Alapítói határozat

A Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság egyedüli tagja, a Magyar Állam nevében a tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket gyakorló Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság (székhely: 4024 Debrecen, Sumen utca 2., képviseli: Dr. Kovács Zita, igazgató) a Társaság alapítójaként a mai napon az alábbi határozatokat hozza.

Alapító a mai napon akként határozott, hogy elfogadja a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2016. április 28. napján kelt, 2015. évre vonatkozó Üzleti Jelentését és Mérlegbeszámolóját, melyet Dr. Nagy László könyvvizsgáló 2016. április 28. napján független könyvvizsgálói jelentésében véleményezett és az így auditált beszámolót a Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2016. május 24. napján az 1/2016 (V.24.) számú határozatában elfogadásra javasolt.

Fentiekre tekintettel az alapító a mai napon az alábbi **1/2016.05.25. számú határozatot hozza:**

Az alapító elfogadja a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2016. április 28. napján kelt, a 2015. évre vonatkozó Üzleti Jelentését és Mérlegbeszámolóját, melyet Dr. Nagy László könyvvizsgáló 2016. április 28. napján független könyvvizsgálói jelentésében véleményezett és az így auditált beszámolót a Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2016. május 24. napján az 1/2016. (V.24.) számú határozatában elfogadásra javasolt.

□□□

Alapító a jelen okiratot, mint akaratával mindenben egyezőt, elolvasás és értelmezés után, helybenhagyólag, saját kezűleg írta alá, egyúttal felhívja az ügyvezető figyelmét a Határozatok Könyvének vezetésére vonatkozó kötelezettségére.

Debrecen, 2016. május 25. napján

Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság DEBRECEN 18.

Dr. Kovács Zita

mint az egyedüli tag Magyar Állam nevében

tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket gyakorló

Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság

igazgatója

Független könyvvizsgálói jelentés

A Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. tulajdonosi joggyakorlója, a Hortobágyi Nemzeti Park részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft (továbbiakban: „a Társaság") 4071 Hortobágy, Czinege János u. 1. sz. (cgjszám: 0 9 - 0 9 - 016747) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **5.241.154 EFt,** a mérleg szerinti eredmény **-174.884 EFt** (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 éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért 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 függnek. 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 kontrolljának 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 könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

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

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről és a közhasznúsági mellékletről

Elvégeztem a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének és közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A vezetés felelős továbbá a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért.

Az én felelősségem az üzleti jelentés, valamint a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel, valamint a közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám ezen jelentések és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2015. évi üzleti jelentése, valamint a 2015. évi közhasznúsági melléklete a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Debrecen, 2016. április 28.

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló: Dr. Nagy László
Kamarai tagsági szám: 002691
Könyvvizsgáló címe: 4033 Debrecen, Kisfaludy u. 11 sz.

DR. NAGY LÁSZLÓ
bejegyzett könyvvizsgáló
4033 Debrecen, Kisfaludy u. 11.
Kamarai ig. sz.: 002691
Adószám: 47794391-2-29

1	8	5	4	3	3	9	1	0	1	1	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	4	7

Cégjegyzékszám

Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

4071 Hortobágy, Czinege János u.1. a vállalkozás címe

2015 üzleti évről

ÉVES BESZÁMOLÓ

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
4071 Hortobágy, Czinege J. u. 1.
Adószám: 18543391-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
K&H: 10403428-49664956-00000000 /23.

Hortobágy, 2016.április 28.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

1	8	5	4	3	3	9	1	0	1	1	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	~	0	9	~	0	1	6	7	4	7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)**	**1 706 371**		**2 768 699**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.+04.+05.+06.+07.+08.+09. sorok)	2 139		1 852
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejleszétés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	2 139		1 852
06.	4. Szellemi termékek			
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.+12.+13.+14.+15.+16.+17. sorok)	1 701 340		2 763 698
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	694 974		873 044
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	212 011		164 848
13.	3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	73 214		96 033
14.	4. Tenyészállatok	486 599		575 031
15.	5. Beruházások, felújítások	224 632		1 052 571
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	9 910		2 171
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK(19+20+21+22+23+24+25+26 sor)	2 892		3 149
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés	1 400		1 400
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban			
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 492		1 749
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
4071 Hortobágy, Czinege J. u. 1.
Adószám: 18743391-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
K&H: 10403425-49864956-00000000 /23.

Hortobágy, 2016.április 28.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

1	8	5	4	3	3	9	1	0	1	1	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	~	0	9	~	0	1	6	7	4	7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	**B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)**	**2 883 872**		**2 468 544**
28.	I. KÉSZLETEK (29.+30.+31.+32.+33.+34. sorok)	486 119		453 565
29.	1. Anyagok	38 884		45 437
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 844		9 290
31.	3. Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	290 161		261 894
32.	4. Késztermékek	141 008		109 968
33.	5. Áruk	4 230		26 611
34.	6. Készletekre adott előlegek	992		365
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.+37.+38.+39.+40.+41.+42 sorok)	511 887		283 731
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	102 058		113 814
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
39.	4. Váltókövetelések			
40.	5. Egyéb követelések	409 829		169 917
41.	6. Követelések értékelési különbözete			
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.+45.+46.+47.+48. sorok)	953 286		700 000
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozással szemben			
45.	2. Egyéb részesedés			
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	953 286		700 000
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.+51. sorok)	932 580		1 031 248
50.	1. Pénztár, csekkek	3 174		1 591
51.	2. Bankbetétek	929 406		1 029 657
52.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (53.+54.+55. sorok)**	**7 106**		**3 911**
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 751		2 427
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 355		1 484
55.	3. Halasztott ráfordítások			
56.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN(01.+26.+52. sorok)**	**4 597 349**		**5 241 154**

Hortobágy, 2016.április 28.

P.H.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
4071 Hortobágy, Czinege 25/1.
Adószám: 18543391-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
K&H: 10403428-49564956-00000000

A vállalkozás vezetője (képviselője)

1	8	5	4	3	3	9	1	0	1	1	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	~	0	9	~	0	1	6	7	4	7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	**D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sorok)**	**3 443 023**		**3 326 214**
58.	I. JEGYZETT TŐKE	366 600		366 600
59.	I/a. Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	474 889		530 427
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 360 706		2 425 634
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	275 900		178 437
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-35 072		-174 884
68.	**E. Céltartalékok (69.+70.+71 sorok)**	**44 517**		**1 047**
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 517		1 047
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3. Egyéb céltartalék			

Hortobágy, 2016.április 28.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
4071 Hortobágy, Czinege J. u. 1.
Adószám: [illegible]3291-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
K&H: 10403428-[illegible]4956-00000000 /23.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

1	8	5	4	3	3	9	1	0	1	1	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	~	0	9	~	0	1	6	7	4	7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
72.	**F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sorok)**	**840 950**		**1 031 220**
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.+75.+76. sorok)			
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2. Hátrasorolt köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(78+79+80+81+82+83+84+85)			
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2. Átváltoztatható kötvények			
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7. Tartós köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(87+89+90+91+92+93+94+95+96+97)	840 950		1 031 220
87.	1. Rövid lejártatú kölcsönök	431		
88.	1/a. Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	2. Rövid lejáratú hitelek			
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	583		
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	52 993		36 502
92.	5. Váltótartozások			
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	7. Rövid lej. köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	786 943		994 718
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (99.+100.+101. sorok)**	**268 859**		**882 673**
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	43 265		20 647
101.	3. Halasztott bevételek	225 594		862 026
102.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(57+68+72+98 sorok)**	**4 597 349**		**5 241 154**

Hortobágy, 2016.április 28.

P.H.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
4071 Hortobágy, Czinege tanya 1.
Adószám: 18543391-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
K&H: 10403428-49564956-00000000

A vállalkozás vezetője (képviselője)

1	8	5	4	3	3	9	1	0	1	1	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	~	0	9	~	0	1	6	7	4	7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	421 754		437 598	01.
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	92 419		18 339	02.
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**514 173**		**455 937**	03.
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-126 023		-60 860	04.
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	377 178		347 456	05.
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	**251 155**		**286 596**	06.
III.	**Egyéb bevételek**	**1 162 741**		**1 090 339**	07.
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	4 378			08.
05.	Anyagköltség	360 490		431 937	09.
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	290 852		260 639	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 660		28 926	11.
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	70 615		36 251	12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 288		3 562	13.
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**753 905**		**761 315**	14.
10.	Bérköltség	503 450		573 898	15.
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 863		74 079	16.
12.	Bérjárulékok	152 967		168 849	17.
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**726 280**		**816 826**	18.
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**131 369**		**150 938**	19.
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**380 842**		**286 042**	20.
VII/a.	Ebből: értékvesztés	233 748		208 378	21.
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-64 327**		**-182 249**	22.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
4071 Hortobágy, Czinege J. u. 1
Adószám: 18543391-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
K&H: 10403428-49561956-00000006

Hortobágy, 2016.április 28.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

1	8	5	4	3	3	9	1	0	1	1	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	~	0	9	~	0	1	6	7	4	7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				23.
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				24.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				25.
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				26.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				27.
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				28.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15 317		6 500	29.
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				30.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	20 731		55 393	31.
17/a.	Ebből: értékelési különbözet				32.
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**36 048**		**61 893**	33.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				34.
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				35.
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 833		11	36.
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				37.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				38.
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			56 343	39.
21/a.	Ebből: értékelési különbözet				40.
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	**22 833**		**56 354**	41.
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**13 215**		**5 539**	42.
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)**	**-51 112**		**-176 710**	43.
X.	**Rendkívüli bevételek**	**18 236**		**24 387**	44.
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**	**2 196**		**3 561**	45.
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)**	**16 040**		**20 826**	46.
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	**-35 072**		**-155 884**	47.
XII.	**Adófizetési kötelezettség**			**19 000**	48.
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)**	**-35 072**		**-174 884**	49.
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				50.
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				51.
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)**	**-35 072**		**-174 884**	52.

Hortobágy, 2016.április 28.

HORTOBÁGY LOGISTIC PROFIT KFT.
4071 Hortobágy, Czinege u. 0/1
Adószám: 13413912-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
K&H: 10403428-49564956-00000000

A vállalkozás vezetője (képviselője)

/26.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft 2015. évi éves beszámolójához

1. A Társaság főbb adatai:

A Társaság kizárólagos tulajdonosa: a Magyar Állam
Tulajdonosi jogokat gyakorló, alapító: Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság.
(4024 Debrecen Sumen u. 2.)
Cégjegyzék szám: 09-09-016747
A cégjegyzéket vezeti: a Hajdú-Bihar Megyei Bíróság, mint Cégbíróság
091400000 1/32 számú 1998. december 19-én kelt végzése alapján kiemelten közhasznú szervezet.
A Társaság székhelye: 4071 Hortobágy, Czinege János u.1.
Beszámoló aláírására jogosult : Medgyesi Gergely Árpád ügyvezető
6041 Kerekegyháza Kunpuszta tanya 50.
Adatszolgáltatásért felelős vezető: Fülöp Bernadett pénzügyi-és számviteli ov.
Számviteli rendért felelős vezető: Fülöp Bernadett pénzügyi-és számviteli ov.
(regisztrációs száma: 195557)
A Társaság internetes honlapjának címe: www.hortobagy.eu

2. A Társaságnál alkalmazott főbb számviteli értékelési elvek bemutatása

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel. Az éves eredmény-kimutatás összköltség eljárással készül (A típusú).

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli és hátrasorolt tételei.

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely zálogjoggal vagy hasonló jogokkal lenne biztosítva.

2.1. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

A **befektetett eszközöket,** a **forgóeszközöket** beszerzési, illetve előállítási költségen értékeljük, csökkentve a terv szerinti, valamint terven felüli értékcsökkenéssel, értékvesztéssel. Az eszközök beszerzési költsége az a ráfordítás, amely az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható.
Előállítási költségek közé azok a ráfordítások tartoznak, amelyek :
- az eszköz előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek
- az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak
- az eszközre megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók (együtt :közvetlen önköltség)

Minden 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kell elszámolni, de a mennyiségi nyilvántartást kiselejtezésükig, egyéb állománycsökkenésig vezetni kell. A selejtezésről selejtezési jegyzőkönyvet kell felvenni.

A **tenyészállatok** között kimutatott állatoknál értékcsökkenést számolunk el.
A készletmozgások nyilvántartása mennyiségben és értékben tényleges beszerzési árakon történik. A forgalomról havi feladást kell készíteni, a főkönyvet az analitikákkal negyedévenként egyeztetni kell.
A **saját termelésű készletek** és a **befejezetlen termelés** nyilvántartása az előző évi utókalkuláció alapján meghatározott elszámoló áron történik.

A **vevő-, és szállítóállomány** számláinak, és az egyéb elszámolási számláknak egyeztetése havonta történik. A főkönyvi számlák használatát lehetőleg partnerenkénti alábontásban kell alkalmazni, kivéve az előreláthatóan egyszeri, vagy 100.000 Ft alatti forgalom esetét.

Pénzeszközök esetében a bankkivonatok és bankszámlák, valamint a pénztár egyenlegének egyeztetése folyamatosan történik.

2.2. A mérlegben szereplő források értékelése

A **saját tőkét** (jegyzett tőke, tőketartalék, eredmény tartalék, lekötött tartalék, értékelési tartalék, mérleg szerinti eredmény), **céltartalékot, kötelezettségeket** a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.
A jogszabály alapján tőketartalékba könyvelendő támogatások analitikus nyilvántartás alapján kerülnek a főkönyvbe.
Az adózás előtti eredmény terhére a szükséges mértékben céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és ismétlődő jövőbeni kötelezettségekre, melyek feltételezhetően felmerülnek, de felmerülésük időpontja és összegük a mérlegkészítéskor még bizonytalan.
A külföldi vevőtől valutában, devizában kapott és még a külföldi vevővel el nem számolt előlegek forintértékét a Magyar Nemzeti Bank árfolyama alapján kell meghatározni.

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező, Dr Nagy László (kamarai nyilvántartási száma:002691) végzi a könyvvizsgálatot, amelyért az üzleti évben felszámított könyvvizsgálói díj 1200 eFt+Áfa.
Ezen felül ÉAOP-2.1.1/E-12-k2-2012-0004 azonosító számú kiemelt projekt keretén belül könyvvizsgálói feladatokat lát el, ennek 2015 évi díjazása 2 175 eFt +Áfa, továbbá a LIFE projekt keretén belül, amely 2015 évi díjazása 319 eFt+Áfa.

A számviteli politikában meghatározott mérleg készítés időpontja február 28.

A számviteli Politika vonatkozó pontja:

„2.1. A beszámoló készítésének időpontja a beszámolóért való felelősség.

A beszámoló készítés időszakában elvégzendő feladatok, a beszámoló megbízható és valós tartalmának kialakításához szükséges információk megszerzésének időigénye figyelembe vételével a társaságunk a mérlegkészítés időpontját a tárgyévet követő február hónap 28. napjában, a beszámoló elkészítésének határidejét április hónap 25. napjában határozza meg."

A társaságon belül a könyvelési csoport feladatát képezi az éves beszámoló szakszerű, törvényi előírásoknak megfelelő elkészítése, bizonylatokkal való alátámasztása.
Az éves beszámoló részét képező mérleget, eredmény-kimutatást és kiegészítő mellékletet– a vállalkozás képviseletére jogosult személyként – az ügyvezető írja alá, a gazdasági

osztályvezető ellenjegyzését követően. Emellett elkészítésre kerül az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet.

3. A Társaság 2015. évi tevékenységének számszaki értékelése

A Hortobágyi Nonprofit Kft a 2015. évi beszámolási időszakot -174 884 **eFt mérleg szerinti eredménnyel, azaz veszteséggel** zárta.

A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság a vele 2009. augusztus 31-én kötött mintegy 16000 ha földhasználatra vonatkozó haszonkölcsön szerződést 2013. augusztus 31-i hatállyal felmondta úgy, hogy a területek visszaadása három ütemben történt. A harmadik ütem végrehajtását követően, azaz 2014. augusztus 31. napjával a szerződés a felmondás következtében véglegesen megszűnt.

A Hortobágyi Nonprofit Kft. a földhasználattal arányosan jutott normatív típusú támogatáshoz, mely forrás meghatározóan biztosította az alapító által megjelölt alaptevékenység végzésének pénzügyi finanszírozását.

Jelenleg földhasználati és zöldítéses támogatásra földhasználóként jogosultak vagyunk összesen 7433 ha földterületet illetően.

A tulajdonosi joggyakorló 2014. szeptember 1-én használatba adott cégünk részére évi 13.178 eFt ellenérték fejében 1799 ha földterületet 2023. augusztus 31-ig terjedő időszakra, a fennmaradó területet feles haszonbérleti szerződés keretében béreljük szintén a HNPI-től 2024.08.31-ig szóló határozott időtartamra a területen megtermelt szemes-és szálas takarmány 10%-nak megfelelő bérleti díj értékének illetve magának a terménynek a fejében.

A Társaság által természetvédelmi **állami feladatok ellátása érdekében** nemzeti parki terület földnyilvántartás szerint bejegyzett földterület az alábbi volt 2015 év folyamán:

Megnevezés		
Szántó művelési ág	1191,7 ha-ról csökkent	644,9 ha-ra
Rét-legelő művelési ág	10 646,4 ha-ról csökkent	6788,1 ha-ra
Összes terület:	**11 838,1 ha**	**7 433 ha**

A kedvezőtlen termőhelyi adottságú szántó és gyep művelésű földterületeken ökológiai gazdálkodást folytattunk és folytatunk jelenleg is.

Az **ökológiai növénytermesztés** keretében - a génbanki állatállomány ellátására - tritikálét, kölest, takarmányborsót, Keszthelyi-keveréket (egynyári szálas takarmány keveréket) és lucernát termesztettünk. Ezeket a növényeket nem szemtermésre, hanem szenázs készítés céljából takarítottuk be az állatállomány tömegtakarmány-szükségletének kielégítése érdekében.

A tritikálé vetésterülete 90,61 ha volt. A bokrosodás közepes volt, mely alacsony, 1,5 t/ha termésátlagot eredményezett.

Köles vetésterületünk fővetésben 295 hektár volt, mely területről lekerülő termésmennyiségből szenázst készítettünk. Másodvetésben 23,52 hektárt termesztettünk. A fővetésű köles szenázs közepes termést adott, a másodvetés az elhúzódó kelés miatt alacsony

termést eredményezett.

Az őszi takarmányborsó vetésterülete 23,52 ha volt. A tavalyi évben átlagos termésmennyiséget takarítottunk be az őszi borsó szenázsból.

Keszthelyi-keveréket 81 ha-on termesztettünk. Minden táblát szükséges volt betakarítani, közepes termésátlagot értünk el.

Lucerna és füves lucerna együttes vetésterülete 148 ha volt. A széna és a szenázs hozam a terület 75%-án átlagos, 25%-án jó termést realizáltunk, mivel ezen területek 2-3 éves új telepítésű lucernák, időben kaszálhatók, és a táblák mikroklímájának köszönhetően az aszály hatása gyengült.

Gyepgazdálkodást közel 6800 ha-on végeztünk, terv szerint a legeltető állattartás mellett 1400 hektárt kaszáltunk volna réti széna betakarítás céljából. Terveink szerint 2,5 t/ha termésátlaggal tervezve 3500 tonna szénatermést kívántunk betakarítani. A kaszálást saját eszközökkel végeztük, az aszály miatt csak 1000 ha lett kaszálva, és a lecsökkent területen a termés eredmény is jelentősen elmaradt a várakozásoktól: 1050 t réti széna került betakarításra 1,05 t/ha átlagot eredményezve.

Az őshonos állatállományunk génmegőrzési feladatait az alábbiak szerint teljesítettük:

A lecsökkent legelőterület miatt a magyar szürke szarvasmarha ágazat valamint a juh- és kisállat ágazat sem volt könnyű helyzetben a 2015. év során. Az időjárási tényezők is kedvezőtlenül alakultak: tavasszal a gyepek növekedése a kevés csapadék következtében gyengén indult, a nyár közepén fellépő aszály és az augusztus közepén történt 400 hektárt érintő legelő tűz tovább nehezítette a helyzetet. Mindezek folyományaként ezeken a területeken a gulyák mentését és átcsoportosítását kellett elvégezni.

Két okból kifolyólag nagy mennyiségben kellett takarmányt beszereznünk 2015. második felében:
- Egyrészt az állatállomány teleltetéséhez szükséges takarmányszükségletet csak részben sikerült saját termelésből előállítani.
- Másrészt pedig a „Legelőtavak élőhely kezelése a Hortobágyon" című, természetvédelmi célú projekt keretében 200 db magyar szürke szarvasmarhát és 200 db házi bivalyt szereztünk be a legelőnyomás növelésére a projektterületeken. A külső forrásból történő takarmánybeszerzést közbeszerzési eljárás keretében kellett lebonyolítanunk. Az elhúzódó közbeszerzési eljárás miatt az eljárásban nyertes vállalkozók csak december hónapban kezdhették meg a takarmány beszállítását. Emiatt a szűkös takarmányellátottság miatt is nagy jelentősége volt annak, hogy enyhe volt az ősz és a tél kezdete, így a tényleges behajtásra decemberben került sor, addig is a legelőn tudtuk tartani állatainkat.

Fentiek alapján összegezhető, hogy 2015-ben a magyar szürke szarvasmarha és házi bivaly állomány növekedett, ami a meglévő legelőterületeken fokozott legelőnyomást eredményezett, ami a Hortobágyi Nemzeti Park munkatársai szerint is nagymértékben szolgálta a legelők természetvédelmi célú kezelését a Nemzeti Park területén.

A Juh- és kisállat ágazatban nem beszélhetünk jelentős állományváltozásról: saját törzstenyészetünk fenntartása mellett továbbra is bértartásban neveltük a Magyar Juh- és Kecsketenyésztő Szövetség kos növendékeit malomházai telephelyünkön.

Mivel a hortobágyi racka és a vörös mangalica állomány értékesítésekor a bio minősítés nyújtotta értéktöbbletet nem lehetett érvényesíteni az értékesítési árakban, ezen ágazatok bio minősítését megszűntettük 2015. folyamán. Továbbá mivel a közbeszerzési eljárás keretében bio takarmány beszállítására nem érkezett ajánlat - a saját előállítású bio takarmány pedig nem volt elegendő a takarmányszükséglet kielégítésére – 2016 januárjában a magyar szürke szarvasmarha állomány ökológiai tanúsítását is megszüntettük.

Társaságunk, valamint partnereink (pl. Magyar Szürke Szarvasmarhát Tenyésztők Egyesülete) által rendezett rendezvényeken (pl. Ki- és Behajtási Ünnep, Szürke Marha Vigadalom) aktívan képviseltették magukat állattenyésztési ágazataink, bemutatva legimpozánsabb tenyészállatainkat és fenntartva a pásztorhagyományokat.

A tenyészbikák felnevelését továbbra is folyatattuk, melyhez az ex situ támogatás nyújt fedezetet.

A magyar szürke ágazat naturális mutatói 2015-ben jónak mondhatóak, nagyjából ugyanolyan értéket mutatnak, mint 2014-ben:

Ágazat	2014		2015	
	Ellések %-a (születés/gulya létszám)	Választás %-a (választás/gulya létszám)	Ellések %-a (születés/gulya létszám)	Választás %-a (választás/gulya létszám)
Magyar Szürke Szarvasmarha	88	82	88	81
Házi bivaly	74	68	76	73

A 2015-ben még bio minősítésű vágóállataink jelentős részét (borjúszaporulat, tinó, selejt tehén) a Bivalyhalom-Hortobágy Kft.-n keresztül értékesítettük a HIPP bébiételgyártó cég felé.

2015 évtől kezdődően a Társaság egyéb bevételei között szereplő támogatások közül nem csak a közvetlenül az ágazatot érintő támogatásokat könyveljük az egyes tevékenységek javára, hanem a földhasználati, agrár környezetgazdálkodási, zöldítéses és ökológiai gazdálkodásra vonatkozó támogatások is felosztásra kerülnek a megfelelő vetítési alapok segítségével, továbbá az az ágazatok általános költségei is felosztásra kerültek az önköltségszámítás során.

A mérleg és eredmény kimutatás adatai az éves beszámoló részét képezik.

4. A mérleghez kapcsolódó megállapítások

4.1. Eszközök alakulása

A befektetett eszközök bruttó értékének változását, és az értékcsökkenést az *1. sz. melléklet* tartalmazza.

A **befektetett eszközök** értéke 1 062 328 eFt-tal, 62,3 %-kal nőtt az előző évhez képest, a változás összetétele a befektetett eszköz sorok részletező soraiból következik az alábbiak szerint:

Immateriális javak tételt csak a vagyoni értékű jogok sor tartalmaz, melynél 286 eFt a csökkenés mutatkozik, amely változás egyrészt az értékcsökkenésből és 450 eFt-os ÉAOP projekttel kapcsolatos beszerzésből tevődik össze.

A **tárgyi eszközök** értéke összességében 1 062 358 eFt-tal, 62,4 %-kal nőtt az előző évhez képest. A tárgyi eszköz növekedés a következő tényezőket tartalmazza:

Ingatlanok esetén a mérlegsor értéke 873 044 eFt, amely 4 500 eFt Life projekt keretében történt földterület vásárlásból, 120 339 eFt ÁTK projekt keretében megvalósult ingatlan beruházásból, 8 914 eFt Life projekt keretében megvalósult ingatlan beruházásból, továbbá szintén projekt érdekében megvalósult 17 777 eFt értéknövelő beruházásból, 65 853 eFt projekt keretében megvalósult egyéb építmény beruházásból, csökkenő jogcímként összesen 617 eFt nettó értéket képviselő tárgyi eszközök selejtezéséből, leltározáskor feltárt hiányából és a 2015 évben elszámolt értékcsökkenés elszámolásából tevődik össze.

A műszaki berendezések, gépek és járművek nettó értéke összességében 47 163 eFt-tal csökkent.
A *növekvő jogcímek* a termelő gépek (2 db traktor, itatóvályúk, 4 db homlokrakodó) 20 306 eFt-os beszerzéséből, a termelésben közvetlenül résztvevő járművek 3 957 eFt értékben történő 2 db utánfutó beszerzéséből áll.
A *csökkenő jogcímek* az értékcsökkenésen kívül a következő tételeket tartalmazzák:
A műszaki berendezéseken belül a Termelő gépek, berendezések csökkenő jogcíme egyrészt a Case gépünk 21 882 eFt-os nettó értékéből, és 46 eFt nettó értékű berendezések selejtezéséből áll.
A termelésben közvetlenül résztvevő járművek esetén 0 Ft nyilvántartási értékű pótkocsi értékesítéséből, és 100 eFt nettó értékű selejtezésből tevődik össze.

Az egyéb berendezések, járművek értéke 22 819 eFt-tal nőtt, ezek nagy része ÉAOP pályázatból finanszírozott 47 752 eFt értékű beszerzé (lószerszámok, lovas eszközök, körbála etetők, hintó felújítások), továbbá 2015 évben elszámolt 24 933 eFt értékű értékcsökkenés ellenkező előjelű hatásából következik.
A csökkenő jogcímek teljes egészében 0 ft nettó értéket képviselő eszközök selejtezéséből, leltározáskor feltárt hiányából adódik.

A tenyészállatoknak 88 432 eFt-tal nőtt az értéke, amely egyrészt a tenyészállatok 2015 évben elszámolt értékcsökkenésének, továbbá a 2015 évi állományváltozásnak az egyenlege.
Növekedés jogcímen 35 225 eFt beszerzés Life projekt keretében, továbbá 142 642 eFt átminősítésből keletkezett.
Csökkenő jogcímen 47 144 eFt értékesítésből, 12 289 eFt elhullásból és a 2015 évi értékcsökkenés elszámolásából adódik

A beruházások soron 995 117 eFt ÉAOP beruházás, nyitóból maradt 17 403 eFt beruházás, Life projekt keretében 39 471 eFt engedélyes terv, és 2016 évi beruházáshoz kapcsolódó 580 eFt közbeszerzési díj tartozik.

A **befektetett pénzügyi eszközök** 257 eFt-os növekedését az egyéb tartósan adott kölcsönök növekedése okozza, amely a korábbi dolgozói lakáshitel tartozások vevő állományból való átsorolását tartalmazza.

Az alábbiakban kerül felsorolásra a Társasággal egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások neve és székhelye:

	mértéke	könyvszerinti értéke
GAK Oktató, Kutató és Innovációs Nonprofit Kft 2103 Gödöllő,Páter K.u.1.	0,7%	300.000.-Ft
Hortobágyi Nádgazdaság Kft 4071 Hortobágy, Czinege J.u.1.	12 %	100.000.-Ft
Hajdúsági Gabonaipari Zrt 4025 Debrecen, Széchenyi u.13.	0,2%	1.000.000.-Ft

A legutolsó fellelhető elfogadott beszámolóban kimutatott saját tőke, jegyzett tőke a Társaságok tekintetében a következő volt:

	Saját tőke	Jegyzett tőke
GAK Nonprofit Kft.	293 861 eFt	41 800 eFt
Hortobágyi Nádgazdaság Kft.	-11 125 eFt	3 000 eFt
Hajdúsági Gabonaipari Zrt.	5 252 501 eFt	2 275 000 eFt

Társaságunk részéről a részesedési jogviszonyban álló Társaságok részesedését illetően értékvesztés elszámolása nem indokolt.
A GAK Nonprofit Kft. és Hajdúsági Gabonaipari Zrt. esetében a saját tőke és a befektetés névértékének arányos része alapján értékvesztés elszámolása nem indokolt
A Hortobágyi Nádgazdaság Kft. végelszámolás alatt álló Társaság, azonban a befektetés a megszűnő gazdasági társaságot illetően várhatóan megtérül Társaságunk részére a végelszámolási eljárás lázárását követően.

Az **egyéb tartósan adott kölcsön** sor tartalmazza a lakásépítési kölcsön, lakás eladás összegét. A lakás eladás még Állami Gazdasági korszakból származik, építési kölcsönt pedig már több éve nem adunk. 2015 évben a dolgozói lakástartozásokat illetően értékvesztést számoltunk el, a dolgozói lakástartozások következő évi részlete átvezetésre került a rövid lejáratú követelések közé 6 eFt értékben, az elszámolt értékvesztés összege pedig a követelés minősítését követően 701 eFt értékben került meghatározásra, amely a dolgozói lakáshitel tartozásokat illetően került elszámolásra. Társaságunknál a vevők, adósok minősítése alapján értékvesztést kell elszámolni, ha a követelések legalább 365 napos késedelemben vannak.

Forgóeszközöknél 415 328 eFt csökkenés tapasztalható az előző évhez képest, részletezése a következő:

Készleteknél 32 554 eFt csökkenés történt az előző évhez viszonyítva.

KÉSZLETEK	2014	2015	Változás	
			eFt-ban	%-ban
Összesen	**486 119**	**453 565**	**-32 554**	**-7**
Anyagok	38 884	45 437	6 553	17
Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 844	9 290	-1 554	-14
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	290 161	261 894	-28 267	-10
Késztermékek	141 008	109 968	-31 040	-22
Áruk	4 230	26 611	22 381	529
Készletekre adott előlegek	992	365	-627	-63

Társágunknál az év végi készletek jelentős részét képviseli a növendék és hízó állatok mellett az ezek takarmányozását biztosító takarmánykészlet (szálas, szemes takarmányok). Azokban az években, amikor felvásároljuk a tömegtakarmányt, mert nem termett elegendő, az anyagoknál jelentkezik a nagyobb érték. Ha a vetésforgó és egyéb körülmények lehetővé teszik, saját termelésű takarmánnyal oldjuk meg a takarmányozás egy részét, ilyenkor a késztermék sor növekedik, a téli takarmányozásra betárolt készlettel. 2015 évben a 2016 év eleji takarmányozáshoz szükséges takarmány nagy része csak 2016. év elején került beszállításra.

Az anyagok sora 17%-kal nőtt az előző évhez képest, záró értéke 45 437 eFt, amelyből 25 898 eFt szálas takarmány, 5 656 eFt alkatrész, és egyéb anyagok.

Befejezetlen termelés és félkész termék soron a mezei leltár értékét könyveljük, ahol az előző évhez képest 1 554 eFt csökkenés történt.

Mezei leltár megoszlása a következő:

- Tavaszi vetésű növények talaj előkészítése 3 419 eFt
- Szervestrágyázás 1 657 eFt
- Lucerna telepítés 3 852 eFt
- Nyitóból 362 eFt

A növendék, hízó, és egyéb állatoknál 28 267 eFt csökkenés történt, egyrészt a zárókészleten lévő állatok csökkenése, másrészt az önköltségi árak változásának eredményeként.

Társaságunk Számviteli Politikája szabályozza, hogy értékvesztést kell elszámolni a saját termelésű készleteknél abban az esetben, ha azok mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke.
A saját termelésű készleteknél értékvesztést kell elszámolni a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbözet esetén, ha az jelentősnek minősül, azaz, ha a piaci érték legalább 15 %-kal alacsonyabb a könyv szerinti értékénél.

Az áruk értéke 26 611, amely 22 381 eFt-tal magasabb 2014 évhez képest. Ez a növekedés magában foglalja a tárgyi eszközök közül készletek közé átsorolt CASE rakodógépünket 21 882 eFt értékben, amelyre az eszköz kihasználatlansága és műszaki alkalmatlansága miatt nem számoltunk el 2015 évben értékcsökkenést, értékcsíteni kívánjuk.

Értékvesztés alakulása eFt-ban:

Megnevezés	2014. évi záró / 2015.évi nyitó	2015.évet érintő értékvesztés	Előző évekről áthúzódó készlet értékvesztés korrekció 2015 évi piaci árra	2015.évet érintő kivezetések	2015. évet érintő visszaírások	2015. évi záró
Magyar szürke szopós	2581	127		2581		127
Bivaly szopós	587			587		0
Magyar szürke növendék	305333	90578	-11148	163907		220856
Bivaly növendék	4344	24786	8465	1823		35772
Racka növendék	28111	12035	-1378	14577		24191
Magyar szürke tinó	31396	11125	7355	-405		50281
Gyöngyös növendék	1992			1992		0

Mangalica hízó	4285	9775	243	3074		11229
Racka hízó	7375	13	-8	7080		300
lucernaszéna		9322				9322
köles szenázs		11862				11862
tritikálé		4928				4928
rétiszéna		2214				2214
záró nemes hús marha	994	4690		964		4720
záró báderezett hús marha						0
záró nemes hús borjú	3239	2074		3240		2073
záró báderezett hús borjú						
Összesen:	**390237**	**183529**	**3529**	**199420**	**0**	**377875**

Követelések sor összesen 228 156 eFt csökkenést mutat, amely a következő tényezők együttes hatása:

KÖVETELÉSEK	2014	2015	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Összesen	**511 887**	**283 731**	**-228 156**	**-45**
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	102 058	113 814	11 756	12
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	
Váltókövetelések	0	0	0	
Egyéb követelések	409 829	169 917	-239 912	-59
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	

A vevő követeléseknél az előző évhez képest 11 756 eFt a növekedés, értéke 2015 év végén 113 814 eFt, amelyek közül lejárt vevő követelés a mérleg fordulónapján 82 836 eFt, 2016.02.28-ai mérlegkészítés időpontjában pedig 35 478 eFt, az elszámolt értékvesztés egyenlege pedig 25 431 eFt, amelyből 2015 évben 10 690 eFt értékvesztést számoltunk el, és amely jelentős része a Hortobágyi Halgazdaság Zrt. vevő követeléseire elszámolt értékvesztés.

Az egyéb követelések értéke 169 917 eFt, a következő jelentősebb tételeket tartalmazzák:

EGYÉB KÖVETELÉSEK EFT-BAN	
	2015
Földhasználati támogatás	9 578
Gázolaj jövedékiadó visszaigénylés	15 605
Racka anyaállat támogatás	4 128
Extenzifikációs szarvasmarha tartás	70 851
Rövid lejáratú kölcsön	20 000
Áfa egyenleg	46 941
Egyéb egyéb bevétel	2 814

Összesen:	**169 917**

A 20 000 eFt értékű rövid lejáratú kölcsönt a tulajdonosi joggyakorló hozzájárulásával a Hortobágyi Halgazdaság Zrt. felé nyújtottuk.

Értékpapíroknál 700 000 eFt értékű diszkont kincstárjegy és kamatozó kincstárjegy vásárlását szerepeltetjük.
A törvény ugyan lehetővé teszi, hogy pénzforgalmi számlát vezessünk kereskedelmi pénzintézetnél, de támogatásainkat továbbra is a Magyar Államkincstárnál vezetett számlára kapjuk, és a fel nem használt összeget az ott vásárolt állami értékpapírba fektettük be, diszkont -, és kamatozó kincstárjegybe.

A pénzeszközöknél az előző évhez viszonyítva 98 668 eFt növekedés történt.
Large scale grazing management of steppe lakes in the Hortobágy (LIFE11 NAT/HU/924) keretében a Természetvédelmi célú legeltetési rendszer kidolgozása a 1530 Pannon szikes puszta és mocsarak élőhely-típusra; annak vizes altípusainak ökológiai állapotjavítása konzorciumi együttműködési megállapodás keretében még 2012 évben 3.009.793,60 EUR előleg folyósításra került, amelyből a projekt megvalósulásával párhuzamosan a pénzeszközeink csökkennek. Azonban ez a tétel még mindig jelentős részét képezi pénzeszközeinknek a vállalati devizaszámlán.
Pénzeszközeinkkel szemben 534 276 eFt rövid lejáratú kötelezettséget tartunk nyilván a Life projekttel kapcsolatosan kapott előleg összegéből.

Az aktív időbeli elhatárolásokban a beszámolási időszakot érintő, de 2016 évben realizálódó banki betéti kamatok, bérleti díjak, 2015. év érdekében történő kifizetések szerepelnek. 2015 évi változás az előző évhez képest 3 194 eFt csökkenés.

Részletes bemutatásuk a következő:

Költségek aktív időbeli elhatárolása	**2014. év**	**2015.év**
	eFt	e Ft
lízing		
egyéb szolgáltatások	1 023	358
előfizetések	336	758
bérleti díjak	752	343
tagdíj befizetés		
biztosítások	244	26
összesen:	**2 355**	**1 484**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2014.év	2015.év
kamat bevétel	1 291	601
ló és racka bértartása	2 292	1 131
ingatlan bérbeadása		30
szolgáltatások	1 168	665
összesen	**4 751**	**2 427**

4.2. Források alakulása

A saját tőke értékének változása:

	2014 eFt	2015 eFt	Növekedés EFT	Változás jogcíme	Csökkenés EFT	Változás jogcíme	VÁLTOZÁS EFT-BAN	VÁLT. %-BAN
SAJÁT TŐKE	***3 443 023***	***3 326 214***	-	-	-	-	-116 809	-3
JEGYZETT TŐKE	366 600	366 600					0	0
TŐKETARTALÉK	474 889	530 427	55 538	visszavezetés lekötött tartalékból			55 538	12
EREDMÉNYTARTALÉK	2 360 706	2 425 634	100 000	fejlesztési tartalék visszavezetése	35 072	2014 évi mérleg szerinti eredmény	64 928	3
LEKÖTÖTT TARTALÉK	275 900	178 437	külön táblázatban részletezve				-97 463	-35
MÉRLEG SZ. EREDMÉNY	-35 072	-174 884	nem értelmezhető					

A tőketartalék növekedése 55 538 eFt, amely a lekötött tartalékból tőketartalékba visszavezetett MVH által korábbi években folyósított támogatásokat tartalmazza, amelyek jogszabály alapján kerültek a lekötött tartalékba, és a jogszabályban előírt határidőig a lekötött tartalék részét képezték.

Az eredménytartaléknál 64 928 eFt növekedés volt, amely egyrészt a 2014 évi mérleg szerinti eredmény -35 072 eFt átvezetéséből, illetve a 2013 évben megképzett fejlesztési tartalék összegének a lekötött tartalékból eredménytartalékba való visszavezetéséből adódik 100 000 eFt értékben.

A lekötött tartalék értékének változása:

Lekötött tartalék alakulása 2015 évben									
2014 év					2015 év				
Nyitó	Növekedés		Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés		Csökkenés	Záró
132 078	36 589	ÁTK MVH TÁM.	0	168 667	168 667			55 538	113 129
	7 233	LEADER MVH. TÁM.	0	7 233	7 233	58 075	ÁTK MVH TÁM.		65 308
100 000		FEJL.TART.		100 000	100 000			100 000	0
232 078	36 589		0	275 900	275 900				*178 437*

Összességében a Társaság saját tőkéjének csökkenési mértéke 2015. évben 3 %, 116 809 eFt, amely –174 884 eFt mérleg szerinti eredmény és a tőketartalék (lekötött tartalék) 58 075 eFt növekedésének együttes hatására alakult.

A **céltartalék** az előző évhez viszonyítva 43 470 eFt-tal csökkent.
A 2014 évben peres eljárásokra képzett céltartalék feloldásra került 1 047 eFt céltartalék kivételével, ezt a tételt illetően a feloldás azért nem történt meg, mert a 2015 évben lezárult közbeszerzési peres eljárásokkal kapcsolatban felmerült illetékfizetési kötelezettségek közül várhatóan 1 047 eFt illetékfizetési kötelezettség 2016 évben lesz előírva az állami adóhatóság által Társaságunk felé, az ennek megfelelő összeget céltartalékként mutatjuk ki.

Kötelezettségeink sora 190 270 eFt-tal nőtt, amely **teljes egészében a rövid lejáratú kötelezettségeket takarja.**

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségeink 190 270 eFt-tal nőttek az alábbi hatások eredményeként:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK EFT-BAN			VÁLTOZÁS	
	2014	2015	EFT	%
Összesen:	**840 950**	**1 031 220**	**190 270**	23
Rövid lejártatú kölcsönök	431	0	**-431**	-100
Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	**0**	
Rövid lejáratú hitelek	0	0	**0**	
Vevőktől kapott előlegek	583	0	**-583**	-100
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	52 993	36 502	**-16 491**	-31
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	786 943	994 718	**207 775**	26

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) soron 16 491 eFt csökkenés történt, továbbá szállítói kötelezettségeinket megállapodásokban meghatározottak szerint maradéktalanul kifizettük a mérlegkészítés időpontjáig.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek egyrészt 2015 évre vonatkozó, de csak 2016 évben esedékes munkabérek, járulékok, adók összességét tartalmazza, másrészt a fejlesztési tartalék téves képzéséből adódó 2013 évi társasági adó fizetési kötelezettséget, amely 19 000 eFt, továbbá itt tartjuk nyilván a Life projekt keretében részünkre 2012 évben átutalt

előfinanszírozott összeg (3 009 793,6 EUR) fennmaradó részét, melynek egyenlege 534 276 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletes bemutatása:

Megnevezés	2014.év eFt	2015.év eFt	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Behajtási ktg átalány	5 048	0	-5 048	-100
Iparűzési adó	1 556	0	-1 556	-100
Személyi jövedelem adó	8694	7772	-922	-11
Szakképzési hozzájárulás	714	619	-95	-13
Rehabilitációs hozzájárulás	964	1109	145	15
Egészségpénztári hozzájárulás	772	784	12	2
Kereset elszámolási számla	37284	34781	-2 503	-7
Nyugdíjbiztosítási Alap	5259	5181	-78	-1
Egészségbiztosítás és MEP jár.	4365	4316	-49	-1
Egészségügyi hozzájárulás	1593	731	-862	-54
Szociális hozzájárulás	13629	8655	-4 974	-36
Cégautó adó		215	215	
Egyéb kötelez.(LIFE)	685 443	544 994	-140 449	-20
Ajánlati, rendelkezésre tartási biztosíték	8 942	0	-8 942	-100
Illetékfizetési kötelezettség		451	451	
Egyéb kötelez.(ÉÁOP)		354 368	354 368	
Egyéb kötel. Munkavállalóval szemben		10 968	10 968	
Társasági adófizetési köt. 2013		19 000	19 000	
Egyéb	12 680	774	-11 906	-94
Összesen:	786 943	994 718	207 775	26

A 2014 évben képzett behajtási költségátalány fizetési kötelezettség előírását jogszabályi változás hatályon kívül helyezte, így 2015 évben nem könyveltünk egyéb ráfordításként behajtási költségátalányt, továbbá a korábban megképzett kötelezettséget az egyéb bevételekkel szemben megszüntettük.
Iparűzési adó fizetési kötelezettségünk 2015 évet illetően nincs.
A Life projekttel kapcsolatos előlegként kapott költségeket és beruházásokat előfinanszírozó projekt előre haladtával a költségek felmerülésével, eszközök vásárlásával párhuzamosan az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink csökkennek. Ezek az összegek az egyéb bevételek illetve a halasztott bevételek közé kerülnek átvezetésre, majd a halasztott bevételek közül értékcsökkenés arányában kerülnek feloldásra.
Ajánlati, rendelkezésre tartási biztosítékot nem tartunk nyilván fordulónapon.
Az egyéb kötelezettség (ÉAOP) sor a 2015 évben előlegként folyósított, a fordulónapig pénzügyileg el nem számolt támogatási összeget tartalmazza, amely összeg pénzügyi elszámolására várhatóan 2016. II. negyedévben kerül sor.
A munkavállalókkal szembeni egyéb kötelezettségek között korábbi ügyvezetői bér és járulékának összege szerepel.

Társasági adófizetési kötelezettségünk nem a 2015 évi adózás előtti eredményünk alapján keletkezett, hanem 2013 évi társasági adóbevallásunk önellenőrzéséből adódóan.

Az átmenő passzívák soron lévő 882 673 eFt részletezése a következő:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása eFt-ban	**2014.év**	**2015.év**
bérleti díj		3

Költségek passzív időbeli elhatárolása eFt-ban	2014.év	2015.év
lízingdíj törlesztő részlete	140	-
kamat költség:	248	2
áramdíj:		148
vízdíj:	109	60
gázdíj:	306	191
telefon költség, rendszerhasználat	262	-
bérleti dij	14 506	10 053
egyéb szolgáltatás:	22 971	379
anyag vásárlás	52	8 292
biztosítási díj:		
egyéb kifizetés tagdíj, érd.tagdíj, m.járás	4 671	72
közbeszerzési perköltség		862
TAO bevallás ön.ell.pótlék		588
Összesen:	**43 265**	**20 647**

Halasztott bevételek eFt-ban	2014.év	2015.év
Passz.időb.elh. Ökoturizmus	2 000	2 000
Passz.időb.elh. KAC t. mangalica kerítés	206	206
Passz.időb.elh. KKA támogatás ökoturizm.	7 057	4 882
Passz.időb.elh. Csárda rekonstrukció KTM	2 283	2 283
Passz.időb.elh. Keserűerdő ter.	302	302
Passz.időb.elh. Nagymajori rekonstrukció	6 839	6 839
Passz.időb.elh. Mátai KAC támogatás	1 029	687
Passz.időb.elh. Keserűerdő rekonstrukció	3 000	3 000
Passz.időb.elh. Tárkányfok legelő	3 604	3 604
Passz.időb.elh. Állatpark KAC támogatás	32 165	32 166
Passz.időb.elh. MÁK Ohat tároló	21 220	20 868
Passz.időb.elh. Mg. Úthálózat f. SAPARD	7 274	6 729
Passz.időb.elh. Kungyörgyi üszőnevelő	10 349	9 635
Passz.időb.elh bérleti díj	8	
ÉAOP-2.1.1/E TÁMOGATÁS (2012)	76 816	688 120
LIFE támogatás elhatárolása	34 101	18 225

FM. LIFE passzív időbeli elhatárolás	17 340	62 480
Összesen	**225 594**	**862 026**

A halasztott bevételek többségét illetően csak csökkenés történt, a korábbi évek halasztott bevételként könyvelt támogatási összegei értékcsökkenés arányos feloldásával.
A változatlan értékkel szereplő halasztott bevételekhez olyan korábbi aktivált beruházások tartoznak, amelyek esetén értékcsökkenést nem számolunk el.
Azon halasztott bevételek részletezését, amely értéket különböző előjelű változások érintenek 2015 évben, az alábbi táblázatban részletesen bemutatjuk:

	2014	Növekedés		Csökkenés		2015
	egyenleg	eFt	jogcím	eFt	jogcím	egyenleg
ÉAOP-2.1.1/E TÁMOGATÁS (2012)	76 816	617 151	támogatás elsz.	5 848	feloldás rendkívüli bevételek közé	688 119
LIFE támogatás elhatárolása	34 101	24 894	támogatás elsz.	37 189	visszavezetés rövid lej.köt.-be	18 226
				3 580	feloldás rendkívüli bevételek közé	
FM. LIFE passzív időbeli elhatárolás	17 340	55 974	támogatás elsz.	10 834	feloldás rendkívüli bevételek közé	62 480

Az ÉAOP és LIFE projekt keretében kapott támogatások működési költségekre eső része az egyéb bevételek között került könyvelésre.

4.3. Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás "A" változatához kapcsolódó megállapítások

Az értékesítés nettó árbevétele a következőképpen alakult:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi terület	Belföldi értékesítés árbevétele			
	2014	2015	változás	
	eFt		eFt	%
Pusztai állatpark	10846	10 162	-684	-6
Bolt	4326			
Csárdák	100844	117 467	16 623	16
Juhászat és Kisállatok	21865	23 589	1 724	8
Ló és idegenforgalom	50415	46 111	-4 304	-9
Magyar szürke ágazat	135757	156 395	20 638	15

Felvásárlás	43176	4 831	-38 345	-89
Növény-és segédüzem	29905	37 638	7 733	26
Nyerges presszó	6518	6 004	-514	-8
Rendezvények	12893	19 315	6 422	50
Egyéb bevételek	5209	16 086	16 086	
Összesen	421754	437 598	15844	4

Export értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi terület	EU-n belüli értékesítés				EU-n kívüli		Összesen		VÁLTOZÁS
	2014	2015	Változás		2014	2015	2014	2015	EFT
	eFt		eFt	%	eFt		eFt	eFt	
Pusztai állatpark								0	0
Bolt	684		-684				684	0	-684
Csárdák			0				0	0	0
Juhászat és Kisállatok			0				0	0	0
Ló és idegenforgalom	10 767		-10 767				10 767	0	-10 767
Magyar szürke ágazat		3 950	3 950				0	3 950	3 950
Felvásárlás	43 176		-43 176				43 176	0	-43 176
Növény-és segédüzem	10 208	14 359	4 151	-62	27 584		37 792	14 359	-23 433
Nyerges presszó			0				0	0	0
Rendezvények			0				0	0	0
Egyéb bevételek		30	30				0	30	30
Összesen	64 835	18 339	-46 496	-80	27 584		92 419	18 339	-74 080

Az értékesítési árbevétel csökkenés a ló-ágazatot illetően a termékenyítéshez kapcsolódó, és ló értékesítéshez kapcsolódó bevétel csökkenéséből adódik, a felvásárlás soron való csökkenés a 2014 évközben megszűnt hús integrátori tevékenységünkhöz kapcsolódik, amely bevétellel még 2014-ben számolhattunk, 2015 évi könyvelésünkben már nem integrátorként vettünk részt ebben a gazdasági tevékenységben, hanem integráltként, csak a saját állatállományunk értékesítésével foglalkoztunk, ez okozza a bevétel kiesést.
Az export értékesítés nagymértékű csökkenése szintén annak tudható be, hogy előző év elején még szerződéses jogviszonyban közvetlenül értékesítettük a Hipp bébiételgyártó cég felé a magyar szürke húsunkat, 2015 évben kizárólag egy integrátoron keresztül élő állatként belföldre adtuk el az állatainkat szintén a Hipp bébiételgyártó részére.

Aktivált saját teljesítmények értéke 35 441 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, és az alábbiak szerint alakult:

- Saját termelésű készletek állomány változása -60 860 eFt,
- Saját előállítású eszközök aktivált értéke 347 456 eFt

A saját termelésű készletek állományváltozása a következő tételekből tevődik össze:

- saját termelésű készletek állományváltozása -29 135 eFt
- saját termelésű szemes takarmány állományváltozása -26 453 eFt
- saját termelésű szálas takarmány állományváltozása +1 943 eFt
- saját előállítású szalámi és hús állományváltozása -5 661 eFt

- mezei leltár állományváltozása -1 554 eFt

Az **egyéb bevételek** az előző évhez viszonyítva 72 402 eFt-tal csökkentek, amely csökkenést a kieső normatív támogatások, és a támogatások kifizetésének mérlegkészítési időpontot követően történő teljesülése okozza.

Az egyéb bevételek részletes felsorolása a következő:

Megnevezés	2014 (eFt)	2015 (eFt)
Értékesített immateriális javak, t.e.	3 420	379
Magyar szürke tenyész állat árbevétele	14 145	23 295
Bivaly tenyész állat árbevétele	867	400
Juh és egyéb tenyész állat árbevétele	2 536	3 027
Ló tenyész állatárbevétele	7 384	2 340
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	605	0
Leltár többlet	764	3 532
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	48 410	43 470
Jövőbeni ktg-ekre képzett céltartalék felhasználása	136 244	0
Agrár-környezetgazdálkodási támogatás 2014 évről	-68 583	365 227
Őshonos állatfajták támogatása	134 673	0
Térségek közötti együttműködés támogatása	0	0
Kérődző szerkezet átalakítás	88 593	95 949
Földhasználati támogatás	694 796	58 793
Msz anyaállat támogatás	0	78 996
Gázolaj jövedéki adó támogatás	15 425	15 605
Racka anyaállat támogatás	4 638	20 197
Hús-marha támogatás	0	36 526
Life pályázat egyéb bevétele	55 463	140 090
Extenzifikációs msz támogatás	0	164 331
Kapott támogatás	141	6 696
ÉAOP egyéb bevétele	9 279	19 329
Vevő követelésre elszámolt értékv. köv. befolyt összeg		257
Egyéb egyéb bevétel	13 941	11 900
Összesen	1 162 741	1 090 339

Az egyéb bevételek között kimutatott támogatások (agrár-környezetgazdálkodási, őshonos állatfajták, kérődző szerkezet átalakítás, földhasználati támogatás, msz anyaállat támogatás, racka anyaállat támogatás, hús marha támogatás MVH határozatok alapján került könyvelésre az egyéb követelésekkel szemben.
A leltár többlet azért az egyéb bevételek között van kimutatva, mivel nem takar tárgyi-eszköz többlet feltárást, csak készletek többletként felleltározott mennyiségét takarja, amely javarészt takarmánykészlet tekintetében került a könyveinkbe, és ezen készletek valójában általában másik takarmánykészlet hiányában jelentkeznek.

Anyag jellegű ráfordítások összességében az előző évhez hasonlóan alakultak.

ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2014 eFt	2015 eFt	Változás eFt	Változás %
Anyagköltség	360 490	431 937	**71 447**	20
Igénybevett szolgáltatások értéke	290 852	260 639	**-30 213**	-10
Egyéb szolgáltatások értéke	26 660	28 926	**2 266**	8
Eladott áruk beszerzési értéke	70 615	36 251	**-34 364**	-49
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 288	3 562	**-1 726**	-33
Összesen	**753 905**	**761 315**	**7 410**	1

Az anyagköltségek részletes bemutatása:

ANYAGKÖLTSÉGEK	2014 eFt	2015 eFt	Változás eFt	Változás %
Ökotápanyag + egyéb	5	506	501	
Üzemanyag felhaszn.szivattyúk	1605	1314	-292	-18
Üzemanyag felhasználás gázolaj	74624	67874	-6 750	-9
Üzemanyag felhasználás benzin	2555	1934	-621	-24
Kenőanyag	2517	2688	171	7
Szilárdtüzelőanyag	465	2812	2 347	505
Villamosenergia	23980	26147	2 167	9
Gáz felhasználás	11238	14404	3 166	28
Víz felhasználás	4282	4053	-229	-5
Építési anyag	2931	2969	38	1
Alkatrészek	15415	26246	10 831	70
Élelmiszer alapanyag, árú	165	159	-5	-3
Szemestakarmány	18883	18149	-733	-4
Élő állat vásárlás	26888	41977	15 089	56
Fenntartási anyag,festék	3051	3830	778	25
Szálastakarmány	96913	148230	51 317	53
Keveréktakarmány	5616	7357	1 741	31
Egyéb kutyatáp , növ. kapcs.	12428	9533	-2 895	-23
Gyógyszer felhasználás	17949	21023	3 075	17
Irodaszerek nyomtatványok	1253	1107	-146	-12
Számítógépes anyag felhaszn.	1453	1750	297	20
Tisztítószerek és kellékek	3870	3461	-409	-11

Lovasfelszerelések	1412	1753	341	24
Szakkönyvek	200	374	174	87
Egy éven belül elhaszn.eszközök	3100	2958	-142	-5
Munkaruha,formaruha,fellépőruha, védőruha	6158	4986	-1 172	-19
Egyéb anyagköltségek	7242	7293	50	1
Vetőmag	14294	7052	-7 242	-51
Összesen	**360490**	**431937**	**71 447**	**20**

Az anyagköltségünk 71 447 eFt-tal nőtt, amelyből projektekhez kapcsolódik 46 670 eFt anyagköltség.

A takarmányköltség növekedést 2014 évhez képest az okozta, hogy 2014 évben 66 771 eFt volt a takarmány-felhasználásunk a saját termelésű készletek állományváltozásán belül, 2015 évben pedig csak 24 510 eFt, tehát jóval több vásárolt takarmányra volt szükség a takarmányszükséglet kielégítéséhez, mint 2014 évben.

Az igénybe vett szolgáltatások részletes bemutatása:

	2014 eFt	2015 eFt	Változás	
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI			eFt	%
Szállítás rakodás ktg.	8230	3791	-4 440	-54
Gépjavítás,karbantartás	12506	8779	-3 727	-30
Épületen / ingatlanhoz tart. ép. / végzett javítás	7454	1145	-6 309	-85
Hírlap folyóiratok előfizetése	536	307	-229	-43
Posta ktg.	774	991	217	28
Telefon fax ktg.	3734	3937	204	5
Bérleti díjak	29768	39587	9 819	33
Hirdetés,reklám, piackutatás ktg,	14592	33911	19 319	132
Oktatás, továbbképzés ktg.	1616	6383	4 767	295
Állategészségügyi szolgáltatás	15789	16271	482	3
Üzemegészségügyi szolg.	3098	3662	564	18
Könyvvizsgálói díj	700	1605	905	129
Ügyvéd részére fiz.díj	3979	3710	-269	-7
Gépjármű haszn.kapcsolódó ktg.	4453	4349	-104	-2
Partner részére fizetett jutalék	211	205	-6	-3
Rendszerfelügyeti díj	2345	2460	115	5
Szaktanácsadási díj	22283	2470	-19 813	-89
Rendezvényszervezés,fellépési díj	55998	30369	-25 628	-46
Laborvizsgálat ,eü.ellátás	14449	7807	-6 642	-46
Állatok vágási ktg.	7033	3701	-3 332	-47
Mezőgazdasági szolgáltatási díj	17529	3122	-14 407	-82
Szállás, étkezési díj	1209	1712	503	42
Utazás, kiküldetési ktg.	510	512	2	0
Szalámi gyártás	2098	1224	-875	-42
Munkaerő kölcsönzés, szolg. díj	30	5944	5 913	
Rágcsálóírtás , fertőtlenítés	2268	2223	-45	-2
Állattenyésztési szolgáltatás	0	3121	3 121	

Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	39544	38450	-1 094	-3
Őrző védő szolgálat	6617	7738	1 121	17
Sportszolgáltatás, állateny. tev.ellátás	585	6356	5 771	986
Hulladékkezelési ktg.	5200	5848	648	12
Állati hulladék kezelés ktg.	4492	5092	601	13
Nyomdai tevékenység, grafikai terv készítés ...	1223	3857	2 634	215
Összesen	**290852**	**260639**	**-30 212**	**-10**

Az igénybe vett szolgáltatások 30 212 eFt-tal csökkentek, 2014 és 2015 évben a projekt forrásokból finanszírozott, projektek érdekében felmerült igénybe vett szolgáltatások értéke hasonlóan alakult. A csökkenést bizonyos költség-nemek növekedése, és más költség-nemek ettől nagyobb arányú csökkenése okozza.
Fenti tételek közül a gépjavítás, karbantartás, és épületen végzett karbantartás költségeinek csökkenése egyrészt az alkatrész felhasználás költsége és a saját karbantartó részleg bérköltség növekményében kompenzálódik.
A rendezvényszervezéssel kapcsolatos költségek 25 628 eFt-tal csökkentek, de ennek egy része a sportszolgáltatás, hirdetési díjak költségeinek növekedésével jár.
Az állattenyésztési szolgáltatás többletköltsége a bérköltség hasonló méretű csökkenését eredményezi.

Az egyéb szolgáltatások részletes bemutatása:

	2014 eFt	2015 eFt	Változás	
			eFt	%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	26660	28926	2 265	8
Hatósági díjak, illetékek	2528	8152	5 624	223
Pénzügyi szolg.díj bankjutalék	8741	9642	901	10
Biztosítási díj	9113	8242	-871	-10
Tagdíj	1866	1501	-365	-20
Különféle egyéb költségek	4413	1389	-3 024	-69
	26660	**28926**	**2 265**	**8**

Az egyéb szolgáltatások értéke 28 926 eFt, amely érték az előző évihez hasonlóan alakul.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 34 364 eFt-tal csökkent, ez a felvásárolt húsok visszaszorulása miatt adódott, amely tekintetében 2014. I. félév eredményét tekintve még felmerült kiadásként.

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében 90 546 eFt növekedés történt. Ennek legfőbb oka a 2014. júliusban történt bérrendezés, amelynek az éves költséghatása megmutatkozik az előző évhez való növekedésben, azonban említést érdemel, hogy a bértömeg összegéből kb. 45 000 eFt Life forrásból került kifizetésre.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és egyéb személyi jellegű kifizetése állománycsoportonként a következő volt:

Létszámra vonatkozó adatok		
	2014.év fő	2015.év fő
Átlagos statisztikai létszám	**217**	**219**
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai létszám	165	165
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi létszám	45	47
Részmunkaidős fizikai létszám	6	6
Részmunkaidős szellemi létszám	1	1

Bérköltségre vonatkozó adatok eFt-ban		
	2014.év	2015.év
Fizikai dolgozók	353188	393997
Szellemi dolgozók	139173	167107
Alkalmi munkavállalók	4282	4629
Részmunkaidős szellemi dolgozók	2611	2070
Részmunkaidős fizikai dolgozók	4196	4115
Felügyelő Bizottság		1980
Összesen	**503450**	**573898**

Egyéb személyi jellegű kifizetések eFt-ban		
	2014.év	2015.év
Fizikai dolgozók	50233	47401
Szellemi dolgozók	16468	24876
Felügyelő Bizottság	1580	
Részmunkaidős dolgozók	236	355
Ösztöndíj tanulóknak	557	760
Táppénz 1/3 része	7890	687
Összesen	**69863**	**74079**

A Felügyelő Bizottság részére számfejtett díj előző években tévesen egyéb személyi jellegű kifizetések között szerepelt, 2015 évben a bérköltségek között szerepeltetjük jogszabályi előírás alapján.

A **terv szerinti értékcsökkenési leírás** elszámolása lineáris módon történik, ennek 2015 évi összege 150 938 eFt, amely az előző évhez képest 19 569 eFt-tal nőtt. Ez nagyságrendileg a projektek által érintett eszközök és beruházások értékcsökkenési növekménye.

Az egyéb ráfordításoknál 94 800 eFt-os csökkenés mutatkozik, itt könyveljük a tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értékét, a tenyészállatok értékesítését, az állat elhullást, céltartalék képzést, értékvesztést. Ezek részletezése a következő:

Megnevezés	2014 (eFt)	2015 (eFt)	Változás eFt-ban	Változás %-.ban
Értékesített tárgyi eszközök	483	0	-483	
Értékesített tenyészállatok	48 237	42 223	-6 014	-12
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	10 445	14 912	4 467	43
egyéb ráfordítás, engedmény	1 216	116	-1 100	-90
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	6 815	0	-6 815	
Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	0	0	0	
Állatok elhullása	12 971	12 683	-288	-2
Állatok értékvesztése	220 007	151 968	-68 039	-31
Késztermékek értékvesztése	31 783	35 090	3 307	10
Készletek selejtezése	4 233	2 042	-2 191	-52
Követelések elszámolt értékvesztése	9 507	10 690	1 183	12
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	0	762	762	
Tenyészállatok terven felüli értékcsökkenése	7 647	9 867	2 220	29
Gépjárműadó, súlyadó	1 190	1 171	-19	-2
Cégautóadó	805	866	61	8
Iparűzési adó	1 555	0	-1 555	
Vízkészlet járulék	997	629	-368	-37
MVH kárenyhítési hozzájárulás	940	638	-302	-32
Kobzás, apadás	79	0	-79	
Behajtási ktg- átalány	13 484	0	-13 484	
Más egyéb ráfordítás	8 448	2 385	-6 063	-72
Összesen	**380 842**	**286 042**	**-94 800**	**-25**

Tenyészállat értékesítésünk a folyamatos állományfrissítés miatt indokolt.
A káreseményekkel kapcsolatos költségek növekménye a közbeszerzési peres eljárásokkal kapcsolatos perköltségek miatt merült fel.
2015 évben nem képeztünk céltartalékot, mert a mérlegkészítés időpontjáig nem állt fenn olyan körülmény, ami miatt céltartalékot kellett volna képeznünk.
Jövőbeni költségekre való céltartalék képzés lehetőségét nem használjuk ki, mivel a szükséges karbantartásokat jelenleg nem tudjuk elvégezni tekintve a jelentős veszteséges működést.
Az állatok elhullása hasonló értéket képvisel.
Az értékvesztés előző évhez képest jelentősen csökkent, ez a zárókészleten lévő állatok összsúlyának jelentős csökkenéséből adódik.
A késztermékek értékvesztése a saját termelésű takarmánykészletek értékvesztését takarja, mivel igen jelentős állandó költségei vannak a növénytermesztési és segédüzemi tevékenységeinknek, amely a 2015 évi aszályos évet követően nagyon kevés takarmány-mennyiség alapján oszlik el, értelemszerűen jóval magasabb önköltségi árat képviselve így egy egységnyi takarmány esetében, amely a zárókészletre elszámolt értékvesztést növeli.
A behajtási költségátalány soron a korábbi években megképzett behajtási költségátalány kötelezettség jogszabály alapján történő kivezetésének köszönhető.

Értékvesztés alakulása eFt-ban:

Megnevezés	Mennyiség (kg) 2015 évi növekmény kg	Mennyiség (kg) Nyitóból maradt záró kg	Önköltség (Ft/kg) 2015 évi önköltség Ft/kg	Önköltség (Ft/kg) Nyitóban lévő értékvesztést Ft/kg	2015 évben elszámolt értékvesztés Ft/kg	2015 évi Piaci ár (Ft/kg)	**Értékvesztés összesen (eFt)**
Állatok értékvesztése							
Magyar szürke növendék	125580	180620	1198,28	783	721,28	477	79430
Magyar szürke tinó	18922	66600	1009,93	477,5	587,93	422	18479
Magyar szürke szopós	28	0	1049,5	0	0	595	127
Bivaly növendék	50066	22190	995,06	113,6	495,06	500	33250
Racka növendék	8067	8148	2417,87	1661	1491,87	926	10657
Racka hízó	9	198	2377	1490	1451	926	5
Mangalica hízó	6552	975	1478,25	1242	1491,87	595	10018
Összesen							***151968***
Növények értékvesztése							
Rétszéna /q/	984		6749,67			4500	2214
Lucerna széna /q/	1830		9593,91			4500	9322
Köles szenázs /q/	11986		3489,68			2500	11862
Tritikálé /kg/	1157,36		9258			5000	4928
Összesen							**28326**
Hús értékvesztése							
Msz.borjú lábszár	436		3730			1732	871
Msz. borjú hátszín	240		3730			2047	404
Msz.borjú gömbölyű felsál	400		3730			1732	799
Msz. marha hátszín	1070,62		3692			2047	1762
Msz. marha lábszár	722,9		3692			1732	1417
Msz. marha nyak	450		3692			1732	882
Msz. marha comb	321		3692			1732	629
Összesen							**6764**
MINDÖSSZESEN:							**187058**

A pénzügyi műveletek eredménye 5 539 eFt, amely az alábbi tényezők együttes hatásából következik:

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2014	2015	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15 317	6 500	-8 817	-58
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	20 731	55 393	34 662	167
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	**36 048**	**61 893**	25 845	72
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 833	11	-22 822	-100
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	56 343	56 343	
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	**22 833**	**56 354**	33 521	147
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	**13 215**	**5 539**	-7 676	-58

A pénzügyi műveletek eredményén belül a pénzügyi műveletek bevételei és ráfordítás sorai legfőképpen a Life projekttel kapcsolatos devizás kötelezettségeinek és követeléseinek az árfolyam-különbözeteit tartalmazza. 2015 évben ez veszteség jellegű volt, mivel a Life projektben való elszámolás során alkalmazott év eleji árfolyam magasabb volt, mint a fordulónapi MNB árfolyam.
A kapott kamatok kamat jellegű bevételek soron való csökkenés a pénzkészlet csökkenés miatt jelentkezik az előző évhez képest.
A fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások soron 2014 évben tévesen szerepel a 22 833 eFt összeg, ugyanis ennek jelentős része árfolyamveszteség, amely összeget 2015 évben eltérő soron, a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között szerepeltetjük.

A **rendkívüli bevételek** 24 387 eFt összege a fejlesztési támogatások halasztott bevételének értékcsökkenés arányos feloldásából adódik.

Rendkívüli ráfordítások részletezése:

- Egyszerűsített fogl. nem költség része: 730 eFt
- Adott támogatások: 1000 eFt
- Térítés nélkül átadott eszközök: 250 eFt
- Baleseti járadék: 866 eFt
- Mezei leltár rendkívüli kivezetése 715 eFt

A Hortobágyi Nonprofit Kft adózás előtti eredménye – 155 884 eFt, melyet a korrekciós tételek figyelembe vétele után sem terhel társasági adó fizetési kötelezettség, viszont 2013 évi társasági adóbevallásból adódó önellenőrzés miatt társasági adófizetési kötelezettséget könyveltünk, így mérleg szerinti eredményünk -174 884 eFt.

A Társaság LIFE és ÉAOP projekt keretében kapott támogatási összegeinek kimutatása:

Life rövid lejáratú kötelezettség változás 2015					
Nyitó		jogcím		jogcím	Záró
eFt	eFt		eFt		
674664	37189	visszavezetés hal.bev-ből	18070	halasztott bevétel	693783
			7663	halasztott bevétel	-7663
			2198	árfolyam nyereség	-2198
			88364	egyéb bevétel	-88364
			58263	partnereknek átutalt	-58263
			3019	év végi árfolyam átért.	-3019
					0
Összesen:					*534276*

FM Life támogatás bevétele 2015	
	eFt
96 egyéb bevétel	51727
48 halasztott bevétel	55973

ÉAOP TURISZTIKAI TÁMOGATÁS BEVÉTELE	
	eFt
96 EGYÉB BEVÉTEL	19329
48 HALASZTOTT BEVÉTEL	617151
ELŐLEG (rövid lej.köt.)	354368

A támogatások halasztott bevételbe könyvelt tételei közül a 2015 évi feloldásokat a rendkívüli bevételek közé a *halasztott bevételeknél részletesen bemutattuk.*

Társasági adó fizetési kötelezettségünk az alábbiak alapján nem keletkezett:

Társasági adóalap levezetése eFt-ban	
Adózás előtti eredmény	-155884
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	-43470
Korábban elsz. Értékvesztést illetően a követelés befolyt összege	-257
Az adótv. Szerint figy. Vett écs. Leírás összege	
- terv szerinti értékcsökkenési leírás és az eszköz kivez. Nyilvánt.értéke	-249604
Adóévben befolyt követelés, amelyre korábban értékvesztést szám.el	
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	
A számv.tv. Szerinti értékcsökkenés leírás összege	
- terv szerinti értékcsökkenési leírás és az eszköz kivez. Értéke	215043
- terven felüli értékcsökkenési leírás	10629
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások	1980
Jogerős határozatban megállapított bírság	11 300
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	10690
Adóalap:	-199573

Iparűzési adó fizetési kötelezettségünk az alábbiak alapján nem keletkezett:

Az anyagköltség, illetve az eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető együttes összege meghaladta az értékesítés nettó árbevételét, továbbá az értékesítés nettó árbevétele esetén az arányosítás előírásához kapcsolódó értékhatárt nem értük el.
Fentiek alapján iparűzési adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Tájékoztató adatok a vezető tisztségviselők juttatásairól:

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év alatt számfejtett járandóságai:

Koesis Tamás Attila ügyvezető igazgató

• bruttó munkabér	6 086 eFt
• ebédcsekk	120 eFt
• felmentésre járó	543 e Ft
Összesen:	6 749 e Ft

Medgyesi Gergely Árpád ügyvezető igazgató (2015.10.09-)

• bruttó munkabér	1 635 e Ft
• ebédcsekk	36 e Ft
Összesen:	1 671 e Ft

Felügyelő Bizottság 2015. évi juttatásai:

• Dr Aradi Csaba Fb elnök	780 e Ft
• Kun Csaba	600 e Ft
• Horváth Szilvia	600 e Ft
• Felügyelő Bizottság összesen	1 980 e Ft

Más járandóság, előleg, kölcsön folyósítása nem történt részükre.

Környezetvédelmi kötelezettségeinknek az Enviszam Környezetvédelmi Kft –vel (KÜJ száma:100290932, kezelési engedély szám:14/1053-3/2008) kötött megállapodás alapján teszünk eleget. Az Enviszam Kft a veszélyes hulladék (festékes göngyöleg, levegőszűrő, fékbetét, olajos alkatrész) elszállítását, ártalmatlanítását végzi. Elhullott állatainkat az ATEV Fehérjefeldogozó Zrt ártalmatlanítja (KÜJ száma:100170793, nyilvántartási száma:08-AH-001(F).

Veszélyes hulladék adatok 2015. évben

A 98/2001. (VI.15.) kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően:

EWC kód	Megnevezés	Mennyiség (kg)
08 03 17*	Irodatechnikai hulladékok	85
15 01 10*	Műanyag flakon	20
15 01 11*	Spray-s flakon	8
15 02 03	Védőruházat	20
15 02 03	Levegőszűrő	20
16 01 21*	Hidraulikacső	50
16 06 01*	Akkumulátorok	470
18 01 08*	Lejárt szavatosságú gyógyszerek	5
18 02 02*	Állategészségügyi hulladékok	35
20 01 21*	Fénycső	9
20 01 35*	Elektronikai hulladékok	204
20 01 25*	Étolaj és zsír	916,2
	Feldolgozásra szánt állati melléktermék	4524,7
13 02 05*	Fáradt olaj	1050
16 01 07*	Olajszűrők	150
15 02 02*	Olajos rongy	120

A Hortobágyi Nonprofit Kft egész évben biztosította fizetőképességét, kötelezettségeinek, ezen belül adó-és járulékfizetési kötelezettségeinek mindenkor eleget tett.

6. A likviditás és jövedelmezőség mutatóinak alakulása a következő volt:

Adósságállományra vonatkozó mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
Adósságállomány aránya =	Adósságállomány / Adósságállomány + Saját tőke			
Saját tőke aránya =	Saját tőke / Adósságállomány + Saját tőke	100,00%	100,00%	100,00%
Adósságállomány fedezettsége =	Saját tőke / Adósságállomány			
Eladósodottság mértéke =	Kötelezettségek / Saját tőke	24,42%	31,00%	126,93%
Eladósodottság foka =	Kötelezettségek / Eszközök összesen	18,29%	19,68%	107,56%
Nettó eladósodottság foka =	Kötelezettségek - Követelések / Saját tőke	9,56%	22,47%	235,13%

Likviditási mutatók

Likviditási mutató 1 =	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	3,429	2,394	69,80%
Likviditási gyorsráta =	Forgóeszközök - Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	2,851	1,954	68,53%
Pénzeszköz likviditás =	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,109	1,000	90,18%
Dinamikus likviditás =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	-0,076	-0,177	231,04%

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

5.	Tőkearányos üzemi eredmény =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye / Saját tőke	-1,87%	-5,48%	293,27%
6.	ROE (Return on equity) =	Adózott eredmény / Saját tőke	-1,02%	-4,69%	460,08%
7.	Tőkearányos MSZE =	Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke	-1,02%	-4,69%	460,08%

A kiegészítő melléklet alátámasztásához mellékelten csatoljuk az alábbi táblázatokat:

- 1. számú melléklet: Sztv.92.§ (1-2). bekezdése szerint
- 2. számú melléklet: Cash-Flow-kimutatás

Hortobágy, 2016. április 28.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
4071 Hortobágy, Czinege J. u. 1.
Adószám: 18543[illegible]-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
K&H: 10403128-[illegible]-00000000 /26.

Medgyesi Gergely Árpád
ügyvezető

Ellenjegyezte:

Fülöp Bernadett
Gazdasági osztályvezető

IMMATERIÁLIS JAVAK,TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

1.sz melléklet

Hortobágyi Nonprofit Kft.-2015

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkené	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	23919	450	1692	22677	21780	737	1692	20825	1852
114 Vagyoni értékű jogok	23919	450	1692	22677	21780	737	1692	20825	1852
12. INGATLANOK ÉS VAGOYNI ÉRTÉKŰ JOGOK	961841	217213	9005	1170049	266867	38525	8388	297004	873045
122 Telek, telkesítés	42254	4500	0	46754	0	0	0	0	46754
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	532986	147030	0	680016	115702	21782	0	137484	542532
125 Egyéb építmények	386601	65683	9005	443279	151165	16743	8388	159520	283759
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	942963	24263	46332	920894	730952	49399	24304	756047	164847
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	807478	20306	43784	784000	658321	32197	21856	668662	115338
1311 Gyártóeszk. értékhatár alatt	12	0	0	12	12	0	0	12	0
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	135474	3957	2548	136883	72619	17201	2448	87372	49511
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁR	207724	47752	3589	251887	134511	24933	3590	155854	96033
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	81094	24690	1067	104717	55322	8748	1067	63003	41714
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	45192	9033	1410	52815	34509	5319	1410	38418	14397
144 Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések, járművek	56072	7841	259	63654	19312	4678	259	23731	39923
145 Egyéb berendezések felszerelések értékhatár alatt	25367	6189	853	30703	25367	6189	853	30703	0
15 Tenyészállatok	531698	177867	59433	650132	45100	37344	7343	75101	575031
16 Beruházás	224632	1288582	460643	1052571	0	0	0	0	1052571
ÖSSZESEN	**2892777**	**1756127**	**580694**	**4068210**	**1199210**	**150938**	**37973**	**1304831**	**2763379**

2.sz. melléklet

Hortobágyi Nonprofit Kft

2015-12-31

Cash flow kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	Összeg (eFt)	
		2014.	2015
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	**412 432**	**1 278 283**
1.	Adózás előtti eredmény +	-35072	-155 884
2.	Elszámolt amortizáció +	131369	**150 938**
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	229370	208 377
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-177839	-43 470
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	20367	12 781
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-95643	-16 491
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása+	-257783	**207 775**
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	132697	613 814
9.	Vevőkövetelés változása +	26962	-22 446
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	436522	338 694
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása +	1482	3 195
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-19 000
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	**-624 004**	**-1 237 259**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-652356	-1 288 582
15.	Befektetett eszközök eladása +	28352	29 441
16	Egyéb		21 882
17	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	**28 433**	**57 644**
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
20.	Hitel és kölcsön felvétele +		
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	43823	58 075
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-6107	-431
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	-9283	
IV.	**Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)**	**-183 139**	**98 668**