

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

2019.év.

Éves beszámoló

Hortobágy 2020.04.08.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
H-4071 Hortobágy Máta major 48.
Cégjegyzék száma: 09-09-016747
Adószám: 15563411-09-09
MÁK 1000-0024/2019/000000017 1.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



AGRÁRMINISZTERIUM

DR. NAGY ISTVÁN
miniszter

Iktatószám: SZIF/ 9/2 /2020.

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

A Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet 39. § (2) bekezdés i) pontja, valamint az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 1. mellékletének II/2. pontja értelmében a Magyar Állam mint tulajdonos jogait gyakorolva, nevében eljárva, a

**Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**
(Hortobágyi Nonprofit Kft., a továbbiakban: Társaság)
4071 Hortobágy, Máta major 48.
Cg. 09-09-016747

alapítójaként taggyűlési jogkörömben eljárva az alábbi határozatot hozom:

3/2020. számú határozat

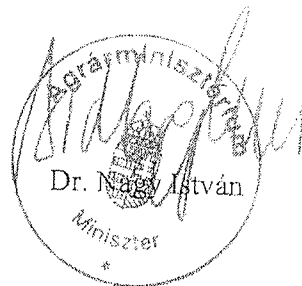
A Társaság Alapító Okiratának VII.1. és VII.2. pontjai alapján a Társaság számviteli törvény szerinti 2019. évi éves beszámolóját (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és az ahhoz kapcsolódó üzleti jelentést jóváhagyom az alábbi főbb számokkal.

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban
	2019. Tény
Mérlegfőösszeg	5 968 493
Saját tőke	2 377 821
Jegyzett tőke	366 600
Értékesítés nettó árbevétele	544 320
Üzleti eredmény	-89 315
Adózás előtti eredmény	-91 091
Adózott eredmény	-91 091

Egyúttal a Társaság Alapító Okiratának VII.4. a) pontjában foglalt hatáskörömben eljárva a Társaság 2019. évi közhasznúsági mellékletét elfogadom.

Jelen Alapítói határozatban foglalt döntésemet az ügyvezető K/315/2020. iktatószámú nyilatkozatára, a független könyvvizsgáló jelentésére és a felügyelőbizottság 1/2020. (V. 6.) számú határozatára figyelemmel hoztam meg.

Budapest, 2020. „július 01.”



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) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5.968.493 E Ft, az adózott eredmény -91.091 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 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft 2019. 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. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2019. 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 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 közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. 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 könyvvizsgálói 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, 2020. április 22.



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: 47794391-1-29

Hortobágyi Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

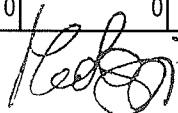
1 / 1

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)	3 184 637	0	3 918 115
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	4 437	0	4 323
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 180	0	1 066
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	3 910 948
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 783 807	0	1 868 373
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	165 436	0	176 760
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63 954	0	73 521
14.	4. Tenyészállatok	535 758	0	524 531
15.	5. Beruházások, felújítások	553 636	0	1 267 763
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	73 731	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	3 878	0	2 844
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	1 300	0	360
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	2 578	0	2 484
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 2020.04.08.


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)	2 578 888	0	1 571 261
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	661 710	0	637 382
31.	1. Anyagok	324 552	0	277 594
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	47 873	0	38 223
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	186 597	0	149 169
34.	4. Késztermékek	99 021	0	163 775
35.	5. Áruk	3 666	0	8 620
36.	6. Készletekre adott előlegek	1	0	1
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	124 377	0	70 793
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	22 742	0	43 393
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	101 635	0	27 400
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)	1 792 801	0	863 086
54.	1. Pénztár, csekkek	4 152	0	3 641
55.	2. Bankbetétek	1 788 649	0	859 445
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	4 430	0	479 117
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 365	0	478 775
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 065	0	342
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	5 767 955	0	5 968 493

Hortobágy 2020.04.08.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
 H-4371 Hortobágy, Mátárhajos 43.
 Gyűjtemények száma: Cs-09-016747
 Adószám: 13542361-2-09
 Működési engedély: 00000001

A vállalkozás vezetője
 (képviselet)

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	2 468 912	0	2 377 821
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	1 170 927	0	1 393 448
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	108 805	0	108 805
68.	VI. ÉRTÉKELESI 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	222 521	0	-91 091
72.	E. Céltartalékok (73-75)	973	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	973	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	1 781 940	0	1 506 573
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 2020.04.08.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
 H-4071 Hortobágy, Mátyás utca 45. a vállalkozás vezetője
 C/4 (nyvezeték szám: 02-06-016747) (képviselője)
 Adószám: 13643591-2-09
 MÁK: 10C34002-00205394-00000017 1.

"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	8 573
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	8 573
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 781 940	0	1 498 000
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	4 204	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	331 654	0	432 241
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	1 446 082	0	1 065 759
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)	1 516 130	0	2 084 099
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	43
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	597	0	18 395
108.	3. Halasztott bevételek	1 515 533	0	2 065 661
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	5 767 955	0	5 968 493

Hortobágy 2020.04.08.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.

H-1071 Hortobágy, Mátészalka utca 40.

Cégjegyzékszám: 09-09-0167-7

Adószám: 13543491-2-09

MŰKÖDÉSI ÉS SZÁMVEZETÉSI SZÁM: 10004002-00000004-00000017

Köszvényes vezetője

1. (képvisezője)

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	431 129	0	544 170
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	150
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	431 129	0	544 320
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	29 107	0	18 960
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	307 788	0	182 627
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	336 895	0	201 587
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 558 193	0	1 340 776
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	773	0	6 551
9.	05. Anyagköltség	530 325	0	560 577
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	258 317	0	301 223
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	20 312	0	20 230
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	40 255	0	46 860
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 055	0	3 578
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	852 264	0	932 468
15.	10. Bérköltség	544 981	0	606 793
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 705	0	88 917
17.	12. Bérjárulékok	119 180	0	115 409
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	734 866	0	811 119
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	211 085	0	187 299
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	319 364	0	245 112
21.	Ebből: értékvesztés	199 398	0	107 100
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	208 638	0	-89 315

Hortobágy 2020.04.08.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT.
H-4141 Hortobágyi Nonprofit Kft.
Cégjegyzék szám: 09-09-016747
Adószám: 18543391-09-09
MÁRC 10C34002-C0283394-00010017
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	401	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	500
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	36	0	26
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 713	0	4 466
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	25 150	0	4 992
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 479	0	6 768
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)	1 479	0	6 768
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	23 671	0	-1 776
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	232 309	0	-91 091
46.	X. Adófizetési kötelezettség	9 788	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	222 521	0	-91 091

Hortobágy 2020.04.08.

Hortobágyi Nonprofit Kft.
 1121 Hortobágy, Árpád utca 45.
 Cégjegyzékszám: 09-09-016747
 Adószám: 13540591-2-03
 MŰK. 10034062-00263394-00000017

 Vezető igazgató (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft
2019. 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.
 Cégjegyzék szám: 09-09-016747
 A cégjegyzéket vezeti: a Hajdú-Bihar Megyei Bíróság, mint Cégbíróság
 091400000 1/32 számú 1998. december 19-én kelt végzése alapján kiemelten közhasznú szervezet.
 A Társaság székhelye: 4071 Hortobágy, Máta major 48.
 Beszámoló aláírására jogosult: Medgyesi Gergely Árpád ügyvezető
 4071 Hortobágy Máta major 48.
 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 mérlegen kívüli és hátra sorolt tételei.

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

Társaságunknál 2019 évben jelentős, lényeges hiba, illetve kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás nem fordult elő.

2.1. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeljük, csökkentve a terv szerinti, valamint terven felüli értékcsökkenéssel, értékvesztéssel. Az eszközök beszerzési költsége az a ráfordítás, amely az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható.

Előállítási költségek közé azok a ráfordítások tartoznak, amelyek:

- az eszköz előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek
- az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak
- az eszközre megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók (együtt közvetlen önköltség)

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

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

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

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

A **vevő-, és szállítóállomány** számláinak, és az egyéb elszámolási számláknak az egyeztetése havonta történik. A főkönyvi számlák használatát lehetőleg partnerenként 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 **LIFE11 NAT/HU/924** azonosító számú kiemelt projekt keretén belül könyvvizsgálói feladatokat lát el, ennek 2019 évi díjazása 255 881 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 figyelembevételével 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 2019. évi tevékenységének számszaki értékelése

A Hortobágyi Nonprofit Kft a 2019. évi beszámolási időszakot – **91 091 eFt adózott eredménnyel, azaz veszteséggel** 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. alapján 2019 évre vonatkozóan 453 900 eFt összeget kaptunk szakmai feladatokhoz kapcsolódóan az Agrárminisztérium által kiadott támogatói okirat alapján közhasznú feladataink ellátásához, mely összeggel 2020 évben is számolhatunk, mivel 2020. március 02-án azt előlegként átutalta részünkre az Agrárminisztérium.
- Jelenleg földhasználati és zöldítéses támogatásra földhasználóként jogosultak vagyunk összesen 7414 ha földterületet illetően.
- A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság akkori tulajdonosi joggyakorló 2014. szeptember 1-jén használatba adott cégünk részére évi 13.178 eFt ellenérték és évente az infláció mértékének megfelelő emelés 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 2019 év folyamán:
 - Megnevezés
 - Szántó művelési ág 626 ha
 - Rét-legelő művelési ág 6788,1 ha
 - **Összes terület: 7 414,1 ha**
- 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, azonban 2020 .évi terveinkben szerepel az állománycsökkentés által realisan megvalósítható bio minősítés visszaszerzése a magyar szürke ágazatot érintően.

A növénytermesztéssel kapcsolatos feladatokat 2019-ben az alábbiak szerint teljesítettük:

- A **köles** vetésterülete 99,79 ha volt. A termés szénaként 1,6 t/ha illetve szenázsként 9 t/ha átlaggal került betakarításra. A termés elfogadható volt, ugyanis a tervünkben 7,5 t/ha szenázs mennyiség szerepelt.
- A **cirok** vetésterülete 47,45 ha volt. A termés szenázsként került betakarításra 12,74 t/ha átlaggal. A termés átlagos volt.
- A **tavaszi tritikálé** vetésterülete 154,85 ha volt. A termés szalmaként 1,4 t/ha illetve

szenázsként 13,7 t/ha átlaggal került betakarításra. A 2019-es takarmánytervben nem szerepelt a tavaszi tritikálé.

- Az **őszi tritikálé** vetésterülete 141,79 ha volt. A termés szenázsként 20,1 t/ha átlaggal került betakarításra. A termés átlagos volt.
- A **kukorica** vetésterülete 73,78 ha volt. A betakarított termés mennyisége 7,2 t/ha volt a tervezett 3 t/ha-al szemben. A tervezetthez képest ez nagyon jó eredménynek számít. A kukoricaszárat 8,2 t/ha átlaggal takarítottuk be.
- **Lucerna és füves lucerna** együttes vetésterülete 217,79 ha volt. A széna és a szenázs esetében közepes termést realizáltunk. Lucerna szénát több alkalommal kaszáltuk eltérő területeken 5,1 t/ha átlaggal, szenázst három kaszálás alkalmával készítettünk 8,2 t/ha termésátlaggal. A tervben 2,5 t/ha széna és 4 t/ha szenázs szerepelt. Ehhez képest a ténylegesen betakarított takarmány nagyon jónak bizonyult.
- Gyepgazdálkodást közel 6800 ha-on végzünk. A legeltető állattartás mellett terveink szerint 1560 hektárt kaszáltunk volna **réti széna** betakarítás céljából 1,92 t/ha termésátlaggal számolva, amely 2995 t szénatermést eredményezett volna. Ténylegesen 967 ha-t kaszáltunk, 1,6 t/ha átlaggal. Tehát 1564 t volt az összes réti szénatermésünk. A terméseredmény elmaradt a várakozásoktól.

Az őshonos állatállományunk génmegőrzési feladatait 2019-ben az alábbiak szerint teljesítettük:

- A 2019-es év csapadékeloszlása a vegetáció biomassza produkciója szempontjából gyengének mondható. A legelő területeken az év végére kevés **takarmány** volt mind a szarvasmarha, mind a juh ágazat számára.
- 2019. októberétől 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. 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.
- Általánosságban elmondható, hogy a **juh** ágazatban jelentős állományváltozás nem történt. A 2018-ban vásárolt 300 egyed magyar merinó törzs anyajuh állomány 2019-re 254 egyedre csökkent, a törzs magyar merinó kos egyedszámát pedig 6-ról 7-re növeltük. A merinó állomány növelése érdekében a nőivarú bárányt csak kis számban adtunk el, mivel azokat később anyajuhként használjuk a saját állományunkban. A kosbárányokat pedig magasabb bevétellel tenyész növendékként értékesítettük. A magyar merinó állomány megvásárlása mellett azért döntöttünk korábban, mert a szaporulat piacképesebb a rackánál, magasabb áron, könnyebben értékesíthető. A hortobágyi racka anyajuh állományunkat a magyar merinó anyajuh állomány mértékében tovább csökkentjük, a minőségi törzstenyésztés érdekében a csökkent tenyészértékű anyajuhokat kiszelektáljuk az állományból.

- A hortobágyi racka juh törzstenyészetünk 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, bemutatva legimpozánsabb tenyészállatainkat és fenntartva a pásztorhagyományokat.
- 2019-ben a **magyar szürke** ágazat természetes mutatói meghaladták az előző éveket, a 2018-ban kialakított pároztatás/ellés szinkronizációnak is köszönhetően. Az 5 termelő tehéngulyában összesen 1029 befedezett tehén után 947 borjú született, melyből 914 érte el a választási kort (3,5%-os elhullás). A borjak 92%-a 2018. december 1 és 2019. február 28. között született, és ez a szűk intervallum nagyban elősegítette a jó minőségű tenyész- és növendékek kiválasztását és egységes vágóállat értékesítést. Ebben az évben az országos tenyészállat igényeket és génmegőrzési szempontokat is figyelembe véve több tenyész- és növendéket tartottunk meg, így 203 db választott bikaborjút értékesítettünk tenyész célú felnevelésre, 2020-ban pedig három évjáratú tenyész- és szűzborjút is tudunk kiváló egyedeket értékesíteni. Mindemellett a tehénállomány állategészségügyi és tenyésztési szempontú válogatása is tovább folyt, melynek eredményeképpen a 2019/2020-as ellési szezon után tervszerű selejtezéssel kisebb átlagéletkorú, BHV-1 vírustól mentes, és a fajta génkészletét széles körben reprezentáló törzsállománnyal kezdhjük a következő évet.
- A Magyar Szürke Szarvasmarhát Tenyésztők Egyesülete megbízásából 2018. évben elkezdett növendékbika nevelést 2019-ben is folytattuk, a nálunk bértartott állomány 66 darabról 310 darabra nőtt. A bikák nevelése 2,5 éves korukig tart, amikor a bírálaton megfelelt növendékek megkapják tenyészbika lajstromszámukat.
- A magyar szürke szarvasmarha és **házi bivaly** esetében az anyatehén és a tenyészbika állományunk jelentősen nem változott, csupán a konvencionális állomány selejtezése, fiatalítása történt ezen korcsoportokban.

Ágazat	2018		2019	
	Ellések %-a (születés/gulya létszám)	Választás %-a (választás/gulya létszám)	Ellések %-a (születés/gulya létszám)	Választás %-a (választás/gulya létszám)
Magyar Szürke Szarvasmarha	60	60	92	89
Házi bivaly	79	79	18*	17*

*megjegyzés: az adatok a teljes gulyalétszámba lettek számolva, viszont csak a gulya egy része lett fedeztetve.

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 733 479 eFt-tal, 23 %-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 113 eFt, 10%-os csökkenés mutatkozik, amely változás a 2019évben elszámolt értékcsökkenés.

A **tárgyi eszközök** értéke összességében 734 626 eFt-tal 23,1 %-kal nőtt az előző évhez képest. A tárgyi eszköz növekedés a következő tényezők együttes hatására alakult:

Ingatlanok esetén a mérleg sor értéke 84 566 eFt, 4,7 %-os növekedést tartalmaz az előző évhez, amely a következő ellentétes hatású tételekből áll

növekedéseket illetően:

- épületek, épületrészek kerültek aktiválásra 176 622 eFt értékben Life pályázati forrásból (bivally teleltető 166 891 eFt értékben, és két darab faház összesen 9 731 eFt értékben)
- 66 638 eFt értékű egyéb építmények kerültek aktiválásra, ezekből 43 045 eFt értékben út készült a bivallyteleltető épülethez, valamint 19 252 eFt értékben karám-és kezelő folyosó Life forrásból, továbbá saját forrásból 4 341 eFt értékben saját forrásból csapadékvíz elvezető rendszer a Kungyörgyi telepünkön.

csökkenéseket illetően:

- épületek közül értékesítésre került halbolt 69 320 eFt értékben.
- 2019 évi értékcsökkenés 92 424 eFt értékben.

A műszaki berendezések, gépek és járművek nettó értéke összességében 11 324 eFt-tal, 6,8 %-kal nőttek.

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

- JD traktorhoz munkagépek kerültek beszerzésre 2 247 eFt értékben, továbbá fűkasza és kézi fűrész 134 eFt értékben
- Life forrásból fűkasza és kézifűrész 170 eFt értékben
- GINOP forrásból Kubota traktor és tartozékai kerültek beszerzésre 14 381 eFt értékben, 1 db pótkocsi 1 326 eFt értékben, és 10 db túrakocsi pusztai fogatozáshoz 29 400 eFt értékben.

A *csökkenő jogcímek* az értékcsökkenésen kívül (35 834 eFt) egyrészt selejtezésre került egy szegélynyíró 0 Ft-os könyv szerinti értéken, értékesítettünk egy kultivátort 0 Ft könyv szerinti értéken, továbbá az egyik autóbuszunkat 500 eFt-os könyv szerinti értéken.

Az egyéb berendezések, járművek értéke 9 567 eFt-tal 14,9 %-kal nőtt, *növekedést* illetően

- GINOP projekt forrásból 2 349 eFt értékben fűnyíró traktor és tartozéka kerül beszerzésre, továbbá munkahám 3 000 eFt értékben.

- saját forrásból 341 eFt értékben kamerarendszer került beüzemelésre, csárdai berendezéseket vettünk 2 654 eFt értékben, lószerszámokat 600 eFt értékben, fantomlovat 180 eFt értékben, fűnyírót 124 eFt értékben.

- irodai gépek közül mobiltelefont, számítógépet és pénztárgépet szereztünk be 747 eFt értékben.

- 4 db Dacia Dokker személygépjármű beszerzése történt 13 315 eFt értékben.

- kis értékű tárgyi eszközök beszerzése történt összesen 2 757 eFt értékben

csökkenést illetően:

-értékcsökkenés 16 100 eFt értékben

- selejtezett eszköz (klíma) 0 Ft könyv szerinti értéken

- 400 eFt könyv szerinti értékű gépjárművek értékesítése

A tenyészállatoknak 11 227 eFt-tal, 2,1 %-kal csökkent az értéke, amely egyrészt a tenyészállatok 2019 évben elszámolt 42 827 eFt értékű értékcsökkenésének, továbbá a 2019 évi állományváltozásnak az egyenlege.

Az értékesített tenyészállatok könyv szerinti értéke 28 567 eFt, saját felhasználási célból vágásra kerülő állatok könyv szerinti értéke 4 223 eFt, elhullásból adódó csökkenés pedig 5 729 eFt.

A beruházások soron a következő zárótételek vannak:

- 16121 soron: Előző évek nyitó tételéből Mátá lovaspálya építése, rekonstrukciója soron 3150 eFt értékben S15/607 bizonylathoz tartozó Archiface Kft. látványterve
- 16124 soron: Mátá almos trágyatároló beruházáshoz nyitó tételből S16/129 számla és S16/173 számla az engedélyes tervekészítésről, összesen 595 eFt értékben.
- 1611 soron: Előző évek nyitó tételében szerepel 2018 évi növekményként az E.ON mátai telephelyhez kapcsolódó hálózatzávítás számlája 1 080 eFt értékben, továbbá egy szintén mátai telephelyhez kötődő takarmánysiló vásárlásából adódó tétel, amely aktiválása 2018 évben és 2019 évben sem történt meg 330 eFt értékben, ezen felül 2019 évi növekményként S19/263 bizonylathoz tartozó Szendi Vasudvar betonacél számlája 9 eFt értékben, és S285 számlából sóder vásárlás 36 eFt értékben tartozik, ezzel a záró érték 1 455 eFt.
- 16198 soron: Life vízálléscsökkentő munkák tájrehabilitációja beruházás 2018 évi 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 szerepelt, amely 2019 évben nyitó tételként jelenik meg ezen a soron, ehhez jön még 2019 évi növekményként összesen mélyépítés 714 620 eFt, és ennek az áfája 192 947 eFt, továbbá -4401 eFt év végi árfolyam ártérítelésből adódó csökkentő tétel, továbbá műszaki ellenőrzés mélyépítéshez kapcsolódóan 11 515 eFt értékben, és ennek -14 eFt értékű év végi ártérítelésből adódó csökkentő tétele. Összesen a záró értéke ennek a beruházásnak 1 253 213 eFt
- 16133 soron: GINOP projektből megvalósuló 9 350 eFt beruházás.

A **befektetett pénzügyi eszközök** 1034 eFt-os, 27%-os csökkenését egyrészt az egyéb tartósan adott kölcsönök 94 eFt értékű csökkenése okozza, amelyek a tőketörlesztéssel csökkennek, továbbá a Hajdúsági Gabonaiipari Zrt. részvényeinek értékesítése 1 000 eFt értékben, továbbá egy ellentétes előjelű hatásként törzstőke emelést hajtottunk végre 60 eFt értékben a GAK Nonprofit Kft.-ben lévő részesedésünket illetően.

2019 évben a Társasággal egyéb részesedési viszonyban lévő egyetlen vállalkozás neve és székhelye:

	mértéke	könyvszerinti értéke
GAK Oktató, Kutató és Innovációs Nonprofit Kft 2103 Gödöllő, Páter K.u.l.	0,7%	360 eFt

A legutolsó fellelhető elfogadott beszámolóban (2018 évi) kimutatott saját tőke, jegyzett tőke a Társaságok tekintetében a következő volt:

	Saját tőke	Jegyzett tőke
GAK Nonprofit Kft.	312 614 eFt	41 800 eFt

A jegyzett tőke 20%-os emelése 2019 évben megtörtént.

Társaságunk részéről a részesedési jogviszonyban álló Társaság 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.

2019 évben vevőkre elszámolt értékvesztés egyenlege úgy alakult, hogy a korábbi évek értékvesztésének egyenlege 9 723 eFt volt, ebből kivezetésre került 2019 évben összesen 5 567 eFt megtérülés miatt, további 984 eFt behajthatatlanná minősítés miatt, továbbá 2 025 eFt értékvesztés 2019 évi növekményként elszámolásra került, így 2019 évi egyenleg 5 197 eFt.

Forgóeszközöknél 1 007 627 eFt, 39 %-os csökkenés tapasztalható az előző évhez képest 12.31.-én, ennek a részletezése a következő:

Készleteknél 24 328 eFt, 4 %-os csökkenés történt az előző évhez viszonyítva, amelyet részletesen az alábbi táblázat tartalmaz.

KÉSZLETEK	2018	2019	Változás	
			eFt-ban	%-ban
Összesen	661 710	637 382	-24 328	-4
Anyagok	324 552	277 594	-46 958	-14
Befejezetlen termelés és félkész termékek	47 873	38 223	-9 650	-20
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	186 597	149 169	-37 428	-20
Késztermékek	99 021	163 775	64 754	65
Áruk	3 666	8 620	4 954	135
Készletekre adott előlegek	1	1	0	0

Az anyagok sora 14 %-kal csökkent az előző évhez képest, záró értéke 277 594 eFt, amelyből 247 003 eFt takarmány, 7944 eFt alkatrész, 7214 eFt értékű gyógyszer, füljelző, 4 132 eFt vetőmag, a fennmaradó 11 301 eFt egyéb anyag.

Befejezetlen termelés és félkész termék soron a mezei leltár értékét könyveljük, ahol az előző évhez képest 9 650 eFt csökkenés történt. A mezei leltár értéke egyrészt 8 172 eFt értékű nyitó tételből, továbbá 2019 évi 30 051 eFt értékű növekményből tevődik össze, amely növekmény az alábbi 2019 évi munkálatokat tartalmazza:

- 7 568 eFt szerveztrágyázás költsége
- 10 305 eFt tavasziak alá végzett traktorok és munkagépek költsége
- 12 178 eFt értékben őszi vetés (tritikálé) költsége

A növendék, hízó, és egyéb állatoknál 37 428 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 64 754 eFt növekedés volt, a záró érték 163 775 eFt, amely javarészt a saját termelésű takarmányok 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 8 620 eFt, ez javarészt a Hortobágyi Csárda, Nyerges presszó és Pusztai Állatpark áruforgalmi zárókészlete.

A készletekre elszámolt értékvesztés alakulása eFt-ban:

Megnevezés	2018. évi záró	2019. évi értékvesztés	2019.évet érintő kivezetések	2019. évet érintő korrekció (nyitóban lévő súly értékv.	2019. évi záró eFt- ban
	2019.évi nyitó				
Magyar szürke szopós	40084	10283	40084	0	10283
Bivaly szopós	8015	380	8015	0	380
Magyar szürke növendék	251571	57263	151242	-6494	151098
Bivaly növendék	37883	13548	25050	0	26381
Racka növendék	6507	1553	3979	-2527	1553
Magyar szürke tinó	22357	18937	22357	0	18937
Bivaly hízó /tinó/	0	12132	0	0	12132
Racka hízó	208	0	208	0	0
lucernaszéna	0	0	0	0	0
köles szenázs	0	0		0	0
Borsó szenázs	2433	0	2433	0	0
Zab szenázs	0	0	0	0	0
Összesen:	369059	114096	253368	-9021	220765

Követelések sor összesen 70 793 eFt, 43 % csökkenést mutat, amely a következő tényezők együttes hatása:

KÖVETELÉSEK	2018	2019	Változás	
			eFt-ban	%-ban
Összesen	124 377	70 793	-53 584	-43
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)	22 742	43 393	20 651	91
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			0	
Váltókövetelések			0	
Egyéb követelések	101 635	27 400	-74 235	-73
Követelések értékelési különbözete			0	
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0	

A vevő követeléseknél az előző évhez képest 20 651 eFt növekedés volt, értéke 2019 év végén 43 393 eFt, amely 5197 eFt vevőkre elszámolt értékvesztést tartalmaz. Ez alapján a vevő követelésünk értékvesztés nélkül 48 590 eFt, amelyek közül lejárt vevő követelés a mérleg fordulónapján, 23 906 eFt. 180 napon túli követelések értéke 11 801 eFt, amelyekre a 2019.02.28.án fennálló tartozások alapján 2019 évre vonatkozóan 2 025 eFt értékű vevő értékvesztést kellett elszámolnunk

Az egyéb követelések értéke 27 400 eFt, amely a következő jelentősebb tételeket tartalmazza:

EGYEB KÖVETELÉSEK	2019
	eFt-ban
Kártyás fizetés követelése	343
Szállítói túlfizetés (storno számlák)	143
Gázolaj jövedékiadó visszaigénylés	13 146
Táppénz igénylés követelése	1 610
Áfa egyenleg	10 134
Kapott engedmény követelése	1 995
Egyéb egyéb követelés	29
Összesen:	27 400

A támogatásokat illető követelések értéke a 2019.02.28-ig Társaságunkhoz érkezett támogatási határozatok alapján került könyveinkbe. A mérleg fordulónapja után nem érkezett Társaságunkhoz támogatás, vagy határozat.

Az ÁFA egyenleg soron szereplő érték a 11-12. havi áfa bevallásból eredő áfa visszaigénylés összegét tartalmazza, amely szintén a NAV folyószámlán szerepel.

Értékpapírok soron nem történt változás, mivel fordulónapon nem volt diszkont kincstárjegyünk 2019 évben sem.

ÉRTÉKPAPÍROK, PÉNZESZKÖZÖK	2018	2019	Változás	
			eFt-ban	%-ban
Összesen	1 792 801	863 086	-929 715	-52
Részesedés kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
Egyéb részesedés	0	0	0	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0	0	
Értékpapírok értékelési különbözete		0	0	
PÉNZESZKÖZÖK	1 792 801	863 086	-929 715	
Pénztár, csekkek	4 152	3 641	-511	-12
Bankbetétek	1 788 649	859 445	-929 204	-52

A **pénzeszközöknél** az előző évhez viszonyítva 929 715 eFt csökkenés történt.

Pénzeszközeinkkel szemben a következő nagyobb összegű rövid lejáratú kötelezettségeket tartjuk nyilván:

- 341 642 eFt rövid lejáratú kötelezettséget tartunk nyilván a Life és projekttel kapcsolatosan kapott előleg, és annak korábbi években keletkezett kamatának összegéből,
- 44 311 eFt értékben az Agrárminisztériumi Life társfinanszírozásból eredő támogatási szerződés alapján 2019 évben előlegként folyósított összeget, amelyet illetően a kiadások 2019 évben felmerültek, azonban a beszámoló elfogadása a könyvviteli zárlat időpontjáig nem történt meg, emiatt rövid lejáratú kötelezettségként szerepeltetjük.
- A GINOP projekttel kapcsolatosan 166 040 eFt összeget
- AM szakmai támogatás előlegéből 453 900 eFt összeget.

Fenti összegekből 472 901 eFt kötelezettségként nyilvántartott, de pénzügyileg teljesült.

Az **aktív időbeli elhatárolások** részletes bemutatása:

	2 018	2 019
Költségek aktív időbeli elhatárolása	eFt	eFt
áramdíj		29
egyéb szolgáltatások	526	108
előfizetések	264	189
bérleti díjak	20	-
képzési támogatás	129	-
biztosítások	126	16
összesen:	1 065	342
	2 018	2 019
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	eFt	eFt
Msz tartás (MSZTE)		12 460
ló haszonbérlet		15
kamat	11	-
ló és racka bértartás	1 002	1 116
boxbérlet		39
ingatlan bérbeadás	245	35
szolgáltatások	2 107	1 559
AM szakmai támogatás		453 900
GINOP támogatás költségekre		9 651
összesen	3 365	478 775
összesen	4 430	479 117

4.2. Források alakulása

A saját tőke értékének változása:

	2018 eFt	2019 eFt	Növekedés EFT	Csökkenés EFT	Változás jogcíme	VALTOZAS EFT-BAN	VALT. %-BAN
SAJÁT TŐKE	<u>2 468 912</u>	<u>2 377 821</u>				-91 091	-4
JEGYZETT							
TŐKE	366 600	366 600				0	0
TOKE- TARTALÉK	600 059	600 059				0	0
EREDMÉNY TARTALÉK	1 170 927	1 393 448	222 521		2018 évi nyereség	222 521	19
LEKÖTÖTT TARTALÉK	108 805	108 805	0			0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	222 521	-91 091	0	-313 612		-313 612	-141

A saját tőke 91 091 eFt-tal csökkent. Az eredménytartalék változás a 2018 évi 222 521 eFt adózott eredményből, mint eredménytartalékot növelő tételből áll.

Tőketartalék, lekötött tartalék változása:

A tőketartalék értéke az előző évhez képest nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei 2019 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.

Össességében a Társaság saját tőkéjének csökkenő mértéke 2019. évben 4 %.

A **céltartalék** az előző évhez viszonyítva 973 eFt-tal csökkent.

2018 évben 973 eFt céltartalékot képeztünk egy folyamatban lévő peres eljárás peren kívüli előkészítésének megfelelő összegben, amely megállapodás ideje a mérlegkészítés időpontjában nem volt ismert, ez a céltartalék 2019 évben kivezetésre került, 2019 évben nem kellett céltartalékot képeznünk.

Fentiek alapján összesen 2019 évben 973 eFt céltartalék került feloldásra.

Társaságunknak nincs kapcsolt vállalkozása.

Társaságunknak nincs hátra sorolt kötelezettsége.

Kötelezettségeink sora 275 367 eFt-tal csökkent, amely egyrészt a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott, 2019 évi gépjárműlízingek 8 573 eFt-os értékéből, másrészt a **rövid lejáratú kötelezettségek 1 498 000 eFt-os záróértékéből áll.**

Rövid lejáratú kötelezettségeink 283 940 eFt-tal csökkentek, az alábbi hatások eredményeként:

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) soron 100 587 eFt növekedés volt, amely jelentős része takarmány beszerzéssel, és a mélyépítés beruházási számlájának 12.31.-ig ki nem egyenlített részével kapcsolatos szállítói tartozás. Esedékes szállítói kötelezettségeinket megállapodásokban meghatározottak szerint maradéktalanul kifizettük a mérlegkészítés időpontjáig.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 1 065 759 eFt, amely egyrészt amelyek részletezése a következő:

MEGNEVEZÉS	2018.év eFt	2019.év eFt	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	1 063	87	-976	-92
Személyi jövedelem adó	6 163	6 583	420	7
Rehabilitációs hozzájárulás	2 913	970	-1 943	15
Keresetelszámolási számla	32 432	34 377	1 945	6
Nyugdíjbiztosítási Alap	4 394	4 202	-192	-4
Szakképzési hozzájárulás		486		nem. Ért
Egészségb. és MEP jár.	3 615	3 526	-89	-2
Egészségü. hozzájárulás	631	631	0	0
Szociális hozzájárulás	7 849	6 869	-980	-12
Cégautóadó	221	245	24	11
Egyéb kötelez.(LIFE)	1 150 068	341 643	-808 425	-70
AM Life előleg	48 578	44 311	-4 267	-9
AM szakmai támogatás előlege 2019		453 900	453 900	nem ért.
GINOP előleg	166 040	166 040	0	0
Ajánlati, rendelkezésre tartási biztosíték	10 679	679	-10 000	-94
Vevő túlfizetés	11	94	83	755
Munkabér letiltás, szaksz. Díj előírás	694	856	162	23
Társasági adó fizetési kötelezettség	9 788	0	-9 788	-100
Egyéb	943	260	-683	-72
Összesen:	1 446 082	1 065 759	-380 323	-26

Iparüzési adó fizetési kötelezettségünk 2019 évet illetően sem 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 808 425 eFt értékű csökkenést a korábban átutalt támogatási előleg felhasználása indokolja.

Az *egyéb kötelezettség AM Life előleg* sor az Agrárminisztérium költségvetési támogatása keretében 2019 évben előlegként folyósított 44 311 eFt összegű támogatási összeget takarja amely támogatás pénzügyi beszámolójának az elfogadása a mérlegkészítésig nem történt meg.

Az AM szakmai támogatás előlege 2019 címen azért szerepel a kötelezettségek között, mert a Társaság által január első hetében benyújtott pénzügyi beszámoló elfogadása a könyvviteli zárlat időpontjáig nem történt meg. Ez az előző évekkkel ellentétben nem érinti negatívan az eredményt, mivel a Számviteli törvény 2018. októberi módosításának köszönhetően lehetőség nyílt a támogatási szerződés alapján kapott, visszafizetés nélküli, költségek ellentételezésére nyújtott támogatási összegek egyéb bevételként való kimutatására az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben.

A GINOP projekttel kapcsolatosan a támogatási előleggel való elszámolás a könyvviteli zárlat időpontjáig nem történt meg, ebből az előlegből bérköltségként és közbeszerzési eljárási díjként már 2019 évben 9 651 eFt felmerült, ezt az összeget is tartalmazza a rövid lejáratú kötelezettségek sora, és az AM támogatáshoz hasonlóan ez az összeg is szerepel egyéb bevételeink között az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben, ezzel biztosítva az összemérés elvét.

A passzív időbeli elhatárolások soron lévő 2 084 098 eFt részletezése a következő:

Passzív időbeli elhatárolások 2019.12.31.

	2 018	2 019
	eFt	eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	-	-
Bérleti díj		43
Összesen:	-	43
Költségek passzív időbeli elhatárolása:		
Szálas takarmány beszerzés		17 585
áramdíj:	275	375
vízdíj:	162	198
telefon költség, rendszerhasználat	-	26
egyéb szolgáltatás:	160	210
Összesen:	597	18 394
Halasztott bevételek:	2 018	2 019
Leltár többletként felvett ingatlanok elhat.	67 163	67 163
Passz.edőb.elh. Máta KAC támogatás	63	-
Passz.edőb.elh. Állatpark KAC támogatás	30 235	27 952
Passz.edőb.elh. MÁK Ohat tároló	19 751	19 399
Passz.edőb.elh. Mg. Úthálózat f. SAPARD	5 093	4 547
Passz.edőb.elh. Kungyörgyi üszőnevelő	7 595	7 166
ÉAOP-2.1.1/E TÁMOGATÁS (2012)	902 686	851 697
LIFE támogatás elhatárolása	184 762	753 206
FM. LIFE passzív időbeli elhatárolás	298 185	334 532
Halasztott bevételek összesen	1 515 533	2 065 662
G. Passzív időbeli elhatárolások összesen	1 516 130	2 084 099

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

A leltártöbbletként felvett csongrádi ingatlanok 67 163 eFt értékben halasztott bevételként vannak nyilvántartva 2017 évtől.

A halasztott bevételek változását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Halasztott bevételek analitikája 2019						
					Csökkenés jogcíme	
Főkönyvi sz.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	jogcím	értékcsökkenés arányos feloldás	Záró
48271	Leltár többlet	67163				67163
4830	Mátaí Kac, tám. Juh hodá	62			62	0
4833	Állatpark KAC	30235			2283	27952
4834	Ohat tároló	19751			352	19399
4835	Mg. Úthálózat sapard	5093			545	4548
4836	Kungyörgy üszőnevelő	7595			429	7166
4838	Life támogatás	184762	576490	kötelezettség csökkenés terhére halasztott bevétel növekedés	8047	753205
48381	FM Life támogatás	298185	48579	kötelezettség csökkenés terhére halasztott bevétel növekedés	12232	334532
4839	ÉAOP támogatás	902686			50989	851697
		1515532	625069		74939	2065662

A LIFE projekt keretében kapott támogatások működési költségekre eső része az egyéb bevételek között került könyvelésre, 2019 évben a korábbi években halasztott bevételként könyvelendő támogatási összegek értékcsökkenés arányos feloldása szintén az egyéb bevételek között kerül kimutatásra 2019 évben.

4.3. Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó megállapítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem voltak 2019 évben.

Az értékesítés nettó árbevétele a következőképpen alakult:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi terület	Belföldi értékesítés árbevétele			
	2018	2019	változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Pusztai állatpark	8 166	9 057	891	11
Hortobágyi Csárda	185 218	209 407	24 189	13
Juhászat és Kisállat ágazat	19 459	20 469	1 010	5
Ló és idegenforgalom	53 871	63 346	9 475	18
Magyar szürke ágazat	94 268	150 716	56 448	60
Felvásárlás	3 458	3 758	300	9
Növény-és segédüzem	9 532	8 973	-559	-6
Nyerges presszó	8 646	10 430	1 784	21
Rendezvények	13 181	19 624	6 443	49
HNP részére végzett szolg.	11 000	24 050	13 050	119
Egyéb bevételek	24 330	24 340	10	0
Összesen	431 129	544 170	113 041	26

Export értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi terület	EU-n belüli értékesítés				Összesen		VÁLT.
	2018	2019	Változás		2018	2019	EFT
	eFt	eFt	eFt	%	eFt	eFt	
Magyar szürke ágazat		150	150	nem ért.	548		-548
Összesen	0	150	150		0	150	150

Aktivált saját teljesítmények értéke 135 308 eFt-tal csökkent az előző évhez képest, és az alábbiak szerint alakult:

- Saját termelésű készletek állomány változása +18 960 eFt,
- Saját előállítású eszközök aktivált értéke + 182 627 eFt

A saját termelésű készletek állományváltozása a következő tételekből tevődik össze:

- saját tenyésztésű állatok állományváltozása - 37 616 eFt
- saját termelésű takarmány állományváltozása + 65 855 eFt
- mezei leltár állományváltozása - 9650 eFt
- saját előállítású szalámi és hús + 371 eFt

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

- saját termelésű takarmány értéke 105 689 eFt
- saját tenyésztésű állatok állományváltozása 69 493 eFt
- állatok elhullása 6 027 eFt
- kobzás, apadás 1 418 eFt

Az **egyéb bevételek** az előző évhez viszonyítva 217 417 eFt-tal csökkentek.

Az egyéb bevételek részletes felsorolása a következő:

	2018 (eFt)	2019 (eFt)	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Értékesített immateriális javak, t.e.	12 492	88 272	75 780	607
Magyar szürke tenyész árbevétele	17 106	9 460	-7 646	-45
Bivaly tenyész árbevétele	528	0	-528	-100
Juh és egyéb tenyész árbevétele	7 325	2 359	-4 966	-68
Ló tenyész árbevétele	6 894	13 340	6 446	94
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	318	1 421	1 103	100
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	840	541	-299	100
Kapott támogatás	0	511	511	nem ért.
Kapott engedmény	2 158	1 995	-163	
Leltár többlet	4 260	493	-3 767	-88
Céltartalék felhasználás	4 662	973	-3 689	-79
Visszaírt értékvesztés, terven felüli écs	773	6 551	5 778	747
AKG 2014	20 868	0	-20 868	-100
Öshonos állatfajták támogatása	22 741	112 293	89 552	100
Földhasználati támogatás	44 267	63 580	19 313	44
Szálas fehérjetakarmány támogatás	382	3 653	3 271	100
Zöldítés támogatás	17 823	183 236	165 413	100
Msz anyaállat támogatás	119 075	105 462	-13 613	-11
Gázolaj jövedékiadó támogatás	14 598	13 154	-1 444	-10
Racka anyaállat támogatás	15 006	18 051	3 045	20
Racka anyaállat de minimis támogatás	1 216	465	-751	-62
Húsmarha támogatás	28 008	34 848	6 840	24
Life támogatás ktg-ekre	88 338	69 119	-19 219	-22
LIFE támogatási bevétel écs feloldása	7 664	8 047	383	100
FM Life támogatás ktg-ekre	78 354	0	-78 354	100
FM Life támogatási bevétel écs feloldása	11 670	12 232	562	100
Tenyészbika tenyésztésbe állítása		4 200	4 200	nem ért.
Extenzifikációs msz támogatás	70 851	64 410	-6 441	-9
EAOP támogatás écs feloldás	50 067	50 989	922	100
Agrárminisztérium működési támogatás	909 325	453 900	-455 425	100
GINOP költségekre kapott támogatás		9 651	9 651	nem ért.
Egyéb egyéb bevétel	584	7 570	6 986	1196
Összesen	1 558 193	1 340 776	-217 417	-14

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

Anyag jellegű ráfordítások részletezése a következő:

ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2018	2019	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Anyagköltség	530 325	560 577	30 252	6
Igénybevett szolgáltatások értéke	258 317	301 223	42 906	17
Egyéb szolgáltatások értéke	20 312	20 230	-82	0
Eladott áruk beszerzési értéke	40 255	46 860	6 605	16
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 055	3 578	523	17
Összesen	852 264	932 468	80 204	9

ANYAGKÖLTSÉGEK	2018	2019	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Ökotápanyag + egyéb	33	1659	1 626	
Üzemanyag felhaszn.szivattyúk	1506	1679	173	11
Üzemanyag felhasználás gázolaj	65277	55146	-10 131	-16
Üzemanyag felhasználás benzin	1976	2471	495	25
Kenőanyag	2236	2058	-178	-8
Szilárdtüzelőanyag	5150	3972	-1 178	-23
Villamosenergia	20383	22898	2 515	12
Gáz felhasználás	3064	3546	482	16
Víz felhasználás	3517	4395	878	25
Építési anyag	1004	1861	857	85
Alkatrészek	25264	21866	-3 398	-13
Élelmiszer alapanyag, árú	331	1	-330	-100
Szemestakarmány	17716	24895	7 179	41
Élő állat vásárlás		690		
Fenntartási anyag,festék	3683	3711	28	1
Szálastakarmány	298193	333664	35 471	12
Keveréktakarmány	8489	8149	-340	-4
Egyéb kutyatáp , növ. kaps.	14142	20679	6 537	46
Gyógyszer felhasználás	22486	15597	-6 889	-31
Irodaszerek nyomtatványok	1097	865	-232	-21
Számítógépes anyag felhaszn.	491	492	1	0
Tisztítószeres és kellékek	5620	5014	-606	-11
Lovasfelszerelések	1017	809	-208	-20
Szakkönyvek	70	68	-2	-3
Egy éven belül elhaszn.eszközök	1702	1740	38	2
Munkaruha,formaruha,fellépőruha, védőruha	3589	3643	54	2
Egyéb anyagköltségek	9870	7505	-2 365	-24
Vetőmag	12419	11504	-915	-7
Összesen	530325	560577	30 252	6

	2018 eFt	2019 eFt	Változás	
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI			eFt	%
Szállítás rakodás ktg.	1115	5361	4 246	381
Gépjavítás,karbantartás	15227	15977	750	5
Épületen / ingatlanhoz tart. ép. / végzett javítás	5414	3373	-2 041	-38
Hírlap folyóiratok előfizetése	65	44	-21	-32
Posta ktg.	499	585	86	17
Telefon fax ktg.	3372	2931	-441	-13
Bérleti díjak	45463	54898	9 435	21
Hirdetés, reklám, piackutatás ktg.	820	1435	615	75
Oktatás, továbbképzés ktg.	439	1746	1 307	298
Allategészségügyi szolgáltatás	15449	16943	1 494	10
Üzemegészségügyi szolg.	5514	4934	-580	-11
Könyvvizsgálói díj	1445	1596	151	10
Ügyvéd részére fiz.díj	6444	8294	1 850	29
Gépjármű haszn.kapcsolódó ktg.	3956	4929	973	25
Partner részére fizetett jutalék	215	1049	834	388
Rendszerfelügyeleti díj	1536	1872	336	22
Szaktanácsadási díj	6215	7402	1 187	19
Rendezvényszervezés, fellépési díj	14090	17073	2 983	21
Laborvizsgálat ,eü.ellátás	11960	10132	-1 828	-15
Allatok vágási ktg.	2617	4221	1 604	61
Mezőgazdasági szolgáltatási díj	31082	49082	18 000	58
Szállás, étkezési díj	1013	1025	12	1
Utazás, kiküldetési ktg.	228	291	63	28
Allattenyésztési szolgáltatás		180		
Rágcsálóirtás , fertőtlenítés	1952	1998	46	2
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	41794	30507	-11 287	-27
Órzo védő szolgálat	23829	26314	2 485	10
Sportszolgáltatás, állateny. tev.ellátás	6864	5766	-1 098	-16
Hulladékkezelési ktg.	6137	6987	850	14
Allati hulladék kezelés ktg.	2710	1350	-1 360	-50
Nyomdai tevékenység, grafikai terv készítés ...	853	992	139	16
Közbeszerzési és FAKSZ.szolgáltatás		11936		
Összesen	258317	301223	42 906	17

			eFt	%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI				
Hatósági díjak, illetékek	3977	5542	1 565	39
Pénzügyi szolg.díj bankjutalék	8309	7051	-1 258	-15
Biztosítási díj	7024	6881	-143	-2
Tagdíj	808	256	-552	-68
Különféle egyéb költségek	194	500	306	158
	20312	20230	-82	0

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

Az eladott áruk beszerzési értéke 82 eFt-tal csökkent.

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében 76 253 eFt, 10,4 %-os növekedés történt. Ennek legfőbb oka a 2019 évi 10 %-os alaphér emelés, továbbá a mezőgazdasági szolgáltatás bevételehez kapcsolódó bérnövekmény.

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

Létszámra vonatkozó adatok		
	2018.év fő	2019.év fő
Átlagos statisztikai létszám	180	182
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai létszám	132	137
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi létszám	42	37
Részmunkaidős fizikai létszám	6	8
Részmunkaidős szellemi létszám	0	

Bérköltségre vonatkozó adatok eFt-ban		
	2018.év	2019.év
Fizikai dolgozók	363848	398045
Szellemi dolgozók	167807	193458
Alkalmi munkavállalók	6111	7390
Részmunkaidős szellemi dolgozók	0	
Részmunkaidős fizikai dolgozók	5580	5920
Felügyelő Bizottság	1635	1980
Összesen	544981	606793

Egyéb személyi jellegű kifizetések eFt-ban		
	2018.év	2019.év
Fizikai dolgozók	29400	63337
Szellemi dolgozók	39066	20791
Felügyelő Bizottság	0	
Részmunkaidős dolgozók	312	710
Ösztöndíj tanulóknak	397	151
Táppénz 1/3 része	1530	3928
Összesen	70705	88917

Járulék kifizetések eFt-ban		
	2018.év	2019.év
Fizikai dolgozók	57799	67578
Szellemi dolgozók	60627	47400
Részmunkaidős szellemi dolgozók	0	
Részmunkaidős fizikai dolgozók	754	431
Összesen	119180	115409

A **terv szerinti értékcsökkenési leírás** elszámolása lineáris módon történik, ennek 2019 évi összege 187 299 eFt, amely az előző évhez képest 23 786 eFt-tal csökkent. Értékcsökkenésen belül tenyészállat értékcsökkenés 42 827 eFt értékben, egyéb tárgyi eszköz értékcsökkenés 144 472 eFt értékben szerepel könyveinkben.

Az egyéb ráfordításoknál 74 252 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	2018 (eFt)	2019 (eFt)	Változás eFt-ban	Változás %-ban
Értékesített tárgyi eszközök	2 879	67 171	64 292	2 233
Értékesített tenyészállatok	45 407	28 567	-16 840	-37
Tenyészállatok vágása saját felh.		4 223	4 223	nem ért.
Káresemények, kártérítések	4 489	635	-3 854	-86
Jogosulatlan támogatás ÉAOP	24 431	0	-24 431	-100
Leltár hiány készletek, tárgyi eszközök	3 595	211	-3 384	-94
egyéb ráfordítás, engedmény	181	426	245	135
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	973	0	-973	-100
Perköltség	0	973	973	nem ért.
Állatok elhullása (növendék állatok)	7 859	6 010	-1 849	-24
Állatok értékvesztése	191 061	105 075	-85 986	-45
Készletek kivezetése, selejtezése	6 606	7 313	707	11
Takarmány átminősítés	0	908	908	nem ért.
Készletek elszámolt értékvesztése	2 441	0	-2 441	-100
Követelések elszámolt értékvesztése	5 916	2 025	-3 891	-66
Tenyészállatok terven felüli értékcsökkenése	4 682	5 729	1 047	22
Tárgyi eszközök selejtezése	888	0	-888	-100
Gépjárműadó, súlyadó	1 337	1 342	5	0
Cégautóadó	883	915	32	4
Vízkészlet járulék	647	647	0	0
MVH kárenyhítési hozzájárulás	612	612	0	0
Kobzás, apadás	656	567	-89	-14
Adott támogatás	330	452	122	37
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	5 945	6 982	1 037	17
Mezei Leltár/rendkívüli/érték kivezetése	5 020	0	-5 020	-100
Más egyéb ráfordítás	2 526	4 329	1 803	71
Összesen	319 364	245 112	-74 252	-23

Tenyészállat értékesítésünk a folyamatos állományfrissítés miatt indokolt.

Tárgyi eszköz értékesítés a feleslegessé vált mezőgazdasági eszközök és ingatlan értékesítés okán felmerült könyv szerinti értéket takarja.

Az állatok értékvesztése jelentősen csökkent, mivel a zárókészleten lévő növendék állatok előző évhez képest jelentősen csökkent, továbbá az önköltség összességében kedvezőbbben alakult.

2019 évi saját termelésű növényeink önköltségi árai a termelt takarmánymennyiség növelése, a takarmánytermeléshez kapcsolódó kiadások drasztikus csökkentése hatására 2019 évben is jóval a piaci ár alatt voltak, saját termelésű növényeink közül nem kellett értékvesztést elszámolni.

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztés 2019 évben 2 025 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye - 1776 eFt, amely az alábbi tényezők együttes hatásából következik:

PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2018	2019	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Kapott osztalék és részesedés	401	500		
Befektetett pénzügyi eszközökből	0		0	0
-ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0			
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	36	26	-10	-28
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0		0	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 713	4 466	-20 247	-82
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	25 150	4 992	-20 158	-80
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 479	6 768	5 289	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 479	6 768	5 289	358
PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-185	-1 776	-1 591	860

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei 3 966 eFt értékben árfolyam átértékelésből származnak, további 500 eFt a Hajdúsági Gabona Zrt. részvények értékesítésének bevétele.

A Hortobágyi Nonprofit Kft adózás előtti eredménye -91 091 eFt, melyet a korrekciós tételek figyelembevétele után sem terhel társasági adó fizetési kötelezettség, így adózás utáni eredményünk -91 091 eFt veszteség.

Társasági adó fizetési kötelezettségünk levezetése:

<i>Társasági adóalap levezetése eFt-ban</i>	
Adózás előtti eredmény	-91 091
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	309715
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	973
Az adótv. Szerint figy. Vett écs. Leírás összege	308742
- terv szerinti értékcsökkenési leírás és az eszköz kivez. Nyilvánt.értéke	308742
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	295 284
A számv.tv. Szerinti értékcsökkenés leírás összege	292699
- terv szerinti értékcsökkenési leírás és az eszköz kivez. Értéke	292699
- terven felüli értékcsökkenési leírás	
Céltartalék képzés összege	0
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság	560
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	2025
Adóalap:	-105 522
veszteség elhatárolás	0
Veszteség elhatárolás utáni adóalap	-105 522
számított adó	0
adókedvezmény	
fizetendő adó	
2016-2017 évben elhatárolt veszteség	0
Elhatárolt veszteség felhasználásának fennálló egyenlege 2016-2019	1 169 587

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 érték 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	9 600 e Ft
• motivációs jutatás	1 200 eFt
• Szép kártya	192 e Ft
• lóbertartás	600 eFt
Összesen:	11 592 e Ft

Felügyelő Bizottság 2019. évi juttatásai:

Dr. Kovács Zita elnök	780 eFt
Néráth Melinda	600 eFt
Dr. Molnár Máté Bálint	600 eFt

• Felügyelő Bizottság összesen	1 980 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 2019. évben

EWC kód	Megnevezés	Mennyiség (kg)
	Hidraulika cső	60
15 01 11*	Spray-s flakon	0
15 02 03*	Levegőszűrő	50
15 01 10*	Olajos fém csomagolási hulladék	200
15 01 10*	Olajos műanyag csomagolási hulladék	50
20 01 25*	Étolaj és zsír	922
3. kategóriájú állati melléktermék	Feldolgozásra szánt állati melléktermék	
13 02 05*	Fáradt olaj	900
16 01 07*	Olajszűrők	50
15 02 02*	Olajos rongy	80
20 01 01	Vegyes papír	

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:

Mutatók

adatok E Ft-ban						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	3 184 637 5 767 955	55,21	3 918 115 5 968 493	65,65	118,90
Forgóeszközök aránya	Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	2 583 318 5 767 955	44,79	2 050 378 5 968 493	34,35	76,70
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	2 468 912 5 767 955	42,80	2 377 821 5 968 493	39,84	93,07
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	1 781 940 5 767 955	30,89	1 506 573 5 968 493	25,24	81,71
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	5 767 955 2 468 912	233,62	5 968 493 2 377 821	251,01	107,44
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	431 129 2 468 912	17,46	544 320 2 377 821	22,89	131,09
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	2 578 888 1 781 940	144,72	1 571 261 1 498 000	104,89	72,48
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	1 917 178 1 781 940	107,59	933 879 1 498 000	62,34	57,94
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	1 792 801 1 781 940	100,61	863 086 1 498 000	57,62	57,27
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	1 792 801 1 781 940	100,61	863 086 1 498 000	57,62	57,27
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	222 521 2 468 912	9,01	-91 091 2 377 821	-3,83	-42,50
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	208 638 431 129	48,39	-89 315 544 320	-16,41	33,91
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	208 638 2 468 912	8,45	-89 315 2 377 821	-3,76	-44,45
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	208 638 5 767 955	3,62	-89 315 5 968 493	-1,50	-41,37

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, 2020.04.08.

Medgyesi Gergely Árpád
ügyvezető

Ellenjegyezte:

Fülöp Bernadett
Gazdasági osztályvezető

Hortobágyi Nonprofit Kft.-2019

Befektetett eszközök megnevezése		BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró		
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	25508	0	6392	19116	21071	114	6392	14793	4323	
114 Vagyoni értékű jogok	25508		6392	19116	21071	114	6392	14793	4323	
12. INGATLANOK ÉS VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	2317999	243260	69319	2491940	534193	92424	3050	623567	1868373	
122 Telek, telkesítés	104455			104455	0			0	104455	
123 Épületek, épületeszek, tulajdoni hányadok	1351433	176622	69319	1458736	284834	58335	3050	340119	1118617	
125 Egyéb építmények	862111	66638	0	928749	249359	34089		283448	645301	
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	882161	47658	24390	905429	716725	35834	23890	728669	176760	
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	728036	2551	9106	721481	592614	28457	9106	611965	109516	
1311 Gyártóeszk. értékhátár alatt	12	0	0	12	12	0	0	12	0	
131190 Ter.gépek,ber.GINOP 71900024	0	14381	0	14381	0	189	0	189	14192	
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	154113	0	15284	138829	124099	6731	14784	116046	22783	
132190 Termelésben közv.járművek GINOP 71900024	0	30726	0	30726	0	457	0	457	30269	
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁR	267065	26066	16040	277091	203110	16100	15640	203570	73521	
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	108313	3900	124	112089	85714	7209	124	92799	19290	
141190 Üzemi gépek, ber. GINOP 71900024	0	5348	0	5348	0	36	0	36	5312	
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	46494	747	423	46818	41377	2147	423	43101	3717	
1431Irodai, igazgtaási felsz.ért.hat.alatt	208	0	0	208	208	0	0	208	0	
144 Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések; járművek	75748	13315	15238	73825	39509	3952	14838	28623	45202	
145 Egyéb berendezések felszerelések értékhátár alatt	36302	2756	255	38803	36302	2756	255	38803	0	
15 Tényezőhátlatok	730309	77761	75023	733047	194551	42827	28862	208516	524531	
16 Beruházás	553636	1118492	404365	1267763	0		0	0	1267763	
ÖSSZESEN	4776678	1513237	595529	5694386	1669650	187299	77834	1779115	3915271	

CASH-FLOW KIMUTATÁS		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Operatív cash-flow)(1-13.sorok)	1 250 436	-13 866
1.	Adózás előtti eredmény(kapott osztalékkal csökkenteni kell)(nyereség esetén +, veszteség esetén-)	232 309	-91 091
2.	Elszámolt amortizáció +	211 085	187 299
3.	Elszámolt értékvesztés (kieg. adatokból értékvesztés+, visszaírás-)	222 905	120 509
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (tárgyév-előzőév) céltartalék képzés többlet +, céltartalék felhasználás-)	-3 688	-973
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (befektetett eszközök értékesítése-befektetett eszközök könyvszerinti értéke(bruttó-écs), nyereség-, veszteség +	-6 921	-18 788
6.	Szállítói kötelezettségek változása (Tárgyév-előzőév)+(beruházási szállítói tárgyév-beruházási száll. előző év)	175 463	96 383
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása vevőktől kapott előlegek vált+véltó tartozások vált.+egyéb rövid lejáratú köt. vált)(növekedés +, csökkenés-)	284 232	-380 323
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	310 275	567 969
9.	Vevőkövetelések változása (Tárgyév- előzőév)- vevőkövetelés elszámolt értékvesztése, csökkenés esetén+, növekedés esetén -	5 096	-26 429
10.	Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül)csökkenés esetén+, növekedés esetén -	-168 106	6 265
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (Tárgyév- előzőév)csökkenés esetén+, növekedés esetén -	-2 426	-474 687
12.	Fizetett adó (nyereség esetén)mindig -	-9 788	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés mindig -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16.sorok) Befektetési Cash Flow	-794 403	-915 849
14.	Befektetett eszközök beszerzése (Kieg. Adatokból a beruházási szállító tartozást le kell vonni) mindig -	-779 650	-1 028 865
14/a	Egyéb mozgások (átsorolás)	-59 127	
15.	Befektetett eszközök eladása (pénzügyileg rendezett, eladási áron) mindig+	44 374	113 016
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 bankbetétek 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 bankbetétek (mindig-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (mindig-)		
27.	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (+/- I./-II./-III.)	465 419	-929 715

