezet”) mellékelt 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 50.632.- E Ft, a mérleg szerinti eredmény mínusz – 28.768.-E Ft , veszteség, - és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az Egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrollingjának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Munkám nem fogja át a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk áttekintését.

A könyvvizsgáló a 2014. évi beszámolót követően megállapította, hogy a tulajdonos a jogszabályi előírásnak megfelelően jelentős tőkeemelést hajtott végre, ennek ellenére a beszámoló készítés időszakában, a Társaságnál az eredmény tartalék összege mínusz – 63.604 E Ft-ot tesz ki. A teljes értékű záradék mellett, erre tekintettel a könyvvizsgáló fenntartja „Figyelemfelhívó záradékát” 2015. évre.

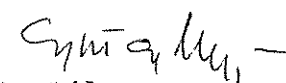
A továbbiakban is szükséges a saját tőke, mínusz - 27.768 E Ft összegű pótlása, a saját tőke hiány megszüntetéséről szóló jogszabály előírásnak megfelelően.

Vélemény

Véleményem szerint az Egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó , a Kalocsa Menza Kft 2015. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről, a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Kalocsa, 2016. 04.29.

Gyöngyösi Imre
könyvvizsgáló
Bej.szám: 002155


Gyöngyösi Imre
Kamarai tag könyvvizsgáló
(6300 Kalocsa, Árendás u. 50.)
Bej.sz: 002155



A Kalocsa Menza Kft. ügyvezetői beszámolója

A Kalocsa Menza Kft. Kalocsa Város Önkormányzatával 2015. év során kötött szerződésben foglalt kötelezettségeinek eleget tett.

A Kft. fő tevékenysége a gyermek és közétkeztetés 2015. évben az általunk üzemeltetett három főzőkonyhán az alábbi mennyiségek kerültek lefőzésre.

| | | |
|----|----------------------------|-------------|
| 1. | Bölcsődei ellátás | 7794 adag |
| 2. | Óvodai ellátás | 73403 adag |
| 3. | Általános iskolás ellátás | 136885 adag |
| 4. | Középiskolai menza | 14143 adag |
| 5. | Középiskola teljes ellátás | 9368 adag |
| 6. | Időskorúak ebéd ellátása | 40035 adag |
| 7. | Időskorúak teljes ellátása | 57619 adag |

Az Önkormányzattól a társaság részére használatra átadott eszközök leltározása és azok folyamatos megőrzése megtörtént a 2015. december 31.-i vagyoneleltár kapcsán.

Hitelt a Kft. 2015. évben nem vett fel.

A fogyasztók elégedettségének felméréséhez a 2015-ös évben sem a személytelen és drága papírforma kérdőíves módszert választottuk, hanem a személyes, közvetlen megkérdezést. Munkatársaimmal igyekszünk jó kapcsolatot ápolni az általunk étkezéssel ellátott intézmények vezetőivel, dolgozóival, a szülőkkel, diákokkal, nyugdíjas pedagógusokkal és külsős étkezőkkel.

Az étrend kialakításával valamint a szolgáltatási tevékenységünk teljes folyamatában igyekszünk alkalmazkodni az igényekhez, az elvárásokhoz.

Lehetőségeink korlátozottak.



Az 1-7. pontban megemlített korosztályok ellátási területén a kiszállítás jelenti a legnagyobb problémát, hiszen mindenki 11 óra 30 perckor már ebédelni szeretne. Ez étkezésenként 13 helyszínt jelent. Egy helyszíntre naponta általában háromszor mennek az autóink, de kétszer biztosan.

Ahhoz hogy, a két ételszállító autónk folyamatos munkarendben dolgozni tudjon, 1 fővel emelni kellett a gépkocsivezetők létszámát.

Az iskolai tálalókonyhákban megvalósult a részmunkaidős foglalkoztatás. Jelenleg az új dolgozók közül 5 fő csak az iskolai tanév idején dolgozik határozott idejű szerződéssel. Ez a megoldás csökkentette a főzőszemélyzet munkaidőben történő helyszínváltását és biztonságosabb is.

A Kft.-hez tartozó tálalókban sikerült megfelelő mennyiségű tányért, evőeszközt, tálcat, poharat vásárolni. Az éves kötelező festések, mázolások, rovarirtás, rovarháló cserék teljesültek. Megfelelő tisztasággal vártuk a tanévkezdést és végeztük naponta a feladatainkat az egész területen.

Nem sikerült lecserélni és pótolni a részben elavult

- szállítóedényzetet,
- az elektromos sütőket a 01-02-03 Telephely főzőkonyháin sem.

Az új közétkeztetési rendelet kötelező alkalmazása miatt nagyon sok reklamációt kaptunk az ételek sótlansága, íztelensége miatt. Ez a helyzet mára már rendeződött. Mi is ízletesebben változatosabban főzünk. A fogyasztóink pedig belátóbbak, hiszen a közétkeztetési rendeletet az egészségük védelmére alkották a megfelelő szakemberek.

Pozitív eredményként értékelhető, hogy a Szociális Otthonok ellátásánál lényeges javulás történt mennyiségi és minőségi szempontból is.

A kórház területén működő konyha elbontása miatt, a főzési tevékenységünket a 02. telephelyre helyeztük át, és naponta többször visszaszállítunk a bérelt tálalókonyhára. A megváltozott körülmények és a szállítással járó többletfeladatok miatt új dolgozók felvételére volt szükség. A kiköltözés és összeköltözés miatt jelentősen romlott a munkahelyi légkör. A



feszített tempóhoz alkalmazkodni nem tudó dolgozók elhagyták a céget, pótlásuk folyamatos. Sajnos ezzel együtt, vagy talán épp ezért, megnövekedett a reklamációk száma, mennyiség, minőség, pontosság terén. A felmerült problémákat nagyrészt sikerült megoldani hatásos koordinációs intézkedésekkel, dolgozói összefogással.

Naponta azon dolgozunk, hogy a szolgáltatási szerződésben rögzített feladatok megfelelően teljesüljenek.

A kórházi főzésnél is a legnagyobb problémát jelenti

- a szállítóedényzet állapota,
- a kiszállítás (a 3. autó hiánya),
- az elavult sütők használata.

A Menza Kft. ezeket a problémákat önerőből nem képes megoldani.

A nyár folyamán megvalósult a központi beszerzés teljes körűen

- a nyersanyag,
- a tisztítószer
- az irodaszer
- a csomagoló anyag
- a munka és védő ruházat
- és a kis értékű eszközök beszerzése terén is.

Egész évben takarékosan gazdálkodtunk és csak a működéshez, a vállalt feladatok ellátásához legszükségesebb dolgokra költöttünk.

2016. május 20.

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

Kapitány Lászlóné
Kapitány Lászlóné

Ügyvezető