

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

Statistikai számjele

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

Cégjegyzék száma

Hortobágyi Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

4071 Hortobágy Mátá major 48., 06-52-589-110

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018.év.

Éves beszámoló

Hortobágy 2018.04.23.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. tulajdonosi joggyakorlója, az Agrárminisztérium részére.

Vélemény

Elvégeztem a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft (továbbiakban: „a Társaság”) 4071 Hortobágy, Máta major 48. sz. (cgjszám: 0 9 - 0 9 - 016747) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5.767.955 E Ft, az adózott eredmény 222.521 E Ft eredmény -, 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 2018. 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói 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 2018. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

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

Véleményem szerint a a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

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

Debrecen- Hortobágy, 2019. április 30.



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: 47794391-2-20

Hortobágyi Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

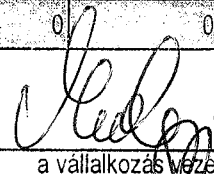
1 / 1

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)	3 184 637	0	3 184 637
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	3 257	0	3 257
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 093	0	1 180
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	3 257	0	3 257
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3 176 322	0	3 176 322
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 851 846	0	1 783 807
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	142 295	0	165 436
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63 911	0	63 954
14.	4. Tenyészállatok	531 432	0	535 758
15.	5. Beruházások, felújítások	222 970	0	553 636
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	73 731
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	2 586	0	2 578
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	1 300
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	2 586	0	2 578
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 2018.04.23.


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)	2 578 388	0	2 578 388
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	861 710	0	861 710
31.	1. Anyagok	87 726	0	324 552
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	28 887	0	47 873
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	209 248	0	186 597
34.	4. Késztermékek	64 965	0	99 021
35.	5. Áruk	3 579	0	3 666
36.	6. Készletekre adott előlegek	21	0	1
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	224 591	0	124 377
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	33 742	0	22 742
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	200 809	0	101 635
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 327 382	0	1 792 301
54.	1. Pénztár, csekkek	2 728	0	4 152
55.	2. Bankbetétek	1 324 654	0	1 788 649
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	2 004	0	4 430
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 039	0	3 365
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	965	0	1 065
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	4 779 153	0	5 757 955

"A" Mérleg

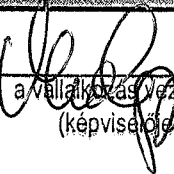
1 / 3

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.)		0	2 468 912
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	600 059	0	600 059
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 670 872	0	1 170 927
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	108 805	0	108 805
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	-499 945	0	222 521
72.	E. Céltartalékok (73-75)		0	973
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		0	973
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)		0	7 411 940
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)		0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Hortobágy 2018.04.23.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

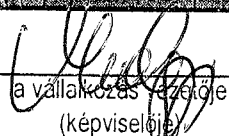
1 / 4

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)	1 322 245	0	1 781 910
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	2 715	0	4 204
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	156 191	0	331 654
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	1 163 339	0	1 446 082
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 205 855	0	1 516 130
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	790	0	597
108.	3. Halasztott bevételek	1 205 065	0	1 515 533
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	2 799 100	0	3 767 950

Hortobágy 2018.04.23.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

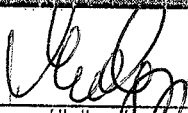
Hortobágyi Nonprofit Kft.

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	483 950	0	431 129
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	3 138	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)		0	431 129
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	183 326	0	29 107
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	331 184	0	307 788
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)		0	336 895
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK		0	1 558 193
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	473	0	773
9.	05. Anyagköltség	487 866	0	530 325
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	267 007	0	258 317
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	20 323	0	20 312
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	34 670	0	40 255
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 616	0	3 055
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)		0	812 264
15.	10. Bérköltség	498 120	0	544 981
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	74 091	0	70 705
17.	12. Bérjárulékok	116 952	0	119 180
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		0	734 866
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		0	211 085
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		0	113 364
21.	Ebből: értékvesztés	217 702	0	199 398
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)		0	205 638

Hortobágy 2018.04.23.


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	401
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	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26	0	36
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	464	0	24 713
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	490	0	25 150
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	675	0	1 479
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	675	0	1 479
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	166	0	23 671
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	400 945	0	232 369
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	9 788
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	400 945	0	222 581

Hortobágy 2018.04.23.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft
2018. évi éves beszámolójához

1. A Társaság főbb adatai:

A Társaság kizárólagos tulajdonosa: a Magyar Állam
 Tulajdonosi jogokat gyakorló, alapító: Agrárminisztérium
 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 11.
 Cégbírószám: 09-09-016747
 A cégbírószék vezetője: a Hajdú-Bihar Megyei Bíróság, mint Cégbírószék
 091400000 1/32 számú 1998. december 19-én kelt végzése alapján kiemelten közhasznú szervezet.
 A Társaság székhelye: 4071 Hortobágy, Máta major 48.
 Beszámoló aláírására jogosult: Medgyesi Gergely Árpád ügyvezető
 4071 Hortobágy Máta major 8. 409. épület
 Adatszolgáltatásért felelős vezető: Fülöp Bernadett gazdasági osztályvezető
 Számviteli rendért felelős vezető: Fülöp Bernadett gazdasági osztályvezető
 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 mérlegben kívüli és hátra sorolt tételei.

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

Társaságunknál 2018 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 hozzákapszolható.

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 kisselejtezésükig, egyéb állománycsökkenésig vezetni kell. A selejtezésről selejtezési jegyzőkönyvet kell felvenni.

A **tenyészállatok** között kimutatott állatoknál értékesőkként számolunk el. A 100 000 Ft egyedi érték alatti tenyészállatokat aktiváláskor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

A készletmozgások nyilvántartása mennyiségben és értékben tényleges beszerzési árakon történik. A forgalomról havi feladást kell készíteni, a főkönyvet az analitikákkal negyedévenként egyeztetni kell.

A **saját termelésű készletek** és a **befejezetlen termelés** nyilvántartása az előző évi utókalkuláció alapján meghatározott elszámoló áron történik.

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

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

2.2. A mérlegben szereplő források értékelése

A **saját tőkét** (jegyzett tőke, tőketartalék, eredmény tartalék, lekötött tartalék, értékelési tartalék, adózott eredmény), **céltartalékot, kötelezettségeket** a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A jogszabály alapján tőketartalékba könyvelendő támogatások analitikus nyilvántartás alapján kerülnek a főkönyvbe.

Az adózás előtti eredmény terhére a szükséges mértékben céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és ismétlődő jövőbeni költségekre, melyek feltételezhetően felmerülnek, de felmerülésük időpontja és összegük a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

A külföldi vevőtől valutában, devizában kapott és még a külföldi vevővel el nem számolt előlegek forintértékét a Magyar Nemzeti Bank árfolyama alapján kell meghatározni.

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező, Dr Nagy László (kamarai nyilvántartási száma:002691) végzi a könyvvizsgálatot, amelyért az üzleti évben felszámított könyvvizsgálói díj 1200 eFt+Áfa.

Ezen felül a **LIFE 11 NAT/HU/924** azonosító számú kiemelt projekt keretén belül könyvvizsgálói feladatokat lát el, ennek 2018 évi díjazása 244 944 Ft volt.

A számviteli politikában meghatározott mérlegkészítés időpontja február 28.

A számviteli Politika vonatkozó pontja:

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

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

A társaságon belül a könyvelési csoport feladatát képezi az éves beszámoló szakszerű, törvényi előírásoknak megfelelő elkészítése, bizonylatokkal való alátámasztása.

Az éves beszámoló részét képező mérleget, eredmény-kimutatást és kiegészítő mellékletet – a vállalkozás képviselőjére jogosult személyként – az ügyvezető írja alá, a gazdasági

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

3. A Társaság 2018. évi tevékenységének számszaki értékelése

A Hortobágyi Nonprofit Kft a 2018. évi beszámolási időszakot **222 521 eFt adózott eredménnyel, azaz nyereséggel** zárta.

- Közhasznú társaság lévén legmeghatározóbb stratégiai elemünk az állatállományhoz, illetve a földterülethez kapcsolódó támogatási lehetőségek minél szélesebb körű kiaknázása.
- Továbbá állami tulajdonú gazdasági társaságként 2018 évben a Földművelésügyi Miniszter irányítása és tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó szervezetek egyes vidékfejlesztési pályázatokon való részvételének korlátozásából adódó forrásvesztésének kompenzációjáról szóló 1196/2017. (IV.10.) Korm.hat. 462 331 eFt összeget kaptunk szakmai feladatokhoz kapcsolódóan az Agrárminisztériummal kötött támogatási szerződés alapján közhasznú feladataink ellátásához, mely összeggel előreláthatólag 2019 évben is számolhatunk.
- 2017 évben ugyanezen jogcímen 446 994 eFt támogatási összeget utalt ki előlegként a Földművelésügyi Minisztérium, azonban a támogatási összeg pénzügyi beszámolójának elfogadása csak a 2017 évi zárást követően történt meg, így 2018 évi egyéb bevételeink között a 2017-2018 évi támogatási összeg szerepel.
- Jelenleg földhasználati és zöldítéses támogatásra földhasználóként jogosultak vagyunk összesen 7433 ha földterületet illetően.
- A tulajdonosi joggyakorló 2014. szeptember 1-jén használatba adott cégünk részére évi 13.178 eFt ellenérték fejében 1799 ha földterületet 2023. augusztus 31-ig terjedő időszakra, a fennmaradó területet feles haszonbérleti szerződés keretében béreljük szintén a HNPI-től 2024.08.31-ig szóló határozott időtartamra a területen megtermelt szemes-és szálas takarmány 10%-ának megfelelő bérleti díj értékének illetve magának a terménynek a fejében.
- A Társaság által természetvédelmi **állami feladatok ellátása érdekében** nemzeti parki terület földnyilvántartás szerint bejegyzett mérete az alábbi volt 2018 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 borsót, füves lucernát és lucernát termesztettünk. Ezeket a növényeket nem szemtermésre, hanem szenázs készítés céljából takarítottuk be az állatállomány tömegtakarmány-szükségletének kielégítése érdekében, továbbá mustárt zöldtrágyázás céljából az alábbiak szerint:

2018	172,7	ha	lucerna
	64,91	ha	őszi borsó
	79	ha	zab
	279,18	ha	köles
	9,19	ha	évelő rozs
	17,11	ha	fűves lucerna
Összesen: 622,09		ha	

- Az őszi borsó vetésterülete 64,91 ha volt. A termés szenázsként került betakarításra 2,6 t/ha átlaggal. A termés nagyon gyenge volt terveinkben 8 t/ha szenázs mennyiség szerepelt.
- A zab vetésterülete 79 ha volt. A termés szenázsként került betakarításra 9,6 t/ha átlaggal. A termés nagyon jó volt 6 t/ha szenázssal terveztünk.
- A köles vetésterülete 279,18 ha volt fővetésben és 64,91 ha másodvetésben. A termés szenázsként került betakarításra 3,96 t/ha átlaggal. A termés gyengébb volt a vártnál 7,5 t/ha szenázssal terveztünk.
- Az évelő rozs vetésterülete 9,19 ha volt. A termés szenázsként került betakarításra a tervezett 7,5 t/ha nem érte el, 3,5 t/ha lett az eredmény.
- Lucerna és fűves lucerna együttes vetésterülete 189,81 ha volt. A széna és a szenázs esetében közepes termést realizáltunk. Lucerna szénát több alkalommal kaszáltunk eltérő területeken 2 t/ha átlaggal, szenázst három kaszálás alkalmával készítettünk 3,66 t/ha termésátlaggal.
- Gyepgazdálkodást közel 6800 ha-on végzünk, a legeltető állattartás mellett 400 hektárt kaszáltunk volna réti széna betakarítás céljából. Terveink szerint 2,32 t/ha termésátlaggal kalkulálva 928 tonna szénatermést kívántunk betakarítani. A kaszálást saját eszközökkel végeztük, a kaszálási munkacsúcsok ellenére 715 ha kaszáltunk, de a termés eredmény elmaradt a várakozásoktól 1,86 t/ha átlagot eredményezve, végül 1335,7 t volt a szénatermés.
- Az őshonos állatállományunk génmegőrzési feladatait az alábbiak szerint teljesítettük:
- A 2018-as év csapadékeloszlása a vegetáció biotomassza produkciója szempontjából gyengének mondható, a legelő területeken az év végére kevés takarmány volt mind a szarvasmarha, mind a juh ágazat számára.
- 2018. második felében nagy mennyiségben kellett külső forrásból takarmányt vásárolnunk, mivel az állatállomány teletetéséhez 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 vállalkozó október hónapban kezdte meg a takarmány beszállítását. A legelő területeken kevés legelhető takarmány állt rendelkezésre az év végére, így már november végén behajtottuk az állatokat.

- 2018-ben a magyar szürke szarvasmarha és házi bivaly állományt lecsökkentettük. Az anyatehén, tenyészbika állományunk jelentősen nem változott, csupán a konvencionális állomány selejtezése, fiatalítása történt ezen korcsoportokban.
- A juh- és kisállat ágazatban jelentős állományváltozásról ugyan nem beszélhetünk, azonban a termelési szerkezetet jelentősen változtattuk. Vásároltunk 300 egyed magyar merinó törzs anyajuhot, illetve 6 egyed törzs magyar merinó kost. A későbbiekben a merinó állomány növelése érdekében nőivarú bárányt nem szándékozunk eladni, azokat később anyajuhként szeretnénk használni a saját állományunkban. A kosbárányokat, potenciálisan magasabb bevétellel kecsegtető tenyész növendékként szeretnénk értékesíteni. A magyar merinó állomány megvásárlása mellett azért döntöttünk, mivel a szaporulat piacképesebb a rackánál, magasabb áron, könnyebben értékesíthető, ugyanakkor jelentősen több befektetést (pl.: több takarmányt nem, több emberi munkaerőt) igényel a rackához képest. A hortobágyi racka anyajuh állományunkat a megvásárolt magyar merinó anyajuh állomány mértékében csökkentjük, a minőségi törzstenyésztés érdekében a csökkent tenyészértékű anyajuhokat kiszelektáltuk az állományból. A hortobágyi racka juh törzstenyésztésünk fenntartása mellett továbbra is bértartásban neveltük a Magyar Juh- és Kecsketenyésztő Szövetség kos növendékeit malomházi telephelyünkön.
- Társaságunk, valamint partnereink (pl. Magyar Szürke Szarvasmarhát Tenyésztők Egyesülete, Magyar Juh- és Kecsketenyésztők Szövetsége) által rendezett rendezvényeken (pl. Ki- és Behajtási Ünnepe, Szürke Marha Vigadalom, Gulyásverseny, Hortobágyi Lovasnapok) aktívan képviseltették magukat állattenyésztési ágazataink, bemutató legimpozánsabb tenyészállatainkat és fenntartva a pásztorhagyományokat.
- A Magyar Szürke Szarvasmarhát Tenyésztők Egyesületén keresztül, a továbbiakban is végzünk magyar szürke marha bikák felnevelését, azonban a későbbiekben az Egyesület megvásárolja a magyar szürke tenyészbika növendékeket cégünkötől, melyeket bértartási díj ellenében cégünk felnevel a 2,5 éves korukig, amikor a bikabírálatra kerül sor. Ekkor megkapják a központi lajstromszámukat.
- A magyar szürke ágazat természetes mutatói 2018-ban nem kedvezőbbek a 2017-es év eredményeihez képest. A 2018-as évben kevesebb borjú született, mivel változtattunk a tenyésztés szerkezetén, pároztatás/ellés szinkronizációt végeztünk, a bikák kevesebb ideig voltak a tehén gulyákon, melynek az eredménye a 2017/2018-as tenyésztési szezon sajnálatosan kevés borja. Azonban a 2018/2019-es évben a szinkronizáció eredményeképpen már december hónapban megellett a tehén állomány közel 50%-a, tehát már december hónapban született 567 borjú. Mindennek a nagy előnye, hogy a tenyész-növendék állatokat – melyeket rendre a „korai” borjakból választjuk – sokkal több borjúból tudjuk kiválasztani, tehát a tenyésztésünk minősége javul ez által.

Ágazat	2017		2018	
	Ellések %-a (születés/gulya létszám)	Választás %-a (választás/gulya létszám)	Ellések %-a (születés/gulya létszám)	Választás %-a (választás/gulya létszám)
Magyar Szürke Szarvasmarha	86	81	60	56

Házi bivaly	48	45	79	74
-------------	----	----	----	----

A mérleg és eredménykimutatás adatai az éves beszámoló részét képezik.

4. A mérleghez kapcsolódó megállapítások

4.1. Eszközök alakulása

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

A befektetett eszközök értéke 363 847 eFt-tal, 12,9 %-kal nőtt az előző évhez képest, a változás összetétele a befektetett eszköz sorok részletező soraiból következik az alábbiak szerint:

Immateriális javak tételt csak a vagyoni értékű jogok és immateriális javakra adott előlegek sor tartalmaz, melynél 87 eFt, 2%-os növekedés mutatkozik, amely változás egyrészt 106 eFt értékű informatikai szoftver beszerzés, használaton kívüli régi informatikai szoftverek kivezetése 0 Ft könyv szerinti értékkel, továbbá 19 eFt értékcsökkenés elszámolás.

A **tárgyi eszközök** értéke összességében 363 868 eFt-tal 12,9 %-kal nőtt az előző évhez képest. A tárgyi eszköz növekedés a következő tényezők együttes hatására alakult:

Ingatlanok esetén a mérleg sor értéke 68 039 eFt, 3,7 %-os csökkenést tartalmaz az előző évhez, amely a következő ellentétes hatású tételekből áll

növekedéseket illetően:

- egyéb építmények között került 10 493 eFt értékben Life forrásból karámrendszer került kiépítésre
- saját forrásból a Pusztai Állatparkban új karámrendszer került kiépítésre 7 650 eFt értékben
- 1 860 eFt értékben a Pusztai Állatpark tűzivíz tározója felújításra került

csökkenéseket illetően:

- egyéb építmények között nyilvántartott eszközök közül leltár hiányként került kivezetésre egy kandalló 62 eFt könyv szerinti értéken
- selejtezésre került egy gázkonvektor 185 eFt könyv szerinti értéken, és egy akáckerítés 0 Ft könyv szerinti értéken, továbbá a növekedések között említett tűzivíztározó felújítás kapcsán kivezetésre került 0 Ft könyv szerinti értékkel egy karám, továbbá a Pusztai Állatpark versenykarám építéséhez kapcsolódóan lebontott 662 eFt értékű karámrendszer
- 2018 évi értékcsökkenés 87 135 eFt értékben.

A **műszaki berendezések, gépek és járművek** nettó értéke összességében 23 141 eFt-tal, 16,3 %-kal nőttek.

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

- Life forrásból beszerzett itató 503 eFt értékben, vízszivattyú 440 eFt értékben
- saját forrásból körbálázó 10 108 eFt értékben, rendsodró 6 091 eFt értékben, 2 db eke összesen 6 145 eFt értékben, altalajlazító 3 841 eFt értékben, magágykészítő 10 371

eFt értékben, simítólap 1920 eFt értékben, szervestrágyaszóró 22 608 eFt értékben, továbbá egy adalékanyag kijuttató tartály 203 eFt értékben

- saját forrásból 5 600 eFt értékű terepjáró került beszerzésre

A *csökkenő jogcímek* az értékcsökkenésen kívül (41 657 eFt) egyrészt a feleslegessé vált mezőgazdasági gépek tételeit tartalmazza, amelyek értékesítés után kivezetésre kerültek nettó 2 879 eFt könyv szerinti értéken, ezen felül 153 eFt értékű selejt eszköz lett kivezelve, továbbá 0 Ft könyv szerinti értékű terepjáró került értékesítésre.

Az egyéb berendezések, járművek értéke 43 eFt-tal, 0,07 %-kal nőtt, növekedést illetően

- Life projekt forrásból 206 eFt értékben kandalló kerül beszerzésre
- saját forrásból 652 eFt értékben lovas eszközök (díjhajtó szerszám és ló inhalátor)
- saját forrásból 2 077 eFt értékű kamerarendszer és 494 eFt értékű egyéb eszköz (jéggép és ütvecsavarozó, cserépkályha) került beszerzésre
- saját forrásból 755 eFt értékű informatikai eszköz, és pénztárgép került beszerzésre
- Life forrásból megvalósult a Kungyörgyi kiállítás 10 357 eFt értékben
- saját forrásból 6 132 eFt értékű kazaltakaró fóliát vásároltunk
- egyéb eszközök beszerzése 1 544 eFt értékben

csökkenést illetően:

- értékcsökkenés 22 174 eFt értékben
- selejtezett eszközök 0 Ft könyv szerinti értéken

A *tenyészállatoknak* 4 326 eFt-tal, 0,8 %-kal nőtt az értéke, amely egyrészt a tenyészállatok 2018 évben elszámolt 60 102 eFt értékű értékcsökkenésének, továbbá a 2018 évi állományváltozásnak az egyenlege.

Az értékesített tenyészállatok könyv szerinti értéke 45 407 eFt, elhullásból adódó csökkenés pedig 4 552 eFt.

A beruházások soron a következő zárótételek vannak:

- Előző évek nyitó tételéből Mátá lovaspálya építése, rekonstrukciója soron 3150 eFt értékben S15/607 bizonylathoz tartozó Archiface Kft. látványterve
- Mátá almos trágyatároló beruházáshoz kapcsolódó 2016 évi növekményként S16/129 számla és S16/173 számla az engedélyes tervekészítésről, összesen 595 eFt értékben.
- 2018 évi növekményként az E.ON mátai telephelyhez kapcsolódó hálózatbővítés számlája 1 080 eFt értékben, továbbá egy szintén mátai telephelyhez kötődő takarmánysiló vásárlásából adódó tétel, amely aktiválása 2018 évben nem történt meg 330 eFt értékben.
- Life vízilétesítmények tájrehabilitációja beruházás soron nyitó tételből tervezésként 52 458 eFt, 2018 évi növekményként pedig 3 730 eFt értékű műszaki ellenőrzés, és 282 459 eFt értékű mélyépítés előleg, és I. részszámlája értéke alapján összesen 338 545 eFt záróértékkel szerepel
- Life beruházás keretében megvalósuló bivaly teletető építése során a használatbavételi engedély 2019 évben történt meg, így befejezetlen beruházás soron található 2018 évi könyveinkben nyitó tételből 166 768 eFt, 2018 évi növekményből eredő további 43 168 eFt, összesen 209 936 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök 108 eFt-os, 3%-os csökkenését egyrészt az egyéb tartósan adott kölcsönök 8 eFt értékű csökkenése okozza, amelyek a tőketörlesztéssel csökkennek,

továbbá a Hortobágyi Nádgazdaság Kft. végelszámolással történő megszűnését követő részesedés csökkenés 100 eFt értékben.

Az alábbiakban kerül felsorolásra a 2018 évben 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
Hajdúsági Gabonaipari Zrt 4025 Debrecen, Széchenyi u.13.	0,2%	1.000.000.-Ft

A legutolsó fellelhető elfogadott beszámolóban (2017 évi) kimutatott saját tőke, jegyzett tőke a Társaságok tekintetében a következő volt:

	Saját tőke	Jegyzett tőke
GAK Nonprofit Kft.	311 207 eFt	41 800 eFt
Hajdúsági Gabonaipari Zrt.	5 235 142 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 késedelembe vannak.

2018 évben vevőkre elszámolt értékvesztés egyenlege úgy alakult, hogy a korábbi évek értékvesztésének egyenlege 4 592 eFt volt, ebből kivételre került 2018 évben összesen 773 eFt behajthatatlannak való minősítés követően 759 eFt értékben egy partnernél, továbbá 14 eFt értékben további egy partnernél, a kinnlevőség 5 éven túli lejáratára, és a behajtási költségek aránytalanságának mérlegelése miatt.

Forgóeszközöknél 622 529 eFt, 32 %-os növekedés tapasztalható az előző évhez képest 12.31.-én, ennek a részletezése a következő:

Készleteknél 267 284 eFt, 68 %-os növekedés történt az előző évhez viszonyítva, amelyet részletesen az alábbi táblázat tartalmaz.

KÉSZLETEK	2017	2018	Változás	
			eFt-ban	%-ban
Összesen	394 426	661 710	267 284	68
Anyagok	87 726	324 552	236 826	270
Befejezetlen termelés és félkész termékek	28 887	47 873	18 986	66
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	209 248	186 597	-22 651	-11
Késztermékek	64 965	99 021	34 056	52
Áruk	3 579	3 666	87	2
Készletekre adott előlegek	21	1	-20	-95

Az anyagok sora 270 %-kal nőtt az előző évhez képest, záró értéke 324 552 eFt, amelyből 298 346 eFt takarmány, 8 029 eFt alkatrész, 4 539 eFt bálaháló és bálacsomagoló fólia, a fennmaradó 13 638 eFt egyéb anyag. (fűjelző, tűzifa, munkaruha, állatgyógyszer)

Befejezetlen termelés és félkész termék soron a mezei leltár értékét könyveljük, ahol az előző évhez képest 18 986 eFt növekedés történt, amely egyrészt 7 088 eFt értékű nyitó tételből továbbá 2018 évi 40 785 eFt értékű növekményből tevődik össze, amely az alábbi 2018 évi munkálatokat tartalmazza:

- 9 477 eFt szerveztrágyázás költsége
- 16 473 eFt tavasziak alá végzett traktorok és munkagépek költsége
- 10 210 eFt értékben őszi vetés (tritikálé) költsége
- 4 625 eFt értékben a lucerna termő területek felülvetése

A növendék, hízó, és egyéb állatoknál 22 651 eFt csökkenés történt, egyrészt a zárókészleten lévő állatok előző évhez való jelentős csökkenése, másrészt az önköltségi ár és piaci ár együttes változásának az eredményeként.

Késztermékek soron 34 056 eFt növekedés volt, a záró érték 99 021 eFt, amely javarészt a saját termelésű takarmányok értékvesztés elszámolását követően keletkezett záró piaci értékét tartalmazza.

Társaságunk Számviteli Politikája szabályozza, hogy értékvesztést kell elszámolni a saját termelésű készleteknél abban az esetben, ha azok mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke.

A saját termelésű készleteknél értékvesztést kell elszámolni a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség esetén, ha az jelentősnek minősül, azaz, ha a piaci érték legalább 15 %-kal alacsonyabb a könyv szerinti értékénél.

Az áruk értéke 3 666 eFt, ez javarészt a Hortobágyi Csárda, Nyerges presszó és Pusztai Állatpark áruforgalmi zárókészlete.

Értékvesztés alakulása eFt-ban:

Megnevezés	2017. évi záró	2018. évi értékvesztés	2018.évet érintő kivezetések	2018. évet érintő korrekció (nyitóban lévő súly értékv.	2018. évi záró eFt- ban
	2018.évi nyitó				
Magyar szürke szopós	5275	40084	5275	0	40084
Bivaly szopós	0	8015	0	0	8015
Magyar szürke növendék	231504	93591	105237	31713	251571
Bivaly növendék	50867	10507	24037	546	37883
Racka növendék	12871	3177	8568	-973	6507
Magyar szürke tinó	83199	3163	65206	1201	22357
Racka hízó	172	41	0	-5	208
Lucernaszéna	3932		3932		0
köles szenázs	0				0
Borsó szenázs	0	2433			2433
Zab szenázs	652		652		0
Összesen:	388473	161008	212907	32482	369059

Követelések sor összesen 110 174 eFt, 46 % csökkenést mutat, amely a következő tényezők együttes hatása:

A vevő követeléseknél az előző évhez képest 11 000 eFt csökkenés volt, értéke 2018 év végén 22 742 eFt, amely 9 723 eFt vevőkre elszámolt értékvesztést tartalmaz. Ez alapján a vevő követelésünk értékvesztés nélkül 32 465 eFt, amelyek közül lejárt vevő követelés a mérleg fordulónapján, 31 948 eFt. 180 napon túli követelések értéke 15 169 eFt, amelyekre a 2019.02.28.án fennálló tartozások alapján

2018 évre vonatkozóan 5 904 eFt értékvesztést kellett elszámolnunk. 85 eFt értékű dolgozói lakástartozást érintően, 5 819 eFt értékben vevőket érintően számoltunk el. Követelések értékvesztésének elszámolása

Az egyéb követelések értéke 101 635 eFt, amely a következő jelentősebb tételeket tartalmazza:

EGYÉB KÖVETELÉSEK	2018
	eFt-ban
Kártyás fizetés követelése	295
Őshonos állatfajták támogatása (ex-situ 2015 évi)	22 741
Szállítói túlfizetés (storno számlák)	198
Gázolaj jövedékiadó visszaigénylés	14 598
Táppénz igénylés követelése	775
Afa egyenleg	59 809
Egyéb egyéb követelés	3 219
Összesen:	101 635

A támogatásokat illető követelések értéke a 2019.02.28-ig Társaságunkhoz érkezett támogatási határozatok alapján került könyveinkbe.

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

Értékpapírok soron nem történt változás, mivel fordulónapon nem volt diszkont kincstárjegyünk 2018 évben sem.

A pénzeszközöknél az előző évhez viszonyítva 465 419 eFt növekedés történt.

Large scale grazing management of steppe lakes in the Hortobágy (LIFE11 NAT/HU/924) keretében a Természetvédelmi célú legeltetési rendszer kidolgozása a 1530 Pannon szikes puszta és mocsarak élőhely-típusra; annak vizes altípusainak ökológiai állapotjavítása konzorciumi együttműködési megállapodás keretében 2012 évben a pályázati költségvetés 40 %-os támogatási előlegét kiutalták részünkre, a projekt megvalósulásával párhuzamosan a pénzeszközeink csökkentek, azonban 2018. év decemberében a pályázat költségvetésének következő 40%-os támogatási előlegét is kiutalták pénzeszközeink növekedése egyrészt ennek az előlegnek, másrészt a GINOP pályázatban szintén konzorciumvezetőként résztvevő pályázóként 166 039 eFt támogatási előleg, és annak megfelelő pénzkészlet található eszközeink között.

Pénzeszközeinkkel szemben 1 316 108 eFt rövid lejáratú kötelezettséget tartunk nyilván a Life és GINOP projekttel kapcsolatosan kapott előleg, és annak korábbi években keletkezett kamatának összegéből, továbbá 48 578 eFt értékben 1 db Agrárminisztériumi Life társfinanszírozásból eredő támogatási szerződés alapján 2018 évben előlegként folyósított összeget, amelyet illetően a kiadások 2018 évben felmerültek, azonban a beszámoló elfogadása a könyvviteli zárlat időpontjáig nem történt meg, emiatt rövid lejáratú kötelezettségként szerepeltetjük

Az aktív időbeli elhatárolások részletes bemutatása:

Költségek aktív időbeli elhatárolása

	2017.	2018.
	eFt	eFt
egyéb szolgáltatások	411	526
előfizetések	39	264
bérleti díjak	-	20
képzési támogatás	387	129
biztosítások	128	126
összesen:	965	1 065
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2017.	2018.
	eFt	eFt
kamat		11
ló és racka bértartása	991	1 002
ingatlan bérbeadása	35	245
szolgáltatások	13	2 107
összesen	1 039	3 365
összesen	2 004	4 430

4.2. Források alakulása

A saját tőke értékének változása:

	2017 eFt	2018 eFt	Növeke dés EFT	Csökkenés EFT	Változás jogcíme	VALTOZA S EFT-BAN	VÁLT. %-BAN
SAJÁT TŐKE	<u>2 246 391</u>	<u>2 468 912</u>				222 521	10
JEGYZETT TŐKE	366 600	366 600				0	0
TOKE- TARTALÉK	600 059	600 059				0	0
ERED- MÉNY TARTALÉK	1 670 872	1 170 927		499 945	2017 évi veszteség	-499 945	-30
LEKÖTÖTT TARTALÉK	108 805	108 805	0			0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-499 945	222 521	0	722 466		722 466	-145

A saját tőke 222 521 eFt-tal nőtt. Az eredménytartalék változás a 2017 évi -499 945 eFt adózott eredményből, mint eredménytartalékot csökkentő tételből áll.

Tőketartalék, lekötött tartalék változása:

A tőketartalék értéke az előző évhez képest nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei 2018 évben (nyitóból):

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

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

Összességében a Társaság saját tőkéjének növekedési mértéke 2018. évben 9,8 %, 222 521 eFt.

A céltartalék az előző évhez viszonyítva 3 689 eFt-tal csökkent.

2017 évben céltartalék képzés 4 662 eFt értékben történt egy munkaügyi peres eljárással kapcsolatban, amely összeg a munkaügyi per lezárását, a követelés kifizetését követően kivezetésre került könyveinkből, továbbá 2018 évben 973 eFt céltartalékot képeztünk egy folyamatban lévő peres eljárás peren kívüli előkészítésének megfelelő összegben, amely megállapodás ideje a mérlegkészítés időpontjában nem ismert, így céltartalékot kell képezni rá 2018 évi eredményünk terhére.

Fentiek alapján összesen 2018 évben 973 eFt céltartalék került megképzésre, a korábban megképzett céltartalékból 4 662 eFt feloldásra került.

Társaságunknak nincs kapcsolatos vállalkozása.
Társaságunknak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Kötelezettségeink sora 459 695 eFt-tal nőtt, amely teljes egészében a rövid lejáratú kötelezettségeket takarja.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségeink 459 695 eFt-tal nőttek az alábbi hatások eredményeként:

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) soron 175 463 eFt növekedés volt, amely jelentős része takarmány beszerzéssel, és a mélyépítés beruházási számlájának 12.31.-ig ki nem egyenlített fővállalkozói részével kapcsolatos szállítói tartozás. Esedékes szállítói kötelezettségeinket megállapodásokban meghatározottak szerint maradéktalanul kifizettük a mérlegkészítés időpontjáig.

Vevőktől kapott előlegek sora 4 204 eFt, amely egy gépjármű értékesítéshez, és trágya értékesítéshez kapcsolódik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 1 446 082 eFt, amely egyrészt 2018 évre vonatkozó, de csak 2019 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, továbbá a 2018 évben pénzügyileg teljesült következő előleg összegét mind a Life mind a GINOP pályázatunk tekintetében. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése a következő:

MEGNEVEZÉS	2017.év eFt	2018.év eFt	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0	1 063	1 063	
Személyi jövedelem adó	5392	6 163	771	14
Rehabilitációs hozzájárulás	0	2 913	2 913	15
Keresetelszámolási számla	25625	32 432	6 807	27
Nyugdíjbiztosítási Alap	3630	4 394	764	21
Egészségb. és MEP jár.	3032	3 615	583	19
Egészségü. hozzájárulás	797	631	-166	-21
Szociális hozzájárulás	7224	7 849	625	9
Cégautóadó	220	221	1	0
Egyéb kötelez.(LIFE)	432 527	1 150 068	717 541	166
FM Life előleg	226 276	48 578	-177 698	-79
FM működési támogatás 2018	455 330	0	-455 330	nem ért.
GINOP előleg		166 040	166 040	
Ajánlati, rendelkezésre tartási biztosíték	679	10 679	10 000	1473
Vevő túlfizetés	28	11	-17	-61
Munkabér letiltás, szaksz. Díj előírás	656	694	38	6
Társasági adó fizetési kötelezettség	0	9 788	9 788	
Egyéb	1 923	943	-980	-51
Összesen:	1 163 339	1 446 082	282 743	24

Iparüzési adó fizetési kötelezettségünk 2018 évet illetően nem volt.

A Life projekttel kapcsolatos előlegként kapott, költségeket és beruházásokat előfinanszírozó projekt előrehaladtával a költségek felmerülésével, eszközök vásárlásával párhuzamosan az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink csökkennek. Ezek az összegek a működési kiadásoknak megfelelő összegben egyéb bevételek illetve az eszközök, beruházások kiadásainak megfelelő összegben a halasztott bevételek közé kerülnek átvezetésre. A halasztott bevételeket az eszközök értékcsökkenésének arányában oldjuk fel.

Az egyéb kötelezettség (LIFE) soron lévő 717 541 eFt értékű növekedést a korábban átutalt támogatási előleg felhasználása mellett, a következő támogatási összeg kiutalása növeli, mivel 2018. évben további 3 009 763 EUR előleget utaltak ki részünkre, amelynek egy része már 2018 évben felmerült kiadás finanszírozására állt rendelkezésre.

Az egyéb kötelezettség FM Life előleg sor az Agrárminisztérium költségvetési támogatása keretében 2018 évben előlegként folyósított 48 578 eFt összegű támogatási összeget takarja amely támogatás pénzügyi beszámolójának az elfogadása a mérlegkészítésig nem történt meg. A GINOP pályázat keretében átutalt előlegből a projekttel kapcsolatos kiadást 2018 évben nem fedeztünk, várhatóan 2019 évben számolunk el a kiutalt előleggel teljes egészében.

A passzív időbeli elhatárolások soron lévő 1 516 130 eFt részletezése a következő:

Passzív időbeli elhatárolások 2018.12.31.

	2017.	2018.
	eFt	eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	-	-
Összesen:	-	-
Költségek passzív időbeli elhatárolása:		
áramdíj:	93	275
vízdíj:	270	162
gázdíj:	6	-
telefon költség, rendszerhasználat	-	-
egyéb szolgáltatás:	421	160
biztosítási díj:	-	-
egyéb kifizetés tagdíj, érd.tagdíj, m.járás	-	-
Összesen:	790	597
Halasztott bevételek:	2017.	2018.
Passz.edőb.elh. Ökoturizmus	-	-
Passz.edőb.elh. KAC t. mangalica kerítés	-	-
Passz.edőb.elh. KKA támogatás ökoturizm.	374	-
Passz.edőb.elh. Csárda rekonstrukció KTM	-	-
Passz.edőb.elh. Keserűerdő ter.	-	-
Leltár többletként felvett ingatlanok elhat.	67 163	67 163
Passz.edőb.elh. Nagymajori rekonstrukció	-	-
Passz.edőb.elh. Máta KAC támogatás	240	63
Passz.edőb.elh. Keserűerdő rekonstrukció	-	-
Passz.edőb.elh. Tárkányfok legelő	-	-
Passz.edőb.elh. Állatpark KAC támogatás	32 165	30 235
Passz.edőb.elh. MÁK Ohat tároló	20 103	19 751
Passz.edőb.elh. Mg. Úthálózat f. SAPARD	5 638	5 093
Passz.edőb.elh. Kungyörgyi üszőnevelő	1 800	7 595
Passz.időb.elh bérleti díj	-	-
ÉAOP-2.1.1/E TÁMOGATÁS (2012)	952 753	902 686
LIFE támogatás elhatárolása	25 359	184 762
FM. LIFE passzív időbeli elhatárolás	99 470	298 185
Halasztott bevételek összesen	1 205 065	1 515 533
G. Passzív időbeli elhatárolások összesen	1 205 855	1 516 130

A halasztott bevételek egy részét illetően csökkenés történt, a korábbi évek halasztott bevételeként könyvelt támogatási összegek értékcsökkenés arányos feloldásával.

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

A leltártöbbletként felvett csongrádi ingatlanok 67 163 eFt értékben halasztott bevételeként vannak könyvelve 2017 évben, amelyek értékcsökkenés arányos feloldása történt meg 2018-ban.

A halasztott bevételek változását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Halasztott bevételek változása 2018						
Fk. szám	Megnevezés	Nyitó	Növ.	2017. évi téves könyvelés korrekciójából növekedés	Értékcsökkenés arányos feloldás	Záró
4825	KKA ökoturizmus állatpark	374			374	0
48271	Leltártöbblet ingatlanok	67163			0	67163
4830	Mátai Kac tám. Juh hodályok	240			178	62
4833	Állatpark KAC	32165			1929	30236
4834	Ohat tároló	20103			352	19751
4835	Mg. Úthálózat Sapard	5638			545	5093
4836	Kungyörgy üszőnevelő	1800		6413	617	7596
4838	Life támogatás	25359	167068		7664	184763
48381	FM life támogatás	99471	210386		11671	298186
4839	EAOP támogatás	952753			50067	902686
		1205066	377454	6413	73397	1515536

A LIFE projekt keretében kapott támogatások működési költségekre eső része az egyéb bevételek között került könyvelésre, 2018 évben a korábbi években halasztott bevételeként könyvelendő támogatási összegek értékcsökkenés arányos feloldása szintén az egyéb bevételek között kerül kimutatásra 2018 évben.

4.3. Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó megállapítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem voltak 2018 évben.

Az értékesítés nettó árbevétele a következőképpen alakult:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi terület	Belföldi értékesítés árbevétele			
	2017	2018	változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Pusztai állatpark	9 200	8 166	-1 034	-11
Hortobágyi Csárda	144 908	185 218	40 310	28
Juhászat és Kisállat ágazat	25 845	19 459	-6 386	-25
Ló és idegenforgalom	72 266	53 871	-18 395	-25
Magyar szürke ágazat	173 725	94 268	-79 457	-46
Felvásárlás	3 656	3 458	-198	-5
Növény-és segédüzem	12 439	9 532	-2 907	-23
Nyerges presszó	7 223	8 646	1 423	20
Rendezvények	20 143	13 181	-6 962	-35
HNP részére végzett szolg.		11 000		
Egyéb bevételek	14 545	24 330	9 785	67
Összesen	483 950	431 129	-52 821	-11

Export értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi terület	EU-n belüli értékesítés				Összesen		VÁLT.
	2017	2018	Változás		2017	2018	EFT
	eFt	eFt	eFt	%	eFt	eFt	
Pusztai állatpark							
Bolt			0		0		0
Csárdák			0		0		0
Juhászat és Kisállatok			0		0		0
Ló és idegenforgalom	811		-811	nem ért.	0		0
Magyar szürke ágazat	2 175		-2 175	0	548		-548
Felvásárlás			0		0		0
Növény-és segédüzem			0		0		0
Nyerges presszó			0		0		0
Rendezvények			0		0		0
Egyéb bevételek	152		-152	nem ért.	152		-152
Összesen	3 138	0	-3 138	0	3 138	0	-3 138

EU-n kívüli értékesítés 2017-2018 évben nem volt.

Aktivált saját teljesítmények értéke 189 037 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, és az alábbiak szerint alakult:

- Saját termelésű készletek állomány változása +29 107 eFt,
- Saját előállítású eszközök aktivált értéke + 307 788 eFt

A saját termelésű készletek állományváltozása a következő tételekből tevődik össze:

- saját tenyésztésű állatok állományváltozása - 23 102 eFt
- saját termelésű takarmány állományváltozása + 32 840 eFt
- mezei leltár állományváltozása+18 986 eFt
- saját előállítású szalámi és hús + 383 eFt

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

saját termelésű takarmány értéke 196 078 eFt

saját tenyésztésű állatok állományváltozása 103 032 eFt
 állatok elhullása 7 861 eFt
 kobzás, apadás 817 eFt

Az egyéb bevételek az előző évhez viszonyítva 623 521 eFt-tal nőttek.

Az egyéb bevételek részletes felsorolása a következő:

	2017 (eFt)	2018 (eFt)	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Értékesített immateriális javak, t.e.	57 977	12 492	-45 485	-78
Magyar szürke tenyész árbevétele	35 730	17 106	-18 624	-52
Bivaly tenyész árbevétele	4 443	528	-3 915	nem ért.
Juh és egyéb tenyész árbevétele	3 150	7 325	4 175	133
Ló tenyész árbevétele	1 781	6 894	5 113	287
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	69	318	249	100
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	1 738	840	-898	100
Leltár többlet	4 539	4 260	-279	-6
Várható kötelezettségekre képzett céltartf.elhasználása	38 399	4 662	-33 737	-88
Agrárkörnyezetgazdálkodási támogatás 2014 évi	3 862	20 868	17 006	nem ért.
Őshonos állatfajtak támogatása	0	22 741	22 741	100
Földhasználati támogatás	42 452	44 267	1 815	4
Szálás fehérjetakarmány támogatás	9 383	382	-9 001	100
Zöldítés támogatás	338 193	17 823	-320 370	100
Msz anyaállat támogatás	142 552	119 075	-23 477	-16
Gázolaj jövedékiadó támogatás	14 970	14 598	-372	-2
Racka anyaállat támogatás	16 146	15 006	-1 140	-7
Racka anyaállat de minimis támogatás		1 216		
Húsmarha támogatás	25 860	28 008	2 148	8
Life támogatás ktg-ekre	19 242	88 338	69 096	359
LIFE támogatási bevétel écs feloldása	2 046	7 664	5 618	100
FM Life támogatás ktg-ekre	13 423	78 354	64 931	
FM Life támogatási bevétel écs feloldása	8 795	11 670	2 875	
Extenzifikációs msz támogatás	64 410	70 851	6 441	10
EAOP támogatás écs feloldás	50 460	50 067	-393	100
Agrárminisztérium működési támogatás	0	909 325	909 325	
Egyéb egyéb bevétel	34 579	3 515	-31 064	-90
Leírt követelés megtérülése	473	0	-473	nem ért.
Összesen	934 672	1 558 193	623 521	67

Az egyéb bevételek között kimutatott támogatások (őshonos állatfajtak, földhasználati támogatás, msz anyaállat támogatás, zöldítés, extenzifikációs támogatás, szálás fehérje, és

racka anyaállat támogatás, továbbá hús marha támogatás MVH határozatok alapján került könyvelésre az egyéb követelésekkel szemben.)

Anyag jellegű ráfordítások részletezése a következő:

ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2017	2018	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Anyagköltség	487 866	530 325	42 459	9
Igénybevett szolgáltatások értéke	267 007	258 317	-8 690	-3
Egyéb szolgáltatások értéke	20 323	20 312	-11	0
Eladott áruk beszerzési értéke	34 670	40 255	5 585	16
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 616	3 055	-561	-16
Összesen	813 482	852 264	38 782	5

Az anyagköltségek részletes bemutatása:

ANYAGKÖLTSÉGEK	2017 eFt	2018 eFt	Változás	
			eFt	%
Ökotápanyag + egyéb	10	33	23	
Üzemanyag felhaszn.szivattyúk	1258	1506	248	20
Üzemanyag felhasználás gázolaj	52667	65277	12 610	24
Üzemanyag felhasználás benzin	1296	1976	680	52
Kenőanyag	2033	2236	203	10
Szilárdtüzelőanyag	3882	5150	1 268	33
Villamosenergia	22576	20383	-2 193	-10
Gáz felhasználás	8576	3064	-5 512	-64
Víz felhasználás	4008	3517	-491	-12
Építési anyag	1201	1004	-197	-16
Alkatrészek	17818	25264	7 446	42
Élelmiszer alapanyag, árú	220	331	111	50
Szemestakarmány	22152	17716	-4 436	-20
Fenntartási anyag, festék	3866	3683	-183	-5
Szálastakarmány	276614	298193	21 579	8
Keveréktakarmány	9024	8489	-535	-6
Egyéb kutyatáp, növ. kapcs.	12381	14142	1 761	14
Gyógyszer felhasználás	14529	22486	7 957	55
Irodaszerek nyomtatványok	926	1097	171	18
Számítógépes anyag felhaszn.	527	491	-36	-7
Tisztítószeres és kellékek	4594	5620	1 026	22
Lovasfelszerelések	619	1017	398	64
Szakkönyvek	63	70	7	11
Egy éven belül elhaszn.eszközök	1583	1702	119	8
Munkaruha, formaruha, fellépőruha, védőruha	4482	3589	-893	-20
Egyéb anyagköltségek	12933	9870	-3 063	-24
Vetőmag	8028	12419	4 391	55
Összesen	487866	530325	42 459	9

Az anyagköltségünk 42 459 eFt-tal nőtt a fenti tételek változásából adódóan.

A vásárolt takarmány felhasználása értékben 16 608 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, emellett a saját termelésű takarmány felhasználásának az értéke ettől jóval nagyobb mértékben, közel 200 000 eFt értékben csökkent az előző évi felhasználás értékéhez képest.

A gázolaj felhasználás növekedése a jóval nagyobb normálhektár értékű munkavégzés miatt merült fel, amely a 2018 évi takarmányhozam növekedésében, és a mezei leltár értékében- amelyik érték jelentős részét a traktorok segédüzemi költsége teszi ki- is megmutatkozik.

Az alkatrész felhasználásunk szintén a terményhozamhoz köthető.

Az igénybe vett szolgáltatások részletes bemutatása:

	2017 eFt	2018 eFt	Változás	
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI			eFt	%
Szállítás rakodás ktg.	16762	1115	-15 647	-93
Gépjavítás, karbantartás	10930	15227	4 297	39
Épületen / ingatlanhoz tart. ép. / végzett javítás	3417	5414	1 997	58
Hírlap folyóiratok előfizetése	43	65	22	51
Posta ktg.	611	499	-112	-18
Telefon fax ktg.	3788	3372	-416	-11
Bérleti díjak	62241	45463	-16 778	-27
Hirdetés, reklám, piackutatás ktg.	1325	820	-505	-38
Oktatás, továbbképzés ktg.	1320	439	-881	-67
Állategészségügyi szolgáltatás	16189	15449	-740	-5
Üzemegészségügyi szolg.	5452	5514	62	1
Könyvvizsgálói díj	1446	1445	-1	0
Ügyvéd részére fiz. díj	7363	6444	-919	-12
Gépjármű haszn. kapcsolódó ktg.	3573	3956	383	11
Partner részére fizetett jutalék	657	215	-442	-67
Rendszerfelületi díj	2845	1536	-1 309	-46
Szaktanácsadási díj	2878	6215	3 337	116
Rendezvényszervezés, fellépési díj	15985	14090	-1 895	-12
Laborvizsgálat ,eü. ellátás	8811	11960	3 149	36
Állatok vágási ktg.	1987	2617	630	32
Mezőgazdasági szolgáltatási díj	19334	31082	11 748	61
Szállás, étkezési díj	1479	1013	-466	-32
Utazás, kiküldetési ktg.	57	228	171	300
Rágcsálóirtás , fertőtlenítés	2034	1952	-82	-4
Állattenyésztési szolgáltatás	1382	0	-1 382	-100
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	44209	41794	-2 415	-5
Őrző védő szolgálat	19253	23829	4 576	24
Sportszolgáltatás, állateny. tev. ellátás	517	6864	6 347	1228
Hulladékkezelési ktg.	6791	6137	-654	-10
Állati hulladék kezelés ktg.	3649	2710	-939	-26
Nyomdai tevékenység, grafikai terv készítés ...	679	853	174	26
Összesen	267007	258317	-8 690	-3

Az igénybe vett szolgáltatások hasonló értéket képviseltek az előző évhez képest.

A gépjavítás, karbantartás az anyagköltségek között említett okokhoz hasonlóan a növénytermesztésünk hozamnövekedésében kompenzálódik.

A bérleti díjak csökkenése nagyrészt a versenyekhez kapcsolódó mobil bokszt bérleti díjak csökkenéséből adódik.

Az egyéb szolgáltatások részletes bemutatása:

Hatósági díjak, illetékek	3282	3977	695	21
Pénzügyi szolg.díj bankjuttalék	7378	8309	931	13
Biztosítási díj	8805	7024	-1 781	-20
Tagdíj	312	808	496	159
Különféle egyéb költségek	546	194	-352	-64
	20323	20312	-11	0

Az egyéb szolgáltatások értéke 20 312 eFt, amely érték az előző évi hasonlóan alakult.

Az eladott áruk beszerzési értéke 5 585 eFt-tal nőtt, amelyhez 18%-os bruttó forgalom növekedés kapcsolódik.

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében 46 703 eF, 6,8 %-os növekedés történt. Ennek legfőbb oka a 2018 évi 12 %-os alapbér emelés, továbbá a járulékcsoökkentés hatásának megfelelő csökkenés.

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

Létszámra vonatkozó adatok		
	2017.év fő	2018.év fő
Átlagos statisztikai létszám	186	180
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai létszám	138	132
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi létszám	40	42
Részmunkaidős fizikai létszám	8	6
Részmunkaidős szellemi létszám	0	0

Bérköltségre vonatkozó adatok eFt-ban		
	2017.év	2018.év
Fizikai dolgozók	320626	363848
Szellemi dolgozók	163725	167807
Alkalmi munkavállalók	5543	6111
Részmunkaidős szellemi dolgozók	0	0
Részmunkaidős fizikai dolgozók	6303	5580
Felügyelő Bizottság	1923	1635
Összesen	498120	544981

Egyéb személyi jellegű kifizetések eFt-ban		
	2017.év	2018.év
Fizikai dolgozók	48019	29400
Szellemi dolgozók	22996	39066
Felügyelő Bizottság	0	0
Részmunkaidős dolgozók	768	312
Ösztöndíj tanulóknak	926	397
Táppénz 1/3 része	1382	1530
Összesen	74091	70705

Járadék kifizetések eFt-ban		
	2017.év	2018.év
Fizikai dolgozók	71951	57799
Szellemi dolgozók	43159	60627
Részmunkaidős szellemi dolgozók	0	0
Részmunkaidős fizikai dolgozók	842	754
Összesen	115952	119180

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módon történik, ennek 2018 évi összege 211 085 eFt, amely az előző évhez képest 8 051 eFt-tal nőtt.

Értékcsökkenésen belül tenyészállat értékcsökkenés 60 102 eFt értékben, egyéb tárgyi eszköz értékcsökkenés 150 983 eFt értékben szerepel könyveinkben.

Az egyéb ráfordításoknál 45 335 eFt-os csökkenés mutatkozik, itt könyveljük a tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értékét, a tenyészállatok értékesítését, az állat elhullást, céltartalék képzést, és az értékvesztést. Ezek részletezése a következő:

Megnevezés	2017 (eFt)	2018 (eFt)	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Értékesített tárgyi eszközök	13 463	2 879	-10 584	-79
Értékesített tenyészállatok	103 330	45 407	-57 923	-56
Káresemények, kártérítések	159	4 489	4 330	2 723
Jogosulatlan támogatás ÉAOP	0	24 431	24 431	
Leltár hiány készletek, tárgyi eszközök egyéb ráfordítás, engedmény	3 302	3 595	293	9
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	347	181	-166	-48
Állatok elhullása (növendék állatok)	4 661	973	-3 688	-79
Állatok értékvesztése	11 492	7 859	-3 633	-32
Készletek kivezetése, selejtezése	188 283	191 061	2 778	1
Készletek elszámolt értékvesztése	11 178	6 606	-4 572	-41
Követelések elszámolt értékvesztése	4 582	2 441	-2 141	-47
Tenyészállatok terven felüli értékcsökkenése	607	5 916	5 309	875
Tárgyi eszközök selejtezése	8 162	4 682	-3 480	-43
Gépjárműadó, súlyadó	4 890	888	-4 002	-82
Cégautóadó	1 330	1 337	7	1
Vízkiértékelés járulék	881	883	2	0
MVH kárenyhítési hozzájárulás	539	647	108	20
Kobzás, apadás	605	612	7	1
Adott támogatás	3 152	656	-2 496	-79
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	30	330	300	1 000
Mezei Leltárf/rendkívüli/érték kivezetése	0	5 945	5 945	
Más egyéb ráfordítás	0	5 020	5 020	
Összesen	3 706	2 526	-1 180	-32
	364 699	319 364	-45 335	-12

Tenyészállat értékesítésünk a folyamatos állományfrissítés miatt indokolt.

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

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

A késztermékek értékvesztése a növényekre elszámolt értékvesztést takarja. 2018 évi saját termelésű növényeink önköltségi árai a termelt takarmánymennyiség növelése, a takarmánytermeléshez kapcsolódó kiadások drasztikus csökkentése hatására 2017 évben is jóval a piaci ár alatt voltak, saját termelésű növényeink közül csak a zárókészleten lévő borsószenázst érintően kellett értékvesztést elszámolni, abban az esetben is csak a rendkívüli helyzetre való tekintettel (a terület nagy része vízállásos volt).

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztés 2018 évben 5 904 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 23 671 eFt, amely az alábbi tényezők együttes hatásából következik:

PENZUGYI MUVELETEK EREDMENYE		2017	2018	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%	
Kapott osztalék és részesedés		401			
Befektetett pénzügyi eszközökből	0	0	0		0
-ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0			
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26	36	10		38
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0		
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	464	24 713	24 249		5226
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0		
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	490	25 150	24 660		5033
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	1 479	1 479		0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	675		-675		-100
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0		
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	675	1 479	804		119
PENZÜGYI MUVELETEK EREDMENYE (VIII-IX)	-185	23 671	23 856		-12895

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei 14 268 eFt értékben az év végi árfolyam átértékelésből származnak.

A Hortobágyi Nonprofit Kft adózás előtti eredménye 232 309 eFt, melyet a korrekciós tételek figyelembe vétele után 9 788 eFt társasági adófizetési kötelezettség terhel, így adózás utáni eredményünk 222 521 eFt.

Társasági adó fizetési kötelezettségünk levezetése:

<i>Társasági adóalap levezetése eFt-ban</i>	
Adózás előtti eredmény	232 309
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	291 187
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	4662
Az adótv. Szerint figy. Vett écs. Leírás összege	241 101
- terv szerinti értékcsökkenési leírás és az eszköz kivez. Nyilvánt.értéke	45424
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	276 392
A számv.tv. Szerinti értékcsökkenés leírás összege	
- terv szerinti értékcsökkenési leírás és az eszköz kivez. Értéke	211 085
- terven felüli értékcsökkenési leírás	53822
Céltartalék képzés összege	973
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások	330
Jogerős határozatban megállapított bírság	4 266
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	5916
Adóalap:	217 514
veszteség elhatárolás	108 757
Veszteség elhatárolás utáni adóalap	108 757
számított adó	9 788
adókedvezmény	0
fizetendő adó	9 788
2016-2017 évben elhatárolt veszteség	117 2186
Elhatárolt veszteség felhasználásának fennálló egyenlege	1 063 429

A Társasági Adótörvény által lehetővé téve az előző évek elhatárolt veszteségével a 2018 évi adózás előtti eredményünket csökkentettük, a korábbi években elhatárolt

veszteségből következő években felhasználható veszteség elhatárolás egyenlege 1 063 429 eFt.

Iparűzési adó fizetési kötelezettségünk az alábbiak alapján nem keletkezett:

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

Fentiek alapján iparűzési adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Tájékoztató adatok a vezető tisztségviselők juttatásairól:

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

Medgyesi Gergely Árpád ügyvezető

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

Felügyelő Bizottság 2018. évi juttatásai:

A Felügyelő Bizottság tagjainak megbízási szerződése 2018. évközbe lejárt, új Felügyelő Bizottsági tagok kerültek kinevezésre.

Korábbi Felügyelő Bizottsági tagok jutatásai:

• Dr Aradi Csaba Fb elnök	325 e Ft
• Kun Csaba	250 e Ft
• Jaksa Horváth Szilvia	250 e Ft
•	

Jelenlegi Felügyelő Bizottsági tagok juttatásai:

Dr. Kovács Zita elnök	310 eFt
Néráth Melinda	250 eFt
Dr. Molnár Máté Bálint	250 eFt

• Felügyelő Bizottság összesen	1 635 e Ft1
--------------------------------	-------------

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 2018. évben

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

EWC kód	Megnevezés	Mennyiség (kg)
15 01 11*	Spray-s flakon	17
15 02 03*	Levegőszűrő	110
15 01 10*	Olajos fém csomagolási hulladék	200
15 01 10*	Olajos műanyag csomagolási hulladék	50
20 01 25*	Étolaj és zsír	960,8
3. kategóriájú állati melléktermék	Feldolgozásra szánt állati melléktermék	11874,7
13 02 05*	Fáradt olaj	1660
16 01 07*	Olajszűrők	200
15 02 02*	Olajos rongy	170
20 01 01	Vegyes papír	2770

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

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

Hortobágyi Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2018.év

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				
		Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	2 820 790 4 779 153	59,02	3 184 637 5 767 955	55,21	93,54
Forgóeszközök aránya	<u>Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	1 958 363 4 779 153	40,98	2 583 318 5 767 955	44,79	109,30
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	2 246 391 4 779 153	47,00	2 468 912 5 767 955	42,80	91,06
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	1 322 245 4 779 153	27,67	1 781 940 5 767 955	30,89	111,66
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	4 779 153 2 246 391	212,75	5 767 955 2 468 912	233,62	109,81
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	487 088 2 246 391	21,68	431 129 2 468 912	17,46	80,53
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1 958 363 1 322 245	147,96	2 578 888 1 781 940	144,72	97,81
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1 561 933 1 322 245	118,13	1 917 178 1 781 940	107,59	91,08
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1 327 382 1 322 245	100,39	1 792 801 1 781 940	100,61	100,22
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1 327 382 1 322 245	100,39	1 792 801 1 781 940	100,61	100,22
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-499 945 2 246 391	-22,26	222 521 2 468 912	9,01	40,50
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	-499 760 487 088	-102,60	208 638 431 129	48,39	-47,17
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	-499 760 2 246 391	-22,25	208 638 2 468 912	8,45	-37,98
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	-499 760 4 779 153	-10,46	208 638 5 767 955	3,62	-34,59

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, 2019.04.23.



Medgyesi Gergely Árpád
ügyvezető

Ellenjegyezte:



Fülöp Bernadett
Gazdasági osztályvezető

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

1.sz melléklet

Hortobágyi Nonprofit Kft.-2018

Befektetett eszközök megnevezése		BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	25975	106	573	25508	21625	19	573	21071	4437	
114 Vagyoni értékű jogok	25975	106	573	25508	21625	19	573	21071	4437	
12 INGATLANOK ÉS VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	2300202	20003	2206	2317999	448356	87134	1297	534193	1783806	
122 Telek, telkesítés	104455			104455	0			0	104455	
123 Épületek, épületterületek, tulajdoni hányadok	1351433			1351433	228894	55940		284834	1066599	
125 Egyéb építmények	844314	20003	2206	862111	219462	31194	1297	249359	612752	
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	850095	67830	35764	882161	707800	41656	32731	716725	165436	
131 Termelői gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	697157	62230	31351	728036	591805	29127	28318	592614	135422	
1311 Gyártóeszk. értékhát. alatt	12	0	0	12	12	0	0	12	0	
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	152926	5600	4413	154113	115983	12529	4413	124099	30014	
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	254923	22218	9476	267065	190412	22174	9476	203410	63955	
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	104962	3430	79	108313	78808	6985	79	85714	22599	
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	50477	755	4738	46494	43213	2902	4738	41377	5117	
1431Irodai, igazgatási felsz.ért.hat.alatt	208	0	0	208	208	0	0	208	0	
144 Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések, járművek	65439	10357	48	75748	34945	4612	48	39509	36239	
145 Egyéb berendezések felszerelések értékhát. alatt	33237	7676	4611	36302	33238	7675	4611	36302	0	
15 Tényezőállatok	695930	114335	79956	730309	164498	60102	30049	194551	535758	
15 Beruházás	222970	555158	224492	553636	0		0	0	553636	
ÖSSZESEN	4349495	779650	352467	4776678	1532691	211085	74126	1669650	3107028	

CASH-FLOW KIMUTATÁS		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Operatív cash-flow)(1-13.sorok)	468 845	1 259 822
1.	Adózás előtti eredmény(kapott osztalékkal csökkenteni kell)(nyereség esetén +, veszteség esetén-)	-499 945	231 907
2.	Elszámolt amortizáció +	203 034	211 085
3.	Elszámolt értékvesztés (kieg. adatokból értékvesztés+, visszairás-)	193 303	222 905
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (tárgyév-előzőév) céltartalék képzés többlet +, céltartalék felhasználás-)	-33 738	-3 688
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (befektetett eszközök értékesítése-befektetett eszközök könyvszerinti értéke(bruttó-écs), nyereség-, veszteség +	-53 450	-6 921
6.	Szállítói kötelezettségek változása (Tárgyév-előzőév)+(beruházási száll tárgyév-beruházási száll előző év)	-25 794	175 463
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása vevőktől kapott előlegek vált+váltótartozások vált.+egyéb rövid lejáratú köt vált)(növekedés +, csökkenés-)	556 459	284 232
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-25 198	310 275
9.	Vevőkövetelések változása (Tárgyév- előzőév)- vevőkövetelés elszámolt értékvesztése, csökkenés esetén+, növekedés esetén -	-22 096	5 096
10.	Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül)csökkenés esetén+, növekedés esetén -	174 037	-168 106
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (Tárgyév- előzőév)csökkenés esetén+, növekedés esetén -	2 233	-2 426
12.	Fizetett adó (nyereség esetén)mindig -	0	
13.	Fizetett osztalék, részesedés mindig -	0	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16.sorok) Befektetési Cash Flow	-143 410	-794 403
14.	Befektetett eszközök beszerzése (Kieg. Adatokból a beruházási szállító tartozást le kell vonni) mindig -	-96 578	-779 650
14/a	Egyéb mozgások (átsorolás)	-121 760	-59 127
15.	Befektetett eszközök eladása (pénzügyileg rendezett, eladási áron) mindig+	74 928	44 374
16.	Kapott osztalék mindig+		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-27.sorok) Finanszírozási Cash Flow	0	0
17.	Részvénykibocsátás bevétele (jegyzett tőke emeléséből ténylegesen befolyt pénzösszeg)mindig +		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele mindig +		
19.	Hitelfelvétel(kieg adatokból) mindig +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett banbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz mindig +		
22.	Részvénybevonás mindig -		
23.	Kötvény visszafizetés mindig -		
24.	Hiteltörlesztés, visszafizetés (kieg adatokból)mindig -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett banbetétek (mindig-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (mindig-)		
27.	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása: (+/- I. +/- II. +/- III.)		465 419