

Adószám: 11108944-2-51
Cégbíróság: Fejér Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 07-09-003060

Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

2471 Baracska, Annamajor utca 1

**Kiegészítő melléklet
2016.**

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Baracska, 2017. március 21.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Konzolidálásba bevonás
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - A beszámoló aláírója
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvézés módja
 - 2.2. A könyvvézés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Üzleti jelentés
 - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszairások alkalmazása
 - 2.14. Érték helyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Alapítás-át szervezés költségei
 - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

- 2.22. Értékelési szabályok más változásai
- 2.23. Leltározási szabályok
- 2.24. Pénzkezelési szabályok
- 2.25. Önköltségszámítás szabályai
- 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
- 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
- 4.8. Forgóeszközök
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások

- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak

- 6.3. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
- 6.4. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Annamajori Kft. 1994. évben alakult. Létrehozásának célja fogvatartottak foglalkoztatása, mint állami feladat végrehajtása

A beszámolási időszakban bekövetkezett, jelentős szervezeti változások az alábbiak: Az MNV Zrt. 717/2014. (XII.11.) IG sz. határozata, a Büntetés- végrehajtás Országos Parancsnoksága 12/14/2015. sz. határozata, illetve a Társaság - mint Ellenőrzött Társaság - és a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1064 Budapest, Rózsa utca 075/79 Cg: 01 09 200937, továbbiakban: BV. Holding Kft..) - mint Uralkodó Tag - 2015. február 26-án létrejött uralmi szerződés alapján, a Társaság legfőbb szerve tekintetében a Büntetés-végrehajtás Országos Prancsnoksága az elismert vállalatcsoport uralkodó tagja - Bv. Holding Kft.. - részére a jogszabályokban, valamint az Alapító Okiratban meghatározott tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlását az Alapítóokirat a 8.1. - 8.19 pontjaiban foglalt kivételekkel átengedte.

A vállalatcsoport tagjai konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezettek.

Az Annamajori Kft. tevékenységi köre az alábbi:

- szántóföldi növénytermesztés
- kertészeti tevékenység
- állattenyésztés (szarvasmarha, sertés, méh, juh)
- bolti kiskereskedelmi tevékenység
- sütőipari tevékenység

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

Az Annamajori Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
2471 Baracska, Annamajor u. 1.	vállalati központ
6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.	sütőüzem

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

Az Annamajori Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

Az Annamajori Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

Az Annamajori Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Az Annamajori Kft. az 1.1. pontban leírtaknak megfelelően elismert vállalatcsoport tagjának minősül.

A vállalatcsoport tagjai a következők:

- Adorján-Tex Kft..
- Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Kft..
- Annamajori Kft..
- Budapesti Faipari és Termelő Kft..
- BV Holding Kft..
- Duna Papír Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft..
- Duna-Mix Ipari és Kereskedelmi Szolgáltató Kft..
- Ipoly Cipőgyár Kft..
- Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Kft..
- NOSTRA Vegyesipari Kereskedelmi és Szolgáltató Kft..
- Pálhalmi Agrospeciál Kft..
- Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft..

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Konzolidálásba bevonás

Az Annamajori Kft. beszámolóját az uralkodó tag BV Holding Kft. a magyar számviteli előírások szerinti konszolidálásba vonta be.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

Az Annamajori Kft. gazdálkodása lényeges eltérést az előző évekhez képest nem mutatott. A mezőgazdasági tevékenység során a növény- és állattenyésztés hozamai kis mértékben meghaladták a korábbi évek átlagát, a felvásárlási árak hasonlóak voltak az előző évihez.

A sütőipari tevékenységből származó bevétel az előző évhez képest közel 100 millió Ft-tal emelkedett.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Annamajori Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Zolta Csaba; 8000 Székesfehérvár, Csetneki u. 6/1.; 159663.

A beszámoló aláírója

Az Annamajori Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Annamajori Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Laczkó Lóránt; 2475 Kápolnásnyék, Vasvári u. 29/A.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az Annamajori Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: EX ASSE Zrt.; könyvvizsgálatért felelős személy: Fiedler Gábor, MKVK tagsági száma: 000255. lakcíme: 2500 Esztergom, Gyurgyalag u 3.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Annamajori Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2471 Baracska, Annamajor utca 1

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Annamajori Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Annamajori Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Annamajori Kft. számviteli politikája az elismert vállalatcsoporttá alakulás következtében tartalmában változott, a vállalatcsoport valamennyi tagja számára egységesítésre került.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

Az Annamajori Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az Annamajori Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

Az Annamajori Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő március 15. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E HUF, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E HUF-ot illetve az eszköz bekerülési értékének a 10%-át. Továbbá a szoftverek esetében a maradványérték minden esetben nulla.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja az eszköz 20%-át.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Tartósnak abban az esetben minősül, ha a mérlegkészítés ideje alatt a veszteség jellegű különbözet folyamatosan fenn áll. A jelentős különbözet megállapítása eszközönként egyedileg történik.

2.13. Visszaírások alkalmazása

Értékvesztés elszámolására a saját termelésű készletek esetén akkor kerül sor, ha a piaci ár jelentősen alacsonyabb a szűkített önköltségének a mérlegkészítés időszakában.

A vevők esetében az értékvesztés elszámolására egyedi döntés alapján kerül sor.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Annamajori Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

Az Annamajori Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költsége az üzleti évben nem került elszámolásra.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az Annamajori Kft. kísérleti fejlesztés költséget nem számolt el az üzleti év során.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

Az Annamajori Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

Az üzleti évben céltartalék képzésére és feloldására sem került sor.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású eszközök és saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltségszámítási szabályzat alapján történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Annamajori Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	1 166 633	1 103 026	-63 607
A.I.	Immateriális javak	14 366	11 052	-3 314
A.II.	Tárgyi eszközök	1 144 624	1 080 696	-63 928
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	7 643	11 278	3 635
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	520 972	533 547	12 575
B.I.	Készletek	393 050	407 955	14 905
B.II.	Követelések	120 169	118 061	-2 108
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	7 753	7 531	- 222
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 893	2 086	193
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 689 498	1 638 659	-50 839
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	882 581	920 827	38 246
D.I.	Jegyzett tőke	277 070	277 070	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	175 709	177 496	1 787
D.IV.	Eredménytartalék	425 947	428 015	2 068

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.V.	Lekötött tartalék	1 787	0	-1 787
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	2 068	38 246	36 178
E.	Céltartalékok	41 993	41 993	0
F.	Kötelezettségek	596 399	538 282	-58 117
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	83 792	54 451	-29 341
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	512 607	483 831	-28 776
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	168 525	137 557	-30 968
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 689 498	1 638 659	-50 839

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 330 404	1 713 405	28.79
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	126 792	54 235	-57.23
III.	Egyéb bevételek	228 830	233 870	2.20
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 048 997	1 296 591	23.60
V.	Személyi jellegű ráfordítások	367 974	427 877	16.28
VI.	Értécsökkenési leírás	153 116	151 394	-1.12
VII.	Egyéb ráfordítások	98 785	77 496	-21.55
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	17 154	48 152	180.70
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	977	1 071	9.62
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16 063	10 977	-31.66
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-15 086	-9 906	34.34
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 068	38 246	1 749.42
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 068	38 246	1 749.42

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	69.06	67.31
Immateriális javak	0.86	0.67
Tárgyi eszközök	67.75	65.95

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett pénzügyi eszközök	0.45	0.69
Forgóeszközök	30.83	32.56
Készletek	23.26	24.90
Követelések	7.11	7.20
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.46	0.46
Aktív időbeli elhatárolások	0.11	0.13
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	52.24	56.19
Jegyzett tőke	16.40	16.91
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	10.40	10.83
Eredménytartalék	25.21	26.12
Lekötött tartalék	0.11	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.12	2.33
Céltartalékok	2.49	2.56
Kötelezettségek	35.30	32.85
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4.96	3.32
Rövid lejáratú kötelezettségek	30.34	29.53
Passzív időbeli elhatárolások	9.97	8.39
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 58.6 %-át, a tárgyévben 43.8 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 30.3 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 75.7 %-ban, a tárgyévben 83.5 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 107.8 nap, a tárgyévben 87.1 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.4 nap, a tárgyévben 17.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 38,246 E HUF értékkel, 4.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az Annamajori Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 52.2 %, a tárgyévben 56.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 67.6 %-át, a tárgyévben 58.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az Annamajori Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 58,117 E HUF értékkel, 9.7 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 86.0 %-ról 89.9 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 222 E HUF értékkel, 2.9 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.25, a tárgyévben 0.26 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 7.6 %, a tárgyévben 7.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.87, a tárgyévben 0.99 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 21.9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 23.3 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 115 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,560,211 E HUF, a tárgyévben 1,948,346 E HUF volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 388,135 E HUF értékkel, 24.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,330,404 E HUF, a tárgyévben 1,713,405 E HUF volt. Az árbevétel az előző évhez képest 383,001 E HUF értékkel, 28.8 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.1 %-át, a tárgyévben a 2.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 0.7 %, a tárgyévben 13.8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.2 %, a tárgyévben 4.2 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 22 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 20 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 35 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 6 Ft, a tárgyévben 89 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3,645 E HUF, a tárgyévben 4,681 E HUF volt.

Az adózott eredmény az előző évben 2,068 E HUF, a tárgyévben 38,246 E HUF volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 36,178 E HUF értékkel növekedett.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	92 859	157 077
1	Adózás előtti eredmény (+-)	2 068	38 246
2	Elszámolt amortizáció (+)	153 116	151 394
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	1 870	17 702
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	14 891	7
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	49 547	-5 752
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-13 932	1 088
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-35 299	-30 968
9	Vevőkövetelés változása (+-)	2 692	-24 166
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-81 647	9 719
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	- 447	- 193
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-57 910	- 102 649
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-85 288	- 116 473
15	Befektetett eszközök eladása (+)	27 378	13 824
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-66 872	-54 650
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	92 204	67 158
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	- 120 142	-98 832
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	-3 635
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	-38 934	-19 341
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-31 923	- 222

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az Annamajori Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

Az Annamajori Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Annamajori Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

Az Annamajori Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy az Annamajori Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Származékos ügyletek bemutatása

Az Annamajori Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az Annamajori Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	17 404	1 441	0	0	18 845
Szellemi termékek	7 119	0	725	0	6 394
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	24 523	1 441	725	0	25 239
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 032 171	2 614	0	0	1 034 785
Műszaki berendezések, gépek, járművek	837 402	21 259	3 338	0	855 323
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	247 676	31 310	11 014	0	267 972
Tenyészállatok	128 782	41 800	41 665	0	128 917
Beruházások, felújítások	21 643	117 273	106 583	0	32 333
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 267 674	214 256	162 600	0	2 319 330
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	5 197	3 746	0	0	8 943
Szellemi termékek	4 960	1 916	1 632	0	5 244
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	10 157	5 662	1 632	0	14 187
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	466 104	26 484	0	0	492 588
Műszaki berendezések, gépek, járművek	487 528	63 207	2 580	0	548 155
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	130 861	36 747	9 847	0	157 761
Tenyészállatok	38 556	36 996	35 422	0	40 130
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 123 049	163 434	47 849	0	1 238 634
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 746	0	0	0	3 746
Szellemi termékek	1 009	0	0	0	1 009
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 755	0	0	0	4 755
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 484	0	0	0	26 484
Műszaki berendezések, gépek, járművek	63 207	0	0	0	63 207
Egyéb berendezések,	36 747	0	0	0	36 747

Mérlegétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
felszerelések, járművek					
Tenyészállatok	20 201	0	0	0	20 201
Tárgyi eszközök összesen	146 639	0	0	0	146 639
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenésre sor került:

- Immateriális javak: 907 E HUF
- Tenyészállatok: 16 795 E HUF

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Tartósan adott kölcsönök

A tartósan adott kölcsönök csak munkavállalóknak adott tartósan adott kölcsönöket tartalmazza. A bontását a következő táblázat tartalmazza:

Tartósan adott kölcsönök		
Tétel (1000HUF)	Nyitó érték	Záró érték
Munkavállalóknak adott kölcsön / OTP /	398	143
Munkavállalóknak adott kölcsön / Boronai Csaba /	958	858
Munkavállalóknak adott kölcsön / Major László /	1 133	1 033
Munkavállalóknak adott kölcsön / Baranyai Melinda /	975	825
Munkavállalóknak adott kölcsön / Boronai Csaba /	202	172
Munkavállalóknak adott kölcsön /Csapó Etelka/	1 250	1 100
MOLNÁR ATTILA MUNKÁLTATÓI KÖLCSÖN	1 363	1 213
MUNKAVÁLLALÓNAK ADOTT KÖLCSÖN /BORISZOV ANETT	1 364	-
MUNKAVÁLLALÓNAK ADOTT KÖLCSÖN BERTA LÁSZLÓ		808
MUNKÁLTATÓI KÖLCSÖN PÁTKAINÉ BACSIK EDIT		1 250
MUNKÁLTATÓI KÖLCSÖN RÉGINÉ LUKÁCS EDIT		1 275
MUNKÁLTATÓI KÖLCSÖN VADAS ISTVÁN		1 300
MUNKÁLTATÓI KÖLCSÖN MENUSNÉ GUBER ANNAMÁRIA		1 301
Egyéb tartósan adott kölcsön összesen	7 643	11 278

4.8. Forgóeszközök

A készletek 2016-os változását az alábbi táblázat mutatja be.

Készletek				
Jogcím (1000 HUF)	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Anyagok	51 806	1 182 989	1 176 744	58 051

Befejezetlen termelés és félkész termékek	98 137	203 771	221 295	80 613
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	69 660	304 466	294 188	79 938
Késztermékek	97 892	2 308 377	2 323 513	82 756
Áruk	75 555	3 506 658	3 475 616	106 597
Összesen	393 050	7 506 261	7 491 356	407 955

Az üzleti év során a következő készletek kerültek selejtezésre:

- Lucerna selejtezés: 5 529 E HUF
- Repce selejtezés: 5 548 E HUF
- Ánizs selejtezés: 681 E HUF

Követelések alakulása

A tárgyévben vevőköveteléssel kapcsolatban 1 143 E HUF értékvesztés került elszámolásra. Az értékvesztés elszámolására behajthatatlanság miatt került sor. Az értékvesztés a következő tételekből tevődik össze.

- Foborémi Kft.: 572 917 HUF
- Eve-lux Kft.: 6 700 HUF
- Euro Big Best Kft.: 503 624 HUF
- Baracsikai Dalkör: 2 061 HUF

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A tárgyévben kapcsolt vállalkozással szemben áruszállításból fakadó 711 E HUF összegű követelés áll fenn.

- Duna Papír Kft.: 96 E HUF
- Ipoly Cipőgyár Kft.: 43 E HUF
- Pálhalmi Agrospeciál Kft.: 201 E HUF
- Nagyfa-Alföld Kft.: 54 E HUF
- Bufa Kft.: 317 E HUF

Egyéb követelések

Az egyéb követeléses összetételét a következő táblázat tartalmazza:

Egyéb követelések				
Egyéb követelés elem (1000 HUF)	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
OMB előleg	383	990	1 303	70
Szegedi pénztár elszámolási előleg	0	555	500	55
Ajándék utalvány	0	4 221	3 701	520
Költségvetési kiutalási igények	22 758	293 189	300 731	15 216
Visszaigényelendő ÁFA	33 589	849 440	870 517	12 512
Ki nem emelt egyéb követelés	1 139	12 511	9 404	4 246
Kölcsönökből átsorolt köv.	954	1 580	954	1 580
Összesen	58 823	1 162 486	1 187 110	34 199

Pénzeszközök

Az pénzeszközök összetételét a következő táblázat tartalmazza:

Pénzeszközök

Jogcím (1000 HUF)	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Pénztár	4 840	221 310	221 499	4 651
Bankkártya	0	22 180	21 704	476
Csekkek	20	0	20	0
Elszámolási betétszámla	474	200 176	198 988	1 662
Elkülönített betétszámla	1 956	197	1 481	672
Devizabetét-számla	463	0	393	70
Összesen	7 753	443 863	444 085	7 531

4.9. Aktív időbeli elhatárolások**Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

4.10. Saját tőke**Saját tőke elemeinek változása**

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	277 070	277 070		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	175 709	177 496	1 787	
Eredménytartalék	425 947	428 015	2 068	
Lekötött tartalék	1 787	0	-1 787	
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	2 068	38 246	36 178	
Saját tőke összesen	882 581	920 827	38 246	38 246

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Annamajori Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

Annamajori Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
Egyéb jogcímen lekötött tartalék	-1 787	0
Összesen:	-1 787	0

Tőkemegfelelés

Az Annamajori Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék alakulása

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Lakások állagmegóvása	9 526	0	0	9 526
Épületbontás	32 467	0	0	32 467
Összesen:	41 993	0	0	41 993

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A társaság által felvett különböző hitelek jelzálog fedezetét az alábbi ingatlanok képezik:

Baracska 072/1 ipari csarnok, jelzálogjoggal terhelt érték: 181.000.000 Ft

Baracska 042/1 gépműhely, jelzálogjoggal terhelt érték: 60.200.000 Ft

Baracska 047/1 zöldszétfeldolgozó üzem, jelzálogjoggal terhelt érték: 22.000.000 Ft

Baracska 072/44 vegyesbolt, jelzálogjoggal terhelt érték: 10.500.000 Ft

Baracska 072/73 terménytárolók, jelzálogjoggal terhelt érték: 41.400.000 Ft

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	79 661	37 710	41 951
Beruházási és fejlesztési hitel	22 500	10 000	12 500
Összesen:	102 161	47 710	54 451

Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek

Az alábbi táblázat mutatja a rövid lejáratú kölcsönök, hitelek 2016-os évi változását:

Jogcím (1000HUF)	Nyitó összeg	Növekedés	Csökkenés	Záró összeg
BVOP-tól kapott kölcsön	75 000	10 000	10 000	75 000
Terület alapú támogatás előfinanszírozó hitel	12 072	38 000	48 462	1610
Rulírozó hitel	100 000	0	0	100 000
Beruházási és fejlesztési hitel	10 000	10 000	10 000	10 000
Folyószámlahitel	34 204	1 854 963	1 868 613	20 554
Összesen:	231 276	1 912 963	1 937 075	207 164

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	4 796
Leányvállalatokkal szemben	1391
Összesen:	6 187

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Jogcím (1000HUF)	Nyitó összeg	Növekedés	Csökkenés	Záró összeg
Személyi jövedelemadó	3 449	77 917	77 507	3 859
Cégautóadó befiz.köt.	638	4 821	5 440	19

Jogcím (1000HUF)	Nyitó összeg	Növekedés	Csökkenés	Záró összeg
Munkabér elszámolás	18 931	873 718	871 163	21 486
Társadalombiztosítási köt.	8 811	117 589	115 292	11 108
2017.évben esedékes lízingdíjak	38 921	37 467	38 921	37 467
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	6 552	243	6 552	243
Folyamatos szolgáltatás ÁFA	1751	16 854	12 646	5 959
Összesen:	79 053	1 128 609	1 126 902	80 141

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

Halasztott bevételek között a különböző fejlesztési támogatások passziválása szerepel, melynek jelentősebb tételei a következők:

Jogcím (1000HUF)	Nyitó összeg	Növekedés	Csökkenés	Záró összeg
Sütőüzemi gépek	33 657		10 324	23 333
Baromfi tartás technológia	6 751		2 036	4 715
Öntözésfejlesztés	41 440		3 816	37 624
Légtechnika	8 436		599	7 837
Autóbusz	18 683		5 900	12 783
Szegedi pékség	54 003		10 116	43 887
Összesen:	162 970		32 791	130 179

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Annamajori Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A törvényi változások keretében a rendkívüli eredmény megszűnt az eredménykimutatásban. A 2015. évi rendkívüli eredmény átsorolását az alábbi táblázat mutatja:

Me.: E HUF	2015. évi eredménykimutatásban	2016. évi eredménykimutatásban
Rendkívüli bevétel	31 424	
Egyéb bevétel		31 424

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az Annamajori Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Annamajori Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Annamajori Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	1 330 404	78.8	1 713 405	85.5
Aktivált saját teljesítményérték	126 792	7.5	54 235	2.7
Egyéb bevételek	228 830	13.6	233 870	11.7
Pénzügyi műveletek bevételei	977	0.1	1 071	0.1
Bevételek összesen	1 687 003	100.0	2 002 581	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anya-vállalattól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	28	4700	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	0	0	0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása		
Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Növénytermesztés	280 553	334 978
Állattenyésztés	233 095	198 314
Ipari bérmunka	35 182	44 459
Sütőüzem	494 766	579 589
Bolti kiskereskedelem	241 656	550 720
Egyéb tevékenységek	45 152	5 345
Összesen:	1 330 404	1 713 405

Export árbevétel bemutatása

Az Annamajori Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az Annamajori Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények a következőkből tevődik össze:

- Tehén aktiválása: 41 200 E HUF
- Saját kivitelezésű kutyatelep aktiválása: 2 614 E HUF
- Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése: 15 581 E HUF
- Állatok elhullás: 1 213 E HUF
- Növények selejtezése: 11 758 E HUF
- Sütőipari termékek selejtezése: 2 219 E HUF
- Saját termelésű készletek állományváltozása: - 22 382 E HUF
- Trágya értékvesztése: 725 E HUF
- Tej átadása boltnak: 1 307 E HUF

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek a következő tételeket tartalmazza:

- Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak bevétele: 16 744 E HUF
- Utólag kapott pénzügyileg rendezett engedmények: 4 249 E HUF
- Végleges jelleggel kapott támogatás: 172 848 E HUF
- Biztosító által visszaigazolt kötelezettség: 283 E HUF
- Különféle egyéb bevételek (halasztott bevételek feloldása, kerekítés) : 39 746 E HUF

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

- gázolaj jövedéki adó visszaigénylés 9.392 E HUF

- egységes területalapú támogatás 96.687 E HUF
- tejtermelés támogatása 30.780 E HUF
- állattenyésztés támogatás:32.636 E HUF
- országos egészségpénztártól kapott támogatás: 99 E HUF
- egyéb szervezettől kapott támogatás: 3.253 E HUF

Visszatérítendő kapott támogatások

Az Annamajori Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Annamajori Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 048 997	62.2	1 296 591	66.0
Személyi jellegű ráfordítások	367 974	21.8	427 877	21.8
Értécsökkenési leírás	153 116	9.1	151 394	7.7
Egyéb ráfordítások	98 785	5.9	77 496	3.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	16 063	1.0	10 977	0.6
Ráfordítások összesen	1 684 935	100.0	1 964 335	100.0

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

Az Annamajori Kft. a társasági adónak nem alanya, így e jogcímen adó megállapításra nem került sor. A 2016. évi adózott eredmény átvezetésre kerül 2017-ben az eredménytartalékba.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év utáni díjazásuk. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők díjazása

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	0
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	2 402
Összesen:	2 402

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.440 E HUF.

6.3. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	80	89

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Mivel számos munkavállaló végez fizikai és szellemi munkát is. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	282 081	327 454

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	61 441
Egészségügyi hozzájárulás	4 076
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	106
Összesen	65 623

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Annamajori Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.