

Kalocsa Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő- testületének

2017. november 30-i ülésére

Tárgy: Kalocsa Menza Kft. „va” beszámolójának elfogadása

Tisztelt Képviselő- testület!

A Kalocsa Menza Kft. „v.a.” leköszönő ügyvezetője Kapitány Lászlóné elkészítette a Kft. 2017.01.01-2017.10.31. közötti időszakról szóló egyszerűsített éves beszámolóját (1. számú melléklet). A felügyelő bizottság véleményezése folyamatban van, az a testületi ülésen kerül ismertetésre.

A végelszámolást végző Hartkontir Kft., nevében eljáró személy Frits Mártonné végelszámoló, a tevékenységet lezáró beszámoló mérlegének adataiból végelszámolási nyitó mérleget, majd a hitelezői igénybejelentésre nyitva álló határidő elteltét követően a hitelezői követelések jegyzékéből kiindulva korrigált végelszámolási nyitó mérleget készít, amelyet a cég legfőbb szerve elé terjeszt.

A Képviselő-testületnek majd a korrigált végelszámolási nyitómérleg alapján van lehetősége dönteni arról, hogy többletforrást biztosít-e a cégnek a hitelezői igények kielégítésére.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 108. § (1) bekezdése szerint *„Ha a végelszámoló a korrigált végelszámolási nyitó mérleg alapján azt állapítja meg, hogy a cég vagyona a hitelezők követeléseinek fedezetére nem elegendő, és a tagok a hiányzó összeget harminc napon belül nem fizetik meg, haladéktalanul köteles felszámolási eljárás lefolytatására irányuló kérelmet benyújtani. A felszámolás iránti kérelem előterjesztéséhez a legfőbb szerv hozzájárulására nincs szükség, de a végelszámolónak a legfőbb szervet a felszámolás kezdeményezéséről haladéktalanul tájékoztatnia kell.”*

Kérem, hogy a Tisztelt Képviselő- testület a Kft. tevékenységet záró beszámolóját fogadja el.

Határozati javaslat I.

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő- testülete

1. a Kalocsa Menza Kft. „va” 2017.01.01-2017.10.31. közötti időszakról szóló – Hartkontír Kft- nevében eljáró Frits Mártonné- által benyújtott egyszerűsített éves beszámolóját a kiegészítő mellékletével együtt – a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb számadatait az alábbiak szerint állapítja meg:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően): **22.078 e Ft**

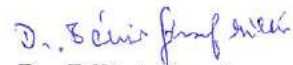
adózott eredmény: **-23.881 e Ft**

saját tőke: **-47.362 e Ft**

2. a Kft. 1. pontban elfogadott adózott eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint, a társaság eredménytartalékába kell helyezni, illetőleg elszámolni.

Határidő: haladéktalanul

Felelős: polgármester


Dr. Bálint József
polgármester

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

2017. évi tevékenységet záró egyszerűsített beszámolóhoz

Készült: Kalocsa, 2017.11.17.

Kalocsa Menza Kft.
6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.
Adószám: 23835102-2-03
Szsz.: 10300002-10560061-49020011

Lapidity 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 könyvelő végezte.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Pécsi Tiborné, Regisztrációs száma: 170793

Könyvvizsgálatért felelős személy neve: Gyöngyösi Imre

Kamarai bej. száma: 002155

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegforduló napja: 2017.10.31.

A mérlegkészítés időpontja 2017.11.17.

Mérlegfőösszeg:	22 078 ezer Ft
Saját tőke:	- 47 362 ezer Ft
Adózott eredmény:	- 23 881 ezer Ft

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 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.

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 eszközöknél.

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 visszairás 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	324	0	0	0	324
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Termelő gépek	9.609	167	0	0	9.776
Műszaki gépek, berendezések	9.393	50	3.300	0	6.144
Beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	19.326	218	3.300	0	16.244

Elszámolt értékesülékenység alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	146	40	0	0	186
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Termelő gépek	4.253	1.168	0	0	5.421
Műszaki gépek, berendezések	8.538	549	3.300	0	5.787
Összesen:	12.937	1.757	3.300	0	11.394

B) Forgóeszközök:

Készletek: alapanyagok, segédanyagok, tisztítószeresek év végi leltár értéke összesen: **1.235 ezer Ft.**

Követelések:

- Vevői követelés: **11.205 ezer Ft**
- Szállítónak adott előleg: **716 ezer Ft**
- 2017. 11 havi teljesítésű számlák áfája: **500 ezer Ft**

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

Pénztár egyenleg: 0 ezer Ft
Utalványok: 323 ezer Ft
MKB Bank egyenleg: 1.321 ezer Ft
Pénzeszközök összesen: **1.644 ezer Ft,**

C) Aktív időbeli elhatárolások:

Nem került kimutatásra.

Az ESZKÖZÖK értékének alakulása:

	MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgy év	Változás
1	A. Befektetett eszközök	6 389	4 850	- 1 539
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	177	146	-31
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 212	4 704	-1508
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. Forgóeszközök	33 574	16 676	-16 898
6	I. KÉSZLETEK	2 966	1 235	-1 731
7	II. KÖVETELÉSEK	12 247	14 349	2 102
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	18361	1 644	-16 717
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 269	0	-12 269

11	Eszközök (AKTÍVÁK) összesen	52 232	22 078	-30 154
----	------------------------------------	---------------	---------------	----------------

A táblázatból látható, hogy cégünk mérlegfőösszege az előző évhez képest **30.154 ezer Ft-tal** csökkent, amely zömében a pénzeszközök csökkenése miatt következett be.

A FORRÁSOK értékének alakulása:

	MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgy év	Változás
12	D. Saját tőke	-23 481	-44 789	-21 308
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-92 372	-118 853	-26 481
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	92 372	92 372	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-26 481	-23 881	2 600
20	E. Céltartalékok	0	0	0
21	F. Kötelezettségek	63 967	66 315	2 348
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63 967	69 440	5 473
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	11 746	0	-11 746

26	Források (PASSZÍVÁK) összesen	52 232	22 078	-30 154
----	--------------------------------------	---------------	---------------	----------------

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. 2017. évben az **adózott eredmény -23 881 ezer Ft** lett. A saját tőke így **2017. 10. 31-én -47 362 ezer Ft.**

Mivel a tőkepótlás nem volt eredményes ezért a tulajdonos, Kalocsa Város Önkormányzata a képviselő testületi ülés keretében döntött a Kft. végelszámolással történő megszüntetéséről, melynek kezdete 2017. november 1.

Az eredménytartalék alakulása:	2012. évben	460 ezer Ft
	2013. évben	- 12 566 ezer Ft
	2014. évben	- 51 498 ezer Ft
	2015. évben	- 28 768 ezer Ft
	2016. évben	- 26 481 ezre Ft
	Összesen:	- 118.853 ezer Ft

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

E) Céltartalékok: nincsenek

F) Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Vevői előleg:	45 ezer Ft
Belföldi szállítók:	65.799 ezer Ft
Jövedelem elszámolási számla egyenlege:	1.883 ezer Ft
Egyéb rövid lejáratú köt. (adók, járulékok stb):	1.713 ezer Ft
Összesen:	69.440 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolások nem kerültek kimutatásra.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

- Értékesítés nettó árbevétele: 158.423 ezer Ft

Az egyéb bevételek tételei közt szereplő tételek:

- Önkormányzati támogatás: 6.000 ezer Ft
 - Szakmunkástanulók fogl támogatás: 1.635 ezer Ft
 - Munkaügyi Központ támogatás: 310 ezer Ft
 - Kerekítés, egyéb: 960 ezer Ft

Az egyéb ráfordítások tételei közt szereplő tételek:

- Bíróságok, késedelmi kamatok: 13 ezer Ft
 - Helyi adók: 1.141 ezer Ft
 - Egyéb ráfordítások (pl.: kerekítés): 608 ezer Ft

Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagköltségek értéke **106.194 ezer Ft**, mely a következőkből tevődik össze:

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Alapanyag felhasználás	91.232
Eladott Áruk Beszerzési Értéke (ELÁBÉ)	101
Üzemanyag költség	462
Irodaszer	424
Közüzemi díjak (víz, villany, gáz díj)	8.872
Szakkönyv, folyóirat	11
Egyéb anyagok, tisztítószer	5.092
Mindösszesen:	106.194

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

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Bérleti díjak	1.446
Szállítási és rakodási költségek	1.563
Javítás, karbantartás	497
Könyvelési díj, könyvvizsgálati díj	3.240
Telefon díj, internet költség	397
Posta díja	44
Hirdetés, reklám költség	80
Egyéb mns. szolgáltatás	2.758
Mindösszesen	10.025

Egyéb szolgáltatások értéke **1 229 ezer Ft**, mely összeg illetékből, bankköltségből, illetve biztosítási díjból áll.

A tárgy évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 54 fő, megbízási jogviszonyban további 3 fő volt alkalmazásban.

Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség **54.838 ezer Ft**, Személyi jellegű egyéb kifizetések **1.832 ezer Ft**, bérjárulékok **12.992 ezer Ft**.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek tagjai 2017. évben **401 ezer Ft**. díjazásban részesültek.

Társasági adó összegének megállapítása:

<u>Adózás előtti eredmény:</u>	- 23.881 ezer Ft
Társasági adó alapja:	- 23.881 ezer Ft

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:	167 310 ezer Ft
Jövedelem-minimum(összes bevétel 2 %-a):	3 346 ezer Ft (TAO alapja)

A cég a – 23.881 ezer Ft adózás előtti eredménye miatt, a jövedelem-minimum szerinti társasági adó fizetésére kötelezett, melynek 2017. évi összege **301 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	6 389	12,23	4 850	21,97	75,91
Immateriális javak	177	0,34	138	0,63	77,97
Tárgyi eszközök	6212	11,89	4712	21,34	75,85
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Forgóeszközök	33 574	64,28	17 228	78,03	51,31
Készletek	2 966	5,68	1 235	5,59	41,64
Követelések	12 247	23,45	14 349	64,99	117,16
Értékpapírok	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	18 361	35,15	1 644	7,45	8,95
Aktív időbeli elhatárolások	12 269	23,49	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	52 232	100,00	22 078	100	42,27

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	-23 481	-44,96	-47 362	-214,52	170,56
Jegyzett tőke	3 000	5,74	3 000	13,59	100,00
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	-92 372	-176,85	-118 853	-538,33	128,67
Lekötött tartalék	92 372	176,85	92 372	418,39	100
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	-26 481	-50,70	-23 881	-107,17	90,18
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0,00
Kötelezettségek	63 967	122,47	69 440	314,52	103,67
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	63 967	122,47	69 440	314,52	108,56
Passzív időbeli elhatárolások	11 746	22,49	0	0,00	0,00
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	52 232	100,00	20 078	100	42,27

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	-12,78	3 000	-6,33	100,00
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	-92 372	393,39	-118 853	250,95	128,67
Lekötött tartalék	92 372	-393,39	92 372	-195,03	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	-26 481	112,78	-23 881	50,42	90,18
Saját tőke összesen	-23 481	100,00	-47 362	100,00	201,70

A tulajdonos Önkormányzat 2015. évi és 2016. évi - kétszeri tőkepótlását követően, a 2016. évi illetve a 2017. évi negatív eredmény hatására a Saját tőke ismét a Jegyzett tőke összege alatt marad. A tulajdonos Önkormányzat döntött a Kft. végelszámolással történő megszüntetéséről.

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 %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>33 574</u> 63 967	<u>17 228</u> 69 440	52,49	24,81	47,27
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>30 608</u> 63 967	<u>15 993</u> 69 440	47,85	23,03	48,13
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>18 361</u> 63 967	<u>1 644</u> 69 440	28,70	2,37	8,25
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>18 361</u> 63 967	<u>1 644</u> 69 440	28,70	2,37	8,25

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitel fedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 247</u> 63 967	<u>14 349</u> 69 440	19,15	20,66	107,93
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>63 967</u> 52 232	<u>69 440</u> 22 078	122,47	314,52	256,82
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-25 794</u> 63 967	<u>-23 580</u> 69 440	-40,32	-33,96	84,21
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>11 817</u> 52 524	<u>11 205</u> 65 799	22,50	17,03	75,69
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>11 817</u> 276 763	<u>11 205</u> 158 422	15,58	25,82	165,65
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>52 524</u> 223 732	<u>65 799</u> 117 725	85,69	204,01	238,08

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 2017. 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. 34-35.
Adószám: 23335102-2-03
Szsz: 10300002-10560081-49020011

Lapítány Lászlóé

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

Statisztikai számjele

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

2017.év.

Tevékenységet záró egyszerűsített beszámoló

2017.01.01-2017.10.31.

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

Kalocsa, 2017. november 17.

Kapitány László
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai 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.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	6 389	0	4 850
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	177	0	138
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 212	0	4 712
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	33 574	0	17 228
6.	I. KÉSZLETEK	2 966	0	1 235
7.	II. KÖVETELÉSEK	12 247	0	14 349
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	18 361	0	1 644
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 269	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	52 232	0	22 078

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-23 481	0	-47 362
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	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	-92 372	0	-118 853
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	92 372	0	92 372
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-26 481	0	-23 881
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	63 967	0	69 440
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63 967	0	69 440
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	11 746	0	0
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	52 232	0	22 078

Kalocsa, 2017. november 17.

Kalocsa Menza Kft.
6396 Kalocsa, Kossuth u. 34-35.
Adószám: 23835102-2-03
Szsz.: 10300002-10560081-49020011

Lapudány László
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Kalocsa Menza Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összki költség eljárásal)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	276 763	0	158 422
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	65 958	0	8 905
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	223 732	0	117 725
V.	Személyi jellegű ráfordítások	139 323	0	69 663
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 192	0	1 757
VII.	Egyéb ráfordítások	2 268	0	1 762
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-25 794	0	-23 580
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-25 796	0	-23 580
X.	Adófizetési kötelezettség	685	0	301
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-26 481	0	-23 881

Kalocsa, 2017. november 17.

Kalocsa Menza Kft.
6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36
Adószám: 23835102-2-03
Szám: 10300002-10560081-4
Lapidity László
a vállalkozás vezetője
(képviselője)