

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

**Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2471 Baracska, Annamajor utca 40

**Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.
**Beszámolási
időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Baracska, 2019. március 21.

Tartalomjegyzék

| | | |
|-----------|--|-----------|
| A. | ÁLTALÁNOS RÉSZ | 3 |
| 1. | A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE..... | 3 |
| 2. | A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA..... | 5 |
| B. | SPECIFIKUS RÉSZ | 9 |
| I. | MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK..... | 9 |
| 1. | IMMATERIÁLIS JAVAK..... | 9 |
| 2. | TÁRGYI ESZKÖZÖK..... | 10 |
| 3. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK..... | 12 |
| 4. | KÉSZLETEK | 12 |
| 5. | KÖVETELÉSEK..... | 14 |
| 6. | ÉRTÉKPAPÍROK | 15 |
| 7. | PÉNZESZKÖZÖK..... | 15 |
| 8. | AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 16 |
| 9. | SAJÁT TŐKE | 17 |
| 10. | CÉLTARTALÉKOK..... | 17 |
| 11. | KÖTELEZETTSÉGEK..... | 18 |
| 12. | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 21 |
| 13. | ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK ... | 22 |
| II. | EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK | 23 |
| 14. | NETTÓ ÁRBEVÉTEL..... | 23 |
| 15. | EGYÉB BEVÉTEL | 26 |
| 16. | KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA..... | 27 |
| 17. | EGYÉB RÁFORDÍTÁS..... | 28 |
| 18. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 29 |
| 19. | ADÓZÁS..... | 30 |
| 20. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 30 |
| C. | TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ..... | 31 |
| I. | SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYEZTÉRŐL, LIKVIDITÁSRÓL, FIZETŐKÉPESSÉGRŐL | 31 |
| 1. | ESZKÖZÖK ALAKULÁSA..... | 31 |
| 2. | FORRÁSOK ALAKULÁSA | 32 |
| 3. | JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA | 33 |
| 4. | LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA..... | 34 |
| 5. | CASH-FLOW ALAKULÁSA | 35 |
| II. | TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ | 36 |
| 6. | A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK..... | 36 |
| 7. | KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK | 39 |
| 8. | KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA | 39 |
| 9. | ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG..... | 40 |
| 10. | BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK..... | 40 |

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE

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

A beszámolási időszakban jelentős szervezeti változás nem ment végbe.

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 Parancsnoksága az elismert vállalatcsoport uralkodó tagja - Bv. Holding Kft. - részére a jogszabályokban, valamint az Alapító Okiratban meghatározott tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlását az Alapító okirat a 8.1. - 8.19 pontjaiban foglalt kivételekkel átengedte.

A vállalatcsoport tagjai konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezettek.

Az Annamajori Kft-t (a továbbiakban „társaság”), az **Igazságügyi Minisztérium** alapította **1993.12.31.-én.**

Cégjogi státusz részletezése: jogi személyiséggel rendelkező gazdasági társaság.

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

A társaság **1993.12.31-én** kezdte meg működését, és az alábbi tevékenységeket folytatja:

Főtevékenység: Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése

Egyéb tevékenységek:

- állattenyésztés (szarvasmarha)
- bolti kiskereskedelmi tevékenység
- sütőipari tevékenység
- bér munka tevékenység

A társaság bejegyzett **székhelye:** 2471, Baracska Annamajor utca 40.

A cég **telephelyei:** 6724 Szeged, Cserzy Mihály utca 11.

A társaság jegyzett tőkéje 277.070 E Ft

A társaság tulajdonosai:

| | Névérték | | Tulajdonosi részarány | |
|-------------------------|----------|---------|-----------------------|-------|
| | 2016. | 2017. | 2016. | 2017. |
| | E Ft | E Ft | % | % |
| Magyar Állam (MNV Zrt.) | 277 070 | 277 070 | 100 | 100 |

Az Annamajori Kft. a Bv. Holding Kft. 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.
- Pálhalmai Agrospeciál Kft.
- Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft.

Az éves beszámoló aláírására a társaság Laczkó Lóránt ügyvezető igazgató (2475 Kápolnásnyék, Vasvári u. 29/A) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy **Zolta Csaba Levente** gazdasági igazgató (lakcím: 8000 Székesfehérvár, Csetneki u. 6/1, regisztrációs szám: 159663.).

A társaság könyvvizsgálója a 136/ 2015 sz. szerződés alapján 2015-2018 közötti évekre:

A könyvvizsgáló cég neve: EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilv.sz.: 000118

A könyvvizsgáló neve: Fiedler Gábor
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK tagsági szám.: 000255

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

Éves beszámolókat a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Az üzleti év zárási időpontja a tárgyévet követő év **március 15.** napja.

A társaság a mérleg sémájára az Sztv. 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig az Sztv. 3. számú melléklet forgalmi költség eljárásos eredménykimutatást választotta, illetve az Sztv. 2. számú melléklet összköltség eljárással készített eredménykimutatást is elkészíti.

A választott mérlegséma esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket.

AZ eredménykimutatásunk elkészítésének célja, hogy vállalkozásunk jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassuk be.

Az eredménykimutatás esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket és nem is vonunk össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

A társaság az Uralmi szerződés alapján ellenőrzött társaságnak minősül a társaság.

A társaság által készített éves beszámoló konszolidálásra kerül.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A számviteli törvény előírásait betartva végezzük tevékenységünket. A számviteli törvénnyel összhangban kialakítottuk a Pénzkezelési, Leltározási, Eszköz és forrás értékelési, valamint Önköltségszámítási Szabályzatunkat. A Számviteli Politikában rögzítettük, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

A Számviteli Politikánkban az értékhatárokat a Számviteli törvényben előírt határértékek ismételt felsorolása nélkül az alábbiakban határozzuk meg:

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre: Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

c) A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

Devizás tételek értékelése

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.

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 leírásaként 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.

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.

Visszairások 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.

Értékhelyesbítések alkalmazása

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

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.

Alapítás-átszervezés költségei

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

Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

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.

Saját termelésű készletek értékelése

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

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.

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.

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.

d) Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése

Az **immateriális javak és tárgyi eszközök** értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a hasznos élettartam figyelembevételével meghatározott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a hasznos élettartam végéig, illetve kivezetéskor a kivezetés napjáig számolunk el. A 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Az immateriális javak hasznos élettartama:

- üzleti, vagy cégérték 5 év
- alapítás-átszervezés aktivált értéke 5 év
- szellemi termékek 3 év
- vagyoni értékű jogok 5 év
- 100 E Ft alatti immateriális javak azonnali leírás

A tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris leírási módot alkalmazunk, napra arányosan számolva. A tárgyi eszközök hasznos élettartama:

- épületek, építmények 50 év
- gépek, berendezések 7 év
- járművek 5 év

A gépek, berendezések hasznos élettartama terv szerint megegyezik az eszköz műszaki-gazdasági élettartamával (addig használjuk az eszközt, amíg lehetséges), és a várható hulladékérték elhanyagolható, így a maradványértéket nulla összegben határozzuk meg.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöket bekerülési értékükön kell nyilvántartásokban szerepeltetni mindaddig, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

Az Sztv. előírása szerint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok nyilvántartás szerinti értékét csökkenteni kell akkor, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélése alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

Az eszközök, illetve források között megjelenő következő tételek értékelését jelenti:

- a valutapénztárban lévő valutakészlet,
- a deviza számlán lévő devizakészlet,
- a külföldi pénzügyi eszközök, szóló befektetett pénzügyi eszközök,
- a külföldi pénzügyi eszközök, értékpapírok értéke,
- a külföldi pénzügyi eszközök, követelések értéke,
- a külföldi szállítónak devizában adott előleg értéke,
- a külföldi pénzügyi eszközök, kötelezettségek értéke
- a külföldi vevőtől devizában kapott előlegek értéke

A külföldi pénzügyi eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó – az Sztv.-ben rögzített árfolyamokból választott – devizaárfolyamon kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

A társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzügyi eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzügyi eszközök, értékpapírok, illetve kötelezettségek az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

Kivételes előfordulású vagy nagyságú tételek minősítése

Az Sztv. 14.§ (4) bekezdése szerint a társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket, melyeket a kiegészítő mellékletben részletesen bemutatni szükséges.

Társasági adó

A társaság a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. § (5) bekezdése alapján nem alanya a társasági adónak.

Változások a számviteli politikában

Az év során nem változott a Számviteli Politikánk.

B. SPECIFIKUS RÉSZ**I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

| | | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. IMMATERIÁLIS JAVAK | 2018.12.31. | 9 817 E Ft |
| | 2017.12.31. | 11 159 E Ft |

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

| | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Átsorolások | Záró állomány |
|---|-------------------|--------------|------------|-------------|------------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Bruttó érték | | | | | |
| Vagyoni értékű javak | 18 845 | 1 605 | | | 20 450 |
| Szellemi termékek | 11 123 | 2 588 | 85 | | 13 626 |
| Immateriális javakra adott előlegek | 700 | | 700 | | 0 |
| <i>Immateriális javak bruttó értéke összesen:</i> | <i>30 668</i> | <i>4 193</i> | <i>785</i> | | <i>34 076</i> |
| Értékcsökkenés | | | | | |
| Vagyoni értékű javak | 12 539 | 3 187 | | | 15 726 |
| Szellemi termékek | 6 970 | 1 648 | 85 | | 8 533 |
| <i>Immateriális javak értékcsökkenése összesen:</i> | <i>19 509</i> | <i>4 835</i> | <i>85</i> | | <i>24 259</i> |
| Nettó érték | 11 159 | | | | 9 817 |

Immateriális javaink nettó értéke 12 %-kal csökkent a nyitó értékhez képest, a vagyoni értékű jogok 3 187 E Ft-tal, a szellemi termékek 1 648 E Ft-tal csökkentek. A beruházások értékei nem haladták meg a tárgyévben elszámolt értékcsökkenést, ennek következtében csökkent az immateriális javak nettó értéke.

A növekedés ISO, HACCP, vírusvédelem és egyéb szoftverek beszerzéseiből tevődnek össze, amelyre a párhalmi bolthálózat átvétele tette szükségessé.

Társaságunknál az immateriális javak között üzleti vagy cégérték, illetve kutatási-kísérleti fejlesztés nincs, értékhelyesbítést nem számoltunk el.

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

| | |
|--------------------|-----------------------|
| 2018.12.31. | 1 038 426 E Ft |
| 2017.12.31. | 1 036 333 E Ft |

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

| | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Átsorolások | Záró állomány |
|--|-------------------|----------------|----------------|-------------|------------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Bruttó érték | | | | | |
| Ingatlanok | 1 054 647 | 33 833 | - | - | 1 088 480 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 827 820 | 57 496 | 42 156 | - | 843 160 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 331 130 | 51 018 | 2 763 | - | 379 385 |
| Tenyészállatok | 139 316 | 51 228 | 56 648 | - | 133 896 |
| Beruházások | - | - | - | - | - |
| Beruházásokra adott előlegek | - | 16 733 | - | - | 16 733 |
| Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen: | 2 352 913 | 210 308 | 101 567 | - | 2 461 654 |
| Értékcsökkenés | | | | | |
| Ingatlanok | 518 934 | 26 244 | - | - | 545 178 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 568 136 | 64 317 | 36 987 | - | 595 466 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 184 659 | 61 756 | 2 663 | - | 243 752 |
| Tenyészállatok | 44 851 | 25 404 | 31 423 | - | 38 832 |
| Beruházások | - | - | - | - | - |
| Beruházásokra adott előlegek | - | - | - | - | - |
| Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen: | 1 316 580 | 177 721 | 71 073 | - | 1 423 228 |
| Nettó érték | 1 036 333 | 32 587 | 30 494 | - | 1 038 426 |

A tárgyi eszközök nettó értéke 0,2 %-kal (2 093 E Ft-tal) növekedett a nyitó értékhez képest.

Ezen belül az **ingatlanok** nettó értéke 1,4%-kal csökkent az előző évhez képest, ingatlan beruházásra 33 833 E Ft-ot fordítottunk, melyet a tehenészet körüli kerítés építésre, bolti raktár kialakításra használtunk fel. A kerítés építésre a fogvatartottak hatékonyabb foglalkoztatása tette szükségesé. Az eszközcsoporthoz a tárgyi eszközök legnagyobb részét képviseli, 52%.

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában bekövetkezett csökkenés 2018. évben 5%.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** 10 838 E Ft-tal csökkentek a 2017. évhez képest.

A **tenyészállatok** 599 E Ft-tal lett több az előző évhez képest, ami a több növendékmарhából történő tejhasznú szarvasmarhába állításnak köszönhető.

Aktiváltunk 197 019 E Ft értékben, melyek főbb elemei:

| Tárgyi eszköz megnevezése | Bruttó érték (me: E Ft) |
|--|--------------------------------|
| Fendt traktor | 56 406 |
| Tehergépjárművek, személygépjármű | 28 101 |
| Sütőüzem korszerűsítése | 7 975 |
| Tehenészet kerítés (ferdetámasz) | 7371 |
| Tehenészet irodák korszerűsítése | 7 097 |
| Bolti raktár kialakítása | 3672 |
| Bolti rendszer átalakítása (törvényi változások) | 12 244 |
| Tehenek | 47 200 |

Társaságunk **befejezetlen beruházásainak** értéke 0 E Ft.

| | Terv szerinti | | | Terven felüli |
|--|----------------------|---|-----------------|----------------------|
| | Lineáris | Használatba vételkor egy összegben | Összesen | |
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Immateriális javak | 4 768 | 67 | 4 835 | - |
| Vagyoni értékű jogok | 3 187 | - | 3 187 | - |
| Szellemi termékek | 1 581 | 67 | 1 648 | - |
| Tárgyi eszközök | 158 534 | 12 108 | 170 642 | 7 079 |
| Ingatlanok | 26 244 | - | 26 244 | - |
| Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű | 62 106 | 1 090 | 63 196 | 1 121 |
| Egyéb gép, berend., felszerelés | 50 738 | 11 018 | 61 756 | |
| Tenyészállatok | 19 446 | - | 19 446 | 5 958 |
| Beruházások | - | - | - | |
| Összesen | 163 302 | 12 175 | 175 477 | 7 079 |

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására a lineáris elszámolási módot alkalmazzuk.

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenést selejtezés miatt 1 121 E Ft-ot, állatok elhullása következtében 5 958 E Ft-ot számoltunk el.

Környezetvédelmi beruházások nem merültek fel.

Piaci értéken történő értékelés:

Társaságunk alaptevékenységének végzéséhez szükséges tárgyi eszközök értékelésekor a Számviteli Törvény 53 § (1) a. pontja alapján nem számoltunk el terven felüli értékcsökkenést, és így a könyv szerinti értéket vettük figyelembe, mert a globális értékelés alapján az megfelel a piaci értéknek. Értékhelyesbítést 2018. évben a társaság nem számolt el.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

| | | |
|--------------------|---------------|-------------|
| 2018.12.31. | 14 361 | E Ft |
| 2017.12.31. | 12 235 | E Ft |

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 2 126 E Ft-tal nőtt. A növekedés az egyéb tartósan adott kölcsönöknél jelentkezett. A társaság egyéb tartósan adott kölcsöneit a munkavállalói kölcsönök teszik ki, mint az alábbi táblázat is mutatja, egyéb befektetett pénzügyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

Egyéb tartósan adott kölcsönök

| | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány |
|-----------------|---------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Összesen | 12 235 | 5 500 | 3 374 | 14 361 |

Egyéb tartósan adott kölcsönök értékvesztésének alakulása:

| Megnevezés | Nyitó érték | Tárgyévi növekedés | Tárgyévi csökkenés | Visszaírt értékvesztés | Záró érték |
|-------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | (E Ft) | (E Ft) | (E Ft) | (E Ft) | (E Ft) |
| Összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4. KÉSZLETEK

| | | |
|--------------------|----------------|-------------|
| 2018.12.31. | 471 093 | E Ft |
| 2017.12.31. | 404 518 | E Ft |

Készletek alakulása, változása:

| | 2017.12.31 | Megoszlás | 2018.12.31 | Megoszlás | Eltérés | Index |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Anyagok | 64 817 | 16,02 | 64 536 | 13,7 | -281 | 100 |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | 92 611 | 22,89 | 96 685 | 20,52 | 4 074 | 104 |
| Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 82 418 | 20,37 | 93 805 | 19,91 | 11 387 | 114 |
| Késztermékek | 66 531 | 16,45 | 94 670 | 20,1 | 28 139 | 142 |
| Áruk | 98 141 | 24,27 | 121 397 | 25,77 | 23 256 | 124 |
| Készletekre adott előleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Készletek | 404 518 | 100 | 471 093 | 100 | 66 575 | 117 |

Készletértékünk 2018. december 31-én 471 093 E Ft, melynek legnagyobb részét az áruk, legkisebb részét az anyagok teszik ki.

A 2017. évi és a 2018. évi készletek záró állománya között 66 575 E Ft eltérés van, ami jelentősnek mondható. Lényeges eltérés az áruk, illetve késztermékek esetében figyelhető meg. A késztermékek növekedésének oka, a kukoricát 2018. évben nem került értékesítésre, ennek következtében készleten maradt. A pálhalmi bolthálózat 2018. július 1-vel átvételre került, melynek következtében az árukészlet megnövekedett.

Az anyagok az alábbiakat tartalmazzák:

- növénytermesztésben felhasznált műtrágya, növényvédő- és gyomírószerek
- üzemanyag
- sütőipari alapanyagok
- állattenyésztéshez kapcsolódó anyagok

A befejezetlen termelést és félkész termékeket mezőgazdasági jellegből adódóan a mezei leltár teszi ki. A tavalyi évhez képest 11 387 E Ft növekedés figyelhető meg.

Növendék-, hízó- és egyéb állatok szarvasmarhákból és juhokból állnak, a bázis évhez viszonyítva jelentős eltérés nincsen.

A késztermékek esetében látható a 2017-os évhez képest a legnagyobb változás, aminek oka a termelt kukorica nem teljes mennyisége került értékesítésre.

Az áruk készletértéke a kiskereskedelmi bolti áruból és jelentéktlenebb részt a göngyölegekből tevődik össze. Az áruk a már említett boltok átvételének köszönhetően emelkedtek.

A készletek selejtezését 2018. évben az alábbi esetekben számoltunk el:

- göngyöleg selejtezés: 910 E Ft
- állatok elhullása (juh, baromfi, szarvasmarha): 5 296 E Ft
- növénytermesztési termények selejtezése: 9 189 E Ft
- bolti kiskereskedelmi áruk: 1 874 E Ft
- sütőipari alapanyagok, késztermékek: 2 783 E Ft

Készletre adott előleget 2018. december 31-én nem tartottunk nyilván.

Társaságunk a **veszélyes hulladékok készletéről** mennyiségi nyilvántartást vezet (nem a Librában), 2018.12.31-én a társaság veszélyes hulladék készlettel nem rendelkezett.

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítására és szállítására 1 763 E Ft-ot költöttünk.

| Megnevezés | Mennyisége | Ártalmatlanítási költség | Szállítási költség | Összes költség |
|----------------------------|------------|--------------------------|--------------------|----------------|
| | (kg) | (E Ft) | (E Ft) | (E Ft) |
| Állathulla ártalmatlanítás | 2 800 | 1 763 | - | 1 763 |
| Összesen | 2 800 | 1 763 | - | 1 763 |

5. KÖVETELÉSEK

| | | |
|--------------------|----------------|-------------|
| 2018.12.31. | 237 427 | E Ft |
| 2017.12.31. | 180 695 | E Ft |

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. | Eltérés | Index |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|--------------|
| | (E Ft) | (E Ft) | (E Ft) | (%) |
| Határidőn belüli követelések | 106 168 | 179 591 | 73 423 | 169 |
| Határidőn túli követelések lejárat szerint | 18 505 | 27 114 | 8 609 | 146 |
| EBBŐL: 30 napon belüli lejárt | 9 875 | 26 578 | 16 703 | 269 |
| 30 napon túli lejárt | 4 493 | 428 | -4 065 | 10 |
| 60 napon túli lejárt | 18 | 20 | 2 | 111 |
| 90 napon túli lejárt | 40 | 49 | 9 | 123 |
| 180 napon túli lejárt | 3 493 | 34 | -3 459 | 1 |
| 360 napon túli lejárt | 586 | 5 | -581 | 1 |
| Mindösszesen | 124 673 | 206 705 | 82 032 | 166 |

A vevőkövetelések állománya 82 032 E Ft-tal emelkedett a tavalyi évhez képest. A növekedés elsősorban a határidőn belüli követelések állományában következett be, amit a Büntetés Végrehajtási Intézetek késve fizetése okozott. A vevőállomány növekedésével emelkedett a határidőn túli kintlévőségek összege is, amelyen belül a 30 napon belül lejárt követelések állomány növekedése a legjelentősebb. A mérlegkészítés időpontjáig a lejárt követelések jelentős része befolyt.

Vevőkkel kapcsolatosan elszámolt értékvesztés nem történt.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

| | | |
|--------------------|--------------|-------------|
| 2018.12.31. | 1 093 | E Ft |
| 2017.12.31. | 260 | E Ft |

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben jelentéktelen összegek a vevő állományhoz viszonyítva.

| | | | |
|--------------------------|--------------------|---------------|-------------|
| Egyéb követelések | 2018.12.31. | 29 629 | E Ft |
| | 2017.12.31. | 55 762 | E Ft |

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. | Eltérés | Index |
|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Visszaigényelhető áfa | 13 440 | 13 158 | -282 | 98 |
| OMB előleg | 225 | 575 | 350 | 256 |
| Ajándékutalványok | 72 | - | -72 | - |
| Szegedi pénztár elszámolási előleg | 55 | 65 | 10 | 118 |
| Költségvetési kiutalási igények | 36 245 | 9 392 | -26 853 | 26 |
| Rövid lejáratú kölcsön adott pénzeszközök | 1 980 | 2 478 | 498 | 125 |
| Óvadék, biztosíték | 3 081 | 1 035 | -2 046 | 36 |
| Étkezési erszébet utalványok | 88 | 151 | 63 | 172 |
| Szállítói túlfizetés | 35 | 401 | 366 | 1146 |
| Webshop értékesítéssel kapcsolatos értékesítés | - | 1 643 | 1 643 | - |
| Egyéb különféle követelés | 541 | 731 | 190 | 135 |
| Összesen | 55 762 | 29 629 | -26 133 | 53 |

Egyéb követeléseink értéke 29 629 E Ft, mely a bázis értéktől 26 133 E Ft-tal kevesebb. Ezen belül a költségvetési kiutalási igények több, mint a negyedére lecsökkentek. Továbbá az OMB előlegek növekedtek meg jelentősen, de az értékük rendkívül kevés százalékát teszi ki az egyéb követeléseknek. A fogvatartotti jogszabályok változásoknak köszönhetően új tétel került az egyéb követelések közé, a webshop-os értékesítéssel kapcsolatos követelés. A többi tétel változása jelentős befolyásoló erővel nem bír.

Egyéb követeléseink értékvesztés nem került elszámolásra 2018-ban.

| | | | |
|------------------------|--------------------|----------|-------------|
| 6. ÉRTÉKPAPÍROK | 2018.12.31. | 0 | E Ft |
| | 2017.12.31. | 0 | E Ft |

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

| | | | |
|------------------------|--------------------|---------------|-------------|
| 7. PÉNZESZKÖZÖK | 2018.12.31. | 41 576 | E Ft |
| | 2017.12.31. | 11 065 | E Ft |

Pénzeszközeinknek értéke 30 511 E Ft-tal növekedett. A baracskai pénztár az előzőekkel ellentétesen a felére lecsökkent. A többi értékbe változása jelentősen nem befolyásolta a pénzeszközök alakulását.

Forint pénztáraink egyenlegei az alábbiak szerint alakultak:

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. | Eltérés | Index |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Baracskai központi pénztár | 1 435 | 3 461 | 2 026 | 241 |
| Szegedi pénztár | 4 273 | 3 389 | -884 | 79 |
| Forint pénztár összesen | 5 708 | 6 850 | 1 142 | 120 |

Valuta pénztárral nem rendelkezik a társaság.

Bankszámláink, úton lévő pénzeszközök egyenlegei az alábbiak

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. | Eltérés | Index |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Elszámolási betétszámlák összesen | 3 852 | 31 242 | 27 390 | 811 |
| Elkülönített bankszámlák | 163 | 6 | -157 | 4 |
| Bankszámlák átvezetési elszámolása | - | - | - | - |
| Lakásépítési betétszámlák | 797 | 861 | 64 | 108 |
| Bankkártyák | 545 | 2 617 | 2 072 | 480 |
| Devizaszámla | - | - | - | - |
| Bankszámlák mindösszesen | 5 357 | 34 726 | 29 369 | 648 |

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2018.12.31. 733 E Ft

2017.12.31. 5 312 E Ft

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. | Eltérés | Index |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------|-----------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| <i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i> | 3 634 | - | -3 634 | - |
| Kamatok elhatárolása | 57 | - | -57 | - |
| Fevita Hungary Zrt. részére végzett bér munka árbevétel | 3 343 | - | -3 343 | - |
| Magyar Posta Zrt. részére végzett bér munka árbevétel | 164 | - | -164 | - |
| Alisca Agrárház utólagos engedménye | 70 | - | -70 | - |
| <i>Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása</i> | 1 678 | 733 | -945 | 44 |
| Szaklapok előfizetések | 405 | 274 | -131 | 67 |
| HACCP, ISO minősítés rendszer díj | 750 | - | -750 | - |
| Céginformációs felület üzemeltetés | 109 | - | -109 | - |
| Bolt bérleti díj | - | 25 | 25 | - |
| Kávéfőző bérleti díj | - | 9 | 9 | - |
| Libra üzemeltetés havi díj | 414 | 425 | 11 | 102 |
| Összesen: | 5 312 | 733 | -4 579 | 14 |

A bevételek aktív időbeli elhatárolásában jelentős változás, -3 634 E Ft eltérés következett be. A kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolások közel a felére csökkentek az előző évi adatokhoz képest.

| | | |
|----------------------|--------------------|---------------------|
| 9. SAJÁT TŐKE | 2018.12.31. | 998 761 E Ft |
| | 2017.12.31. | 953 888 E Ft |

A saját tőke a 2018. év során az alábbiak szerint változott:

| | Jegyzett tőke | Tőke-tartalék | Eredmény-tartalék | Lekötött tartalék | Adózott eredmény | Saját tőke összesen |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| 2018. január 1-jei egyenleg | 277 070 | 177 496 | 466 261 | - | 33 061 | 953 888 |
| Jegyzett tőke emelés | - | - | - | - | - | - |
| Egyéb növekedés | | - | 33 061 | - | - | 33 061 |
| Csökkenés | - | - | - | - | -33 061 | -33 061 |
| 2018. évi eredmény | - | - | - | - | 44 873 | 44 873 |
| 2018. december 31-i egyenleg | 277 070 | 177 496 | 499 322 | - | 44 873 | 998 761 |

A saját tőke értéke a 2018. évi adózott eredmény összegével, 44 873 E Ft-tal növekedett.

| | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 10. CÉLTARTALÉKOK | 2018.12.31. | 41 993 E Ft |
| | 2017.12.31. | 41 993 E Ft |

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. | Eltérés | Index |
|---|--------------------|--------------------|----------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Céltartalék a várható, jövőbeni költségekre | 41 993 | 41 993 | 0 | 100 |
| Összesen | 41 993 | 41 993 | 0 | 100 |

Céltartalék tárgyévi alakulása

| Megnevezés | Nyitó | Felhasznált céltartalék | Céltartalék képzés | Záró |
|------------------------|---------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Lakások állagmegóvása. | 9 526 | 0 | 0 | 9 526 |
| Épületbontás | 32 467 | 0 | 0 | 32 467 |
| Mindösszesen | 41 993 | 0 | 0 | 41 993 |

2012-ben 21.280.000,- forint céltartalék képzésére került sor az elhanyagolt állapotban lévő szolgálati lakások működőképességének megóvása érdekében. Ebből az összegből a 2013. év folyamán 7.313.752,- forint került felhasználásra. A 2014-es év folyamán fűtésrendszer javítására, tetőjavításra, elektromos hálózat javítására, kilyukadt kazánok javítására

4.439.762,- forint céltartalék került feloldásra. 2015-ös évtől céltartalék nem került felhasználásra.

Az ezen célra képzett céltartalék záró összege **2018. december 31-én 9.526.486,- forint.**

2013-ban céltartalék képzésére került sor az omlásveszélyes használaton kívüli ingatlanok bontási költségeire 32.466.634,- forint összegben. A 2018-as üzleti év során bontási költség nem merült fel, így céltartalék sem került feloldásra. Az ezen célra képzett céltartalék záró összege **2018. december 31-én 32.466.634,- forint.**

11. KÖTELEZETTSÉGEK

| | |
|--------------------|---------------------|
| 2018.12.31. | 656 523 E Ft |
| 2017.12.31. | 518 140 E Ft |

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök futamidő és devizanem szerinti alakulása

| Pénzintézet megnevezése | Típusa | Devizanem | Záró állomány | Éven túli rész | Éven belüli rész | Kamat | Lejárat |
|--|------------|------------|---------------|----------------|------------------|------------------------------------|---------|
| | | | E Ft | E Ft | E Ft | % | |
| 2018. december 31. | | | | | | | |
| Budapest Bank Zrt. | lízing | HUF | 27 702 | 10 492 | 17 210 | változó | változó |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | - | - | 27 702 | 10 492 | 17 210 | - | - |
| Budapest Bank Zrt. | beruházási | HUF | 55 725 | 40 169 | 15 556 | BUBOR (3 havi átlag) + 3% | 2023 |
| Budapest Bank Zrt. | beruházási | HUF | 12 956 | 2 966 | 9 990 | BUBOR (3 havi átlag) + 3,25% | 2020 |
| Hitelek összesen | | HUF | 68 681 | 43 135 | 25 546 | | |
| Kölcsönök összesen | - | - | - | - | - | - | - |

Hosszú lejáratú kötelezettségek

| Hosszú lejáratú kötelezettségek | Állomány 2017.12.31. | Állomány 2018.12.31. | Eltérés |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft |
| Beruházási és fejlesztési hitelek | 12 126 | 43 135 | 31 009 |
| Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 27 083 | 2 083 | -25 000 |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 27 696 | 10 492 | -17 204 |
| Összesen | 66 905 | 55 710 | -11 195 |

Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök alakulása

| Hitel jellege | Keret összege | Hitel/ Kölcsön összege | Állomány 2017.12.31. | Állomány 2018.12.31. | Kamat |
|--|------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Folyószámlahitel | 50 000 | 29 333* | 24 839 | 33 827 | BUBOR (1 havi átlag) + 2% |
| Rulírozó hitel | - | 120 000 | 100 000 | 90 000 | BUBOR (3 havi átlag) + 3,25% |
| Beruházási hitel rövid lejáratú része | - | | 10 000 | 2 500 | BUBOR (3 havi átlag) + 3,25% |
| Hosszú lejáratú hitel rövid lejáratú része | - | 16 286 | 6 660 | 9 990 | BUBOR (3 havi átlag) + 3,25% |
| Eszköz beszerzés | - | 70 000 | - | 15 556 | BUBOR (3 havi átlag) + 3% |
| Összesen | - | 235 619 | 150 352 | 151 873 | - |

* folyószámla hitel miatt átlagos hitelállomány

A Társaság következő kötelezettségei jelzáloggal terheltek

| Hitel, kölcsön megnevezése | Hitel, kölcsön összege | Biztosíték típusa | Biztosíték összege |
|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|
| | E Ft | | E Ft |
| Baracska 072/1 ipari csarnok | 170 000 | ingatlan jelzálog | 181 000 |
| Baracska 042/1 gépműhely | 170 000 | ingatlan jelzálog | 60 200 |
| Baracska 047/1 zöldségfeldolgozó üzem | 170 000 | ingatlan jelzálog | 22 000 |
| Baracska 072/44 vegyesbolt | 170 000 | ingatlan jelzálog | 10 500 |
| Baracska 072/73 terménytárolók | 170 000 | ingatlan jelzálog | 41 400 |
| Összesen | 170 000 | | 315 100 |

A 170 000 E Ft az alábbiakból tevődik össze:

- 120 000 E Ft Rulírozó hitelkeret
- 50 000 E Ft folyószámla hitelkeret

Társaságunk 2018. január 1-jén 162 478 E Ft-os beruházási hitel és kölcsönállománya volt. 2018-ban beruházási hitel került felvételre, a hitel összege 70 000 E Ft, melyből 55 725 E Ft-ot került felhasználásra. A hitel összegéből új Traktor és sütőüzemi gépek kerültek finanszírozásra. Továbbá a folyószámlahitelünk kihasználtsága közel 9 millió Ft-tal növekedett.

| | | |
|---|--------------------|---------------------|
| Szállítói és egyéb kötelezettségek | 2018.12.31. | 448 940 E Ft |
| | 2017.12.31. | 300 883 E Ft |

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Vevőktől kapott előlegek | - | - | - | - |
| Szállítók | 205 371 | 334 043 | 128 672 | 163 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 25 745 | 28 103 | 2 358 | 109 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 69 767 | 86 794 | 17 027 | 124 |
| Összesen | 300 883 | 448 940 | 24 216 | 149 |

A vevőktől kapott előlegekkel nem rendelkezik a társaság.

A szállítói kötelezettségünk az előző évi 163 százalékára emelkedett, köszönhetően a vevő állomány emelkedésének. A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal 2 358 E Ft-tal növekedtek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. | Eltérés | Index |
|--|---------------------------|---------------------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Költségvetési elszámolások | 4 996 | 7 517 | 2 521 | 150 |
| Jövedelem elszámolás | 24 892 | 35 403 | 10 511 | 142 |
| Társadalombiztosítási kötelezettség | 11 638 | 16 594 | 4 956 | 142 |
| Lízingek rövid lejáratú része | 20 704 | 17 210 | -3 494 | 83 |
| Munkavállalói letiltások | 888 | 154 | -734 | 17 |
| Folyamatos teljesítésű áfa | 6 551 | 9 872 | 3 321 | 150 |
| Biztosítás | 13 | 42 | 29 | 323 |
| Vevői túlfizetés | 85 | 2 | -83 | 2 |
| Összesen | 69 767 | 86 794 | 17 027 | 124 |

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 17 027 E Ft-tal növekedett elsősorban a jövedelmek növekedése miatt. A jövedelmek, illetve a hozzájuk kapcsolódó adó és járulék fizetési kötelezettségek növekedésének oka a pálhalmi bolthálózat átvétele. Pálhalmán a polgári dolgozók létszáma 10 fő.

12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

| | |
|--------------------|---------------------|
| 2018.12.31. | 116 156 E Ft |
| 2017.12.31. | 147 296 E Ft |

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. | Eltérés | Index |
|---|-------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| <i>Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása</i> | - | - | - | - |
| <i>Költségek ellentételezésére kapott támogatás</i> | - | - | - | - |
| <i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i> | 11 969 | 12 542 | 573 | 105 |
| Bankkamat, rend. tart. jutalék | 688 | 938 | 250 | 136 |
| Klímavédelmi díj | - | 23 | 23 | -- |
| Vízkezelési járulék | - | 642 | 642 | - |
| Útiköltség | 17 | 17 | 0 | 100 |
| Késedelmi kamat | 962 | 866 | -96 | 90 |
| Baracska anyagköltség, igénybe vett szolgáltatás költség | 3 464 | 1 170 | -2 294 | 33 |
| Szegedi boltok anyag, igénybe vett szolgáltatás költség | 50 | - | -50 | - |
| Trágyaszórás | 3 406 | - | -3 406 | - |
| Túlszolgálati díj | 1 759 | 2 335 | 576 | 132 |
| Menedzsment díj évi korrekció | 1 623 | 6 551 | 4 928 | 403 |
| <i>Halasztott bevételek</i> | 135 327 | 103 614 | 31 713 | 77 |
| BvOP-tól kapott támogatás sütőipari gépekre | 22 152 | 13 018 | -9 134 | 59 |
| BvOP-tól kapott támogatás csirke tartásra | 4 383 | 2 653 | -1 730 | 61 |
| BvOP-tól kapott támogatás öntözésre | 36 928 | 33 671 | -3 257 | 91 |
| BvOP-tól kapott támogatás busz vásárlásra | 9 145 | 3 835 | -5 310 | 42 |
| BvOP-tól kapott támogatás légtechnika kiépítésre | 7 238 | 6 639 | -599 | 92 |
| BvOP-tól kapott támogatás Szegedi pékség létrehozására | 39 171 | 31 133 | -8 038 | 79 |
| Bv. Holding Kft-től kapott távfelügyeleti eszköz | 16 310 | 10 057 | -6 253 | 62 |
| Bv. Holding Kft-től kapott ferdetámasz | - | 2 608 | 2 608 | |
| Összesen | 147 296 | 116 156 | -31 140 | 79 |

A passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a halasztott bevételek alkotják, amelyeket a BvOP illetve a Bv. Holding Kft. bocsátott fejlesztési célból a rendelkezésünkre. Befolyt, elszámolt bevételeket, illetve a költségek ellentételezésére kapott támogatásokat a társaság nem határolta el.

| | | | |
|-----------------------------|--------------------|----------------|-------------|
| Halasztott bevételek | 2018.12.31. | 103 614 | E Ft |
| | 2017.12.31. | 135 327 | E Ft |

| 483 Halasztott bevételek | 2017. december 31. | 2018. december 31. | Eltérés | Index |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| BvOP támogatása | 119 017 | 90 949 | -28 068 | 76 |
| Bv. Holding Kft-től kapott távfelügyeleti eszköz | 16 310 | 12 665 | -3 645 | 78 |
| Összesen: | 135 327 | 103 614 | 5 148 | 77 |

A halasztott bevételek a korábbi években kapott fejlesztési támogatások még fel nem oldott összegét tartalmazzák.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK

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

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

| | | | |
|----------------------------|--------------------|------------------|-------------|
| 14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL | 2018.12.31. | 2 238 162 | E Ft |
| | 2017.12.31. | 1 801 939 | E Ft |

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

| | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Üzleti tevékenység I. (Növénytermesztés) | 219 687 | 263 000 | 43 313 | 120 |
| belföldi | 219 687 | 263 000 | 43 313 | 120 |
| külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti tevékenység II. (Állattenyésztés) | 255 211 | 255 445 | 234 | 100 |
| belföldi | 255 211 | 255 445 | 234 | 100 |
| külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti tevékenység III. (Sütőüzem) | 626 264 | 647 302 | 21 038 | 103 |
| belföldi | 626 264 | 647 302 | 21 038 | 103 |
| külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti tevékenység IV. (Bolti kiskereskedelem) | 640 101 | 954 378 | 314 277 | 150 |
| belföldi | 640 101 | 954 378 | 314 277 | 150 |
| külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti tevékenység V. (Bérmunka) | 54 856 | 113 301 | 58 445 | 207 |
| belföldi | 54 856 | 113 301 | 58 445 | 207 |
| külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti tevékenység VI. (Egyéb) | 5 820 | 4 736 | -1 084 | 81 |
| belföldi | 5 820 | 4 736 | -1 084 | 81 |
| külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | 1 801 939 | 2 238 162 | 436 223 | 124 |

Társaságunknak nem keletkezett árbevétele devizában, valamint exporttámogatást sem kapott. A táblázat alapján látható, export értékesítést nem végez a társaság.

A társaság 24 százalékkal több értékesített nettó árbevételt ért el az előző évhez képest. Az emelkedés a bolti kiskereskedelem, sütőüzem, illetve az növénytermesztés területeknek köszönhető.

Nettó árbevételünk 12%-a növénytermesztés tevékenységünkéből származik, melynek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

| Megnevezés | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Búza | 15 899 | - | -15 899 | - |
| Durumbúza | 64 846 | 104 655 | 39 809 | 161 |
| Kukorica | 14 699 | 27 255 | 12 556 | 185 |
| Len | 5 020 | 10 100 | 5 080 | 201 |
| Napraforgó | 44 059 | - | -44 059 | - |
| Repce | 56 593 | 103 347 | 46 754 | 183 |
| Tritikálé | 11 498 | 4 427 | -7 071 | 39 |
| Rozs vetőmag | 1 025 | 1 066 | 41 | 104 |
| Homoki zab | 6 048 | 12 150 | 6 102 | 201 |
| Összesen | 219 687 | 263 000 | 43 313 | 120 |

2018-es évben a durumbúza, kukorica és a repce értékesítéséből realizálta a Kft. a növénytermesztési iparág árbevételét. A 2017. évhez képest a viszonyítás nem szükséges, mivel a két vizsgált évben nem biztos, hogy ugyanakkora területre kerültek a vetésre a fenti növények.

Nettó árbevételünk 11%-a állattenyésztés tevékenységünkéből származik, melynek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

| Megnevezés | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|-----------------|----------------|----------------|------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Tej | 236 319 | 246 025 | 9 706 | 104 |
| Itatásos borjú | 3 326 | 5 543 | 2 217 | 167 |
| Növendékmарha | 1 723 | 2 223 | 500 | 129 |
| Hízóbika | 299 | - | -299 | - |
| Sertés | 122 | - | -122 | - |
| Juh | 116 | 34 | -82 | 29 |
| Baromfi | 11 715 | - | -11 715 | - |
| Trágya | 1 591 | 1 620 | 29 | 101 |
| Összesen | 255 211 | 255 445 | 234 | 100 |

Az állattenyésztés esetében a legnagyobb részt a tej értékesítése teszi ki, a tárgyévben 9 706 E Ft-tal növekedett, ami a tej átlagár növekedésének eredménye. A legnagyobb eltérés a csirke értékesítése esetén figyelhető meg, 11 715 E Ft csökkenés. A csirkék értékesítéséből jelentősebb árbevétel realizálható, viszont a fedezete minden évben jelentéktelen volt. A többi terület jelentősen nem befolyásolja az eredményt.

Nettó árbevételünk 29%-a sütőüzem tevékenységünkéből származik, melynek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

| Megnevezés | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Baracskai üzem | 526 546 | 557 203 | 30 657 | 106 |
| Szegedi üzem | 99 076 | 90 099 | -8 977 | 91 |
| EFOTT | 642 | - | -642 | - |
| Összesen | 626 264 | 647 302 | 21 038 | 103 |

A baracskai sütőüzem árbevétele növekedett, míg a szegedi telephelyé csökkent.

Nettó árbevételünk 43%-a a bolti kiskereskedelem tevékenységünkől származik, melynek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

| Megnevezés | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|---|----------------|----------------|----------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Kiétkeztetési boltok (Baracskai bolth.) | 330 971 | 418 122 | 87 151 | 126 |
| Kiétkeztetési boltok (Szegedi bolth.) | 259 778 | 299 956 | 40 178 | 115 |
| Kiétkeztetési boltok (Pálhalmi bolth.) | - | 164 897 | 164 897 | - |
| Látogatói egységek árbevétele | - | 22 060 | 22 060 | - |
| Polgári boltok (Baracskai bolth.) | 26 294 | 24 651 | -1 643 | 94 |
| Polgári boltok (Szegedi bolth.) | 23 058 | 22 107 | -951 | 96 |
| Polgári boltok (Pálhalmi bolth.) | - | 2 585 | 2 585 | - |
| Összesen | 640 101 | 954 378 | 314 277 | 150 |

A kiétkeztetési boltok árbevétele nagyobb mértékben növekedett, mint a polgári boltok árbevétele.

A bolti kiskereskedelem értékesített nettó árbevétele tér el legnagyobb mértékben a bázis évhez képest, 314 277 E Ft-tal. 2018. július 1-vel a pálhalmi bolthálózat, 5 darab kiétkeztetési bolt, 1 polgári bolt és 5 darab látogatói egység, átvételre került. Továbbá a jogszabályi változásoknak a következtében a látogatói csomagküldés is átalakult, amely kedvezően hatott a szegedi kiskereskedelmi hálózat értékesítésére.

Nettó árbevételünk 5%-a a bér munka tevékenységünkől származik, melynek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

| Megnevezés | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Ipari bér munka | 46 597 | 81 866 | 35 269 | 175 |
| Csomagolás bér munka | 8 259 | 31 435 | 23 176 | 381 |
| Összesen | 54 856 | 113 301 | 58 445 | 207 |

A bér munka árbevétele 58 445 E Ft-tal növekedett, amely mind a csomagolás, mind az ipari bér munkának köszönhető.

| | | |
|--------------------------|--------------------|---------------------|
| 15. EGYÉB BEVÉTEL | 2018.12.31. | 221 001 E Ft |
| | 2017.12.31. | 233 926 E Ft |

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

| | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás | - | - | - | - |
| Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás | - | - | - | - |
| Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás juttatás | 23 314 | 43 817 | 20 503 | 188 |
| Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, kártérítések | - | 577 | 577 | - |
| Pótdíj | - | - | - | - |
| Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele | 21 256 | 28 152 | 6 896 | 132 |
| Utólag kapott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg rendezett engedmény | 4 722 | 20 919 | 16 197 | 443 |
| Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek | - | - | - | - |
| Kapott késedelmi kamatok | - | - | - | - |
| Költségvetésből kapott támogatás, egyéb szervezetektől kapott juttatás | 166 811 | 91 143 | -75 668 | 55 |
| Fejlesztési támogatás feloldás | 14 570 | 28 069 | 13 499 | 193 |
| Kapott eszköz értékének feloldása | 2 638 | 6 306 | 3 668 | 239 |
| Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok | - | 27 | 27 | - |
| Elengedett kötelezettség hitelező által | - | 15 | 15 | - |
| Egyéb, nem részletezett bevétel | 615 | 1 976 | 1 361 | 321 |
| Összesen | 233 926 | 221 001 | -12 925 | 94 |

Az egyéb bevételek jelentősen 2017. évhez képest összesen 12 925 E Ft-tal csökkentek.

A kapott támogatások 2018. évben az alábbiak szerint alakultak:

Mezőgazdasági támogatás:

- Gázolaj jövedéki adó visszatérítés: 9 392 E Ft
- Egyéb költségvetésből kapott támogatás: 1 380 E Ft
- Állattenyésztés támogatás: 31 739 E Ft
- Területalapú támogatás: 29 661 E Ft
- Tejtermelési támogatás: 13 657 E Ft
- Egyéb szervezettől kapott támogatás: 5 313 E Ft

Fejlesztési célú támogatás:

Költségek ellentételezésére kapott támogatás

| | |
|---------------------------|--|
| Forrás: | Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága |
| Támogatás összege: | 43 817 E Ft |
| Támogatás jogcíme: | bérfejlesztés támogatása |
| Felhasználás megnevezése: | Jogcím szerinti kiadásokra |
| Felhasználás éve: | 2018. évben felhasználva |

16. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

| | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|---|------------------|------------------|----------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Anyagköltség | 623 365 | 675 590 | 52 225 | 108 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 261 038 | 264 663 | 3 625 | 101 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 12 917 | 14 559 | 1 642 | 113 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 482 383 | 799 806 | 317 423 | 166 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | - | - | - |
| <i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i> | <i>1 379 703</i> | <i>1 754 618</i> | <i>374 915</i> | <i>127</i> |
| Béreköltség | 339 029 | 412 382 | 73 353 | 122 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 45 279 | 40 894 | -4 385 | 90 |
| Bérráfordítások | 59 283 | 62 271 | 2 988 | 105 |
| <i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i> | <i>443 591</i> | <i>515 547</i> | <i>71 956</i> | <i>116</i> |
| <i>Értékcsökkenés</i> | <i>158 905</i> | <i>175 477</i> | <i>16 572</i> | <i>110</i> |
| Költségek összesen | 1 982 199 | 2 445 642 | 463 443 | 123 |

Az *anyagjellegű ráfordítások* értéke 374 915 E Ft-tal növekedett, amelyhez az eladott áruk beszerzési értéke járult hozzá leginkább, ami 374 915 E Ft-tal emelkedett. A már többször emlegetett, párhalmi bolthálózat átvételének a következtében.

Az anyagköltségek egyik legnagyobb összetevője a sütőipari alapanyagok, a másik a mezőgazdaságban felhasznált anyagok, például műtrágya, növény- és gyomirtószer, vetőmag, ipari eredetű takarmány.

Igénybe vett szolgáltatások főként az alábbiakból tevődnek össze fuvarozási, karbantartási költség és a menedzseri díj.

Egyéb szolgáltatások jelentős mértékben nem változtak 2017. évhez képest, szinte csak bankköltségekből állnak.

Eladott áruk beszerzési értéke a bolti kiskereskedelem áruinak beszerzését jelenti.

Eladott szolgáltatások értéke a társaság 2018. évében nem merült fel.

Személyi jellegű ráfordításaink értéke 515 547 E Ft, mely 16%-kal (81 956 E Ft-tal) emelkedett a 2017. évi értékhez képest.

2018. éves bérköltségünk 412 382 E Ft, mely a bázistól 73 353 E Ft-tal több. A változás főbb elemei a minimálbér emelkedés következtében szükséges béremelés és az évközben felmerült személyi állomány átvétele.

A keresetfejlesztés hatására 2018. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 280 713 Ft/fő/hó, mely a bázistól 11%-kal magasabb.

A bérjárulékok értéke 2 988 E Ft-tal, 5%-kal magasabb a bázis időszak értékéhez képest. A szociális hozzájárulási adónak köszönhetően, amely 22%-ról 19,5%-ra csökkent, ezáltal a személyi állomány átvétele kisebb mértékben növelte a járulékok értékét.

Az *amortizáció* éves összege 16 572 E Ft-tal, 10%-kal több, mint a bázisidőszak, mivel több beruházás történt 2018-ban. A kiskereskedelmi hálózatban bekövetkezett jogszabályi változásoknak a következtében jelentős mennyiségű kis értékű eszközök beszerzése vált szükségesé. Melyeknek az értékcsökkenése azonnal leíródott.

17. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

| | |
|--------------------|--------------------|
| 2018.12.31. | 76 303 E Ft |
| 2017.12.31. | 86 544 E Ft |

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

| | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|--|---------------|---------------|----------------|-----------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke | 27 685 | 30 495 | 2 810 | 110 |
| Céltartalék képzés jövőbeni költségek fedezetére | - | - | - | - |
| Céltartalék képzés várható kötelezettség fedezetére | - | - | - | - |
| Adók, illetékek, hozzájárulások | 4 374 | 4 463 | 89 | 102 |
| Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés | 9 344 | 7 079 | -2 265 | 60 |
| Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések, kártérítések | 3 078 | 1 008 | -2 070 | 33 |
| Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke | 35 054 | 20 052 | -15 002 | 57 |
| Vevők értékvesztése | 453 | - | -453 | - |
| Egyéb csökkentő tételek | 6 556 | 13 206 | 6 650 | 201 |
| Összesen | 86 544 | 76 303 | -10 241 | 88 |

Az egyéb ráfordítások 10 241 E Ft-tal, 12%-kal csökkentek 2017. évhez viszonyítva, melynek nagyobb részét a készletek selejtezése és a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése, illetve az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítése teszi ki. Legnagyobb mértékben a megsemmisült készletek, illetve az egyéb tételek változtak. Az egyéb tételek a kifizetett túlszolgálat következtében emelkedtek meg. 2018-ban jelentősen csökkent a felügyelők létszáma, ennek következtében a túlszolgálat is megnövekedett. A túlszolgálat díját a Kft. kifizeti a Közép-dunántúli OBV Intézetnek.

18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

| | |
|--------------------|----------------------|
| 2018.12.31. | (-)5 656 E Ft |
| 2017.12.31. | (-)6 515 E Ft |

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

| PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | 2017. E Ft | 2018. E Ft | Eltérés E Ft | Index % |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, pénzeszközök után kapott (járó) kamat | - | - | - | - |
| Tartósan adott kölcsön után kapott kamat | 171 | 188 | 17 | 109 |
| Egyéb kapott (járó) osztalék és részesedés | 823 | 638 | -185 | 78 |
| Külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztése | - | - | - | - |
| Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége | - | - | - | - |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN | 994 | 826 | -168 | 83 |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | | | | |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | 2017. E Ft | 2018. E Ft | Eltérés E Ft | Index % |
| Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata | 7 357 | 6 294 | -1 063 | 86 |
| Külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztése | 152 | 188 | 36 | 124 |
| Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyam-vesztése | - | - | - | - |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN | 7 509 | 6 482 | -1 027 | 86 |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN | -6 515 | -5 656 | -859 | 87 |

A pénzügyi műveletek eredménye mindkét évben negatív, melynek oka a hitelállomány kamata jóval magasabb, mint a befektetett, kamatozó eszközök. A lízingek állománya csökkent az előző évhez képest, ezért a kamatok is csökkentek, 1 063 E Ft-tal. A társaság befektetési tevékenységeket nem folytat.

19. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

20. ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és adózott eredménye megegyezik. Az ügyvezetés a társaság fejlesztései, valamint a fogvatartotti foglalkoztatás megtartása, bővítése érdekében az adózott eredmény terhére történő osztalék fizetést nem javasol.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYEZTÉRŐL, LIKVIDITÁSRÓL, FIZETŐKÉPESSÉGRŐL****1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA**

A társaság összes eszközeinek értéke 2018. évben 152 116 E Ft-tal, 9%-kal több, előző évihez képest.

Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | % | % |
| A. Befektetett eszközök | 63,79 | 58,60 |
| <i>Immateriális javak</i> | 0,63 | 0,54 |
| Szellemi termékek | 0,58 | 0,26 |
| Vagyoni értékű jogok | 0,05 | 0,28 |
| <i>Tárgyi eszközök</i> | 62,42 | 57,27 |
| Ingatlanok | 32,24 | 29,97 |
| Műszaki gép,ber., jármű | 15,63 | 13,66 |
| Egyéb gépek,ber.,jármű | 8,82 | 7,48 |
| Tenyészállatok | 5,69 | 5,24 |
| Beruházások | - | - |
| Beruházásokra adott előleg | 0,04 | 0,92 |
| <i>Befektetett pü-i eszközök</i> | 0,74 | 0,79 |
| B. Forgóeszközök | 35,89 | 41,36 |
| Készletek | 24,34 | 25,98 |
| Követelések | 10,88 | 13,09 |
| Értékpapírok | - | - |
| Pénzeszközök | 0,67 | 2,29 |
| C. Aktív időbeli elhatárolás | 0,32 | 0,04 |
| Összesen | 100,00 | 100,00 |

Az eszközök legnagyobb részarányát a befektetett eszközök képviselik, 58,6%, a forgóeszközök aránya 41,36%. Az aktív időbeli elhatárolások értékei nem számottevők. A befektetett eszközök aránya csökkent 2017. évhez viszonyítva, a forgóeszközöké pedig növekedett. A változásoknak az oka, a készletnövekedés. A párhalmi kiskereskedelmi hálózat következtében az áruk közel 30 000 E Ft-tal emelkedtek. Ezzel párhuzamosan a befektetett eszközök értékei jelentősen nem növekedtek.

Az immateriális javak, azonos arányban, szellemi termékekből és vagyoni értékű jogokból tevődnek össze.

A tárgyi eszközök közel 5%-kal csökkentek arányaiban. A tárgyi eszközök minden eleme csökkent a bázis évhez képest.

A forgóeszközök esetében a készletek és a követelések arányai is emelkedtek 2017. évhez viszonyítva. A készletek az áruk és készleten maradt kukorica következtében növekedtek. A követelések, pedig a vevő állomány következtében.

Hatékonyági, forgási mutatók alakulása

| HATÉKONYSÁGI HELYZET MUTATÓI | 2017. év | 2018. év | Index |
|---|-----------------|-----------------|--------------|
| Tárgyi eszközök fedezettsége (%) | 92% | 96% | 105% |
| Tárgyi eszközök hatékonysága (Ft) | 1,74 | 2,16 | 124% |
| Eszközök fordulatszáma | 1,08 | 1,23 | 114% |
| Készletek forgási sebessége | 4,45 | 4,75 | 107% |
| Készletek futamideje (nap) | 81 | 76 | 94% |

A tárgyi eszközök fedezettsége mutató értéke (saját tőke/tárgyi eszközök) növekedett 5%-kal, tehát javulást mutat a nyitó értékhez képest. Ennek oka, hogy a saját tőke értéke 5%-kal nőtt, a tárgyi eszközök nettó szinte nem változott a bázis évhez képest.

A tárgyi eszközök hatékonysága mutatónk (nettó árbevétel/tárgyi eszközök) 24%-kal növekedett a bázis időszakhoz képest. Ennek oka, hogy a tárgyi eszközök nettó értéke nem változott, míg az árbevétel értéke 24%-kal több lett.

Az eszközök fordulatszáma (nettó árbevétel/összes eszköz) 14%-kal nőtt az előző évhez képest, tehát az eszközérték nagyobb mértékben térült meg az árbevételből, mint az előző évben. A mutatóra ható eszközérték kisebb mértékben emelkedett, mint az árbevétel.

A készletek forgási sebessége (nettó árbevétel/átlagkészlet) kedvezően alakult. 2017. évben 4,45-ször térült meg a készletérték az árbevételben, míg 2018. évben 4,75-ször, ami 7%-os emelkedést mutat.

A készletek futamideje (átlagkészlet/árbevétel*360 nap) 6 százalékponttal csökkent, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 81 naphoz képest a tárgyévben 76 napig volt raktáron a készletünk. A mutató kedvezően alakult.

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA**Források összetételének alakulása**

| | 2017. december 31. | 2018. december 31. |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | % | % |
| Saját tőke | 57,42 | 55,07 |
| Jegyzett tőke | 16,68 | 15,28 |
| Tőketartalék | 10,68 | 9,79 |
| Eredménytartalék | 28,07 | 27,53 |
| Adózott eredmény | 1,99 | 2,47 |
| Céltartalék | 2,53 | 2,32 |
| Kötelezettségek | 31,19 | 36,2 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 4,03 | 3,07 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 27,16 | 33,13 |
| Passzív időbeli elhatárolás | 8,86 | 6,41 |
| Összesen | 100,00 | 100,00 |

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (55,07%), mely az előző évhez képest 2,35 százalékponttal csökkent, a kötelezettségek részarányának 5,01%-os növekedése mellett. Amelynek oka, korszerűbb gépek beszerzésére felvett beruházási hitel.

A passzív időbeli elhatárolás részarány 6,41%-re csökkent 6,41%-ról, a céltartalékok részaránya változatlan.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

| | 2017. év | 2018. év | Index |
|---|----------|----------|-------|
| | | | % |
| Tőke önfinanszírozás | 0,03 | 0,04 | 130% |
| Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból | 90% | 94% | 104% |
| Saját tőke aránya (tőkeellátottság) | 58% | 55% | 95% |

A tőke önfinanszírozási mutató (adózott eredmény/saját tőke) értéke 30%-kal emelkedett, köszönhetően az adózott eredmény növekedésének.

A befektetett eszközök saját tőke fedezete mutatóján (saját tőke/befektetett eszközök) értéke 94%, mely az előző évhez képest 4%-kal növekedett. Ez azt mutatja, hogy a saját tőke értéke emelkedett, ezzel szemben a befektetett eszközök értéke jelentéktelen mértékben változott.

A tőke ellátottsági mutatószám (saját tőke/összes forrás) szerint az eszközök finanszírozásának 55%-át fedezte saját tőke. A mutatószám 5 százalékponttal múlja alul bázis értéket, mely arra utal, hogy az összes forráson belül növekedett az idegen tőke aránya.

A saját tőke aránya az eladósodottság veszélyét is megmutatja, a társaság értékei megfelelőek, mivel 35% felett vannak. A társaságot nem fenyegeti eladósodottság.

3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2017. évben 2 573 300 E Ft bevétellel, 2 528 427 E Ft ráfordítás mellett 44 873 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 11 812 E Ft-tal több az előző évihez viszonyítva.

Üzemi tevékenységünk eredménye 50 529 E Ft, mely emelkedett az előző évi 39 576 E Ft-hoz képest.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

| | 2017. év | 2018. év | Index |
|--|-----------|-----------|-------|
| | | | % |
| Bruttó termelési érték (E Ft) | 2 108 319 | 2 572 474 | 122% |
| Nettó termelési érték (E Ft) | 569 711 | 642 379 | 113% |
| Árbevétel arányos üzemi eredmény (%) | 1,94% | 2,05% | 106% |
| Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%) | 1,83% | 2,00% | 109% |
| Élőmunka hatékonyság | 1,64 | 1,59 | 97% |
| Élőmunka termelékenység E Ft/fő | 21 199 | 23 810 | 112% |

Társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel+egyéb bevétel+aktivált saját teljesítményi érték) 2 572 474 E Ft, **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték-anyagjellegű ráfordítás-értékcsökkenés) 642 379 E Ft, mely értékek 22%-os, illetve 13%-os növekedést mutatnak a bázis évi értékhez képest.

Az **árbevétel arányos üzemi eredményünk** (üzemi eredmény/(nettó árbevétel+egyéb bevétel)) értéke 2,05%, amely azt mutatja, hogy 1 000 Ft árbevételből 20,5 Ft üzemi eredményt realizált társaságunk, mely javuló tendenciát mutat az előző évhez képest.

Az **árbevétel arányos adózás előtti eredményünk** (adózás előtti eredmény/ árbevétel) értéke 2%, amely arról tájékoztat, hogy 1 000 Ft árbevételből 20 Ft adózás előtti eredményt realizáltunk az előző évi 18,3 Ft-tal szemben.

Társaságunk **élőmunka hatékonysága** ((bruttó termelési érték-anyagjellegű ráfordítás)/személyi jellegű ráfordítás) szinte nem változott, az **élőmunka termelékenysége** (nettó árbevétel/átlagos statisztikai létszám) javult az előző időszakhoz viszonyítva. Az 1 főre jutó nettó árbevételünk 12%-kal emelkedett.

4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

Működésünk pénzellátását folyamatosan biztosította a sütőüzem, bolti kiskereskedelemről, tej értékesítéséről befolyt bevétel, illetve a folyószámlahitel. A mezőgazdasági jellegből időszaki költségek merültek fel, amelyet a támogatások előfinanszírozó hitelből, a folyószámlahitelből, illetve a többi iparág árbevételéből finanszíroztunk. Továbbá a növénytermesztéssel kapcsolatos beszerzések pénzügyi teljesítésére, megállapodás alapján, akkor kerül sor, ha a terményeket betakarítottuk, eladtuk.

Pénzügyi helyzet alakulása

| | 2017. év | 2018. év | Index % |
|---|----------|----------|------------|
| Likviditás I. (készpénz likviditás) (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek) | 0,0245 | 0,0692 | 282% |
| Likviditás II. (likviditási gyorsráta) (pénzeszköz+köv./rövid lej. Kötelezettségek) | 0,42 | 0,46 | 109% |
| Likviditás III. (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek) | 1,32 | 1,25 | 94% |
| Eladósodottság mértéke (%) (kötelezettségek/összes forrás) | 31% | 36% | 116% |
| Hosszú lejáratú kötelezettség és saját tőke aránya hosszú lej.köt./saját tőke+hosszú lej.köt.) | 7% | 5% | 81% |
| Vevő állomány napokban | 25 | 33 | 133% |
| Szállítói állomány napokban | 41 | 54 | 131% |

A **likviditási mutatók** jelentősen javultak az előző évhez képest. A javulást a pénzeszköz növekedés okozta. A likviditási ráta (III.) 1 fölötti értéke megfelelőnek tekinthető, amit a társaság teljesít is. A készpénz likviditás és a likviditási gyorsráta növekvő tendenciát mutatnak, míg a likviditási ráta csökkenőt.

Az **eladósodottság mértéke** előző évi 16%-kal növekedett a 2017. évhez képest. A változást hitel felvétel okozta, amelyből korszerűbb gépek beszerzése került finanszírozásra.

A **hosszú lejáratú kötelezettség és a saját tőke** arányát kifejező mutató az előző évhez képest csökkent 19%-kal, a hosszú lejáratú hitelek csökkenésének köszönhetően.

A **vevők futamideje** 33 nap, ami 33%-kal több az előző évhez képest. Amit a vevőállomány lényeges növekedése eredményezett.

A **szállítóállomány napokban** mutató az előző évi 31%-kal emelkedett, köszönhetően a szállítói állomány növekedésének.

Megfigyelhető, hogy a szállítóállomány növekedést a vevőállomány növekedése okozta. A vevői késve fizetések következtében, a szállítói számlák kifizetése is késve történt. Továbbá a pálhalmi bolthálózat átvétele következtében a partnereink is bővültek. Közel 30 000 E Ft-tal növekedett a vevői állományunk, az átvétel következtében.

5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

A pénzeszközben bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás mutatja. (1. számú melléklet).

A működési cash flow 223 634 E Ft volt. Alakulását kedvezően befolyásolta az adózás előtti eredmény és az elszámolt amortizáció. Értékét csökkentette a vevőkövetelések/ forgóeszközök és a passzív időbeli elhatárolások növekedése.

Befektetési cash-flow (-)168 867 E Ft, a beruházások saját pénzeszközökből, illetve banki hitelekkel valósultak meg.

A pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (-)24 256 E Ft. 64 713 E Ft hitel került felvételre, vele szemben viszont 72 300 E Ft került visszafizetésre. A felvett hitel beruházási hitelből, illetve a folyószámlahitel megnövekedett kihasználtságából tevődik össze. A hitel, kölcsön visszafizetés tartalmazza a beruházási hitelek törlesztését, BV. Holding által nyújtott kölcsön visszafizetését.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A kiegészítő mellékletben be kell mutatni azon kapcsolt felekkel lebonyolított ügyleteket, amelyek bemutatásáról az Sztv. külön nem rendelkezik, ha ezen ügyletek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg. Ennek során be kell mutatni az ügyletek értékét, a kapcsolt féllel fennálló kapcsolat jellegét és az ügyletekkel kapcsolatos egyéb, a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges információkat. Az egyedi ügyletekre vonatkozó információk összesíthetők az ügyletek jellege szerint, ha az összesítés nem akadályozza az érintett ügyleteknek a vállalkozó pénzügyi helyzetére gyakorolt hatásának a megítélését.

Társaságunk konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, a fenti adatok nem konszolidált adatok, az alábbiakban a kapcsolt viszonyra tekintettel külön megbontottuk.

A társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította le a kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal:

| Mérlegsorok részletezése | Egyenleg 2017. december 31- én | Egyenleg 2018. december 31-én | Eltérés | Index |
|--|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Követelések | | | | |
| Követelések anyavállalattal szemben | | | | |
| tartósan adott lejáratú kölcsön | - | - | - | - |
| vevőkövetelés | - | - | - | - |
| egyéb követelés | - | 1 643 | 1 643 | * |
| Összesen | - | 1 643 | 1 643 | * |
| Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben | | | | |
| tartósan adott lejáratú kölcsön | - | - | - | - |
| vevőkövetelés | 260 | 1 093 | 833 | 420 |
| egyéb követelés | - | - | - | - |
| Összesen | 260 | 1 093 | 833 | 420 |
| Jelentős tul. | - | - | - | - |
| Egyéb vállalatok | - | - | - | - |
| Mindösszesen | 260 | 1 093 | 833 | 420 |
| Céltartalék, kötelezettségek | | | | |
| Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék* | - | - | - | - |
| - ebből garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék* | - | - | - | - |
| Kötelezettségek anyavállalattal szemben | | | | |
| tartós kötelezettségek | 27 083 | 2 083 | -25 000 | 8 |
| szállítói kötelezettség | - | 1 615 | 1 615 | * |
| egyéb kötelezettség | 22 917 | 25 000 | 2 083 | 109 |
| Összesen | 50 000 | 28 698 | -21 302 | 57 |
| Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben | | | | |
| tartós kötelezettségek | - | - | - | - |
| szállítói kötelezettség | 2 828 | 1 488 | -1 340 | 53 |
| egyéb kötelezettség | - | - | - | - |
| Összesen | 2 828 | 1 488 | -1 340 | 53 |
| Jelentős tul. | - | - | - | - |
| Egyéb vállalatok | - | - | - | - |
| Mindösszesen | 2 828 | 1 488 | -1 340 | 53 |

*Az osztás nem értelmezhető.

| Mérlegsorok részletezése | Forgalom 2017. év | Forgalom 2018. év | Eltérés | Index |
|--|----------------------|----------------------|--------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Passzív időbeli elhatárolások anyavállalattal szemben | | | | |
| költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1 623 | 6 903 | 5 280 | 425 |
| Halasztott bevételek | 16 310 | 12 666 | -3 644 | 78 |
| Összesen | 17 933 | 19 569 | 1 636 | 109 |

| Eredménykimutatás részletezése | Forgalom 2017. év | Forgalom 2018. év | Eltérés | Index |
|---|-------------------|-------------------|--------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Értékesítés nettó árbevétele | | | | |
| Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele | 2 347 | - | -2 347 | * |
| Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele | 5 040 | 6 419 | 1 379 | 127 |
| Összesen | 7 387 | 6 419 | -968 | 87 |
| Egyéb bevételek | | | | |
| Anyavállalattól származó egyéb bevételek | 2 638 | 6 306 | 3 668 | 239 |
| - ebből halasztott bevétel feloldása | 2 638 | 6 306 | 3 668 | 239 |
| Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek | - | - | - | - |
| - ebből halasztott bevétel feloldása | - | - | - | - |
| Összesen | 2 638 | 6 306 | 3 668 | 239 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | | | | |
| Anyavállalatnak származó | - | - | - | - |
| Kapcsolt vállalkozásoktól származó | - | - | - | - |
| Összesen | - | - | - | - |
| Jelentős tul. | - | - | - | - |
| Egyéb vállalatok | - | - | - | - |
| Mindösszesen | 10 025 | 12 725 | 2 700 | 122 |

*Az osztás nem értelmezhető.

| Eredménykimutatás részletezése | Forgalom 2017. év | Forgalom 2018. év | Eltérés | Index |
|---|----------------------|----------------------|---------------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Költségek | | | | |
| Anyavállalattól szemben felmerült költségek | 32 014 | 37 865 | 5 851 | 118 |
| Kapcsolt vállalkozásokkal szemben felmerült költségek | 16 630 | 71 937 | 55 307 | 433 |
| Összesen | 48 644 | 109 802 | 61 158 | 226 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | | |
| Anyavállalatnak fizetett | - | 206 | 206 | * |
| Kapcsolt vállalkozásoktól fizetett | - | - | - | - |
| Összesen | - | 206 | 206 | * |
| Jelentős tul. | - | - | - | - |
| Egyéb vállalatok | - | - | - | - |
| Mindösszesen | 48 644 | 110 008 | 61 364 | 226 |

*Az osztás nem értelmezhető.

7. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunk által vállalt azon pénzügyi kötelezettségekkel nem rendelkezik, amelyek a társaság pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelentek meg.

8. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

| | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|--|-------|-------|---------|-------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása | 1 083 | 1 763 | 680 | 163 |
| ebből: állathulla ártalmatlanítás | 1 075 | 1 763 | 688 | 164 |
| Szegedi bolti kiskereskedelem | 8 | - | -8 | - |
| Egyéb környezetvédelmi költségek | 132 | 1 595 | 1 463 | 1208 |
| - talajvíz ellenőrzések | - | - | - | - |
| - környezetvédelmi utóvizsgálat | - | - | - | - |
| - szennyezés feltárás | - | - | - | - |
| - egyéb | 132 | 1 595 | 1 463 | 1208 |
| Szennyvíztisztító berendezések karbantartása | 1 430 | 3 358 | 1 928 | 235 |

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

Jogsabályi megfelelés

Elsődlegesnek tartjuk a jogszabályi megfelelést.

Határidőre elkészítettük a különböző hatósági bejelentéseket, adatszolgáltatásokat, bevallásokat. Az év folyamán a környezetvédelmi hatóság részéről semmilyen elmarasztalás nem volt, bírságot nem vetettek ki, az audit során sem tártak fel semmilyen környezetvédelmi vonatkozású hiányosságot.

Kármentesítés

Kármentesítési feladatok, költségek alakulása

| Kár megnevezése | 2017. | 2018. |
|------------------|----------|----------|
| | E Ft | E Ft |
| Összesen: | 0 | 0 |

Környezetvédelmi beruházások, fejlesztések

Ebben az évben a társaság környezetvédelmi eszközökkel kapcsolatosan nem költött új eszközök beszerzésére, felújítására.

9. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A Felügyelő Bizottság a 2017. és 2018. év során az alábbi díjazásban részesült. A tagoknak nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget.

| | 2017. | 2018. | Eltérés | Index |
|---------------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Ügyvezető igazgató | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Felügyelő Bizottság | 2 436 | 2 499 | 63 | 103 |
| Összesen | 2 436 | 2 499 | 63 | 103 |

10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

| | Átlagos állományi létszám | Béreköltség | Bérfjárulék | Személyi jellegű egyéb | Személyi jellegű ráfordítások összesen |
|---|----------------------------|----------------|---------------|------------------------|--|
| | fő | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Fizikai | Nincs külön csoportosítva. | | | | |
| Szellemi | | | | | |
| Teljes munkaidőben fogl. összesen: | 90 | 303 170 | | | |
| Részmunkaidőben fogl. | 4 | 6 582 | | | |
| Munkavállalók összesen | 94 | 309 752 | 62 271 | 40 894 | 412 917 |
| Állományon kívüliek | 3 | 2 499 | - | - | 2 499 |
| Fogvatartottak | 264 | 100 131 | - | - | 100 131 |
| Mindösszesen: | 361 | 412 382 | 62 271 | 40 894 | 515 547 |

Kelt 2019.03.21.

.....
 ügyvezető

1. számú melléklet

| | Nyers Cash-flow | Tárgyi eszközök eredménye | Befektetési cash-flow korrekciók | | | | | | | Finanszírozási cash-flow korrekciók | | | Operatív cash-flow korrekciók | Összesen | |
|--|-----------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|
| | | | Adott apport | Tárgyi eszköz értékesítés eredménye | Kivezetett immat. jószág | Kapott apport | Térítés nélkül kapott eszköz | Előző évben kifizetett beruházás | Értékhelyesbítés | Rövid-hosszú átsorolás | Nem realizált árfolyam-különbözet | Realizált árfolyam-különbözet | | | Elszámolt értékvesztés |
| I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13, sorok) | 216 555 | | | - | - | | | | | | | | | 7 079 | 223 634 |
| 1. Adózás előtti eredmény +/- | 44 873 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Térítés nélküli átvett eszközök kapcsolódó eredmény | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nem realizált árfolyam-különbözet | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Realizált árfolyamkülönbözet | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Elszámolt amortizáció +/- | 175 477 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 175 477 |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/- | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 079 | 7 079 |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözet +/- | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/- | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 100 |
| 6. Szállítói kötelezettség változása ± | 128 946 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 128 946 |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 17 027 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17 027 |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása ± | -31 140 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -31 140 |
| 9. Vevőkövetelés változása ± | -82 032 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -82 032 |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változás ± | -41 275 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -41 275 |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása ± | 4 579 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 579 |
| 12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16 sorok) | -168 867 | | | - | - | | | | | | | | | | -168 867 |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése - | -197 019 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -197 019 |
| 15. Befektetett eszközök eladása + | 28 152 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 152 |
| 16. Kapott osztalék, részesedés + | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27, sorok) | 22 488 | | | - | - | | | | | | | | | | -24 256 |
| 17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. Hitel és kölcsön felvétele + | 49 157 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15 556 | - | - | - | 64 713 |
| 20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 3 374 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 374 |
| 21. Véglegesen kapott pénzeszköz + | 2 661 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------|---|---|--------------|---------------|
| 24. Hítel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -10 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | -62 300 | - | - | - | -72 300 |
| 25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | -5 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -5 500 |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | -17 204 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -17 204 |
| IV. Pénzeszközök változása (I±II±III sorok)± | 70 176 | - | - | - | - | - | - | - | - | -46 744 | - | - | 7 079 | 30 511 |
| pénzeszközvált. mérleg szerint eltérés | 30 511 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 30 511 |
| pénzeszköz 2016 | 11 065 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 065 |
| pénzeszköz 2017 | 41 576 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 41 576 |