

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

Statisztikai számjele

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

Cégjegyzék száma

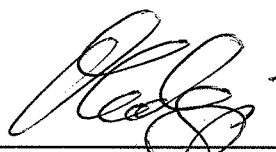
Hortobágyi Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

4071 Hortobágy Máta major 48., 06-52-589-110 a vállalkozás címe, telefonszáma

2016.év.

Éves beszámoló

Hortobágy 2017.04.25.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Jegyzőkönyv-kivonat

Készült a Hortobágyi Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsági üléséről 2017. május hó 17. napján 10 órakor.

2. napirendi pont

Ezt követően a Felügyelőbizottság egyhangú szavazással meghozta az alábbi

2/2017.(V.17.) számú határozatot

A 2. napirendi pontot a Felügyelőbizottság megtárgyalta. A Felügyelőbizottság a Hortobágyi Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolóját megtárgyalta, és azt egyhangúlag elfogadta 4 737 701 eFt egyező mérleg főösszeggel, -661 488 eFt veszteséggel.

K.m.f.

.....

Dr. Aradi Csaba

Felügyelőbizottság elnöke

.....

Fülöp Bernadett

gazdasági osztályvezető
jegyzőkönyv-hitelesítő

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. (cgyszám: 0 9 - 0 9 - 016747) („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.737.701 E Ft, az adózott eredmény - 661.488 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 2016. 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek 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 2016. 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 jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre.

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 jelentés és a közhasznúsági melléklet lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft 2016. évi éves beszámolójával. Az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentieken túl a Társaság és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, illetve a közhasznúsági mellékletben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 számvitel alkalmazása, 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.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Debrecen- Hortobágy, 2017. május 17.



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

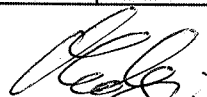
1 / 1

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)	2 768 699	0	2 768 699
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 852	0	3 428
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 852	0	1 257
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	2 171
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 763 698	0	2 748 837
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	873 044	0	1 878 569
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	164 848	0	151 818
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	96 033	0	77 838
14.	4. Tenyészállatok	575 031	0	577 421
15.	5. Beruházások, felújítások	1 052 571	0	63 191
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	2 171	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	3 149	0	4 424
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	1 749	0	3 024
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Hortobágy 2017.04.25.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"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)	2 468 544	0	1 976 775
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	453 565	0	747 617
31.	1. Anyagok	45 437	0	257 357
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	9 290	0	22 589
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	261 894	0	304 602
34.	4. Késztermékek	109 968	0	159 235
35.	5. Áruk	26 611	0	3 806
36.	6. Készletekre adott előlegek	365	0	28
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	283 731	0	227 211
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	113 814	0	12 253
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	169 917	0	214 958
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	700 000	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	700 000	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 031 248	0	1 001 947
54.	1. Pénztár, csekkek	1 591	0	4 918
55.	2. Bankbetétek	1 029 657	0	997 029
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	3 911	0	4 237
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 427	0	1 297
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 484	0	2 940
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	5 241 154	0	4 737 701

Hortobágy 2017.04.25.

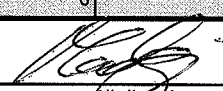

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"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.)	3 326 214	0	2 746 336
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	530 427
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 425 634	0	2 332 360
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	178 437	0	178 437
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-174 884	0	-661 488
72.	E. Céltartalékok (73-75)	1 047	0	38 400
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 047	0	38 400
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	1 031 220	0	789 075
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 2017.04.25.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"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)	1 031 220	0	789 075
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	0	0	210
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	36 502	0	181 985
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	994 718	0	606 880
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)	882 673	0	1 163 890
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 647	0	651
108.	3. Halasztott bevételek	862 026	0	1 163 239
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	5 241 154	0	4 737 701

Hortobágy 2017.04.25.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Statisztikai számjel: 18543391-0111-57209

Cégjegyzék szám: 09-09-016747

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	437 598	0	314 580
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	18 339	0	548
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	455 937	0	315 128
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-60 860	0	105 274
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	347 456	0	586 917
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	286 596	0	692 191
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 114 726	0	850 634
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	4
9.	05. Anyagköltség	431 937	0	601 523
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	260 639	0	263 419
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	28 926	0	24 970
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	36 251	0	58 075
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 562	0	2 512
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	761 315	0	950 499
15.	10. Bérköltség	573 898	0	542 746
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	74 079	0	73 964
17.	12. Bérjárulékok	168 849	0	147 058
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	816 826	0	763 768
19.	VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	150 938	0	204 630
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	289 604	0	804 693
21.	Ebből: értékvesztés	233 748	0	475 355
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-161 424	0	-665 537

Hortobágy 2017.04.25.

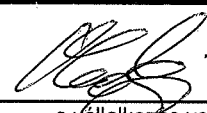

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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	6 370	0	4 789
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	130	0	1 207
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	55 393	0	249
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	61 893	0	6 245
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	10	0	2 196
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56 343	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	56 353	0	2 196
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5 540	0	4 049
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	155 884	0	-661 488
46.	X. Adófizetési kötelezettség	19 000	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	174 884	0	-661 488

Hortobágy 2017.04.25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft
2016. 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, Mátá major 48.

Beszámoló aláírására jogosult : Medgyesi Gergely Árpád ügyvezető
 4071 Hortobágy Mátá 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 2016 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 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 2016 évi díjazása 250 341 Ft .

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 tárgyévét 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 2016. évi tevékenységének számszaki értékelése

A Hortobágyi Nonprofit Kft a 2016. évi beszámolási időszakot -661 488 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.
- A korábbi évek drasztikus mértékű területcsökkenése, és állatlétszám növekedése miatt a bio minősítésű állatállomány fenntartásának lehetősége megszűnt, mivel a lecsökkent terület miatt saját termelésű takarmányunk mennyisége drasztikusan lecsökkent, az állománynövekedés és a saját termelésű takarmány mennyiségének csökkenése hatására a vásárolt takarmány mennyisége drasztikusan megnőtt, viszont közbeszerzési keretek között a biotakarmány beszerzés korábbi tapasztalat alapján (nem érkezett ajánlat a biotakarmány beszerzésre kiírt ajánlati felhívásra) nem lehetséges.
- A bio minősítés fenntartása csak az állatállomány drasztikus csökkentésével valósulhatott volna meg, azonban akkor az elvárt természetvédelmi cél érdekében alkalmazott legelőnyomás is kérdéses lett volna.
- Az állattenyésztést illető értékesítési bevételünk 95 %-át azonban a bio értékesítésünk tette ki az előző években, amely értékesítési csatorna a bio minősítés elvesztésével megszűnt.

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%-nak megfelelő bérleti díj értékének illetve magának a terménynek a fejében, ennek értéke 2016 évben 9 013 eFt volt.

A Társaság által természetvédelmi **állami feladatok ellátása érdekében** nemzeti parki terület földnyilvántartás szerint bejegyzett mérete az alábbi volt 2016 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 gyepterületeken 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 tritikálét, kölest, zabot, zöldugart (szálas takarmány keveréket) és lucernát termesztettünk. Ezeket a növényeket nem szemtermésre, hanem szenázs készítés céljából takarítottuk be az állatállomány tömegtakarmány-szükségletének kielégítése érdekében, az alábbiak szerint:

2016	146,87	ha	lucerna
	191,76	ha	zöldugar
	119,17	ha	köles
	17,11	ha	fűves lucerna
	79	ha	zab
	71,2	ha	tritikálé
Összesen: 625,11		ha	

A tritikálé vetésterülete 71,2 ha volt. A bokrosodás 47,67 hektáron jó, 23,53 hektáron gyenge volt. A nagyobb területrésze szénázsként került betakarításra a tritikálé 7,75 t/ha termésátlaggal, a kisebb és gyengébb minőségű szántóról szénaként 2,44 t/ha átlaggal. Terveinkben 6 t/ha szenázs mennyiség szerepelt.

Köles vetésterületünk fővetésben 119,17 hektár volt, mely területéről lekerülő termésmennyiségből 47,28 hektáron szenázst, 71,89 hektáron szénát készítettünk. Másodvetésben idén nem termesztettünk kölest. A szenázs nagyon jó termést adott 11,34 t/ha átlaggal, a betakarítási időszakban az esőzések miatt a vetésterület nagy részéről szénát kaszáltunk 1,93 t/ha átlaggal.

A tavaszi zab vetésterülete 79 ha volt. A vegetációs időszakban optimális csapadékeloszlás következtében kiemelkedően jó termésmennyiséget takarítottunk be szenázsból 10,5 t/ha átlaggal; 6 t/ha mennyiséget vártunk.

Zöldugart 191,76 ha-on termesztettünk jó -8,83 t/ha- termésátlagot értünk el, a takarmánykeverék esetében is 6 t/ha volt a tervezett mennyiség. A jó termésmennyiség a jó növényösszetétel eredménye: lucerna+silócirok+mustár.

Lucerna és fűves lucerna együttes vetésterülete 216 ha volt. A széna és a szenázs esetében is jó termést realizáltunk, mivel sikerült megfelelő időben elvégezni a betakarítást. Lucerna szénát egy alkalommal kaszáltunk 3,37 t/ha átlaggal, szenázst három kaszálás alkalmával készítettünk 5,43 t/ha termésátlaggal. A 2016 ha területből 91 ha új telepítésű lucerna volt, amelyet egy alkalommal kaszáltunk.

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 1100 ha lett kaszálva, és a

Iecskölkent területen a termés eredmény is jelentősen elmaradt a várakozásoktól: 1530 t réti széna került betakarításra 1,39 t/ha átlagot eredményezve.

Az őshonos állatállományunk génmegőrzési feladatait az alábbiak szerint teljesítettük:

A 2016-os év csapadékeloszlása a vegetáció biomassza produkciója szempontjából kedvezőnek mondható, tehát a legelő területeken elegendő takarmány volt mind a szarvasmarha, mind a juh ágazat számára.

2016. 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 ősz és tél kezdet miatt a tényleges behajtásra decemberben került sor, addig is a legelőn tudtuk tartani állatainkat.

A 2016-os évben ~ 1400 egyed nem sikerült értékesítenünk, amelyek a 2016-2017-es teleltetés költségeinél jelentkeznek.

2016 januárjában a magyar szürke szarvasmarha állomány ökológiai tanúsítását megszüntettük a fentebb jelzett indokok alapján.

2016-ban a magyar szürke szarvasmarha és házi bivaly állomány növekedett, az el nem adott állatokkal kiegészülve, a meglévő legelőterületeken fokozott legelőnyomást eredményezett, ami azonban természetvédelmi szempontból kedvező, mivel 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. Törekvéseket teszünk a piac számára kelendőbb, jobb húsformákkal rendelkező állatokat előállítani, így saját hortobágyi racka selejt anyajuh állományunkhoz vásárolunk Lacaune kosokat.

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

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) aktívan képviseltették magukat állattenyésztési ágazataink, bemutatva legimpozánsabb tenyészállatainkat és fenntartva a pásztorhagyományokat.

A tenyész bikák felnevelését továbbra is folytatattuk, melyhez az ex situ támogatás nyújt fedezetet.

A magyar szürke ágazat természetes mutatói 2016-ban elmaradnak a 2015-ös év eredményeitől. A 2015-ös év aszályos időjárása a párzási, valamint a vemheség időszakára rányomta bélyegét.

Ágazat	2015	2016
--------	------	------

	Ellések %-a (születés/gulya létszám)	Választás %-a (választás/gulya létszám)	Ellések %-a (születés/gulya létszám)	Választás %-a (választás/gulya létszám)
Magyar Szürke Szarvasmarha	88	81	82	78
Házi bivaly	76	73	59	56

A mérleg és eredmény kimutatás 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 12 010 eFt-tal, 0,4 %-kal csökkent 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 595 eFt csökkenés mutatkozik, amely változás az értékcsökkenésből adódik, tovább 2171 eFt növekedés előző évek téves nyilvántartása miatt szerepel az alábbiak miatt:

Immateriális javakra adott előleg a Life projekt keretében megvalósuló filmkészítéssel kapcsolatban merült fel előző években, 2016 évi könyveinkben tévesen a beruházásokra adott előlegek soron szerepel nyitó tételként, 2016 évben az immateriális javakra adott előlegek sorra könyveltük.

A **tárgyi eszközök** értéke összességében 14 861 eFt-tal, 0,5 %-kal csökkent az előző évhez képest. A tárgyi eszköz csökkenés a következő tényezők együttes hatására alakult:

Ingtatlanok esetén a mérleg sor értéke 1 878 569 eFt, 1 005 525 eFt növekedést tartalmaz az előző évhez amely a következő tételekből áll *növekedéseket illetően*:

- Budapesti halbolt vásárlás Hortobágyi Halgazdaság Zrt-től 69 320 eFt értékben
- ÉAOP beruházás aktiválása 613 778 eFt
- 382 094 eFt ÉAOP beruházás (turistaút, gyalogoshíd, parkoló, út)
- 4 335 eFt mobil karámelemek beszerzése
- Máta öntözőrendszer kialakítás, kertépítés 7 826 eFt
- villanypásztor beszerzés 1 330 eFt

Ingtatlanok sort érintő csökkenésként

- 2 024 eFt tárgyi eszköz hiányként való kivezetése, mivel a tárgyi eszköz a korábban Nemzeti Parktól bérelt területen található, ennek könyv szerinti értéke 1 428 eFt.
 - 2 369 eFt bruttó értékű pavilonok, és villanypásztor leltárihiányból adódó kivezetése
- Fenti eszközök nyilvántartási értéke 0 eFt.

Ingtatlanokat érintő értékcsökkenés, és értékcsökkenés kivezetés egyenlege 68 765 eFt

A műszaki berendezések, gépek és járművek nettó értéke összességében 13 030 eFt-tal csökkent.

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

- Teleszkópos rakodógép beszerzés 27 635 eFt értékben, 2 db bálaszállító pótkocsi 5 510 eFt értékben, körbálás etető 3534 eFt értékben, egyéb eszközök

A *csökkenő jogcímek* az értékcsökkenésen kívül a feleslegessé vált 5 683 eFt könyv szerinti értékű mezőgazdasági tárgyi eszközök tételeit tartalmazza, amelyek értékesítésre kerültek.

A termelésben közvetlenül résztvevő járművek esetén 3 214 eFt értékű használt lószállító teherautót szereztünk be, továbbá 0 Ft nyilvántartási értékű tárgyi eszköz leltárhány miatt kiveztünk, értékcsökkenésként 16 801 eFt-ot könyveltünk

Az egyéb berendezések, járművek értéke 18 195 eFt-tal csökkent, a növekedést illetően főként kisértékű eszközök beszerzése történt 3392 eFt értékben, csökkenésként 568 eFt könyv szerinti értékű tárgyi eszköz kivezetés történt, amely értékből 120 eFt leltárhányból, 333 eFt értékű selejtezésből adódó, 115 eFt értékesítéshez kapcsolódó.

A tenyészállatoknak 2 391 eFt-tal nőtt az értéke, amely egyrészt a tenyészállatok 2016 évben elszámolt értékcsökkenésének, továbbá a 2016 évi állományváltozásnak az egyenlege.

Az értékesített tenyészállatok könyv szerinti értéke 44 109 eFt, leltárhányból adódó könyv szerinti érték 278 eFt, elhullásból adódó csökkenés pedig 14 629 eFt, összesen 58 996 eFt értékben.

A beruházások soron a következő zárótételek vannak:

- Máta lovaspálya építése, rekonstrukciója soron 3150 eFt értékben S15/607 bizonylathoz tartozó Archiface Kft. látványtervét takarja, 2016 évben nyitó tételként szerepel beruházásaink között
- Máta 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.

Beruházásokra adott előlegek soron a csökkenés az immateriális javakra adott előleg sorra való átkönyvelésből adódik 2 171 eFt értékben.

A **befektetett pénzügyi eszközök** 1 275 eFt-os növekedését az egyéb tartósan adott kölcsönök növekedése okozza, amely az előző évhez képest csak a lakáshitelre vonatkozó előírt kamattal nőtt.

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 Gabonaiipari 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 491 770 eFt csökkenés tapasztalható az előző évhez képest, részletezése a következő:

Készleteknél 294 052 eFt növekedés történt az előző évhez viszonyítva.

KÉSZLETEK	2015	2016	Változás	
			eFt-ban	%-ban
Összesen	453 565	747 617	294 052	65
Anyagok	45 437	257 357	211 920	466
Befejezetlen termelés és félkész termékek	9 290	22 589	13 299	143
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	261 894	304 602	42 708	16
Késztermékek	109 968	159 235	49 267	45
Áruk	26 611	3 806	-22 805	-86
Készletekre adott előlegek	365	28	-337	-92

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 termelt 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.

Az anyagok sora 466%-kal nőtt az előző évhez képest, záró értéke 257 357 eFt, amelyből 235 880 eFt takarmány, 5 724 eFt alkatrész, a fennmaradó egyéb anyag. (bálaháló, bálacsomagoló, tűzifa, munkaruha)

Befejezetlen termelés és félkész termék soron a mezei leltár értékét könyveljük, ahol az előző évhez képest 13 299 eFt növekedés történt.

A növendék, hízó, és egyéb állatoknál 42 708 eFt növekedés történt, egyrészt a zárókészleten lévő állatok létszámnövekedése, másrészt az önköltségi árának és piaci árának együttes változása eredményeként.

Késztermékek soron 49 267 eFt növekedés volt, a záró érték 159 235 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 különbözet esetén, ha az jelentősnek minősül, azaz, ha a piaci érték legalább 15 %-kal alacsonyabb a könyv szerinti értékénél.

Az áruk értéke 3 806 eFt, amely 22 805 eFt-tal csökkent 2015 évhez képest. Ez a csökkenés alapvetően a 2015 évi zárókészleten lévő CASE mezőgazdasági gépünk értékesítését követő kivezetésből adódik.

Értékvesztés alakulása eFt-ban:

Megnevezés	2015. évi záró	2016. évi értékvesztés	2016.évet érintő kivezetések	2016. évet érintő visszairások	2016. évi záró eFt-ban
	2016.évi nyitó				
Magyar szürke szopós	127	3857	127	0	3857
Bivaly szopós	0	141	0	0	141
Magyar szürke növendék	220856	229174	176067	0	273963
Bivaly növendék	35771	29709	8494	0	56986
Racka növendék	24191	17414	17870	0	23735
Magyar szürke tinó	50281	135515	23229	0	162567
Gyöngyös növendék	0	0	0	0	0
Mangalica hízó	11229	3877	11229	0	3877
Racka hízó	300	7	250	0	57
Lucernaszéna	9322	0	9322	0	0
kőles szenázs	11862	2171	11856	4	2173
kőles széna	0	4913	0	0	4913
tritikálé szenázs	0	2260	0	0	2260
rétiszéna	2214	11935	2214	0	11935
Zab szenázs	0	2605	0	0	2605
tritikálé / szem /	4928	0	4871	0	57
záró nemes hús marha	4720	0	4720	0	0
záró báderezett hús marha	0	0	0	0	0
záró nemes hús borjú	2074	0	2074	0	0
záró báderezett hús borjú	0	0	0	0	0
mang.kolbász és szalonna	0	133	0	0	133
mang. Szalámi	0	221	0	0	221
Összesen:	377875		272322	4	549481

Követelések sor összesen 56 521 eFt csökkenést mutat, amely a következő tényezők együttes hatása:

KÖVETELÉSEK	2015	2016	Változás	
			eFt-ban	%-ban
Összesen	283 731	229 382	-54 349	-19
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	113 814	12 253	-101 561	-89
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0	
Váltókövetelések	0		0	
Egyéb követelések	169 917	217 129	47 212	28
Követelések értékelési különbözete	0		0	
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0	

A vevő követeléseknél az előző évhez képest 101 561 eFt a csökkenés, értéke 2016 év végén 12 253 eFt, amelyek közül lejárt vevő követelés a mérleg fordulónapján 13 953 eFt, 2016.02.28-ai mérlegkészítés időpontjában 7 234 eFt, az elszámolt értékvesztés egyenlege pedig 4 551 eFt. A vevői tartozások mérlegkészítés időpontjában fennálló egyenlegének jelentős része végrehajtás alatt álló, vagy fizetési felszólítással érintett, végrehajtási eljárás elindítása előtt álló követelés.

A követelések értékvesztésének nyitó összege 25 431 eFt volt, csökkentő tételként a behajthatatlan követelésként és megtérült követelésként kivezetett összeg az egyéb bevételek közé könyvelve 21 264 eFt értékben, 2016 évben megképzett értékvesztés, mint növelő tétel 384 eFt értékben, záró értékvesztés követelésekre 4 551 eFt.

	Eredeti követelés	Korábbi években elsz. értékvesztés	Megképzett érték. 2016	megtérülés miatt	követelés kivezetése miatt	Egyenleg 2016
Követelések értékvesztése						
Vevő követelések	32487	24146	384	19889	1375	2589
Tartós kölcsön követelés	1300	1285	0	0	0	1962
Összesen:	33787	25431	384	19889	1375	4551

Az egyéb követelések értéke 214 958 eFt, a következő jelentősebb tételeket tartalmazzák:

EGYÉB KÖVETELÉSEK	2016
	eFt
Földhasználati támogatás	4 489
Gázolaj jövedékiadó visszaigénylés	15 663
Húsmarha támogatás	4 489
Extenzifikációs szarvasmarha tartás	10 735
Társasági adó elszámolás	81 610
Áfa egyenleg	93 859
Szállítói túlfizetés	747
Egyéb egyéb követelés	3 366
Összesen:	214 958

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.

A Társasági adó elszámolás során a 2012 és 2013 évi társasági adó bevallás önellenőrzéséből eredő adó visszatérítés NAV folyószámlán szereplő értéke szerepel, amelyre a 2014 és 2015

évi veszteség mezőgazdasági főtevékenységet végző vállalkozások számára megengedett visszamenőleges elhatárolása alapján voltak jogosultak.

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 700 000 eFt csökkenés történt, mivel fordulónapon nem volt diszkont kincstárjegyünk 2016 évben.

A **pénzeszközöknél** az előző évhez viszonyítva 29 301 eFt csökkenés 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 pénzeszközeink csökkennek. Azonban ez a tétel még mindig jelentős részét képezi pénzeszközeinknek a vállalati devizaszámlán.

Pénzeszközeinkkel szemben 473 138 eFt rövid lejáratú kötelezettséget tartunk nyilván a Life projekttel kapcsolatosan kapott előleg és annak korábbi években keletkezett kamatának összegéből.

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

	2015. év	2016.év
	eFt	eFt
Költségek aktív időbeli elhatárolása		
egyéb szolgáltatások	358	316
előfizetések	758	88
bérleti díjak	343	6
tagdíj befizetés		
biztosítások	25	2 530
összesen:	1 484	2 940
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2015.év	2016.év
kamat bevétel	602	-
ló és racka bértartása	1 130	1 080
ingatlan bérbeadása	30	35
szolgáltatások	665	182
összesen	2 427	1 297
összesen	3 911	4 237

4.2. Források alakulása

A saját tőke értékének változása:

	2015 eFt	2016 eFt	Növekedés EFT	Változás jogcíme	Csökkenés EFT	Változás jogcíme	VALTOZÁS EFT-BAN	VÁLT. %-BAN
SAJÁT TŐKE	<u>3 326 214</u>	<u>2 746 336</u>					-579 878	-17
JEGYZETT TŐKE	366 600	366 600					0	0
TŐKE- TARTALÉK	530 427	530 427					0	0
EREDMÉNY TARTALÉK	2 425 634	2 332 360	81 610	2012 és 2013 évi TAÓ önell.- ból adódóan	174 884	2015 évi mérleg szerinti eredm.	-93 274	-4
LEKÖTÖTT TARTALÉK	178 437	178 437	0				0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-174 884	-661 488	0	-486 604				-486 604

A saját tőke 579 878 eFt-tal tovább csökkent, amely egyrészt az eredménytartalék 93 274 eFt-os csökkenéséből, másrészt az adózott eredmény 486 604 eFt-os csökkenéséből adódik. Az eredménytartalék a 2015 évi -174 884 eFt mérleg szerinti eredményből, mint eredménytartalékot csökkentő tételből, másrészt a 2012 és 2013 évi Társasági adó önellenőrzésének összegéből, mint növelő tételből áll, 81 610 eFt értékben.

A lekötött tartalék és tőketartalék értéke nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei:

- 2011 évi MVH támogatás 62 075 eFt összegben
- 2012 évi MVH támogatás 6907 eFt összegben
- 2013 évi MVH támogatás 7557 eFt összegben
- 2014 évi Leader pályázat támogatási összege 7233 eFt értékben
- 2014 évi ÁTK pályázat támogatása 36 589 eFt összegben
- 2015 évi ÁTK pályázat támogatása 58 075 eFt értékben

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

Összességében a Társaság saját tőkéjének csökkenési mértéke 2016. évben 17 %, 579 878 eFt.

A **céltartalék** az előző évhez viszonyítva 37 353 eFt-tal nőtt.

A 2015 évben peres eljárásokra képzett céltartalék feloldásra került 1 047 eFt értékben, továbbá 2016 évi eredményünk terhére céltartalékot kell képeznünk a várható kötelezettségekre a folyamatban lévő peres eljárásokkal kapcsolatos költségekre jogtanácsosi nyilatkozat alapján 13 967 eFt összegben, továbbá ÉAOP 2.1.1 lezárult pályázattal összefüggésben felmerült szabálytalansági eljárás keretében folyamatban lévő visszafizetendő támogatás összegével, melynek ptk. 6:45 paragrafusa alapján a mérlegkészítés időpontjáig kiszámolt kamattal növelt összege 24 433 eFt.

Társaságunknak nincs kapcsolt vállalkozása.

Társaságunknak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Kötelezettségeink sora 242 145 eFt-tal csökkent, amely teljes egészében a rövid lejáratú kötelezettségeket takarja.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségeink 242 145 eFt-tal csökkentek az alábbi hatások eredményeként:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK EFT-BAN			VÁLTOZÁS	
	2015	2016	EFT	%
Összesen:	1 031 220	789 075	-242 145	-23
Rövid lejáratú kölcsönök	0		0	
Ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0	
Rövid lejáratú hitelek	0		0	
Vevőktől kapott előlegek	0	210	210	100
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	36 502	181 985	145 483	399
Vevő túlfizetés				
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	994 718	606 880	-387 838	-39

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) soron 145 483 eFt a növekedés, amely jelentős része takarmány beszerzéssel kapcsolatos szállítói tartozás. Esedékes szállítói kötelezettségeinket megállapodásokban meghatározottak szerint maradéktalanul kifizettük a mérlegkészítés időpontjáig.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek egyrészt 2016 évre vonatkozó, de csak 2017 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 473 138 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletes bemutatása:

Megnevezés	2015.év eFt	2016.év eFt	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Behajtási ktg átalány	0	0	0	
Iparüzési adó	0	0	0	
Személyi jövedelem adó	7772	7206	-566	-7
Szakképzési hozzájárulás	619	0	-619	-100
Rehabilitációs hozzájárulás	1109	0	145	15
Egészségpénztári hozzájárulás	784	740	-44	-6
Keresetelszámlási számla	34781	35056	275	1
Nyugdíjbiztosítási Alap	5181	5086	-95	-2
Egészségb. és MEP jár.	4316	4257	-59	-1
Egészségü. hozzájárulás	731	695	-36	-5
Szociális hozzájárulás	8655	11988	3 333	39
Cégautóadó	215	153	-62	-29
Egyéb kötelez.(LIFE)	544 994	473 138	-71 856	-13
FM Life előleg		66 388	66 388	
Ajánlati, rendelkezésre tartási biztosíték	0	679	679	
Illetékfizetési kötelezettség	451	0	-451	-100
Egyéb kötelez.(ÉAOP)	354 368	0	-354 368	-100
Egyéb kötel. Munkavállalóval szemben	10 968	0	-10 968	-100
Társasági adófiz.köt. 2013	19 000	0	-19 000	-529
Vevő túlfizetés		77		
Munkabér letiltás, szaksz. Díj előírás		807		
Egyéb	774	610	-164	-21
Osszesen:	994 718	606 880	-387 838	-39

Iparüzési adó fizetési kötelezettségünk 2016 évet illetően nincs.

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 értéksökkenés arányában kerülnek feloldásra.

Az egyéb kötelezettség FM Life előleg sor a Földművelésügyi Minisztérium költségvetési támogatása keretében 2016 évben előlegként folyósított 66 388 eFt-ot tartalmazza, amelyhez kapcsolódó pénzügyi beszámoló 2017.02.28. napjáig nem került elfogadásra a Minisztérium részéről, így 2016 évi könyveinkben rövid lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván.

Társasági adófizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

A **passzív időbeli elhatárolások** soron lévő 1 163 890 eFt részletezése a következő:

	2015.évi	2016.év
	eFt	eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	-	-
Költségek passzív időbeli elhatárolása:		
lízingdíj törlesztő részlete	-	-
kamat költség:	2	-
áramdíj:	147	93
vízdíj:	60	249
gázdíj:	192	-
telefon költség, rendszerhasználat	-	18
bérleti díj	10 052	-
egyéb szolgáltatás:	380	90
anyag vásárlás	8 291	-
biztosítási díj:		10
egyéb kifizetés tagdíj, érd.tagdíj, m.járás	73	191
közbeszerzési perkölség	862	-
TAO bevallás ön.ell.pótlék	588	-
Összesen:	20 647	651
Halasztott bevételek:		
Passz.edőb.elh. Ökoturizmus	2 000	2 000
Passz.edőb.elh. KAC t. mangalica kerítés	206	206
Passz.edőb.elh. KKA támogatás ökoturizm.	4 882	2 698
Passz.edőb.elh. Csárda rekonstrukció KTM	2 283	2 283
Passz.edőb.elh. Keserűerdő ter.	302	302
Passz.edőb.elh. Nagymajori rekonstrukció	6 839	6 839
Passz.edőb.elh. Máta KAC támogatás	687	508
Passz.edőb.elh. Keserűerdő rekonstrukció	3 000	3 000
Passz.edőb.elh. Tárkányfok legelő	3 604	3 604
Passz.edőb.elh. Állatpark KAC támogatás	32 165	32 165
Passz.edőb.elh. MÁK Ohat tároló	20 868	20 516
Passz.edőb.elh. Mg. Úthálózat f. SAPARD	6 729	6 183
Passz.edőb.elh. Kungyörgyi üszőnevelő	9 637	8 924
Passz.időb.elh bérleti díj	2	-
ÉAOP-2.1.1/E TÁMOGATÁS (2012)	688 119	1 003 213
LIFE támogatás elhatárolása	18 224	15 497
FM. LIFE passzív időbeli elhatárolás	62 479	55 301
Összesen	862 026	1 163 239
G. Passzív időbeli elhatárolások mindösszesen	882 673	1 163 890

A halasztott bevételek többségét illetően csökkenés történt, a korábbi évek halasztott bevételeként 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 2016 évben, az alábbi táblázatban részletesen bemutatjuk:

	2015 egyenleg	Növekedés		Csökkenés		2016 egyenleg
		eFt	jogcím	eFt	jogcím	
ÉAOP-2.1.1/E TÁMOGATÁS (2012)	688 119	347 185	rövid lejáratú kötelezettségből átvezetés	32 091	écs arányos feloldás	1 003 213
LIFE támogatás elhatárolása	18 226	1 309	Life kötelez. Csökkentés	4 038	écs arányos feloldás	15 497
FM. LIFE passzív időbeli elhatárolás	62 480	1 487	FM eszköz beszerzés	8 666	écs arányos feloldás	55 301

Life projekt kötelezettségek változása:

EUR-BAN FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEK KIMUTATÁSA		
	4743 ftk EUR	47431-47433 EUR
2015.12.31. Nyitó	1706297	34230
partnereknek átutalt	-51137	0
egyéb bevételre könyvelt	-163987	0
Halasztott bevételre könyvelt	-4149	0
2016.12.31. Záró	1487023	34230
2016.12.31. ÁRFOLYAMON eFt-ban	462494	10646

Az ÉAOP és LIFE projekt keretében kapott támogatások működési költségekre eső része az egyéb bevételek között került könyvelésre, 2016 évben a korábbi években rendkívüli bevételként könyvelendő halasztott bevételek értékcsökkenés arányos feloldása szintén az egyéb bevételek között kerül kimutatásra 2016 évtől.

4.3. Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó megállapítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem voltak 2016 évben.

Az értékesítés nettó árbevétele a következőképpen alakult:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi terület	Belföldi értékesítés árbevétele			
	2015	2016	változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Pusztai állatpark	10 162	7 511	-2 651	-26
Bolt				
Csárdák	117 467	125 199	7 732	7
Juhászat és Kisállatok	23 589	28 684	5 095	22
Ló és idegenforgalom	46 111	55 718	9 607	21
Magyar szürke ágazat	156 395	33 741	-122 654	-78
Felvásárlás	4 831	3 242	-1 589	-33
Növény-és segédüzem	37 638	19 297	-18 341	-49
Nyerges presszó	6 004	6 137	133	2
Rendezvények	19 315	13 019	-6 296	-33
Egyéb bevételek	16 086	22 032	5 946	37
Összesen	437 598	314 580	-123 018	-28

Export értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi terület	EU-n belüli értékesítés				EU-n kívüli		Összesen		VÁLTOZÁS
	2015	2016	Változás		2015	2016	2015	2016	EFT
	eFt	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				0	0	0
Magyar szürke ágazat	3 950	548	-3 402	-86			3 950	548	-3 402
Felvásárlás			0				0	0	0
Növény-és segédüzem	14 359		-14 359	-100			14 359	0	-14 359
Nyerges presszó			0				0	0	0
Rendezvények			0				0	0	0
Egyéb bevételek	30		-30	-100			30	0	-30
Összesen	18 339	548	-17 791	-97	0	0	18 339	548	-17 791

Aktivált saját teljesítmények értéke 405 595 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, és az alábbiak szerint alakult:

- Saját termelésű készletek állomány változása +105 274 eFt,
- Saját előállítású eszközök aktivált értéke + 586 917 eFt

A saját termelésű készletek állományváltozása a következő tételekből tevődik össze:

- saját tenyésztésű állatok állományváltozása +42 596 eFt
- saját termelésű takarmány állományváltozása +55 738 eFt
- mezei leltár állományváltozása+13 297 eFt
- saját előállítású szalámi és hús állományváltozása -6 357 eFt

Az **egyéb bevételek** az előző évhez viszonyítva 264 092 eFt-tal tovább csökkentek, amely csökkenést a kieső normatív támogatások, visszavont MVH támogatások (Ökológiai gazdálkodás), és a támogatások kifizetésének mérlegkészítési időpontot követően történő teljesülése okozza.

Az egyéb bevételek részletes felsorolása a következő:

	2015 (eFt)	2016 (eFt)	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Értékesített immateriális javak, t.e.	379	12 971	12 592	3322
Magyar szürke tenyész árbevétele	23 295	14 072	-9 223	-40
Bivaly tenyész árbevétele	400	0	-400	-100
Juh és egyéb tenyész árbevétele	3 027	1 560	-1 467	-48
Ló tenyész árbevétele	2 340	2 779	439	19
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	2 116	2 116	100
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	100	8 223	8 123	100
Leltár többlet	3 532	9 822	6 290	178
Várható kötelezettségekre képzett céltartf.elhasználása	43 470	1 047	-42 423	-98
Jövőbeni ktg-ekre képzett céltart. Felhaszn.	0	0	0	0
Agrárkörnyezetgazdálkodási támogatás 2014 évi	365 227	0	-365 227	-100
Őshonos állatfajták támogatása	0	103 789	103 789	100
Térségek közötti együttműködés támogatása	0	0	0	0
Kérődő szerkezet átalakítás	95 949	0	-95 949	-100
Földhasználati támogatás	58 793	64 147	5 354	9
Szálas fehérjetakarmány támogatás	0	2 056	2 056	100
Zöldítés támogatás	0	187 229	187 229	100
Msz anyaállat támogatás	78 996	131 984	52 988	67
Gázolaj jövedékiadó támogatás	15 605	15 663	58	0
Racka anyaállat támogatás	20 197	1 750	-18 447	-91
Húsmarha támogatás	36 526	47 198	10 672	29
Life pályázat egyéb bevétele	140 090	74 256	-65 834	-47
LIFE támogatási bevétel écs feloldása	0	12 704	4 038	100
Extenzifikációs msz támogatás	164 331	64 410	-99 921	-61
Kapott támogatás	6 696	134	-6 562	-98
ÉAOP egyéb bevétele	19 329	18 706	-623	-3
ÉAOP támogatás écs feloldás	0	32 091	32 091	100
Egyéb egyéb bevétel	7 009	20 663	13 654	195
Behajtási költségátalány kivezetése	5 048	0	-5 048	-100
Behajthatatlannak minősített és leírt köv.kapott össz	0	21 264	19 889	100
2015 évi rendkívüli bevételek	24 387	0		
Összesen	1 114 726	850 634	-264 092	-24

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

Az egyéb bevételek között számoltuk el az eredménykimutatás külön során szereplő 4 eFt értékvesztés visszaírás összegét, amelyet az előző évi készletből 2016 év végi zárókészleten maradt köles szenázsra vonatkozóan számoltunk el, mivel a nyilvántartott értéke és a 2016 évi piaci értéke 15%-ot meghaladóan (jelentősen) változott kedvező irányban.

Anyag jellegű ráfordítások részletezése a következő:

ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2015	2016	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Anyagköltség	431 937	601 523	169 586	39
Igénybevett szolgáltatások értéke	260 639	263 419	2 780	1
Egyéb szolgáltatások értéke	28 926	24 970	-3 956	-14
Eladott áruk beszerzési értéke	36 251	58 075	21 824	60
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 562	2 512	-1 050	-29
Összesen	761 315	950 499	189 184	25

Az anyagköltségek részletes bemutatása:

ANYAGKÖLTSÉGEK	2015 eFt	2016 eFt	Változás	
			eFt	%
Ökotápanyag + egyéb	506	74	-432	
Üzemanyag felhaszn.szivattyúk	1314	1294	-20	-1
Üzemanyag felhasználás gázolaj	67874	60201	-7 673	-11
Üzemanyag felhasználás benzin	1934	1546	-388	-20
Kenőanyag	2688	2811	123	5
Szilárdtüzelőanyag	2812	3544	732	26
Villamosenergia	26147	28420	2 273	9
Gáz felhasználás	14404	12381	-2 023	-14
Víz felhasználás	4053	4198	145	4
Építési anyag	2969	2041	-928	-31
Alkatrészek	26246	29716	3 470	13
Élelmiszer alapanyag, árú	159	418	259	162
Szemestakarmány	18149	26789	8 640	48
Élő állat vásárlás	41977	1340	-40 637	-97
Fenntartási anyag,festék	3830	4514	684	18
Szálastakarmány	148230	332736	184 506	124
Keveréktakarmány	7357	5936	-1 421	-19
Egyéb kutyatáp , növ. kapcs.	9533	16916	7 383	77
Gyógyszer felhasználás	21023	24682	3 659	17
Irodaszerek nyomtatványok	1107	1086	-21	-2
Számítógépes anyag felhaszn.	1750	984	-766	-44
Tisztítószeres és kellékek	3461	3939	478	14
Lovasfelszerelések	1753	970	-783	-45
Szakkönyvek	374	354	-20	-5
Egy éven belül elhaszn.eszközök	2958	3193	235	8
Munkaruha,formaruha,fellépőruha, védőruha	4986	2181	-2 805	-56
Egyéb anyagköltségek	7293	11794	4 501	62
Vetőmag	7052	17465	10 413	148
Összesen	431937	601523	169 586	39

Az anyagköltségünk 169 586 eFt-tal nőtt.

Az élő állat vásárlás előző évben Life projekt keretében valósult meg, saját működésünkhöz kapcsolódóan saját állományból érjük el a kívánt állatlétszámot.

A megnövekedett takarmányköltség egyrészt a 2016 évi saját takarmánykészlet nyitó állományának csekély mennyiségéből, így a vásárolt készlet jóval nagyobb mértékű felhasználásából adódik, másrészt az előző évi záró állatállomány jelentős növekedéséből.

Vetőmag felhasználásunk javarészt a lucerna telepítéshez kapcsolódik, továbbá a Halgazdaság Zrt-től bérelt szántó területen kukoricát termesztettünk 2016 évben.

Az igénybe vett szolgáltatások részletes bemutatása:

	2015 eFt	2016 eFt	Változás	
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI			eFt	%
Szállítás rakodás ktg.	3791	11776	7 985	211
Gépjavítás,karbantartás	8779	12033	3 254	37
Épületen / ingatlanhoz tart. ép. / végzett javítás	1145	10761	9 616	840
Hírlap folyóiratok előfizetése	307	139	-168	-55
Posta ktg.	991	860	-131	-13
Telefon fax ktg.	3937	4188	251	6
Bérleti díjak	39587	59383	19 796	50
Hirdetés, reklám, piackutatás ktg.	33911	8399	-25 512	-75
Oktatás, továbbképzés ktg.	6383	3965	-2 418	-38
Állategészségügyi szolgáltatás	16271	15152	-1 119	-7
Üzemegészségügyi szolg.	3662	4237	575	16
Könyvvizsgálói díj	1605	1450	-155	-10
Ügyvéd részére fiz.díj	3710	7230	3 520	95
Gépjármű haszn.kapcsolódó ktg.	4349	4259	-90	-2
Partner részére fizetett jutalék	205	958	753	367
Rendszerfelügyeti díj	2460	2253	-207	-8
Szaktanácsadási díj	2470	9654	7 184	291
Rendezvényszervezés, fellépési díj	30369	21470	-8 899	-29
Laborvizsgálat ,eü.ellátás	7807	10981	3 174	41
Állatok vágási ktg.	3701	894	-2 807	-76
Mezőgazdasági szolgáltatási díj	3122	1739	-1 383	-44
Szállás, étkezési díj	1712	1527	-185	-11
Utazás, kiküldetési ktg.	512	2201	1 689	330
Szalámi gyártás	1224	1341	117	10
Munkaerő kölcsönzés, szolg. díj	5944	1289	-4 655	
Rágcsálóirtás , fertőtlenítés	2223	2174	-49	-2
Állattenyésztési szolgáltatás	3121	2872	-249	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	38450	40402	1 952	5
Örző védő szolgálat	7738	6828	-910	-12
Sportszolgáltatás, állateny. tev.ellátás	6356	1720	-4 636	-73
Hulladékkezelési ktg.	5848	5429	-419	-7
Állati hulladék kezelés ktg.	5092	4830	-262	-5
Nyomdai tevékenység, grafikai terv készítés ...	3857	1025	-2 832	-73
Összesen	260639	263419	2 780	1

Az igénybe vett szolgáltatások hasonló értéket képviseltek az előző évhez képest. 2016 évben szállítási szolgáltatás nagyobb értékben merült fel a szántó területeink trágyázásával kapcsolatban felmerült szállítással, mint igénybe vett szolgáltatással.

A bérleti díjakat illetően feles bérleti szerződésünkre vonatkozó bérleti díjat 2015 évre vonatkozóan csak a mérlegkészítést követően számlázták felénk, így annak bérleti díja 2015 és 2016 évre is a 2016 évi üzleti évet terheli, továbbá lovas rendezvényeinkkel kapcsolatban lóbox bérleti díj jóval nagyobb értékben merült fel, azonban ehhez az értékhez értékesítési bevétel is kapcsolódik, azok bérbeadása miatt.

Az egyéb szolgáltatások részletes bemutatása:

	2015 eFt	2016 eFt	Változás	
			eFt	%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	28926		-28 926	-100
Hatósági díjak, illetékek	8152	5401	-2 751	-34
Pénzügyi szolg.díj bankjuttalék	9642	9788	146	2
Biztosítási díj	8242	8646	404	5
Tagdíj	1501	1110	-391	-26
Különféle egyéb költségek	1389	25	-1 364	-98
	28926	24970	-3 956	-14

Az egyéb szolgáltatások értéke 24 970 eFt, amely érték az előző évihez hasonlóan alakul.

Az eladott áruk beszerzési értéke 21 824 eFt-tal nőtt, amely túlnyomórészt a készleten lévő CASE mezőgazdasági gépünk értékesítéséhez kapcsolódik.

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében 55 058 eFt, 6,5 %-os csökkenés történt. Ennek legfőbb oka a létszám csökkentése, a működési kiadások mérséklése miatt. A bérköltségünk a létszámcsökkenésnek megfelelően 5,5 %-kal csökkent, a fizetendő bérjárulék azonban azt meghaladó mértékben, 13%-kal csökkent a járulékkedvezmények kedvező változása miatt.

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

Létszámra vonatkozó adatok		
	2015.év fő	2016.év fő
Átlagos statisztikai létszám	219	209
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai létszám	165	154
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi létszám	47	47
Részmunkaidős fizikai létszám	6	7
Részmunkaidős szellemi létszám	1	1

Bérköltségre vonatkozó adatok eFt-ban		
	2015.év	2016.év
Fizikai dolgozók	393997	377041
Szellemi dolgozók	167107	151172
Alkalmi munkavállalók	4629	5239
Részmunkaidős szellemi dolgozók	2070	1521
Részmunkaidős fizikai dolgozók	4115	6011
Felügyelő Bizottság	1980	1762
Összesen	573898	542746

Egyéb személyi jellegű kifizetések eFt-ban		
	2015.év	2016.év
Fizikai dolgozók	47401	46388
Szellemi dolgozók	24876	24689
Felügyelő Bizottság		0
Részmunkaidős dolgozók	355	238
Ösztöndíj tanulóknak	760	886
Táppénz 1/3 része	687	1763
Összesen	74079	73964

Járadék kifizetések eFt-ban		
	2015.év	2016.év
Fizikai dolgozók	105116	92957
Szellemi dolgozók	62584	52869
Részmunkaidős szellemi dolgozók	561	450
Részmunkaidős fizikai dolgozók	588	782
Összesen	168849	147058

A **terv szerinti értékcsökkenési leírás** elszámolása lineáris módon történik, ennek 2016 évi összege 204 530 eFt, amely az előző évhez képest 53 592 eFt-tal nőtt. Ebből hozzávetőlegesen 45 000 eFt a projektek által érintett eszközök és beruházások értékcsökkenési növekménye.

Értékcsökkenésen belül tenyészállat értékcsökkenés 62 154 eFt értékben, egyéb tárgyi eszköz értékcsökkenés 142 376 eFt értékben szerepel könyveinkben.

Az **egyéb ráfordításoknál** 315 089 eFt-os növekedés mutatkozik, itt könyveljük a tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értékét, a tenyészállatok értékesítését, az állat elhullást, céltartalék képzést, értékvesztést. Ezek részletezése a következő:

Megnevezés	2015 (eFt)	2016 (eFt)	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Értékesített tárgyi eszközök	0	5 797	5 797	100
Értékesített tenyészállatok	42 223	44 109	1 886	4
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	14 912	239	-14 673	-98
Leltár hiány	145	7 060	-6 915	4 768
egyéb ráfordítás, engedmény	116	629	513	442
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	0	38 400	38 400	0
Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
Állatok elhullása	12 683	21 089	8 406	66
Állatok értékvesztése	151 968	419 692	267 724	176
Késztermékek értékvesztése	35 090	24 238	-10 852	-31
Készletek selejtezése	2 042	1 813	-229	-11
Követelések elszámolt értékvesztése	10 690	384	-10 306	-96
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcs.	762	0	-762	-100
Tenyészállatok terven felüli értékcsökkenése	9 867	14 629	4 762	48
Tárgyi eszközök selejtezése	0	14 252	14 252	100
Gépjárműadó, súlyadó	1 171	1 145	-26	-2
Cégautóadó	866	871	5	1
Iparüzési adó	0	0	0	0
Vízkezelési járulék	629	993	364	58
MVH kárenyhítési hozzájárulás	638	431	-207	-32
Kobzás, apadás	0	1 744	1 744	100
Adott támogatás nem a váll. Ktg. Része	0	4 109	4 109	100
Más egyéb ráfordítás	5 802	3 069	-2 733	-47
Összesen	289 604	604 693	315 089	109

Fenti leltárhiány a következő tételeket takarja:

- készletek: 5 233 eFt (itt megjegyezzük, hogy a készletek hiányától jóval magasabb értéken készletek többeként fellelt értéke is szerepel könyveinkben, mivel a leltározás során az egymással kompenzálható takarmányféleségek között állt fenn a többlet-hiány értéke, azonban a készletek analitikai nyilvántartása nem teszi lehetővé a különbség könyvelését.
- Tárgyi eszköz hiány: 1 549 eFt
- Tenyészállat hiány: 278 eFt

Terven felüli értékcsökkenés összességében 31 040 eFt értékben szerepel könyveinkben. (Tárgyi eszköz és tenyészállat hiány 1826 eFt, tenyészállat elhullás 14629 eFt értékben, Tárgyi eszköz selejtezés 333 eFt értékben, továbbá 14252 eFt értékben beruházás sorról.)

Tenyészállat értékesítésünk a folyamatos állományfrissítés miatt indokolt.

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

Az állatok elhullása az előző évitől jóval nagyobb számban történt.

Az állatok értékvesztése a zárókészleten lévő növendék állatok drasztikus növekedése miatt emelkedett jelentősen, amely a saját teljesítmény értékében is tükröződik.

A késztermékek értékvesztése a növényekre elszámolt értékvesztést takarja. 2016 évi saját termelésű növényeink önköltségi árai a termelt takarmánymennyiség növelése hatására javultak.

A tárgyi eszközök selejtezése sor a beruházások soron lévő korábbi beruházási tervek értékének könyveinkből történő kivezetését tartalmazza, mivel azok hatósági engedélyek lévén elévültek.

Értékvesztés

alakulása

eFt-ban:

Állatok értékvesztése							
Megnevezés	Mennyiség (kg)		Önköltség (Ft/kg)		2016 évben elszámolt értékvesztés Ft/kg	2016 évi Piaci ár (Ft/kg)	Értékvesztés összesen (eFt)
	2016 évi növekmény kg	Nyitóból maradt záró kg	2016 évi önköltség Ft/kg	Nyitóban lévő értékvesztést Ft/kg			
Magyar szürke növendék	311659	62097	1113	11,72	733	380	229174
Magyar szürke tinó	192355	46013	1062	94,07	682	380	135515
Magyar szürke szopós	6375	0	985,16	0	605	380,16	3857
Bivaly növendék	28704	55099	1060	184,94	680	380	29709
Bivaly szopós	240	0	966,5	0	586,5	380	141
Racka növendék	9737	4237	2398	206,63	1698,5	699,5	17414
Racka hízó	0	35	2341	191	1642	699	7
Mangalica hízó	5547	0	1081,96	0	698,97	382,99	3877
Összesen							419692
Növények értékvesztése							
Rétszéna /q/	11554	0	4271	0	1033	3238	11935
Lucerna széna /q/	0	0	0	0	0	0	0
Köles széna / q /	1293,949	0	7035	0	3797	3238	4913
Köles szenázs /q/	5360		2355		405	1950	2171
Köles szenázs /q/		6		-585			-4
Zab szenázs / q /	8322	0	2263	0	313	1950	2605
Tritikálé szenázs / q /	3693	0	2562	0	612	1950	2261
Összesen							23881
Hús értékvesztése							
Mangalica csem.szalámi	270,36	0	3099	0	399	2700	108
Mangalica csipős szalámi	284,36	0	3099	0	399	2700	113
Mangalica kolbász	146,4	0	3112	0	612	2500	90
Mangalica füstölt szalonna	216,3	0	1700	0	200	1500	43
Összesen							354
MINDÖSSZESEN értékvesztés							443932
Értékvesztés visszaírás							4

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztés 2016 évben 384 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 4 049 eFt, amely az alábbi tényezők együttes hatásából következik:

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2015	2016	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Befektetett pénzügyi eszközökből	6370	4789	-1 581	.
-ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	130	1 207	1 077	8
Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott	0	0	0	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	55 393	249	-55 144	-1
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	61 893	6 245	-55 648	.
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10	0	-10	-1
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56 343	2 196	-54 147	.
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	

Fenti táblázattal kapcsolatban megjegyezzük, hogy az előző évhez kapcsolódóan az év végi árfolyam átértékelést nem megfelelően könyveltük, ezért az árfolyamnyereség és árfolyamveszteség soron is található év végi árfolyam átértékelésből adódó érték, azonban eredményt nem befolyásol.

A Hortobágyi Nonprofit Kft adózás előtti eredménye -661 488 eFt, melyet a korrekciós tételek figyelembe vétele után sem terhel társasági adó fizetési kötelezettség, így adózás utáni eredményünk szintén -659 488 eFt.

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

Life támogatás bevétele 2016	
	eFt
Life egyéb bevétel működési ktg-ekre	51 720
Life halasztott bevétel 2016	1 308
Life halasztott bevétel feloldása écs arányban	4 038
FM egyéb bevétel működési ktg-ekre	22 538
FM Life halasztott bevétel 2016	1 487
FM halasztott bevétel feloldása écs arányban	8 666

ÉAOP TURISZTIKAI TÁMOGATÁS BEVÉTELE	
	eFt
Halasztott bevétel rövid lejáratú kötelezettségből való átsorolással	339 174
Halasztott bevétel 2016 évi pü-i teljesülése	8 010
Halasztott bevétel feloldása écs arányban	32 091
96 egyéb bevétel rövid lejáratú kötelezettségből való átsorolással	10 087
96 deminimis támogatás rövid lejáratú kötelezettségből való átsorolással	5 107
96 deminimis támogatás 2016 évi pénzügyi teljesüléssel (véggifizetés)	3 512

A támogatások halasztott bevételbe könyvelt tételei közül a 2016 évi feloldásokat az egyéb bevételek közé a halasztott bevételeknél részletesen bemutattuk.

Társasági adó fizetési kötelezettségünk az alábbiak alapján nem keletkezett:

<i>Társasági adóalap levezetése eFt-ban</i>	
Adózás előtti eredmény	-661488
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	-293628
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	-1047
Az adótv. Szerint figy. Vett écs. Leírás összege	
- terv szerinti értékcsökkenési leírás és az eszköz kivez. Nyilvánt.értéke	-261541
- Terven felüli értékcsökkenés	-31040
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	314 787
A számv.tv. Szerinti értékcsökkenés leírás összege	
- terv szerinti értékcsökkenési leírás és az eszköz kivez. Értéke	240184
- terven felüli értékcsökkenési leírás	31040
Céltartalék képzés összege	38400
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások	4568
Jogerős határozatban megállapított bírság	211
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	384
Adóalap:	-640 329

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
• ebédcekk	144 e Ft
• egészségpénztár	48 eFt
Összesen:	7 392 e Ft

Felügyelő Bizottság 2016. évi juttatásai:

• Dr Aradi Csaba Fb elnök	780 e Ft
• Kun Csaba	600 e Ft
• Jaksa-Horváth Szilvia	383 e Ft
• Felügyelő Bizottság összesen	1 763 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 2016. évben

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

EWC kód	Megnevezés	Mennyiség (kg)
20 01 25*	Étolaj és zsír	790

	Feldolgozásra melléktermék	szánt állati	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:

Adósságállományra vonatkozó mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
Adósságállomány aránya =	Adósságállomány			
	Adósságállomány + Saját tőke			
Saját tőke aránya =	Saját tőke	100,00%	100,00%	100,00%
	Adósságállomány + Saját tőke			
Adósságállomány fedezettsége =	Saját tőke			
	Adósságállomány			
Eladósodottság mértéke =	Kötelezettségek	31%	28,67%	92,48%
	Saját tőke			
Eladósodottság foka =	Kötelezettségek	19,68%	16,63%	84,5%
	Eszközök összesen			
Nettó eladósodottság foka =	Kötelezettségek - Követelések	22,47%	20,38%	90,69%
	Saját tőke			
Likviditási mutatók				
Likviditási mutató 1 =	Forgóeszközök	2,394	2,508	104,76%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási gyorsráta =	Forgóeszközök - Készletek	1,954	1,56	79,84%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Pénzeszköz likviditás =	Pénzeszközök	1,000	1,269	126,9%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
	Rövid lejáratú kötelezettségek			

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók					
5.	Tőkearányos üzemi eredmény =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye	-4,85%	-24,23%	499,58%
		Saját tőke			
6.	ROE (Return on equity) =	Adózott eredmény	-4,69%	-24,08%	513,4%
		Saját tőke			
		Saját tőke			

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, 2017.04.25.



Medgyesi Gergely Árpád
ügyvezető

Ellenjegyezte:



Fülöp Bernadett
Gazdasági osztályvezető

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

1.sz melléklet

Hortobágyi Nonprofit Kft.-2016

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	22677	2171	0	24849	20825	595	0	21420	3429
114 Vagyoni értékű jogok	22677	0	0	22677	20825	595	0	21420	1257
12 INGATLANOK ÉS VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	1170049	1078683	4393	2244339	297003	71731	2964	365770	1878569
122 Telek, telkesítés	46754			46754	0	0	0	0	46754
123 Épületek, épületterületek, tulajdoni hányadok	680016	683098	2024	1361090	137484	40542	595	177431	1183659
125 Egyéb építmények	443279	395585	2369	836495	159519	31189	2369	188339	648156
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	920895	41685	36964	925615	756047	49031	31281	773797	151818
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	784000	38471	36721	785750	668663	32230	31039	669854	115896
1311 Gyártóeszk. értékhátár alatt	12	0	0	12	12	0	0	12	0
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	136883	3214	243	139854	87372	16801	242	103931	35923
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	251888	3392	4750	250530	155855	21019	4182	172692	77838
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	104716	525	439	104802	63003	8670	420	71253	33549
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	52815	122	3059	49878	38418	4249	2780	39887	9991
1431 Irodai, igazgatási felsz. ért.hat.alatt	0	208	0	208	0	208	0	208	0
144 Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések, járművek	63654	880	270	64264	23731	6235	0	29966	34298
145 Egyéb berendezések felszerelések értékhátár alatt	30703	1657	982	31378	30703	1657	982	31378	0
15 Tényészállítások	650132	123560	67278	706415	75101	62154	8262	128993	577422
16 Beruházás	1052571	150803	1140183	63191	0			0	63191
ÖSSZESEN	4068212	1400294	1253568	4214939	1304831	204530	46689	1462672	2752267

Hortobágyi Nonprofit Kft.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	1 278 283	49 559
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-155 884	-661 488
02.	Elszámolt amortizáció +	150 938	204 530
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	208 377	475 351
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-43 470	37 353
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	12 781	18 525
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-16 491	145 693
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	207 775	-387 838
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	613 814	281 217
09.	Vevő követelés változása +/-	-22 446	101 177
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	338 694	-164 635
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	3 195	-326
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-19 000	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-1 237 259	-78 860
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 288 582	-148 632
15.	Befektetett eszközök eladása +	29 441	31 382
16.	egyéb	21 882	38 390
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	57 644	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	58075	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-431	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	98 668	-29 301

Hortobágy 2017.04.25.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

2016. év

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 Nonprofit Kft	
Nyilvántartási szám:	0 9 — 0 8 — 0 1 6 7 4 7	Tárgyév: 2 0 1 6

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2017.05.16 14.20.11



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-242

2016. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

09 Debreceni Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 6

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 Nonprofit Kft

Szervezet székhelye:

Irányítószám:

4 0 7 1

Település:

Hortobágy

Községi neve:

Máta

Községi jellege:

major

Házszám:

48

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi 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 személyé 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 7 - 0 5 - 1 0



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hortobágyi Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	2 768 699		2 756 689
I. Immateriális javak	1 852		3 428
II. Tárgyi eszközök	2 763 698		2 748 837
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 149		4 424
B. Forgóeszközök	2 468 544		1 976 775
I. Készletek	453 565		747 617
II. Követelések	283 731		227 211
III. Értékpapírok	700 000		0
IV. Pénzeszközök	1 031 248		1 001 947
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 911		4 237
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 241 154		4 737 701
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	3 326 214		2 746 336
I. Induló tőke/jegyzett tőke	366 600		366 600
II. Tőkeváltozás/eredmény	2 956 061		2 862 787
III. Lekötött tartalék	178 437		178 437
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-168 664		-652 153
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-6 220		-9 335
E. Céltartalékok	1 047		38 400
F. Kötelezettségek	1 031 220		789 075
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 031 220		789 075
G. Passzív időbeli elhatárolások	882 673		1 163 890
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 241 154		4 737 701

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2017.05.16 14.20.11



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hortobágyi 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	409 633		301 606	46 304		13 522	455 937		315 128
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	289 793		693 834	-3 197		-1 643	286 596		692 191
3. Egyéb bevételek	1 114 578		850 633	148		11 114 726			850 634
ebből:									
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	1 000 173		764 713				1 000 173		764 713
4. Pénzügyi műveletek bevételei	61 893		6 244			1	61 893		6 245
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	1 875 897		1 852 317	43 255		11 881	1 919 152		1 864 198
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	1 875 897		1 852 317				1 875 897		1 852 317
5. Anyagjellegű ráfordítások	742 118		930 759	19 197		19 739	761 315		950 498
6. Személyi jellegű ráfordítások	816 826		763 757	0		11	816 826		763 768
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	10 399		9 155				10 399		9 155
7. Értékcsökkenési leírás	150 222		203 722	716		808	150 938		204 530
8. Egyéb ráfordítások	289 533		604 035	70		658	289 603		604 693
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	56 354		2 197			0	56 354		2 197
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	2 055 053		2 504 470	19 983		21 216	2 075 036		2 525 686
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	2 055 053		2 504 470				2 055 053		2 504 470
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-179 156		-652 153	23 272		-9 335	-155 884		-661 488
10. Adófizetési kötelezettség	19 000						19 000		
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-198 156		-652 153	23 272		-9 335	-174 884		-661 488

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2017.05.16 14.20.11

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016. év	PK-242
---	--	---------------

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hortobágyi 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	62 561		22 537				62 561		22 537
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F. Köszolgáltatási bevétel									

Könyvvizsgálói záradék
Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva. ☐ Igen ☐ Nem

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2017.05.16 14.20.11



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-242

2016. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Név: Szervezet

Hortobágyi Nonprofit Kft

1.2 Székhely: Szervezet

Irányítószám:

4071

Település:

Hortobágy

Községi neve:

Máta

Községi jellege:

major

Házszám:

48

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

1.1 Név: Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely: Jogi személy szervezeti egység

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

1.3 Bejegyző / Jogi személlyé nyilvánító határozat száma:

PK-091400/1/32

1.4 Nyilvántartási szám: ("Anyaszervezet")

09-08-016747

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18543391-2-09

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Medgyesi Gergely Árpád

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A társaság a természet védelméről szóló 1996. évi LIII. törvény 71/2015 (III.30.) sz. Korm. rendelet alapján végez közhasznú tevékenységet. Így különösen:

- védett természeti értékeket megőrizni, helyreállítani, fenntartásukat, fejlődésüket biztosítani (1996. évi LIII. tv. 2§ (1) a.)
- a történelmileg kialakult természeti terület használata és fejlesztése során a táj jellegének, természeti értékeinek megőrzését szem előtt tartva biztosítja (1996. évi LIII. tv. 7§)
- biztosítja az élőlények, élőhelyek általános védelmét (1996. évi LIII. tv. 16-17§)
- biztosítja a földtani, természeti értékek általános védelmét (1996. évi LIII. tv. 19§)
- hozzájárul a különleges jelentőségű természetes növény- és állattani értékek fenntartásához (1996. évi LIII. tv. 35§)

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hortobágyi Nonprofit Kft

5. Cél szerinti jutattások 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 jutattás 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)
		8 419	7 392
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
		1 980	1 763
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	10 399	9 155



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hortobágyi Nonprofit Kft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 919 152	1 864 198
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)]	1 919 152	1 864 198
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2 075 036	2 525 686
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	816 826	763 768
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 055 053	2 504 470
K. Tárgyévi eredmény	-174 884	-661 488
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) $[(L1+L2)/2 \geq 10 fő]$	☐	☒