

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

Elvégeztem a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft (továbbiakban: „a Társaság”) 4071 Hortobágy, Máta major 48. sz. (cgjszám: 0 9 - 0 9 - 016747) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.779.153 E Ft, az adózott eredmény – 499 945 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft 2017. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

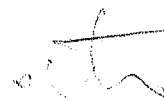
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen- Hortobágy, 2018. április 25.



dr. Nagy László

kamarai tag könyvvizsgáló
4033 Debrecen, Kisfaludy u. 11.
Kamarai tagsági szám: 002691

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

Hortobágyi Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	2 756 689	0	2 820 790
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	3 428	0	4 350
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 257	0	1 093
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	2 171	0	3 257
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 748 837	0	2 812 454
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 878 569	0	1 851 846
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	151 818	0	142 295
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	77 838	0	63 911
14.	4. Tenyészállatok	577 421	0	531 432
15.	5. Beruházások, felújítások	63 191	0	222 970
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	4 424	0	3 986
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	1 400	0	1 400
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	3 024	0	2 586
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Hortobágy 2018.04.25.


Hortobágyi Nonprofit Kft.
H-4071 Hortobágy (képviselője)
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
Adószám: 18543391-0-00
MÁK: 18543391-0-00-00000017

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	1 976 775	0	1 956 359
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	747 617	0	394 426
31.	1. Anyagok	257 357	0	87 726
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	22 589	0	28 887
33.	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	304 602	0	209 248
34.	4. Késztermékek	159 235	0	64 965
35.	5. Áruk	3 806	0	3 579
36.	6. Készletekre adott előlegek	28	0	21
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	227 211	0	234 551
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 253	0	33 742
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	214 958	0	200 809
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 001 947	0	1 327 382
54.	1. Pénztár, csekkek	4 918	0	2 728
55.	2. Bankbetétek	997 029	0	1 324 654
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	4 237	0	2 004
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 297	0	1 039
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 940	0	965
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	4 737 701	0	4 779 153

Hortobágy 2018.04.25.

37 70 0 4 779 153

[Handwritten signature]

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 10510561-2-00
MÁK: 10044000-00000000-00000000

100011 KFT

100011 KFT

"A" Mérleg

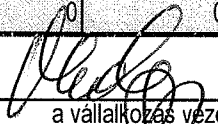
1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	2 746 336	0	2 246 391
62.	I. JEGYZETT TŐKE	366 600	0	366 600
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	530 427	0	600 059
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 332 360	0	1 670 872
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	178 437	0	108 805
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-661 488	0	-499 945
72.	E. Céltartalékok (73-75)	38 400	0	4 662
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	38 400	0	4 662
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	789 075	0	1 322 245
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Hortobágy 2018.04.25.


 a vállalkozás vezetője

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
 H-4071 Hortobágy, Mátya major 43.
 Cégjegyzékszám: 09-09-016747
 Adószám: 18543391-2-00
 MAK: 18054093-60288204-90000017

"A" Mérleg

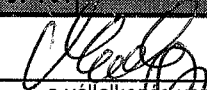
1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	789 075	0	1 322 245
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	210	0	2 715
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	181 985	0	156 191
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	606 880	0	1 163 339
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 163 890	0	1 205 855
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	651	0	790
108.	3. Halasztott bevételek	1 163 239	0	1 205 065
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	4 737 701	0	4 779 153

Hortobágy 2018.04.25.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
 H-4071 Hortobágy, Mada major 43.
 Cégjegyzékszám: 09-08-016747
 Adószám: 10543391-2-09
 MÁK: 10004002-00003394-00000017 1.

Hortobágyi Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	314 580	0	483 950
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	548	0	3 138
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	315 128	0	487 088
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	105 274	0	-183 326
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	586 917	0	331 184
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	692 191	0	147 858
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	850 634	0	934 672
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	4	0	473
9.	05. Anyagköltség	601 523	0	487 866
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	263 419	0	267 007
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	24 970	0	20 323
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	58 075	0	34 670
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 512	0	3 616
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	950 499	0	813 482
15.	10. Bérköltség	542 746	0	498 120
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	73 964	0	74 091
17.	12. Bérjárulékok	147 058	0	115 952
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	763 768	0	688 163
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	204 530	0	203 034
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	604 693	0	364 699
21.	Ebből: értékvesztés	444 315	0	217 702
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-665 537	0	-499 760

Hortobágy 2018.04.25.

a vállalkozás vezetője

(képviseletére)
HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
H-4071 Hortobágy, Mátyás major 43.
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
Adószám: 18543391-2-00
MÁK: 10034002-00266394-00000017 1.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	4 789	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 207	0	26
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	249	0	464
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	6 245	0	490
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 196	0	675
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	2 196	0	675
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4 049	0	-185
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-661 488	0	-499 945
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-661 488	0	-499 945

Hortobágy 2018.04.25.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
 H-4071 Hortobágy, M2a major 43.
 Cégjegyzékszám: 00-08-016747
 Adószám: 18543391-2-09
 MÁK: 10034002-00286394-00000017 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft
2017. 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, Máta major 48.

Beszámoló aláírására jogosult: Medgyesi Gergely Árpád ügyvezető
 4071 Hortobágy Máta major 8. 409. épület.

Adatszolgáltatásért felelős vezető: Fülöp Bernadett gazdasági osztályvezető

Számviteli rendért felelős vezető: Fülöp Bernadett gazdasági osztályvezető
 (regisztrációs száma: 195557)

A Társaság internetes honlapjának címe: www.hortobagy.eu

2. A Társaságnál alkalmazott főbb számviteli értékelési elvek bemutatása

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. Az éves eredmény-kimutatás összköltség eljárással készül.

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli és hátrasorolt tételei.

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

Társaságunknál 2017 évben jelentős, lényeges hiba, illetve kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás nem fordult elő.

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 100 000 Ft egyedi érték alatti tenyészállatokat aktiváláskor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk 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 az 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, adózott 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 költségekre, 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 a **L I F E 1 1 N A T / H U / 9 2 4** azonosító számú kiemelt projekt keretén belül könyvvizsgálói feladatokat lát el, ennek 2017 évi díjazása 245 626 Ft volt.

A számviteli politikában meghatározott mérlegkészítés 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 képviselőjére jogosult személyként – az ügyvezető írja alá, a gazdasági osztályvezető ellenjegyzését követően. Emellett elkészítésre kerül az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet.

3. A Társaság 2017. évi tevékenységének számszaki értékelése

A Hortobágyi Nonprofit Kft a 2017. évi beszámolási időszakot -499 945 eFt **adózott eredménnyel, azaz veszteséggel** zárta.

- Közhasznú társaság lévén legmeghatározóbb stratégiai elemünk az állatállományhoz, illetve a földterülethez kapcsolódó támogatási lehetőségek minél szélesebb körű kiaknázása. E támogatási rendszer teljes átalakulása után 2016 évben körvonalazódott a várható támogatási források köre, amelyek a korábban várt drasztikus csökkenéssel kalkulált értékekhez képest sokkal kedvezőbben alakultak, ami a pályázati kiírást, lehetőségeket illeti, azonban a Földművelésügyi Miniszter 1300/2016. (VI.13.) Korm.határozat alapján 2016.09.20-án kelt felhívásának megfelelően a VP-4-10.1.1.-15. kódszámú Agrárkörnyezetgazdálkodási kifizetés pályázati felhívásra, valamint a VP-4-11.1.-11.2.-15 kódszámú Ökológiai gazdálkodásra történő áttérés, ökológiai gazdálkodás fenntartása pályázati felhívásra benyújtott támogatási kérelmek visszavonásáról kellett gondoskodnunk, illetve Társaságunkat érintően az AKG pályázati felhívás kifizetésére vonatkozóan nem volt szükség visszavonási kérelem benyújtására, mivel a pályázatot elutasították. Ezt követően 2017-ben további pályázati lehetőségeket illetően is korlátozták a pályázók körét, illetve Nemzetgazdasági Minisztériumi engedélyhez kötötték a támogatási igény beadását. Ez az Őshonos állatok után járó támogatások, és a Natura 2000 támogatási összegek megvonását jelentette. Összességében ezen támogatások megvonása 2016 évtől hozzávetőlegesen évi 570 000 eFt támogatási összeg megvonását jelenti.

2017 évben a Földművelésügyi Miniszter irányítása és tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó szervezetek egyes-vidékfejlesztési pályázatokon való részvételének korlátozásából adódó forrásvesztésének kompenzációjáról szóló 1196/2017. (IV.10.) Korm.hat. alapján 455 330 eFt összeget kaptunk szakmai feladatokhoz kapcsolódóan a Földművelésügyi Minisztériummal kötött támogatási szerződés alapján közhasznú feladataink ellátásához, mely összeggel előreláthatólag 2018 évben is számolhatunk.

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

A tulajdonosi joggyakorló 2014. szeptember 1-jén 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%-ának megfelelő bérleti díj értékének illetve magának a termésnek a fejében.

A Társaság által természetvédelmi **állami feladatok ellátása érdekében** nemzeti parki terület földnyilvántartás szerint bejegyzett mérete az alábbi volt 2017 év folyamán:

Megnevezés	
Szántó művelési ág	644,9 ha
Rét-legelő művelési ág	6788,1 ha
Összes terület:	<u>7 433 ha</u>

A kedvezőtlen termőhelyi adottságú szántó és gyep művelésű földterületeken ökológiai gazdálkodást folytattunk és folytatunk jelenleg is, azonban a visszavont ökológiai támogatás-mint kiegészítő támogatás- hiányában ez a gazdálkodási forma nem gazdaságos.

Az **ökológiai növénytermesztés** keretében - a génbanki állatállomány ellátására – tavaszi borsót, füves lucernát és lucernát termesztettünk. Ezeket a növényeket nem szemtermésre, hanem szenázs készítés céljából takarítottuk be az állatállomány tömegtakarmány-szükségletének kielégítése érdekében, továbbá mustárt zöldtrágyázás céljából az alábbiak szerint:

2017	334,34	ha	lucerna
	192,48	ha	tavaszi borsó
	80,55	ha	mustár
	17,11	ha	füves lucerna
Összesen:		624,48	ha

A tavaszi borsó vetésterülete 192,48 ha volt. A termés szenázként került betakarításra 9 t/ha átlaggal. 40,35 hektáron gyenge volt 5 t/ha termésátlag alatt, 39,5 hektáron 14 t/ha feletti rekord terméssel. Terveinkben 6 t/ha szenázs mennyiség szerepelt.

A mustár vetésterülete 80,55 ha volt. A teljes vegetációs produktum zöldtrágyának lett beforgatva a talaj termőképességének javítása céljából.

Lucerna és füves lucerna együttes vetésterülete 351,45 ha volt. A széna és a szenázs esetében is jó termést realizáltunk, mivel sikerült megfelelő időben elvégezni a betakarítást. Lucerna szénát több alkalommal kaszáltunk eltérő területeken 3,4 t/ha átlaggal, szenázst három kaszálás alkalmával készítettünk 4,6 t/ha termésátlaggal.

Gyepgazdálkodást közel 6800 ha-on végeztünk, terv szerint a legeltető állattartás mellett 1500 hektárt kaszáltunk volna réti széna betakarítás céljából. Terveink szerint 2,32 t/ha termésátlaggal tervezve 3500 tonna szénatermést kívántunk betakarítani. A kaszálást saját eszközökkel végeztük, a kaszálási munkacsúcsok miatt csak 543 ha lett kaszálva, és a lecsökkent területen a termés eredmény is jelentősen elmaradt a várakozásoktól: 884 t réti széna került betakarításra 1,63 t/ha átlagot eredményezve.

Az őshonos állatállományunk génmegőrzési feladatait az alábbiak szerint teljesítettük:

A 2017-os év csapadékeloszlása a vegetáció biomaszra produkciója szempontjából közepesnek mondható, a legelő területeken elegendő takarmány volt mind a szarvasmarha, mind a juh ágazat számára.

2017. második felében nagy mennyiségben kellett külső forrásból takarmányt vásárolnunk, mivel az állatállomány teleltetéséhez szükséges takarmányszükségletet csak részben sikerült saját termelésből előállítani.

A külső forrásból történő takarmánybeszerzést közbeszerzési eljárás keretében kellett lebonyolítanunk. A közbeszerzési eljárás keretében, az eljárásban nyertes vállalkozók november, december hónapban kezdhették meg a takarmány beszállítását. Az enyhe őszi és tél kezdet miatt a tényleges behajtásra decemberben került sor, addig is a legelőn tudtuk tartani állatainkat.

2017-ben a magyar szürke szarvasmarha és házi bivaly állományt lecsökkentettük. Az anyatehén, tenyészbika állományunk jelentősen nem változott, csupán a konvencionális állomány selejtezése, fiatalítása történt ezen korcsoportokban.

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 malomházi telephelyünkön. Törekvéseket teszünk a piac számára kelendőbb, jobb húsformákkal rendelkező állatokat előállítani, így saját csökkent tenyészértékű hortobágyi racka anyajuh állományunkhoz vásároltunk Lacaune, illetve Berrichon kosokat.

A konvencionális vörös mangalica állomány, valamint a gyöngyös állomány felszámolását elvégeztük. A gyöngyös állományra az ex-situ támogatás miatt 2017. április hónapig tartási kötelezettségünk volt.

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

A tenyészvikák felnevelését továbbra is folytattuk, melyhez az ex situ támogatás nyújt fedezetet.

A magyar szürke ágazat természetes mutatói 2017-ben kedvezőbbek a 2016-os év eredményeihez képest. A 2017-es évben kellő mennyiségű, illetve minőségű takarmány állt rendelkezésre, valamint a 2016-os év időjárása sem volt kiemelkedően kedvezőtlen, mely tényezők pozitív hatást gyakoroltak a szürke marha ágazat szaporasági mutatóira.

Ágazat	2016		2017	
	Ellések %-a (születés/gulya létszám)	Választás %-a (választás/gulya létszám)	Ellések %-a (születés/gulya létszám)	Választás %-a (választás/gulya létszám)
Magyar Szürke Szarvasmarha	82	78	86	81
Házi bivaly	59	56	48	45

A mérleg és eredménykimutatás adatai az éves beszámoló részét képezik.

4. A mérleghez kapcsolódó megállapítások

4.1. Eszközök alakulása

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

A befektetett eszközök értéke 64 101 eFt-tal, 2,3 %-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 és immateriális javakra adott előlegek sor tartalmaz, melynél 922 eFt növekedés mutatkozik, amely változás az értékcsökkenésből adódik, továbbá 40 eFt növekedés az online árverés felület és házipénztár szoftverünk licence-ét tartalmazza, ezen felül az immateriális javakra adott előlegek esetén a Life projekt keretében megvalósuló filmkészítéssel kapcsolatban merült fel további előlegfizetés 1087 eFt összegben.

A **tárgyi eszközök** értéke összességében 63 617 eFt-tal 2,3 %-kal nőtt az előző évhez képest. A tárgyi eszköz növekedés a következő tényezők együttes hatására alakult:

Ingatlanok esetén a mérleg sor értéke 1 851 846 eFt, 26 723 eFt csökkenést tartalmaz az előző évhez, amely a következő tételekből áll *növekedéseket illetően*:

- A földhivatali nyilvántartás alapján leltártöbbletként feltárt, az MNV Zrt. által javasolt értékecső cég által megállapított piaci áron nyilvántartásba vett csongrádi ingatlanok 67 163 eFt értékben
 - 7 869 eFt értékben Life pályázati projekt keretében felépített 7 db gémeskút
- Ingatlanok sort érintő csökkenésként
- Telek, telkesítés soron 5 helyrajzi számot illetően Hortobágy község belterületi ingatlanok vonatkozásában 9 462 eFt könyv szerinti értékkel értékesítés történt korábbi ügyvezető által ajánlott értékesítési áron.
 - Építményeket illetően Life projekt forrásból megvalósuló tornyidombi bivaly teletető építése során a tárgyi eszköz nyilvántartásból a korábbi, elbontásra kerülő épületek kerültek kivezetésre *nettó 4 890 eFt* értékben.
 - 2017 évi értékcsökkenés 87 403 eFt értékben.

A műszaki berendezések, gépek és járművek nettó értéke összességében 9 523 eFt-tal, 6,3 %-kal csökkent.

A *növekvő jogcímek* a termelő gépek, berendezések esetén:

- Földfúró és 2 db szivattyú beszerzése Life projekt keretében 262 eFt összegben, mezőgazdasági gépek beszerzése közbeszerzéssel 22 028 eFt értékben saját takarmány előállításához szükséges géppark korszerűsítése érdekében.

A *csökkenő jogcímek* az értékcsökkenésen kívül (29 033 eFt) a feleslegessé vált mezőgazdasági gépek tételeit tartalmazza, amelyek értékesítés után kivezetésre kerültek *nettó 3 801 eFt* értékben.

Növekvő jogcím termelésben közvetlenül résztvevő járművek soron 13 072 eFt két darab pótkocsi, és egy díjhajtó kocsi beszerzése által.

Csökkenő jogcímeként 12 052 eFt értékcsökkenés.

Az egyéb berendezések, járművek értéke 13 927 eFt-tal csökkent, a *növekedést* illetően Life projekt forrásból 315 eFt értékben fényképezőgép objektív beszerzése történt, továbbá 659 eFt értékben egyéb eszközök (informatikai eszközök, online pénztárgép), 736 eFt értékű cifraszűr vásárlása szintén Life projekt forrásból, egyéb eszközök 639 eFt értékben, továbbá kis értékű egyéb berendezések 2 002 eFt értékben, *csökkenő jogcímeként* muzeális monori kocsi értékesítése 200 eFt könyv szerinti érték kivezetésével, továbbá 18 078 eFt értékű értékcsökkenés.

A tenyészállatoknak 45 989 eFt-tal csökkent az értéke, amely egyrészt a tenyészállatok 2017 évben elszámolt értékcsökkenésének, továbbá a 2017 évi állományváltozásnak az egyenlege. Az értékesített tenyészállatok könyv szerinti értéke 103 330 eFt, elhullásból adódó csökkenés pedig 8 162 eFt, összesen 111 492 eFt értékben.

A beruházások soron a következő zárótételek vannak:

- Mátá lovaspálya építése, rekonstrukciója soron 3150 eFt értékben S15/607 bizonylathoz tartozó Archiface Kft. látványtervét takarja, 2016 évben nyitó tételként szerepel beruházásaink között
- Mátá almos trágyatároló beruházáshoz kapcsolódó 2016 évi növekményként S16/129 számla és S16/173 számla az engedélyes tervekészítésről, összeen 595 eFt értékben.
- Life beruházás soron nyitó tételből S15/2818 és S15/2829 számlán szereplő összesen 39 471 eFt tervezés költségei, továbbá 2016 évi növekményként S16/1156 6 858 eFt értékű műszaki tervezés, és S16/3170 számlaszámú kiviteli tervezés 13 117 eFt értékben
- Life beruházás keretében megvalósuló bivaly teleltető építése során műszaki átadás-átvétel megtörtént, azonban a használatbavételi engedély 2018 évben várható, így befejezetlen beruházás soron található 2017 évi könyveinkben 159 779 eFt értékben.

A **befektetett pénzügyi eszközök** 438 eFt-os csökkenését az egyéb tartósan adott kölcsönök csökkenése okozza, amelyek a tőketörlesztéssel csökkennek.

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.	297 728 eFt	41 800 eFt
Hortobágyi Nádgazdaság Kft.	18 195 eFt	3 000 eFt
Hajdúsági Gabonaipari Zrt.	5 313 087 eFt	2 275 000 eFt

Társaságunk részéről a részesedési jogviszonyban álló Társaságok részesedését illetően értékvesztés elszámolása nem indokolt.

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.

Társaságunknál a vevők, adósok minősítése alapján értékvesztést kell elszámolni, ha a követelések legalább 365 napos késedelemben vannak.

Forgóeszközöknél 20 416 eFt csökkenés tapasztalható az előző évhez képest, részletezése a következő:

Készleteknél 353 191 eFt csökkenés történt az előző évhez viszonyítva, ez a vásárolt takarmány mennyiségének 2018 év eleji beszállításából adódik anyagok során, növendék állatok esetén az előző évben átteleltetett borjak mennyiségének csökkenéséből adódik, továbbá a késői vásárolt takarmánybeszállítás velejárójaként a késztermékek (saját előállítású takarmány) előző évhez való csökkenése jelentkezik.

KÉSZLETEK	2016	2017	Változás	
			eFt-ban	%-ban
Összesen	747 617	394 426	-353 191	-47
Anyagok	257 357	87 726	-169 631	-66
Befejezetlen termelés és félkész termékek	22 589	28 887	6 298	28
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	304 602	209 248	-95 354	-31
Késztermékek	159 235	64 965	-94 270	-59
Áruk	3 806	3 579	-227	-6
Készletekre adott előlegek	28	21	-7	-25

Társágunknál az év végi készletek jelentős részét képviseli a növendék és hízó állatok mellett az ezek takarmányozását biztosító takarmánykészlet (szálas, szemes takarmányok).

Az anyagok sora 47 %-kal csökkent az előző évhez képest, záró értéke 87 726 eFt, amelyből 61 819 eFt takarmány, 6 146 eFt alkatrész, a fennmaradó 19 761 eFt egyéb anyag. (bálaháló, bálacsomagoló, tűzifa, munkaruha, állatgyógyszer)

Befejezetlen termelés és félkész termék soron a mezei leltár értékét könyveljük, ahol az előző évhez képest 6 298 eFt növekedés történt.

A növendék, hízó, és egyéb állatoknál 95 354 eFt csökkenés történt, egyrészt a zárókészleten lévő állatok előző évhez való jelentős csökkenése, másrészt az önköltségi ár és piaci ár együttes változásának az eredményeként.

Késztermékek soron 94 270 eFt csökkenés volt, a záró érték 64 965 eFt, amely javarészt a saját termelésű takarmányok értékvesztés elszámolását követően keletkezett záró piaci értékét tartalmazza.

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 különbség esetén, ha az jelentősnek minősül, azaz, ha a piaci érték legalább 15 %-kal alacsonyabb a könyv szerinti értékénél.

Az áruk értéke 3 579 eFt.

Értékvesztés alakulása eFt-ban:

Megnevezés	2016. évi záró	2017. évi értékvesztés	2017.évet érintő kivezetések	2017. évet érintő korrekció (nyitóban lévő súly értékv.	2017. évi záró eFt- ban
	2017.évi nyitó				
Magyar szürke szopós	3857	5275	3857	0	5275
Bivaly szopós	141	0	141	0	0
Magyar szürke növendék	273963	145672	184948	-3183	231504
Bivaly növendék	56986	15432	20038	-1513	50867
Racka növendék	23735	2485	11251	-2098	12871
Magyar szürke tinó	162567	21047	105411	4996	83199
Gyöngyös növendék	0	0	0	0	0
Mangalica hízó	3877	0	3877	0	0
Racka hízó	57	172	57	0	172
lucernaszéna	0	3932	0	0	3932
köles szenázs	2173	0	2173	0	0
köles széna	4913	0	4913	0	0
tritikálé szenázs	2260	0	2260	0	0
rétiszéna	11935	0	11935	0	0
Zab szenázs	2605	652	2605	0	652
tritikálé / szem /	57	0	57	0	0
záró nemes hús marha	0	0	0	0	0
záró báderezett hús marha	0	0	0	0	0
záró nemes hús borjú	0	0	0	0	0
záró báderezett hús borjú	0	0	0	0	0
mang.kolbász és szalonna	133	0	133	0	0
mang. Szalámi	221	0	221	0	0
Összesen:	549481	194664	353877	-1798	388473

Követelések sor összesen 7 340 eFt növekedést mutat, amely a következő tényezők együttes hatása:

KÖVETELÉSEK	2016	2017	Változás	
			eFt-ban	%-ban
Összesen	227 211	234 551	7 340	3
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 253	33 742	21 489	175
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			0	
Váltókövetelések			0	
Egyéb követelések	214 958	200 809	-14 149	-7
Követelések értékelési különbözete			0	
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0	

A vevő követeléseknél az előző évhez képest 21 489 eFt növekedés volt, értéke 2017 év végén 33 742 eFt, amelyek közül lejárt vevő követelés a mérleg fordulónapján 27 341 eFt, 2017.02.28-ai mérlegkészítés időpontjában 22 032 eFt, az elszámolt értékvesztés egyenlege pedig 4 592 eFt. A vevői tartozások mérlegkészítés időpontjában fennálló egyenlegének

jelentős része végrehajtás alatt álló, vagy fizetési felszólítással érintett, végrehajtási eljárás elindítása előtt álló követelés.

Követelések értékvesztéseként elszámoltunk 607 eFt-ot a következő részletességgel:

Az adatok Forintban értendők:

			2017	Értékvesztés kivezetés 2017		
Vevő neve	Számla vé	Korábbi években elsz.érték vesztés	Elszámolt	megtérülés r	követelés kivezetése miatt	Egyenleg 2017
Vevők értékvesztése	2817249	2588869	87265	372212	93970	2209952
Dolgozói lakástart. Ért.	2479069	1962102	520129	100625	0	2381606
Összesen	5296318	4550971	607394	472837	93970	4591558

Az egyéb követelések értéke 200 809 eFt, amely a következő jelentősebb tételeket tartalmazza:

EGYÉB KÖVETELÉSEK	2017
	eFt
Földhasználati támogatás	6 657
Szálás fehérje takarmány tám.igény	6 380
Zöldítés támogatás igény	160 309
Gázolaj jövedékiadó visszaigénylés	14 970
Húsmarha támogatás	0
Extenzifikációs szarvasmarha tartás	0
Társasági adó elszámolás	
Áfa egyenleg	7 577
Szállítói túlfizetés	1 422
Egyéb egyéb követelés	3 494
Összesen:	200 809

A támogatásokat illető követelések értéke a 2017.02.28-ig Társaságunkhoz érkezett támogatási határozatok alapján, illetve támogatási előleg határozatból kalkulált érték (a támogatásnak a határozatban meghatározott maximalizált százaléka került kifizetésre előlegként) alapján került könyveinkbe.

Az ÁFA egyenleg soron szereplő érték a III. és IV. negyedévi áfa bevallásból eredő áfa visszaigénylés összegét tartalmazza, amely szintén a NAV folyószámlán szerepel.

Értékpapírok soron nem történt változás, mivel fordulónapon nem volt diszkont kincstárjegyünk 2017 évben sem.

A **pénzeszközöknél** az előző évhez viszonyítva 325 435 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 puszták 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 pénzeszközök csökkennek. Azonban ez a tétel még mindig jelentős részét képezi pénzeszközainknek a vállalati devizaszámlán.

Pénzeszközeinkkel szemben 432 528 eFt rövid lejáratú kötelezettséget tartunk nyilván a Life projekttel kapcsolatosan kapott előleg és annak korábbi években keletkezett kamatának összegéből, továbbá 226 276 eFt összegben 3 db FM támogatási szerződés alapján 2017 évben előlegként folyósított összeget, amelyet illetően két esetben pénzügyi beszámolót a beszámolókéészítés időpontjáig megküldtünk, azonban annak az elfogadása 2018.02.28-ig nem történt meg, így szintén rövid lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván.

Az **aktív időbeli** elhatárolások részletes bemutatása a következő:

Költségek aktív időbeli elhatárolása

	2016.	2017.
	Ft	Ft
egyéb szolgáltatások	316	411
előfizetések	88	39
bérleti díjak	6	-
képzési támogatás	-	387
biztosítások	2 530	128
összesen:	2 940	965
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2016.	2017.
ló és racka bértartása	1 080	991
ingatlan bérbeadása	35	35
szolgáltatások	182	13
összesen	1 297	1 039
összesen	4 237	2 004

4.2. Források alakulása

A saját tőke értékének változása:

	2016 eFt	2017 eFt	Növekedés EFT	Változás jogcíme	Csökkenés EFT	Változás jogcíme	VALTOZAS EFT-BAN	VALT. %-BAN
SAJÁT TŐKE	<u>2 746 336</u>	<u>2 246 391</u>					-499 945	-18
JEGYZETT TŐKE	366 600	366 600					0	0
TŐKE- TARTALÉK	530 427	600 059	69 632	feloldás lekötött tartalékból			69 632	13
ERED- MÉNY TARTALÉK	2 332 360	1 670 872			661 488	2016 évi veszteség	-661 488	-28
LEKÖTÖTT TARTALÉK	178 437	108 805	0		69 632	feloldás tőke- tartalékba	-69 632	-39
ADOZOTT EREDMÉNY	-661 488	-499 945	0		161 543		161 543	-24

A saját tőke 499 945 eFt-tal tovább csökkent. Az eredménytartalék változás a 2016 évi -661 488 eFt adózott eredményből, mint eredménytartalékot csökkentő tételből áll.

Tőketartalék, lekötött tartalék változása:

Korábbi években lekötött tartalékba könyvelt támogatási összegek közül a fenntartási idő lejáratára következtében 69 632 eFt értékben visszavezetésre kerültek a tőketartalékba.

Lekötött tartalék jogcímei 2017 évben (nyitóból):

- Leader pályázatból megvalósuló Pusztai Állatparkot érintő beruházásra kapott támogatási összeg 14 140 eFt értékben
- ÁTK4 pályázat támogatási összege 94 665 eFt értékben

Fenti összegű lekötött tartalékot a jogszabályban, illetve a támogatási szerződésben meghatározott fenntartási ideig tartjuk ezen a mérleg soron, azt követően a tőketartalékba kerül feloldásra.

Összességében a Társaság saját tőkéjének csökkenési mértéke 2017. évben 18 %, 499 945 eFt.

A **céltartalék** az előző évhez viszonyítva 38 400 eFt-tal csökkent.

2016 évben céltartalék képzés 38 400 eFt értékben történt, az érintett tételeket illetően az ÉAOP pályázattal kapcsolatos szabálytalansági eljárással kapcsolatban képzett céltartalék összege teljes összegben feloldásra került, 2017 évi kötelezettségek között került kimutatásra. A peres eljárásokra képzett céltartalékok a közbeszerzési, és egyéb peres eljárások hatályon kívül helyezése miatt feloldásra kerültek, azonban 2017 évben megképzésre került munkaügyi peres eljárással kapcsolatban 4 662 eFt.

Fentiek alapján összesen 2017 évben 4 662 eFt céltartalék került megképzésre, a korábban megképzett céltartalékból 33 738 eFt feloldásra került.

Társaságunknak nincs kapcsolatos vállalkozása.

Társaságunknak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Kötelezettségeink sora 533 170 eFt-tal nőtt, amely teljes egészében a rövid lejáratú kötelezettségeket takarja.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségeink 533 170 eFt-tal nőttek az alábbi hatások eredményeként:

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) soron 25 794 eFt csökkenés volt, amely jelentős része takarmány beszerzéssel kapcsolatos szállítói tartozás, másik jelentősebb része a Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatósággal szembeni szállítói tartozás bérleti díjak tekintetében. Esedékes szállítói kötelezettségeinket megállapodásokban meghatározottak szerint maradéktalanul kifizettük a mérlegkészítés időpontjáig.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek egyrészt 2017 évre vonatkozó, de csak 2018 évben esedékes munkabérek, járulékok, adók összességét tartalmazza, továbbá itt tartjuk nyilván a Life projekt keretében részünkre 2012 évben átutalt előfinanszírozott összeg (3 009 793,6 EUR) fennmaradó részét, melynek egyenlege 432 527 eFt.

MEGNEVEZÉS	2016.év eFt	2017.év eFt	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Iparűzési adó	0	0	0	
Személyi jövedelem adó	7206	5392	-1 814	-25
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	145	15
Egészségpénztári hozzájárulás	740	0	-740	-100
Keresetelszámolási számla	35056	25625	-9 431	-27
Nyugdíjbiztosítási Alap	5086	3630	-1 456	-29
Egészségb. és MEP jár.	4257	3032	-1 225	-29
Egészségü. hozzájárulás	695	797	102	15
Szociális hozzájárulás	11988	7224	-4 764	-40
Cégautóadó	153	220	67	44
Egyéb kötelez.(LIFE)	473 138	432 527	-40 611	-9
FM Life előleg	66 388	226 276	159 888	241
FM működési támogatás 2017	0	455 330	455 330	nem ért.
Ajánlati, rendelkezésre tartási biztosíték	679	679	0	0
Vevő túlfizetés	77	28		-64
Munkabér letiltás, szaksz. Díj előírás	807	656		-19
Egyéb	610	1 923	1 313	215
Összesen:	606 880	1 163 339	556 459	92

Iparűzési adó fizetési kötelezettségünk 2017 évet illetően nem volt.

A Life projekttel kapcsolatos előlegként kapott, költségeket és beruházásokat előfinanszírozó projekt előrehaladtával 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.

Az egyéb kötelezettség FM Life előleg sor a Földművelésügyi Minisztérium költségvetési támogatása keretében 2017 évben előlegként folyósított 166 776 eFt összegű támogatási szerződést illetően, melynek a pénzügyi beszámolójának az elfogadása a mérlegkészítésig nem történt meg, továbbá 60 000 eFt értékű, két másik FM támogatási szerződés előlegét tartalmazó összeg, mely feladathoz kapcsolódóan a pénzügyi beszámoló elfogadása 2018 évben várható. Rövid lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki a megvont MVH támogatások kompenzálásaként kapott 455 300 eFt támogatási előleget, amely összegre vonatkozóan az FM felé benyújtott pénzügyi beszámoló elfogadása szintén nem történt meg a mérlegkészítés időpontjáig.

Társasági adófizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

A **passzív időbeli elhatárolások** soron lévő 1 138 692 eFt részletezése a következő:

Passzív időbeli elhatárolások 2017.12.31.

	2016.	2017.
	eFt	eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	-	-
Összesen:	-	-
Költségek passzív időbeli elhatárolása:		
áramdíj:	93	93
vízdíj:	249	270
gázdíj:	-	6
telefon költség, rendszerhasználat	18	-
egyéb szolgáltatás:	90	421
biztosítási díj:	10	-
egyéb kifizetés tagdíj, érd.tagdíj, m.járás	191	-
Összesen:	651	790
Halasztott bevételek:	2016.	2017.
Passz.edőb.elh. Ökoturizmus	2 000	-
Passz.edőb.elh. KAC t. mangalica kerítés	206	-
Passz.edőb.elh. KKA támogatás ökoturizm.	2 698	374
Passz.edőb.elh. Csárda rekonstrukció KTM	2 283	-
Passz.edőb.elh. Keserűerdő ter.	302	-
Leltár többletként felvett ingatlanok elhat.	-	67 163
Passz.edőb.elh. Nagymajori rekonstrukció	6 839	-
Passz.edőb.elh. Máta KAC támogatás	508	240
Passz.edőb.elh. Keserűerdő rekonstrukció	3 000	-
Passz.edőb.elh. Tárkányfok legelő	3 604	-
Passz.edőb.elh. Állatpark KAC támogatás	32 165	32 165
Passz.edőb.elh. MÁK Ohat tároló	20 516	20 103
Passz.edőb.elh. Mg. Úthálózat f. SAPARD	6 183	5 638
Passz.edőb.elh. Kungyörgyi üszőnevelő	8 924	1 800
Passz.időb.elh bérleti díj	-	-
ÉAOP-2.1.1/E TÁMOGATÁS (2012)	1 003 213	952 753
LIFE támogatás elhatárolása	15 497	25 359
FM. LIFE passzív időbeli elhatárolás	55 301	99 470
Halasztott bevételek összesen	1 163 239	1 205 065
G. Passzív időbeli elhatárolások összesen	1 163 890	1 205 855

A halasztott bevételek egy részét illetően csökkenés történt, a korábbi évek halasztott bevételként könyvelt támogatási összegei értékcsökkenés arányos feloldásával, másik része 18 234 eFt értékben kivezetésre került, mivel könyvelésünkben a hozzá kapcsolódó eszközök nem találhatók, korábbi években (2010 előtt) kivezetésre kerültek, azonban a hozzájuk kapcsolódó halasztott bevételek könyveinkből való kivezetése nem történt meg ezzel egyidejűleg, így 2017 évben egyéb bevételként könyveltük ezen összegek kivezetését.

A változatlan értékkel szereplő halasztott bevételekhez olyan korábbi aktivált beruházások tartoznak, amelyek esetén értékcsökkenést nem számolunk el.

A leltártöbbletként felvett csongrádi ingatlanok 67 163 eFt értékben halasztott bevételként vannak könyvelve.

A halasztott bevételek változását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Halasztott bevételek analitikája 2017						
Főkönyvi s	Megnevez	Nyitó	Növekedés	Csökkenés jogcíme		Záró
				értékcsökkenés arányos feloldás	kivezetés eszköz nem található	
4822	Ökoturizm	2000	0	0	2000	0
4824	Kac. Mang	206	0	0	206	0
4825	KKA ökotu	2698	0	2324	0	374
4826	Csárda rek	2283	0	0	2283	0
4827	Keserűerd	302	0	0	302	0
48271	Leltár több	0	67163	0	0	67163
4828	Nagymajor	6839	0	0	6839	0
4830	Mátai Kac.	509	0	269		240
4831	Keserűerd	3000	0	0	3000	0
4832	Tárkányfo	3604	0	0	3604	0
4833	Állatpark K	32165	0	0	0	32165
4834	Ohat tárol	20516	0	413	0	20103
4835	Mg. Útháló	6183	0	545	0	5638
4836	Kungyörgy	8925	0	7125	0	1800
4838	Life támog	15496	11909	2046	0	25359
48381	FM Life tár	55301	52965	8796	0	99470
4839	ÉAOP tám	1003213	0	50460	0	952753
		1163240	132037	71978	18234	1205065

A LIFE projekt keretében kapott támogatások működési költségekre eső része az egyéb bevételek között került könyvelésre, 2017 évben a korábbi években halasztott bevételként könyvelendő támogatási összegek értékcsökkenés arányos feloldása szintén az egyéb bevételek között kerül kimutatásra 2017 évben.

4.3. Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó megállapítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem voltak 2017 évben.

Az értékesítés nettó árbevétele a következőképpen alakult:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi terület	Belföldi értékesítés árbevétele			
	2016	2017	változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Pusztai állatpark	7 511	9 200	1 689	22
Hortobágyi Csárda	125 199	144 908	19 709	16
Juhászat és Kisállat ágazat	28 684	25 845	-2 839	-10
Ló és idegenforgalom	55 718	72 266	16 548	30
Magyar szürke ágazat	33 741	173 725	139 984	415
Felvásárlás	3 242	3 656	414	13
Segédüzem	19 297	12 439	-6 858	-36
Nyerges presszó	6 137	7 223	1 086	18
Rendezvények	13 019	20 143	7 124	55
Egyéb bevételek	22 032	14 545	-7 487	-34
Összesen	314 580	483 950	169 370	54

Export értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi terület	2016	2017	Változás		2016	2017	EFT
	eFt	eFt	eFt	%	eFt	eFt	
Pusztai állatpark						0	0
Bolt			0		0	0	0
Csárdák			0		0	0	0
Juhászat és Kisállatok			0		0	0	0
Ló és idegenforgalom	0	811	811	nem ért.	0	811	811
Magyar szürke ágazat	548	2 175	1 627	397	548	548	0
Felvásárlás			0		0	0	0
Növény-és segédüzem			0		0	0	0
Nyerges presszó			0		0	0	0
Rendezvények			0		0	0	0
Egyéb bevételek	0	152	152	nem ért.	0	152	152
Összesen	548	3 138	2 590	573	548	3 138	2 590

EU-n kívüli értékesítés 2016-2017 évben nem volt.

Aktivált saját teljesítmények értéke 544 333 eFt-tal csökkent az előző évhez képest, és az alábbiak szerint alakult:

- Saját termelésű készletek állomány változása -183 326 eFt,
- Saját előállítású eszközök aktivált értéke + 331 184 eFt

A saját termelésű készletek állományváltozása a következő tételekből tevődik össze:

- saját tenyésztésű állatok állományváltozása - 95 366 eFt
- saját termelésű takarmány állományváltozása - 91 975 eFt
- mezei leltár állományváltozása+6 298 eFt
- saját előállítású szalámi és hús - 2 283 eFt

A saját előállítású eszközök aktivált értéke a következő tételekből tevődik össze:

saját termelésű takarmány értéke 195 025 eFt
saját tenyésztésű állatok állományváltozása 121 683 eFt
állatok elhullása 10 243 eFt
kobzás, apadás 4 234 eFt

Az **egyéb bevételek** az előző évhez viszonyítva 84 038 eFt-tal nőttek.

Az egyéb bevételek részletes felsorolása a következő:

	2016 (eFt)	2017 (eFt)	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Értékesített immateriális javak, t.e.	12 971	57 977	45 006	347
Magyar szürke tenyész árbevétele	14 072	35 730	21 658	154
Bivaly tenyész árbevétele	0	4 443	4 443	nem ért.
Juh és egyéb tenyész árbevétele	1 560	3 150	1 590	102
Ló tenyész árbevétele	2 779	1 781	-998	-36
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	2 116	69	-2 047	100
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	8 223	1 738	-6 485	100
Leltár többlet	9 822	4 539	-5 283	-54
Várható kötelezettségekre képzett célartf.elhasználása	1 047	38 399	37 352	3568
Agrárkörnyezetgazdálkodási támogatás 2014 évi	0	3 862	3 862	nem ért.
Őshonos állatfajták támogatása	103 789	0	-103 789	100
Földhasználati támogatás	64 147	42 452	-21 695	-34
Szálas fehérjetakarmány támogatás	2 056	9 383	7 327	100
Zöldítés támogatás	187 229	338 193	150 964	100
Msz anyaállat támogatás	131 984	142 552	10 568	8
Gázolaj jövedékiadó támogatás	15 663	14 970	-693	-4
Racka anyaállat támogatás	1 750	16 146	14 396	823
Húsmarha támogatás	47 198	25 860	-21 338	-45
Life támogatás ktg-ekre	74 256	32 665	-41 591	-56
LIFE támogatási bevétel écs feloldása	12 704	10 841	-1 863	100
Extenzifikációs msz támogatás	64 410	64 410	0	0
Kapott támogatás	134		-134	-100
ÉAOP egyéb bevétele	18 706	0	-18 706	-100
ÉAOP támogatás écs feloldás	32 091	50 460	18 369	100
Egyéb egyéb bevétel	20 663	16 345	-4 318	-21
Leírt követelés megtérülése	0	473	473	nem ért.
Behajthatatlannak minősített és leírt köv.kapott össz	21 264	0	-21 264	100
Hal. Bevételek kivezetése	0	18 234	18 234	
Összesen	850 634	934 672	84 038	10

Az egyéb bevételek között kimutatott támogatások (őshonos állatfajták, földhasználati támogatás, msz anyaállat támogatás, zöldítés, extenzifikációs támogatás, szálas fehérje, és racka anyaállat támogatás, továbbá hús marha támogatás MVH határozatok alapján került könyvelésre az egyéb követelésekkel szemben.)

Anyag jellegű ráfordítások részletezése a következő:

ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2016	2017	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Anyagköltség	601 523	487 866	-113 657	-19
Igénybevett szolgáltatások értéke	263 419	267 007	3 588	1
Egyéb szolgáltatások értéke	24 970	20 323	-4 647	-19
Eladott áruk beszerzési értéke	58 075	34 670	-23 405	-40
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 512	3 616	1 104	44
Összesen	950 499	813 482	-137 017	-14

Az anyagköltségek részletes bemutatása:

ANYAGKÖLTSÉGEK	2016	2017	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Ökotápanyag + egyéb	74	10	-64	
Üzemanyag felhaszn.szivattyúk	1294	1258	-36	-3
Üzemanyag felhasználás gázolaj	60201	52667	-7 534	-13
Üzemanyag felhasználás benzin	1546	1296	-250	-16
Kenőanyag	2811	2033	-778	-28
Szilárdtüzelőanyag	3544	3882	338	10
Villamosenergia	28420	22576	-5 844	-21
Gáz felhasználás	12381	8576	-3 805	-31
Víz felhasználás	4198	4008	-190	-5
Építési anyag	2041	1201	-840	-41
Alkatrészek	29716	17818	-11 898	-40
Élelmiszer alapanyag, árú	418	220	-198	-47
Szemestakarmány	26789	22152	-4 637	-17
Élő állat vásárlás	1340	0	-1 340	-100
Fenntartási anyag,festék	4514	3866	-648	-14
Szálastakarmány	332736	276614	-56 122	-17
Keveréktakarmány	5936	9024	3 088	52
Egyéb kutyatáp , növ. kaps.	16916	12381	-4 535	-27
Gyógyszer felhasználás	24682	14529	-10 153	-41
Irodaszerek nyomtatványok	1086	926	-160	-15
Számítógépes anyag felhaszn.	984	527	-457	-46
Tisztítószeres és kellékek	3939	4594	655	17
Lovasfelszerelések	970	619	-351	-36
Szakkönyvek	354	63	-291	-82
Egy éven belül elhaszn.eszközök	3193	1583	-1 610	-50
Munkaruha,formaruha,fellépőruha, védőruha	2181	4482	2 301	106
Egyéb anyagköltségek	11794	12933	1 139	10
Vetőmag	17465	8028	-9 437	-54
Összesen	601523	487866	-113 657	-19

Az anyagköltségünk 113 657 eFt-tal csökkent a fenti tételek változásából adódóan.

A vásárolt takarmány felhasználás csökkenése hasonló értéket képvisel, mint a saját termelésű készletek felhasználásának növekedése.

Az igénybe vett szolgáltatások részletes bemutatása:

	2016 eFt	2017 eFt	Változás	
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI			eFt	%
Szállítás rakodás ktg.	11776	16762	4 986	42
Gépjavítás,karbantartás	12033	10930	-1 103	-9
Épületen / ingatlanhoz tart. ép. / végzett javítás	10761	3417	-7 344	-68
Hírlap folyóiratok előfizetése	139	43	-96	-69
Posta ktg.	860	611	-249	-29
Telefon fax ktg.	4188	3788	-400	-10
Bérleti díjak	59383	62241	2 858	5
Hirdetés, reklám, piackutatás ktg,	8399	1325	-7 074	-84
Oktatás, továbbképzés ktg.	3965	1320	-2 645	-67
Állategészségügyi szolgáltatás	15152	16189	1 037	7
Üzemegészségügyi szolg.	4237	5452	1 215	29
Könyvvizsgálói díj	1450	1446	-4	0
Ügyvéd részére fiz.díj	7230	7363	133	2
Gépjármű haszn.kapcsolódó ktg.	4259	3573	-686	-16
Partner részére fizetett jutalék	958	657	-301	-31
Rendszerfelületi díj	2253	2845	592	26
Szaktanácsadási díj	9654	2878	-6 776	-70
Rendezvényszervezés, fellépési díj	21470	15985	-5 485	-26
Laborvizsgálat ,eü.ellátás	10981	8811	-2 170	-20
Állatok vágási ktg.	894	1987	1 093	122
Mezőgazdasági szolgáltatási díj	1739	19334	17 595	1012
Szállás, étkezési díj	1527	1479	-48	-3
Utazás, kiküldetési ktg.	2201	57	-2 144	-97
Szalámi gyártás	1341	0	-1 341	-100
Munkaerő kölcsönzés, szolg. díj	1289	0	-1 289	-100
Rágcsálóirtás , fertőtlenítés	2174	2034	-140	-6
Állattenyésztési szolgáltatás	2872	1382	-1 490	-52
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	40402	44209	3 807	9
Őrző védő szolgálat	6828	19253	12 425	182
Sportszolgáltatás, állateny. tev.ellátás	1720	517	-1 203	-70
Hulladékkezelési ktg.	5429	6791	1 362	25
Állati hulladék kezelés ktg.	4830	3649	-1 181	-24
Nyomdai tevékenység, grafikai terv készítés ...	1025	679	-346	-34
Összesen	263419	267007	3 588	1

Az igénybe vett szolgáltatások hasonló értéket képviseltek az előző évhez képest. Az őrző védő szolgálat az ohati és mátai telephelyek őrzés védelmének kiterjesztése érdekében jelent többlet költséget, a mezőgazdasági szolgáltatási díjak pedig az állattartó telepek kitrágyázásával kapcsolatosan merültek fel 2017 évben többletköltséggént.

Az egyéb szolgáltatások részletes bemutatása:

	2016 eFt	2017 eFt	Változás	
			eFt	%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI				
Hatósági díjak, illetékek	5401	3282	-2 119	-39
Pénzügyi szolg.díj bankjuttalék	9788	7378	-2 410	-25
Biztosítási díj	8646	8805	159	2
Tagdíj	1110	312	-798	-72
Különféle egyéb költségek	25	546	521	2084
	24970	20323	-4 647	-19

Az egyéb szolgáltatások értéke 20 323 eFt, amely érték az előző évi díjtól kedvezőbben alakult javarészt az állománycsökkenéshez kapcsolódó hatósági díjak, projektekkel kapcsolatos díjak csökkenéséből adódóan.

Az eladott áruk beszerzési értéke 23 405 eFt-tal csökkent, ezt a különbséget az okozza, hogy előző évben értékesítettük a készleten lévő CASE mezőgazdasági gépünket, amely az előző évben jelentősen megnövelte.

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében 75 605 eFt, 9%-os csökkenés történt. Ennek legfőbb oka a létszám csökkentése, a működési kiadások mérséklése miatt. A bérköltségünk a létszámcsökkenésnek megfelelően 8 %-kal csökkent, a fizetendő bérjárulék azonban azt meghaladó mértékben, 21%-kal csökkent a járulékkedvezmények kedvező változása miatt.

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

Létszámra vonatkozó adatok		
	2016.év fő	2017.év fő
Átlagos statisztikai létszám	209	186
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai létszám	154	138
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi létszám	47	40
Részmunkaidős fizikai létszám	7	8
Részmunkaidős szellemi létszám	1	0

Béreköltségre vonatkozó adatok eFt-ban		
	2016.év	2017.év
Fizikai dolgozók	377041	320626
Szellemi dolgozók	151172	163725
Alkalmi munkavállalók	5239	5543
Részmunkaidős szellemi dolgozók	1521	0
Részmunkaidős fizikai dolgozók	6011	6303
Felügyelő Bizottság	1762	1923
Összesen	542746	498120

Egyéb személyi jellegű kifizetések eFt-ban		
	2016.év	2017.év
Fizikai dolgozók	46388	48019
Szellemi dolgozók	24689	22996
Felügyelő Bizottság	0	0
Részmunkaidős dolgozók	238	768
Ösztöndíj tanulóknak	886	926
Táppénz 1/3 része	1763	1382
Összesen	73964	74091

Járulék kifizetések eFt-ban		
	2016.év	2017.év
Fizikai dolgozók	92957	71951
Szellemi dolgozók	52869	43159
Részmunkaidős szellemi dolgozók	450	0
Részmunkaidős fizikai dolgozók	782	842
Összesen	147058	115952

A **terv szerinti értékcsökkenési leírás** elszámolása lineáris módon történik, ennek 2017 évi összege 203 034 eFt, amely az előző évhez képest 1 496 eFt-tal csökkent. Értékcsökkenésen belül tenyészállat értékcsökkenés 56 261 eFt értékben, egyéb tárgyi eszköz értékcsökkenés 146 773 eFt értékben szerepel könyveinkben.

Az **egyéb ráfordításoknál** 239 994 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	2016 (eFt)	2017 (eFt)	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Értékesített tárgyi eszközök	5 797	13 463	7 666	100
Értékesített tenyészállatok	44 109	103 330	59 221	134
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	239	159	-80	-33
Leltár hiány	7 060	3 302	-6 915	4 768
egyéb ráfordítás, engedmény	629	347	-282	-45
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	38 400	4 661	-33 739	0
Allatok elhullása (növendék állatok)	21 089	11 492	-9 597	-46
Allatok értékvesztése	419 692	188 283	-231 409	-55
Készletek elszámolt selejtezése	24 238	11 178	-13 060	-54
Készletek elszámolt értékvesztése	1 813	4 582	2 769	153
Követelések elszámolt értékvesztése	384	607	223	58
Tenyészállatok terven felüli értékcsökkenése	14 629	8 162	-6 467	-44
Tárgyi eszközök selejtezése	14 252	4 890	-14 252	100
Gépjárműadó, súlyadó	1 145	1 330	185	16
Cégautóadó	871	881	10	1
Vízkészlet járulék	993	539	-454	-46
MVH kárenyhítési hozzájárulás	431	605	174	40
Kobzás, apadás	1 744	3 152	1 408	100
Adott támogatás	4 109	30	-4 079	100
Más egyéb ráfordítás	3 069	3 706	637	21
Összesen	604 693	364 699	-239 994	-40

Tenyészállat értékesítésünk a folyamatos állományfrissítés miatt indokolt.

Tárgyi eszköz értékesítés a feleslegessé vált mezőgazdasági eszközök könyv szerinti értékét takarja.

Az állatok értékvesztése a zárókészleten lévő növendék állatok előző évhez való csökkenése miatt jelentősen csökkent, amely a saját teljesítmény értékében is tükröződik.

A késztermékek értékvesztése a növényekre elszámolt értékvesztést takarja. 2017 évi saját termelésű növényeink önköltségi árai a termelt takarmánymennyiség növelése, a takarmánytermeléshez kapcsolódó kiadások drasztikus csökkentése hatására jelentősen javultak, a növények túlnyomó részét jóval a piaci ár alatt tudtuk megtermelni.

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztés 2017 évben 607 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye -185 eFt, amely az alábbi tényezők együttes hatásából következik:

PENZUGYI MUVELETEK EREDMENYE	2016	2017	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Befektetett pénzügyi eszközökből	4789	0	-4 789	-100
-ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 207	26	-1 181	-98
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	249	464	215	86
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 245	490	-5 755	-92
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 196	675	-1 521	-69
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 196	675	-1 521	-69
PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4 049	-185	-4 234	-105

A Hortobágyi Nonprofit Kft adózás előtti eredménye -432 782 eFt, melyet a korrekciós tételek figyelembe vétele után sem terhel társasági adó fizetési kötelezettség, így adózás utáni eredményünk szintén veszteség -432 782 eFt.

Társasági adó fizetési kötelezettségünk az alábbiak alapján nem keletkezett:

<i>Társasági adóalap levezetése eFt-ban</i>	
Adózás előtti eredmény	-499945
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	372024
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	38199
Az adótv. Szerint figy. Vett écs. Leírás összege	
- terv szerinti értékcsökkenési leírás és az eszköz kivez. Nyilvánt.értéke	333825
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	340 112
A számv.tv. Szerinti értékcsökkenés leírás összege	
- terv szerinti értékcsökkenési leírás és az eszköz kivez. Értéke	319825
- terven felüli értékcsökkenési leírás	13052
Céltartalék képzés összege	4661
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások	30
Jogerős határozatban megállapított bírság	1 937
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	607
Adóalap:	-531 857

A keletkezett veszteséget elhatároljuk, lehetőség szerint a következő 5 üzleti év adózás előtti eredményét kívánjuk csökkenteni a Társasági Adó törvény által nyújtott lehetőség szerint.

Iparüzési 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 iparüzési adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Tájékoztató adatok a vezető tisztségviselők juttatásairól:

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

Medgyesi Gergely Árpád ügyvezető

• bruttó munkabér	7 200 e Ft
• Erzsébet utalvány (étkezési)	96 e Ft
• készpénz opció	96 eFt
Összesen:	7 392 e Ft

Felügyelő Bizottság 2017. évi juttatásai:

• Dr Aradi Csaba Fb elnök	780 e Ft
• Kun Csaba	600 e Ft
• Jaksa 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 2017. évben

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

EWC kód	Megnevezés	Mennyiség (kg)
20 01 25*	Étolaj és zsír	790
	Feldolgozásra szánt állati melléktermék	3498,8

13 02 05*	Fáradt olaj	1000
16 01 07*	Olajszűrők	180
15 02 02*	Olajos rongy	70

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:

Hortobágyi Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2017.év

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>2 756 689</u> 4 737 701	58,19	<u>2 820 790</u> 4 779 153	59,02	101,44
Forgóeszközök aránya	<u>Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>1 981 012</u> 4 737 701	41,81	<u>1 958 363</u> 4 779 153	40,98	98,00
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>2 746 336</u> 4 737 701	57,97	<u>2 246 391</u> 4 779 153	47,00	81,09
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>789 075</u> 4 737 701	16,66	<u>1 322 245</u> 4 779 153	27,67	166,12
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>4 737 701</u> 2 746 336	172,51	<u>4 779 153</u> 2 246 391	212,75	123,33
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>315 128</u> 2 746 336	11,47	<u>487 088</u> 2 246 391	21,68	188,97
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 976 775</u> 789 075	250,52	<u>1 956 359</u> 1 322 245	147,96	59,06
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 229 158</u> 789 075	155,77	<u>1 561 933</u> 1 322 245	118,13	75,83
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 001 947</u> 789 075	126,98	<u>1 327 382</u> 1 322 245	100,39	79,06
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 001 947</u> 789 075	126,98	<u>1 327 382</u> 1 322 245	100,39	79,06
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-661 488</u> 2 746 336	-24,09	<u>-499 945</u> 2 246 391	-22,26	92,40
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>-665 537</u> 315 128	-211,20	<u>-499 760</u> 487 088	-102,60	48,58
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>-665 537</u> 2 746 336	-24,23	<u>-499 760</u> 2 246 391	-22,25	91,80
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>-665 537</u> 4 737 701	-14,05	<u>-499 760</u> 4 779 153	-10,46	74,44

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, 2018.04.12.


Medgyesi Gergely Árpád
ügyvezető

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
H-4071 Hortobágy, Mátyás utca 13.
Cégjegyzékszám: 09-08 016747
Adószám: 18543391-2-09
MÁK: 10034002-00265394-00000017 1.

Ellenjegyezte:

Fülöp Bernadett
Gazdasági osztályvezető

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

1.sz melléklet

Hortobágyi Nonprofit Kft.-2017

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	24848	1127	0	25975	21420	205	0	21625	4350
114 Vagyoni értékű jogok	24848	1127	0	25975	21420	205		21625	4350
12 INGÁTLANOK ÉS VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	2244339	75034	19171	2300202	365770	87405	4819	448356	1851846
122 Telek, telkesítés	46754	67163	9462	104455	0	0	0	0	104455
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	1361090	52	9709	1351433	177431	56282	4819	228894	1122539
125 Egyéb építmények	836495	7819	0	844314	188339	31123	0	219462	624852
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	925616	35362	110883	850095	773797	41085	107082	707800	142295
131 Termelő gépek, berendezések, sorszámok, gyártóeszközök	785750	22290	110883	697157	669854	29033	107082	591805	105352
1311 Gyártóeszk. értékhatalár alatt	12	0	0	12	12	0	0	12	0
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	139854	13072	0	152926	103931	12052	0	115983	36943
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁR	250530	4351	558	254323	172692	18078	358	190412	63911
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	104802	160	0	104962	71253	7555	0	78808	26154
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	49878	814	215	50477	39887	3541	215	43213	7264
1431 Irodai, igazgatási felsz. ért.hat.alatt	208	0	0	208	208	0	0	208	0
144 Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések, járművek	64264	1375	200	65439	29966	4979	0	34945	30494
145 Egyéb berendezések felszerelések értékhatalár alatt	31378	2002	143	33237	31378	2003	143	33238	-1
15 Tenyészállatok	706415	121760	132246	695930	128993	56261	20756	164498	531432
16 Beruházás	63191	274568	114789	222970	0	0	0	0	222970
ÖSSZESEN	4214939	512202	377647	4349495	1462672	203034	133015	1532691	2816804

2. sz. melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Operatív cash-flow)(1-13.sorok)	212 781	502 793
1.	Adózás előtti eredmény(kapott osztalékkal csökkenteni kell)(nyereség esetén +, veszteség esetén-)	-661 488	-499 945
2.	Elszámolt amortizáció +	204 530	203 034
3.	Elszámolt értékvesztés (kieg. adatokból értékvesztés+, visszairás-)	475 352	193 303
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (tárgyév-előzőév) céltartalék képzés többlet +, céltartalék felhasználás-)	37 353	-33 738
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (befektetett eszközök értékesítése-befektetett eszközök könyvszerinti értéke(bruttó-écs), nyereség-, veszteség +	18 524	-53 450
6.	Szállítói kötelezettségek változása (Tárgyév-előzőév)+(beruházási száll tárgyév-beruházási száll előző év)	145 693	-25 794
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása vevőktől kapott előlegek vált+váltótartozások vált.+egyéb rövid lejáratú köt vált)(növekedés +, csökkenés-)	-387 838	556 459
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	281 217	41 965
9.	Vevőkövetelések változása (Tárgyév- előzőév)- vevőkövetelés elszámolt értékvesztése, csökkenés esetén+, növekedés esetén -	101 177	-22 096
10.	Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül)csökkenés esetén+, növekedés esetén -	-83 023	140 822
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (Tárgyév- előzőév)csökkenés esetén+, növekedés esetén -	-326	2 233
12.	Fizetett adó (nyereség esetén)mindig -	81 610	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés mindig -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16.sorok) Befektetési Cash Flow	-240 790	-177 796
14.	Befektetett eszközök beszerzése (Kieg. Adatokból a beruházási szállító tartozást le kell vonni) mindig -	-150 803	-152 880
14/a	Egyéb mozgások (átsorolás)	-121 369	-121 760
15.	Befektetett eszközök eladása (pénzügyileg rendezett, eladási áron) mindig+	31 382	96 844
16.	Kapott osztalék mindig+		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-27.sorok) Finanszírozási Cash Flow	-1 275	438
17.	Részvénykibocsátás bevétele (jegyzett tőke emeléséből ténylegesen befolyt pénzösszeg)mindig +		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele mindig +		
19.	Hitelfelvétel(kieg adatokból) mindig +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett banbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-1 275	438
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz mindig +		
22.	Részvénybevonás mindig -		
23.	Kötvény visszafizetés mindig -		
24.	Hiteltörlesztés, visszafizetés (kieg adatokból)mindig -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett banbetétek (mindig-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (mindig-)		
27.	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (+/- I,+/-II,+/-III.)	-29 284	325 435



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2017. év

PK-342

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

09 Debreceni Törvényszék

Beküldő adatai (akinek az ügyfélkapuján keresztül a kérelem beküldésre kerül)

	Előtag	Családi név	Első utónév	További utónevek
Viselt név:		Fülöp	Bernadett	
Születési név:		Budai	Bernadett	
Anyja neve:		Nazareczki	Mária	
Születési ország neve:	Magyarország			
Születési település neve:	Kazincbarcika			
Születési ideje:	1 9 7 7 — 1 2 — 2 9			

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység főbb adatainak megjelenítése

(Elektronikus kitöltés esetén másolt - nem írható - mezők.)

Neve:	
Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft	
Nyilvántartási szám:	0 9 — 0 8 — 0 1 6 7 4 7
Tárgyév:	2 0 1 7
Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐	2 0 1 7 — 0 1 — 0 1
	időszak kezdete
	2 0 1 7 — 1 2 — 3 1
	időszak vége

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.05.17 13.33.13



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

09 Debreceni Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 7

Időszak terjedelme: egész év ☒

töredék év ☐

2 0 1 7 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 1 7 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet

☒

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

☐

Szervezet neve:

Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 4 0 7 1

Település: Hortobágy

Község neve: Mátá

Község jellege: major

Házszám: 48

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Község neve:

Község jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

0 9 - 0 8 - 0 1 6 7 4 7

Bejegyző határozat száma:

(Jogi személy szervezeti egység esetében:
Jogi személlyé nyilvánító határozat száma)

. P k . 0 9 1 4 0 0 / 1 / 3 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

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

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység
képviselőjének neve:

Medgyesi Gergely Árpád

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Hortobágy

2 0 1 8 - 0 4 - 1 8



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	2 756 689		2 820 790
I. Immateriális javak	3 428		4 350
II. Tárgyi eszközök	2 748 837		2 812 454
III. Befektetett pénzügyi eszközök	4 424		3 986
B. Forgóeszközök	1 976 775		1 956 359
I. Készletek	747 617		394 426
II. Követelések	227 211		234 551
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	1 001 947		1 327 382
C. Aktív időbeli elhatárolások	4 237		2 004
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 737 701		4 779 153
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	2 746 336		2 246 391
I. Induló tőke/jegyzett tőke	366 600		366 600
II. Tőkeváltozás/eredmény	2 862 787		2 270 931
III. Lekötött tartalék	178 437		108 805
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-652 153		-490 849
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-9 335		-9 096
E. Céltartalékok	38 400		4 662
F. Kötelezettségek	789 075		1 322 245
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	789 075		1 322 245
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 163 890		1 205 855
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 737 701		4 779 153

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.05.17 13.33.13



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	301 606		471 225	13 522		15 862	315 128		487 087
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	693 834		151 242	-1 643		-3 384	692 191		147 858
3. Egyéb bevételek	850 633		934 602	1		70	850 634		934 672
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	764 713		784 276				764 713		784 276
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	6 244		488	1			6 245		488
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	1 852 317		1 557 557	11 881		12 548	1 864 198		1 570 105
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	1 852 317		1 619 887				1 852 317		1 619 887
5. Anyagjellegű ráfordítások	930 759		797 557	19 739		15 922	950 498		813 479
6. Személyi jellegű ráfordítások	763 757		685 020	11		3 142	763 768		688 162
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	9 155						9 155		
7. Értékcsökkenési leírás	203 722		202 216	808		818	204 530		203 034
8. Egyéb ráfordítások	604 035		362 946	658		1 754	604 693		364 700
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 197		667			8	2 197		675
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	2 504 470		2 048 406	21 216		21 644	2 525 686		2 070 050
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	2 504 470		2 043 573				2 504 470		2 043 573
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-652 153		-490 849	-9 335		-9 096	-661 488		-499 945
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-652 153		-490 849	-9 335		-9 096	-661 488		-499 945

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.05.17 13.33.13



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	22 537		13 423				22 537		13 423
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.05.17 13.33.13



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		7 392	7 392
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
		1 763	1 923
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	9 155	9 315



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 864 198	1 570 105
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 864 198	1 570 105
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2 525 686	2 070 050
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	763 768	688 162
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 504 470	2 043 573
K. Tárgyévi eredmény	-661 488	-499 945
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☐	☒
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒