

Emlékeztető

Készült: Mátyás Étkezde NKft. székhelyén
Készített: Horváth János
Időpont: 2026. január 23.
Jelen vannak: Jehodek Brigitta képviselő
Horváth János bizottsági tag
Arnold Mónika ügyvezető
(Ivor Andrásné képviselő akadályoztatás miatt távol)

Tárgy: A Mátyás Étkezde Nonprofit Kft. 2025. évi számviteli adatainak áttekintése, értékelése

Átfogó vélemény

Elsődlegesen megállapítjuk, hogy a Társaság január hónapban le tudja zárni a könyvelését, ami mutatja, hogy az adminisztráció folyamatos és a vezetés részére időszerű információt képes adni.

A kapott főkönyvi kivonat alapján a Társaság 28 Mft. adózott eredményt ért el.

A bevételeken belül 20%-ot képviselt a nem közétkeztetéshez kapcsolódó bevétel, ami a piaci értékesítés emelkedését mutatja.

A vevőállományon belül a nem önkormányzathoz kapcsolódó állomány alacsony, a kinnlevőségek kezelése aktív. Behajthatatlan követeléssel nem rendelkezik a Társaság. A szállítói állomány elhanyagolható, a kötelezettségek megfizetése folyamatos.

A pénzeszközök állománya megfelelő biztosítékot ad a jövőbeni fizetési kötelezettségre, feladatellátásra, illetve a nyári bevételcsökkenésre -szezonális kiküszöbölésére – is.

Szakmai kompetenciával nem rendelkezünk a vendéglátási kérdésekben, ugyanakkor a teljesítményen egyértelműen meglátszik, hogy az év során bevezetett szolgáltatások -svédasztal, ebédlehetőség külsős vendégeknek, stb. – a kapacitáskihasználtságot, hatékonyabb alapanyag felhasználást és ehhez kapcsolódva az eredményességet is jelentősen emelték.

Lekötött tartalék

A társaság az Önkormányzattól kapott pótbefizetés alapján lekötött tartalékot képzett 12.026.000.- Ft. értékben. A pótbefizetési kötelezettség a korábbi saját tőke hiány miatt terhelte az Önkormányzatot. A Ptk. 3:99§/A (5) bek. alapján a veszteség fedezetére adott pótbefizetést vissza kell fizetni a tulajdonosnak.

A főkönyvi kivonat alapján megállapítható, hogy a saját tőke megfelelő szint, a pótbefizetés fenntartása nem indokolt. Ennek megfelelően annak összegét vissza kell fizetni. Természetesen annak nincs akadálya, hogy az Önkormányzat ezen pénzüsszeget kölcsönné alakítsa át.

Kapott kölcsönök

A Társaság 13.676.000.- Ft. kölcsöntartozást tart nyilván az Önkormányzat felé. A kapcsolódó szerződések lejártak, jelenleg nincs hatályos megállapodás az Önkormányzat és a Társaság között. Ez alapján javasoljuk

- a kölcsönökről – azoknak az Önkormányzattal való egyeztetése után - egy egységes szerkezetű kölcsönszerződést kössön a Társaság és az Önkormányzat, amely piaci mértékű kamatot is tartalmazhat,
- a jelenlegi állapot alapján a 2025. évi beszámolóban a kötelezettség a rövid lejáratú kötelezettségek soron legyen kimutatva.

Fejlesztések

Áttekintettük a Társaság vezetésének jövőbeni terveit. Ennek keretében megállapítottuk, hogy indokolt a konyhai géppark további megújítása. Ez emeli a szolgáltatás színvonalát, csökkenti a fajlagos energiafelhasználást és csökkenti szervízköltségeket. Emellett az esetleges meghibásból eredő szolgáltatáskiesés kockázatát is csökkenti.

Szintén indokoltnak tekintjük a megfelelő likviditás fenntartása mellett a belső udvar rámpájának cseréjét/javítását, mivel annak állapota a használt anyagok elégtelensége miatt balesetveszélyes.

Ehhez kapcsolódva javasoljuk, hogy a visszafizetendő pótbefizetés egészét/részét az Önkormányzat alakítsa át kölcsönné, illetve azt, hogy a megfelelő felújítások befejezéséig, maximum 2026. december 31-ig kölcsön visszafizetés ne terhelje a Társaságot.

Egyebek

Az Önkormányzat részéről jelenlevő tagok megköszönték Arnold Mónika ügyvezető 2025. évi munkáját és teljesítményét.