

Adószám: 14941876-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-018495

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft.

3770 Sajószentpéter, Petőfi utca 2

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Sajószentpéter, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT 2009. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak:

Visak KFT
3530. Miskolc,
Bajcsy Zs. u. 21.1/1.
adósz: 13025814-2-05

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget a változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2018.04.30.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Tervezen felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek esetén bekerülési értéknek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) bekerülési ár minősül.

2.14. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az átlagos (súlyozott) közvetlen önköltségen jelennek meg.

2.15. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.16. Pénzkezelési szabályok

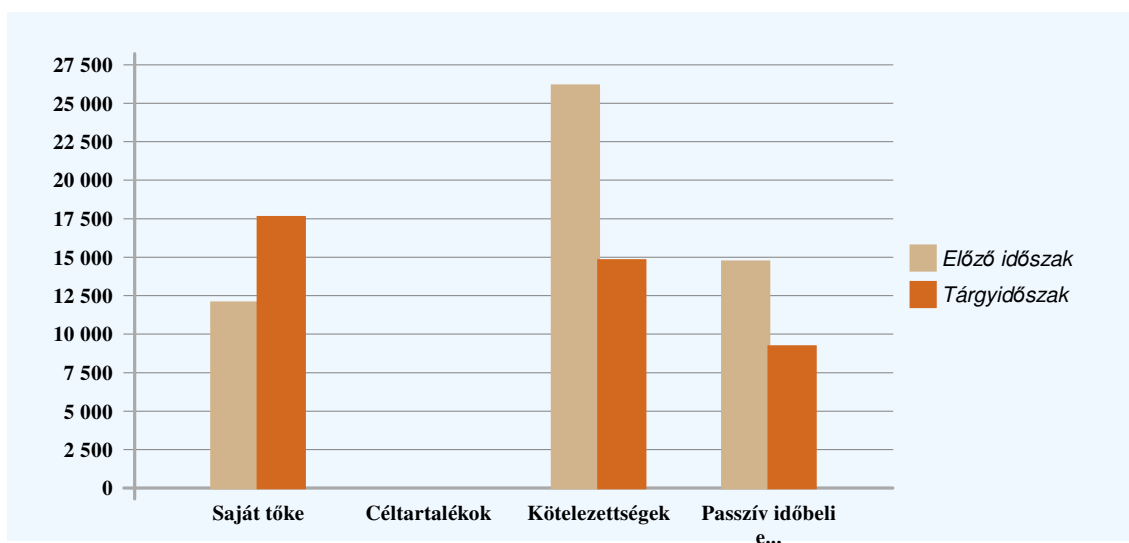
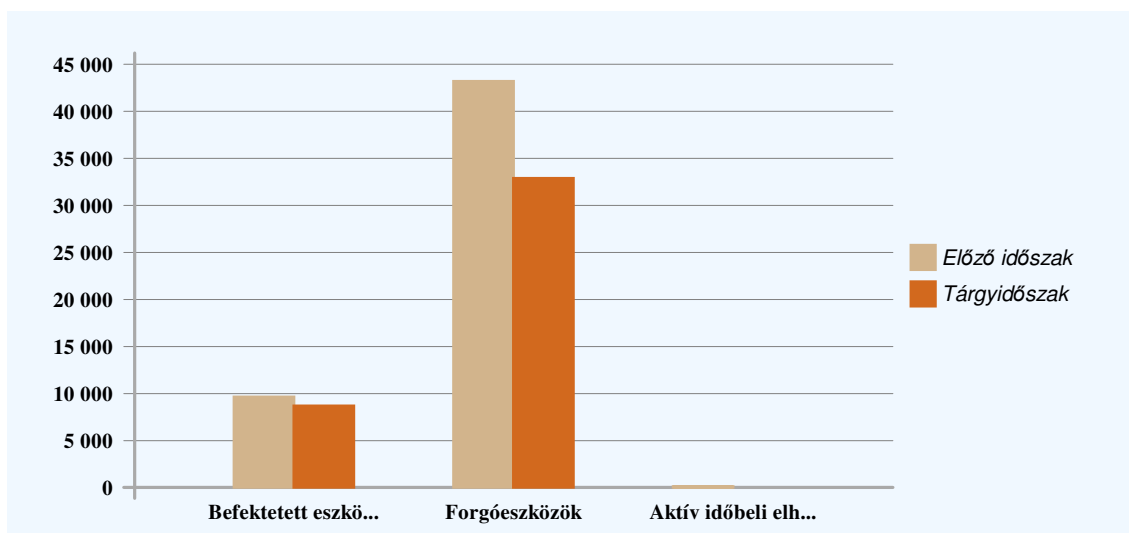
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	9 617	8 659	- 958
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	9 617	8 659	- 958
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	43 152	32 852	-10 300
B.I.	Készletek	2 101	1 719	- 382
B.II.	Követelések	815	2 161	1 346
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	40 236	28 972	-11 264
C.	Aktív időbeli elhatárolások	73	32	-41
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	52 842	41 543	-11 299
D.	Saját tőke	12 026	17 582	5 556
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	3 080	9 026	5 946
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	5 946	5 556	- 390

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	26 125	14 778	-11 347
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	26 125	14 778	-11 347
G.	Passzív időbeli elhatárolások	14 691	9 183	-5 508
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	52 842	41 543	-11 299

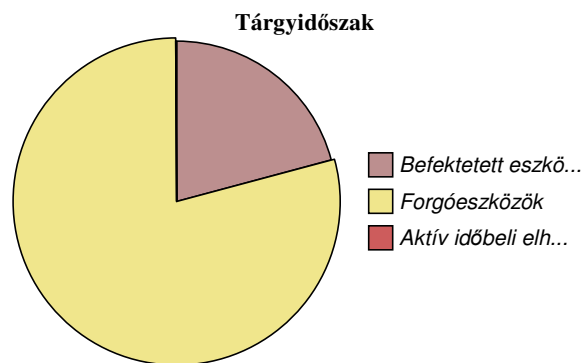
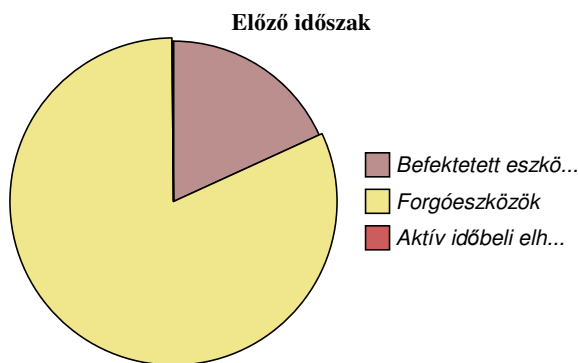


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	134 068	129 473	-3.43
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	4 102	1 210	-70.50
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	96 918	90 132	-7.00
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 421	32 786	7.77
VI.	Értécsökkenési leírás	4 098	1 210	-70.47

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VII.	Egyéb ráfordítások	422	737	74.64
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6 311	5 818	-7.81
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 311	5 818	-7.81
X.	Adófizetési kötelezettség	365	262	-28.22
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 946	5 556	-6.56

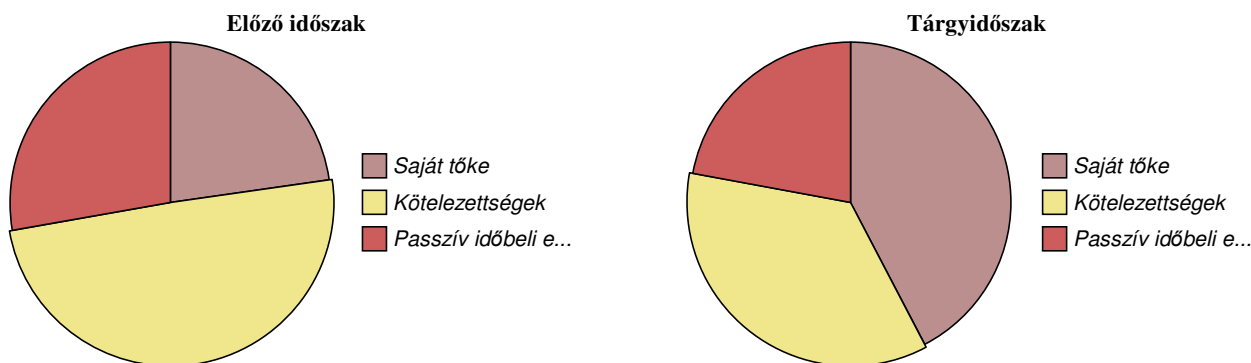
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	18.20	20.84
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	18.20	20.84
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	81.66	79.08
Készletek	3.98	4.14
Követelések	1.54	5.20
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	76.14	69.74
Aktív időbeli elhatárolások	0.14	0.08
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	22.76	42.32
Jegyzett tőke	5.68	7.22
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	5.83	21.73
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	11.25	13.37
Céltartalékok	0.00	0.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kötelezettségek	49.44	35.57
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	49.44	35.57
Passzív időbeli elhatárolások	27.80	22.10
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 125.0 %-ban, a tárgyévben 203.0 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 572.4 %-ban, a tárgyévben 1,022.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.7 nap, a tárgyévben 4.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 5,556 E Ft értékkel, 46.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 22.8 %, a tárgyévben 42.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 217.2 %-át, a tárgyévben 84.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT kötelezettségei az előző évhez képest 11,347 E Ft értékkel, 43.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 11,264 E Ft értékkel, 28.0 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.57, a tárgyévben 2.11 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 77.7 %, a tárgyévben 74.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.65, a tárgyévben 2.22 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 14.6 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 42 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 138,170 E Ft, a tárgyévben 130,683 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 7,487 E Ft értékkel, 5.4 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 134,068 E Ft, a tárgyévben 129,473 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4,595 E Ft értékkel, 3.4 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 11.3 %-át, a tárgyévben a 13.4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 198.2 %, a tárgyévben 185.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 49.4 %, a tárgyévben 31.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 44 Ft, a tárgyévben 43 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 43 Ft, a tárgyévben 43 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 618 Ft, a tárgyévben 642 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 195 Ft, a tárgyévben 169 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 366 E Ft, a tárgyévben 355 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 5,946 E Ft, a tárgyévben 5,556 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 390 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.3. Forgóeszközök

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.5. Saját tőke

Valós értékelés bemutatása

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.6. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 183

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért

felszámított díj összege: 250.000 FT.

6.2. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.