



A Pálhalmai Agrospeciál Kft.  
2018. évi éves beszámolójának  
kiegészítő melléklete

Pálhalma, 2019. március 28.

Cséri Zoltán bv. dandártábornok  
bv. főtanácsos  
ügyvezető

## Tartalomjegyzék

<b>A.</b>	<b>ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>	<b>3</b>
	1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE .....	3
	2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA.....	5
<b>B.</b>	<b>SPECIFIKUS RÉSZ.....</b>	<b>10</b>
	I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	10
	1. IMMATERIÁLIS JAVAK .....	10
	2. TÁRGYI ESZKÖZÖK.....	11
	3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK.....	13
	4. KÉSZLETEK.....	13
	5. KÖVETELÉSEK.....	15
	6. ÉRTÉKPAPÍROK.....	16
	7. PÉNZESZKÖZÖK.....	16
	8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....	17
	9. SAJÁT TŐKE.....	18
	10. CÉLTARTALÉKOK .....	18
	11. KÖTELEZETTSÉGEK .....	20
	II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	25
	12. NETTÓ ÁRBEVÉTEL.....	25
	13. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE.....	26
	14. EGYÉB BEVÉTEL .....	27
	15. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA .....	29
	16. EGYÉB RÁFORDÍTÁS .....	31
	17. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE.....	31
	18. ADÓZÁS.....	32
	19. ADÓZOTT EREDMÉNY .....	32
<b>C.</b>	<b>TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....</b>	<b>33</b>
	1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA .....	33
	2. FORRÁSOK ALAKULÁSA.....	35
	3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA .....	36
	4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA .....	37
	5. CASH-FLOW ALAKULÁSA.....	38
	6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK.....	38
	7. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK .....	39
	8. KÖRNYEZETVÉDELEM.....	40
	9. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG .....	41
	10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK .....	42

## A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE

A Pálhalmai Agrospeciál Mezőgazdasági Termelő, Értékesítő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban „társaság”), a Magyar Köztársaság Igazságügyi Minisztériuma - mint a Magyar Állam képviselője - alapította 1993.12.31-én.

A Magyar Állam tulajdonos (tag) esetén az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet, alapján tulajdonosi joggyakorló jogi személy a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága (1054 Budapest, Steindl Imre utca 8., a továbbiakban BVOP). Az NVTNM rendelet alapján a társasági részesedéshez kapcsolódó tagsági jogokat a BVOP gyakorolja.

A Bv. Holding elismert vállalatcsoport létrehozásáról, az uralkodó tag irányítási, döntési és ellenőrzési jogairól és uralmi szerződés megkötéséről szóló határozata (a továbbiakban: vállalatcsoporti határozat), illetve a Társaság – mint Ellenőrzött Társaság – és a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű társaság – mint Uralkodó Tag – között létrejött hatályos uralmi szerződés alapján, a Társaság legfőbb szerve tekintetében a BVOP az elismert vállalatcsoport uralkodó tagja részére a jogszabályokban meghatározott tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlását az Alapító Okirat 8.1.-8.19. pontokban foglalt kivételekkel átengedi.

Az uralmi szerződés alapján az alábbi társaságok, mint társult vállalkozások vállalatcsoportot alkotnak:

Adorján-Tex Konfekcióipari és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 6300 Kalocsa, Szent István király utca 26.  
Cégjegyzékszám: 03 09 126499,

Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 6327 Állampuszta, 1.(Harta 0148/25.hrsz.)  
Cégjegyzékszám: 03 09 102802,

Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 2471 Baracska, Annamajor utca 40.  
Cégjegyzékszám: 07 09 003060,

"BUFA" Budapesti Faipari Termelő és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 1108 Budapest, Kozma u.13.  
Cégjegyzékszám: 01 09 269450,

DUNA PAPIR Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 2316 Tököl, Ráckevei út 6.  
Cégjegyzékszám: 13 09 067931,

DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 2600 Vác, Barabás Miklós u. 1.  
Cégjegyzékszám: 13 09 067928,

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 2660 Balassagyarmat, Madách út 2.  
Cégjegyzékszám: 12 09 001968,

Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.  
Cégjegyzékszám: 06 09 002808,

NOSTRA Vegyesipari Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 2629 Márianosztra, Pálosok tere 1.  
Cégjegyzékszám: 13 09 067926,

Pálhalmai Agrospeciál Mezőgazdasági Termelő, Értékesítő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 2407 Dunaújváros, Pálhalma 1. 078/36 hrsz.  
Cégjegyzékszám: 07 09 003062,

Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 9407 Sopronkőhida, Pesti Barnabás út 25.  
Cégjegyzékszám: 08 09 003769,

mint ellenőrzött társaságok és a

Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 1054 Budapest, Steindl Imre utca 10.  
Cégjegyzékszám: 01 09 200937,

mint uralkodó tag. Az Uralkodó Tag állítja össze a vállalatcsoport (konszolidált) éves beszámolóját.

Nincs olyan gazdasági társaság, ahol a vállalkozó a gazdasági társaságokról szóló törvény szerint jelentős befolyással, többségi irányítást biztosító befolyással, közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkezik.

A társaság 1994.01.01-jén kezdte meg működését, és az alábbi tevékenységeket folytatja:

Főtevékenység (TEÁOR'08 szerint): 0150'08 Vegyes gazdálkodás  
Egyéb tevékenységek: Cégkivonat szerint.

A társaság bejegyzett székhelye: 2407 Dunaújváros, Pálhalma 1. HRSZ. Dunaújváros 078/36.  
Honlap: [www.agrospecial.hu](http://www.agrospecial.hu)

A társaság fióktelephelyei:  
Újgalambos major, HRSZ. Rácalmás 0173/4.  
Kulcs, Arany János u. 126, HRSZ. Kulcs 0447.  
H-1108 Budapest, Venyige utca 1-3.

A társaság jegyzett tőkéje 350.730 E Ft

**A társaság tulajdonosai:**

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2017.	2018.	2017.	2018.
	E Ft	E Ft	%	%
Magyar Állam	350.730	350.730	100	100

Az éves beszámoló aláírására Cséri Zoltán ügyvezető (lakcím: 8000 Székesfehérvár, Nagy Lajos király utca 16.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, Kapusi Marianna Márta ügyvezető gazdasági helyettese (lakcím: 2400 Dunaújváros, Kohász utca 10. regisztrációs szám: MK 199029).

A társaság könyvvizsgálója a 2015.06.01-jén megkötött megbízási szerződés alapján 2015.06.01-2019.05.31. 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

A könyvvizsgálatért fizetett éves díj: 2.760 E Ft

A társaság a mezőgazdaságra jellemzően magas befektetett eszköz állománnyal és jelentős készletállománnyal dolgozik. A termelés folytatásához szükséges teljes eszközállománnyal sajátjaként rendelkezik.

A készletek értéke között kimutatott befejezetlen termelés értéke (mezei leltár) a növénytermesztésre jellemző sajátosság. A készletek legjelentősebb tétele a késztermék, amely növénytermesztési saját termelésű készlet. Egy része az állatállomány takarmányozását szolgálja, más része pedig piacképes termény.

## **2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA**

### **a) Az elszámolás alapja**

Éves beszámolóinkat a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezetjük könyveinket.

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.

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 által készített éves beszámoló konszolidálásra kerül, tekintettel arra, hogy az Uralmi szerződés alapján leányvállalatnak minősülünk.

## **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 Önköltség számítási 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 határértékeknek megfelelően 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-csökkenő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

## **c) A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerültek értékelésre. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módon, az immateriális javak és tárgyi eszközök meghatározott hasznos élettartama alapján történik.

Az 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben leírjuk.

Vásárolt anyagok rögzítése tényleges beszerzési áron történik. A saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre, az év végi utókalkuláció figyelembevételével.

### Értékvesztések és visszairásuk elszámolása

Az Sztv. kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke. Értékvesztést kell elszámolni többek között az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, illetve vásárolt és saját termelésű készleteknél.

### Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján értékvesztést számol el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Tartósan tekinthető a követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem került sor.

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbözet, ha meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20%-át, vagy a 100 ezer Ft-ot.

A határidőn túli követelésekre, a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni. Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

### Vásárolt és saját termelésű készletek

Ha a vásárolt készlet bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni. Amennyiben a saját termelésű készlet bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A Vállalatcsoport jelentős összegű értékvesztésnek minősíti a készletek egyedi értékelése során, ha a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor ismert piaci érték közötti különbözet készletféleségre (cikkre) számított összege a készletérték 2%-át eléri.

Tartós eltéréstől akkor beszélhetünk, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat).

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

Céltartalék-képzés az eredmény terhére

Céltartalékként kell kimutatni az olyan passzívakat, amellyel a Vállalatcsoport tagja az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva pontosítja az eredményt, valósabbá teszi a saját tőkét, fedezetet teremt a tárgyidőszakból eredő, de a következő év(ek)ben várhatóan jelentkező kötelezettségekre, költségekre és ráfordításokra.

Az Sztv. előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség. Jögcímei:

Céltartalék várható kötelezettségekre

Olyan ráfordítások, amelyek

- harmadik féllel kapcsolatban,
- várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben,
- múltbeli, vagy folyamatban lévő ügyletekből származnak, s
- azokra a szükséges fedezetet a Vállalatcsoport más módon nem biztosította.

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése kötelező.

Céltartalék jövőbeni költségekre

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése nem kötelező, csak lehetőség.

Olyan költségek, amelyek valószínűsíthetően, várhatóan (tehát nem biztosan), időszakonként ismétlődően, jelentős összegben, a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja bizonytalan, és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Fajtái:

- fenntartási (pl. épület-fenntartási) költségek
- átszervezési költségek
- környezetvédelmi költségek

Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető!

Egyéb céltartalék

Az előzőeken kívül eső, más címen képzett céltartalék.

**d) Az éves beszámoló összeállításánál 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 rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, de legalább 100 E Ft-ot.

### **Befektetett pénzügyi eszközök**

A befektetett pénzügyi eszközök között azokat a részesedéseket, értékpapírokat kell kimutatni, amelyet azzal a céllal fektettünk be más vállalkozónál, hogy ott jövedelemre tegyünk szert. 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.

### **Árbevétel**

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

### **Kivételes előfordulású vagy nagyságú tételek minősítése**

A Sztv. 14. § (4) bekezdése szerint a társaságunk kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket. A 2018. évben társaságunknál ebbe a körbe tartozó, egyéb bevételeket, ráfordításokat érintő gazdasági esemény nem volt.

### **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**

	<b>2018.12.31.</b>	<b>4.182 E Ft</b>
	<b>2017.12.31.</b>	<b>4.344 E Ft</b>

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
<b>Bruttó érték</b>					
Vagyoni értékű javak					<b>0</b>
Szellemi termékek	51 034	4 019	2 539		<b>52 514</b>
<b>Immateriális javak bruttó értéke összesen</b>	<b>51 034</b>	<b>4 019</b>	<b>2 539</b>		<b>52 514</b>
<b>Értékcsökkenés</b>					
Vagyoni értékű javak					<b>0</b>
Szellemi termékek	47 390	1 181	239		<b>48 331</b>
<b>Immateriális javak értékcsökkenése értéke összesen</b>	<b>47 390</b>	<b>1 181</b>	<b>239</b>		<b>48 331</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>3 644</b>	<b>2 838</b>			<b>4 182</b>
<b>Immateriális javakra adott előlegek</b>	<b>700</b>		<b>700</b>		<b>0</b>
<b>Immateriális javak</b>	<b>4 344</b>	<b>2 838</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>4 182</b>

**Immateriális javaink** nettó értéke 3,7 %-kal csökkent a nyitó értékhez képest. Az immateriális javak esetében a beszerzésekre fordított összeg és az elszámolt értékcsökkenés közel azonosak. Ennek eredménye, hogy a szellemi termékek nettó értéke számottevően nem változott.

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

**2. TÁRGYI ESZKÖZÖK**

	<b>2018.12.31.</b>	<b>3.999.902 E Ft</b>
	<b>2017.12.31.</b>	<b>3.890.048 E Ft</b>

A tárgyi eszközök értéke év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
<b>Bruttó érték</b>					
Ingatlanok	3 422 917	105 924	480		3 528 361
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 194 817	269 722	50 382		4 414 157
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	102 579	9 799	8 993		103 384
Tenyészállatok	536 958	215 680	190 817		561 820
Beruházások	25 407	656 496	601 125		80 778
Beruházásokra adott előleg	10 080	30 174	10 080		30 174
<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen</b>	<b>8 292 758</b>	<b>1 287 795</b>	<b>861 878</b>		<b>8 718 674</b>
<b>Értékcsökkenés</b>					
Ingatlanok	1 070 052	87 643	481		1 157 215
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 057 799	266 702	48 920		3 275 582
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	92 145	10 933	8 252		94 827
Tenyészállatok	182 713	120 004	111 569		191 149
Beruházások					0
Beruházásokra adott előleg					0
<b>Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen</b>	<b>4 402 710</b>	<b>485 283</b>	<b>169 221</b>		<b>4 718 772</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>3 890 048</b>	<b>802 512</b>	<b>692 657</b>		<b>3 999 902</b>

A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és a várható maradványértékben) lényeges változás nem következett be.

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 2,8%-kal (109.854 E Ft-tal) nőtt a nyitó értékhez képest.

Ezen belül az **ingatlanok** nettó értéke 0,77%-kal nőtt. Ingatlan beruházásra 105.924 E Ft-ot fordítottunk, melyek legnagyobb értéket képviselő tétele a hangosi vagyoni védelmi kerítés, valamint hangosi transzformátor állomás.

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában bekövetkezett növekedés 2018 évben 0,14%. Ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz értékének 28,7%-át képviseli.

Aktiváltunk 269.722 E Ft értékben, melyből legjelentősebb tételek; 1 db rakodógép, 1 db higiénikus mosó-csavaró gép, 2 db permetező, 2 db traktor,

A műszaki gépek, berendezések, járművek állományát csökkentette a tárgyévi értékesítés (teleszkópos rakodógép), és a selejtezés.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 17,98 %-kal csökkent a nyitó értékhez képest, ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz értékének 2,58%-át képviseli. Aktiváltunk 9.799 E Ft értékben. A selejtezések összértéke nem jelentős.

Társaságunk **befejezetlen beruházásainak** értéke 80.778 E Ft, melyből:

- |   |             |
|---|-------------|
| • Vas-mangántalanító és arzénmentesítő ivóvíz technológia | 24.513 E Ft |
| • Hangosi biztonsági rendszer                             | 7.233 E Ft  |
| • Smartbow ivarzás megfigyelő rendszer                    | 28.470 E Ft |
| • Keverő üzemi felújítások                                | 6.170 E Ft  |

A megvalósult tárgyi eszköz **beruházások** összértéke: 601.125 E Ft. A kutatás és a kísérleti fejlesztésnek tárgyévben nem voltak költségei.

	Terv szerinti			Terven felüli E Ft
	Lineáris	Használatba vételnél egyösszegben	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	
<b>Immateriális javak</b>	<b>949</b>	<b>231</b>	<b>1 181</b>	
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	949	231	1 181	
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>446 435</b>	<b>6 402</b>	<b>452 836</b>	
Ingatlanok	87 643		87 643	
Műszaki gép, ber., felsz., jármű	253 652	173	253 825	12 877
Egyéb gép, berendezés, felszerelés	4 705	6 229	10 933	
Beruházások			0	
Tenyészállatok	100 434		100 434	19 570
<b>Összesen</b>	<b>447 384</b>	<b>6 633</b>	<b>454 017</b>	<b>32 447</b>

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására a lineáris-, illetve a 100 E Ft alatti beszerzési értékű eszközökre egyösszegű elszámolási módot alkalmazunk.

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenésként 32.447 E Ft-ot számoltunk el, melyet piaci értékre helyesbítés (9.726 E Ft), selejtezés (3.151 E Ft), elhullás (19.570 E Ft) miatt számoltunk el.

**Piaci értéken történo értékelés:**

Társaságunk alaptevékenységének végzéséhez szükséges tárgyi eszközök értékelésekor a Számviteli Törvény 53. § (1) a. pontja alapján számoltunk el terven felüli értékcsökkenést, mivel a T8 mezőgazdasági gép könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a piaci értéke.

**3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

<b>2018.12.31.</b>	<b>358</b>	<b>E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>670</b>	<b>E Ft</b>

Leányvállalati, társult részesedésünk és egyéb tartós részesedésünk más vállalkozásban nincs.

A dolgozóknak adott kölcsön 3.115 E Ft, melyből a hosszú lejáratú kölcsön összege 358 E Ft.

A hátralékos lakáskölcsönre értékvesztést 2018. évben nem számoltunk el.

Hátrasorolt eszközök értéke nulla.

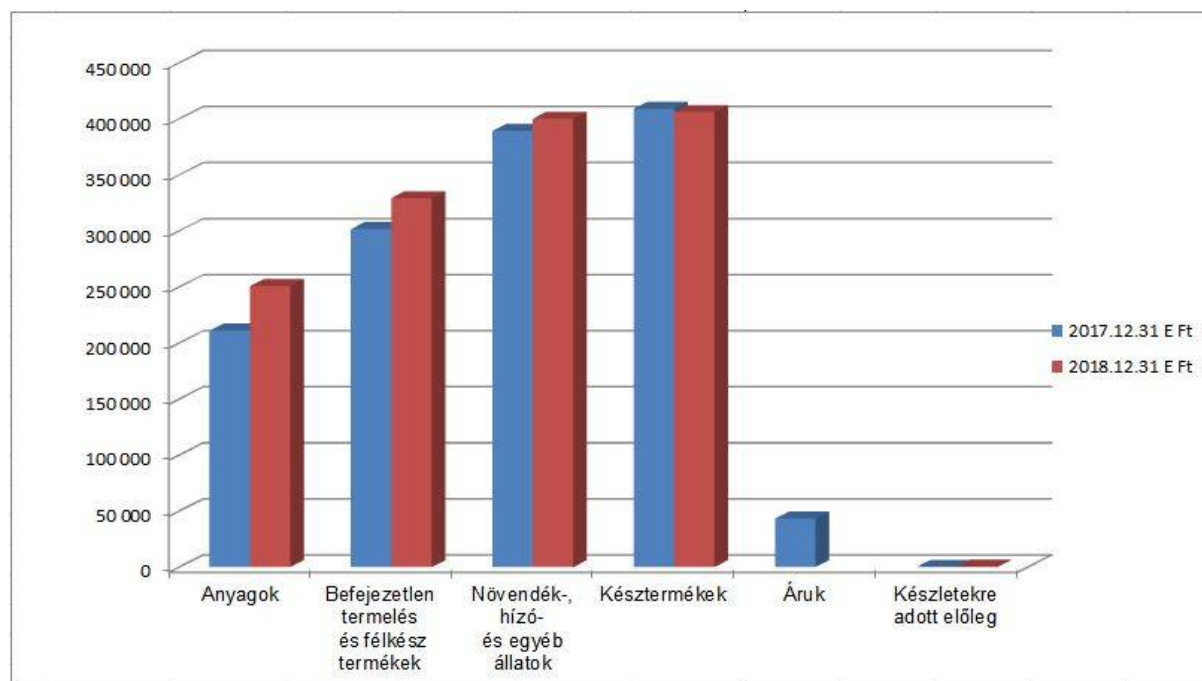
Kincstári vagyron részét képező eszköz a vállalkozásnál nincs.

**4. KÉSZLETEK**

<b>2018.12.31.</b>	<b>1.386.602</b>	<b>E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>1.354.404</b>	<b>E Ft</b>

Készletek alakulása, változása:

	<b>2017.12.31</b>	<b>Megoszlás</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>Megoszlás</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Anyagok	211 083	15,58	250 677	18,08	39 594	118,76
Befejezetlen termelés és félkész termékek	301 665	22,27	329 196	23,74	27 531	109,13
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	389 316	28,74	400 092	28,85	10 776	102,77
Késztermékek	408 934	30,19	406 099	29,29	-2 835	99,31
Áruk	43 291	3,20		0,00	-43 291	0,00
Készletekre adott előleg	115	0,01	538	0,04	423	467,52
<b>Készletek</b>	<b>1 354 404</b>	<b>100,00</b>	<b>1 386 602</b>	<b>100,00</b>	<b>32 198</b>	<b>102,38</b>



**Készletértékünk** 2018. december 31-én 1.386.602 E Ft, melynek jelentős hányadát a késztermékek (29,29%) értéke képezi, amely közel azonos a bázis év végéhez viszonyítva. Ennek oka, hogy az előző évhez hasonlóan maradt kukorica év végén készleten.

Az **anyagok** bázis évhez viszonyított 18,76%-os növekedésének oka, hogy tárgyév végén magasabb a vásárolt takarmány készlet.

Az **árúk** 43.291 E Ft-tal csökkentek bázisévhez képest, a profiltisztítás keretében két társszervnek átadásra kerülő kiétező bolti tevékenység miatt.

A készletekre **értékvesztést** 2018 évben a holstein itatásos borjú (4.888 E Ft), a holstein növények üsző (21.037 E Ft), hizósertés (19.008 E Ft), továbbá bio száraz borsó (5.723 E Ft) esetében számoltunk el, mivel piaci értékük a mérlegkészítés időpontjában alacsonyabb volt, mint a nyilvántartási értékük.

A valós piaci érték meghatározásánál elsődlegesen a termék tárgyidőszakon belüli értékesítési ára, másodsorban a termékre vonatkozó árajánlat a viszonyítási alap.

**Készletre adott előleget** 2018. december 31-én 538 E Ft értékben tartottunk nyilván.

**5. KÖVETELÉSEK**

<b>2018.12.31.</b>	<b>860.000</b>	<b>E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>1.315.763</b>	<b>E Ft</b>

**Követelések áruszállításból és szolgáltatóból**

	<b>2017.12.31</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
<b>Határidőn belüli követelések</b>	<b>696 698</b>	<b>443 366</b>	<b>-253 332</b>	<b>63,64</b>
<b>Határidőn túli követelések lejárat szerint</b>	<b>170 182</b>	<b>97 775</b>	<b>-72 407</b>	<b>57,45</b>
Ebből: 30 napon belüli lejárat	66 643	56 198	-10 445	84,33
30 napon túli lejárat	31 560	17 427	-14 133	55,22
60 napon túli lejárat	28 778	6 093	-22 685	21,17
90 napon túli lejárat	17 171	9 148	-8 023	53,28
180 napon túli lejárat	11 812	8 213	-3 599	69,53
360 napon túli lejárat	14 218	696	-13 522	4,90
<b>Összesen</b>	<b>866 880</b>	<b>541 141</b>	<b>-325 739</b>	<b>62,42</b>
Értékvesztés elszámolása	15 147	8 146	-7 001	53,78
<b>Mindösszesen</b>	<b>851 733</b>	<b>532 995</b>	<b>-318 737</b>	<b>8,65</b>

A **vevőkövetelések** állománya 318.737 E Ft-tal csökkent. A csökkenés elsősorban a határidőn belüli követelések állományában következett be, mivel 2017 év végén a búza értékesítésből származó követelés 204 M Ft összegben szerepelt a könyveinkben. Követelés állományunk csökkenését a kereskedelmi tevékenység megszüntetése, illetve a kórházak magasabb összegű konszolidációja okozta.

A mérlegképzítés időpontjáig a lejárt követelések 54,25%-a befolyt.

Vevőkkel kapcsolatosan elszámolt **értékvesztés** összege 8.146 E Ft, az Enviroinvest Zrt., valamint az Észak-Borsodi Integrált Szociális Intézmény esetében került elszámolásra. Számviteli politikánk értelmében 100% értékvesztést számoltunk el.

**Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben**

<b>2018.12.31.</b>	<b>36.496</b>	<b>E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>60.188</b>	<b>E Ft</b>

A Nagyfa-Alföld Kft. részére folyósított 60.000 E Ft integrátori kölcsönből 2018 évben 24 M Ft törlesztés megvalósult. A fizetési megállapodás értelmében 2019.09.30-ig partnerünk törlesztői társaságunk felé fennálló tartozását.

<b>Egyéb követelések</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>290.509</b>	<b>E Ft</b>
	<b>2017.12.31.</b>	<b>403.842</b>	<b>E Ft</b>

	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Munkavállalókkal szembeni követelések	555	459	- 96	82,71
Mezőgazdasági normatív támogatások	290 009	151 714	- 138 295	52,31
TB kifizetőhelyi ellátások	1 860	1 451	- 409	78,03
Következő évben várható áfa kiutalás	108 881	133 286	24 405	122,41
Óvadék, kaució, utólag kapott engedmény	280	842	562	300,39
Tartósan adott kölcsönök éven belüli törlesztése	1 969	2 757	788	140,04
Étkezési utalványok	287		- 287	0,00
Rövid lejáratú kölcsön, pénzeszköz				
<b>Összesen</b>	<b>403 842</b>	<b>290 509</b>	<b>- 113 332</b>	<b>71,94</b>

**Egyéb követeléseink** értéke 290.509 E Ft, mely a bázis értéktől 113.332 E Ft-tal alacsonyabb, mezőgazdasági normatív támogatások várt értékének bázis évhez viszonyított alacsonyabb hányada miatt, mivel a részfizetések tárgyév során nagyobb mértékben folytak be. Az áfa visszaigénylés értéke bázis évhez képest 24 M Ft-tal emelkedett.

Egyéb követelések **értékvesztése** 2018 évben társaságunknál nem volt.

## 6. ÉRTÉKPAPÍROK

<b>2018.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>E Ft</b>

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

## 7. PÉNZESZKÖZÖK

<b>2018.12.31.</b>	<b>478.250</b>	<b>E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>434.973</b>	<b>E Ft</b>

A forint pénztár egyenlegei az alábbiak szerint alakultak:

	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Házi pénztár	1 457	1 178	-279	80,85
<b>Forint pénztár összesen</b>	<b>1 457</b>	<b>1 178</b>	<b>-279</b>	<b>80,85</b>

Társaságunk valuta pénztárral nem rendelkezik.



Bankszámláink, úton lévő pénzeszközeink egyenlegei az alábbiak

	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Elszámolási betétszámlák	430 479	473 774	43 295	110,06
Lakásépítési számla	3 037	3 298	261	108,60
<b>Bankszámlák mindösszesen</b>	<b>433 516</b>	<b>477 072</b>	<b>43 557</b>	<b>110,05</b>

**Pénzeszközeink** értéke bázis évhez képest 43.557 E Ft-tal nőtt, a 2018. decemberben elindult kórházi konszolidációból befolyt követelés miatt.

## 8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

<b>2018.12.31.</b>	<b>3.412 E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>2.704 E Ft</b>

	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>175,00</b>
Banki kamat	4	7	3	175,00
<b>Kiadások, költségek időbeli elhatárolása</b>	<b>2 700</b>	<b>3 405</b>	<b>705</b>	<b>126,11</b>
Előfizetési díjak	650	207	-443	31,89
Bérleti díjak	171	582	411	340,37
Számítástechnikai díjak	959	598	-361	
ISO, HACCP díjak	399		-399	0,00
Biztosítási díjak	511	2 018	1 507	394,84
Ügyeleti díj	10		-10	0,00
<b>Összesen</b>	<b>2 704</b>	<b>3 412</b>	<b>708</b>	<b>126,18</b>

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 708 E Ft-al csökkent a bázis évhez képest.

**9. SAJÁT TŐKE**

<b>2018.12.31.</b>	<b>5.300.549 E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>5.243.536 E Ft</b>

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

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2018.01.01-i egyenleg	350 730	744 574	3 803 652	313 990	30 590	5 243 536
Jegyzett tőke emelés						0
Egyéb növekedés			30 590			30 590
Csökkenés					30 590	30 590
2018. évi eredmény					57 013	57 013
<b>2018.12.31-i egyenleg</b>	<b>350 730</b>	<b>744 574</b>	<b>3 834 242</b>	<b>313 990</b>	<b>57 013</b>	<b>5 300 549</b>

A **saját tőke** értéke a 2018. évi adózott eredmény összegével, 57.013 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

**Lekötött tartalékként** az állattartó telepek komplex fejlesztésére (ÁTK IV.) (221.551 E Ft), a technológiai berendezések beszerzésére (TBB-ÁTK) - Hangos (73.427 E Ft), a technológiai berendezések beszerzésére (TBB-ÁTK) - Újgalambos (14.950 E Ft), a technológiai berendezések beszerzése (TBB-ÉLIP) - Újgalambos (1.750 E Ft), valamint a technológiai berendezések beszerzésére (TBB-ÉLIP) - Budapest (2.312 E Ft) elnyert támogatások összegét tartjuk nyilván.

**10. CÉLTARTALÉKOK**

<b>2018.12.31.</b>	<b>112.600 E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>60.600 E Ft</b>

	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Céltartalék a jövőbeni költségekre	60 600	112 600	52 000	185,81
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
<b>Összesen</b>	<b>60 600</b>	<b>112 600</b>	<b>52 000</b>	<b>185,81</b>

**Céltartalék tárgyevi alakulása**

	Nyitó	Felhasznált céltartalék	Céltartalék képzés	Záró
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Jövőbeni költségekre				
Hangosi fejőház fenntartási költségei	45 000			45 000
Biogáz üzem karbantartási költségei	15 000	15 000		0
Környezetvédelmi jogszabály alapján	600			600
Hatósági előírásból eredő költség			20 000	20 000
Szolgálati lakások fenntartásának költségei			23 000	23 000
Gazdasági épület (istálló) bontás			4 000	4 000
Tápanyag optimalizálás költségei			15 000	15 000
Mosoda fenntartási költségei			5 000	5 000
Várható kötelezettségekre				
<b>Mindösszesen</b>	<b>60 600</b>	<b>15 000</b>	<b>67 000</b>	<b>112 600</b>

A biogáz üzem karbantartási költségeire 2017 évben képzett céltartalék feloldásra került. 2018 évben 67.000 E Ft összegben képeztünk céltartalékot. Jogszabályi kötelezettségből adódóan 20.000 E Ft céltartalék képzése indokolt az alábbi jogszabályok alapján:

- „A kiefeszültségű erősáramú berendezések időszakos tűzvédelmi szabványossági felülvizsgálatáról szóló 54/2014. (XII. 5.) BM rendelet”,
- „A kiefeszültségű erősáramú villamos berendezések időszakos érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatát előíró 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelet”,
- „A villámvédelmi berendezések időszakos szabványossági felülvizsgálatát előíró 54/2014. (XII. 5.) BM rendelet”,
- „A környezeti hatásvizsgálati és az egységes környezethasználati engedélyezési eljárásról szóló 314/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet III. számú melléklete”, valamint
- „Az ivóvíz ellátó rendszerek csak az ivóvíz minőségi követelményekről szóló 201/2001. (X. 25.) Korm. rendelet és a Magyar Víziközmű Szövetség 214/6 számú szakmai ajánlása alapján készített és a Fejér Megyei Kormányhivatal Dunaújvárosi Járási Hivatal Népegészségügyi Osztálya által jóváhagyott vízbiztonsági terv”.

A társaság 86 db, az 1950-es években épült szolgálati lakás, valamint egy munkásszálló épület tulajdonjogával rendelkezik, melyek felújítási, karbantartási költségére 23.000 E Ft céltartalék képzése indokolt.

A hangosi szarvasmarha telepen álló IV. számú istálló mind technológiailag, mind műszaki állapotában elmarad a többi istálló állagától, bontásáról gondoskodni szükséges, melyre 4.000 E Ft céltartalék képzése indokolt.

A növénytermesztés fejlődési lehetősége a tápanyag optimalizált kijuttatása. A képzett 15.000 E Ft céltartalék fedezi a talajvizsgálatok költségét és a hozzá kapcsolódó szaktanácsadás díjat, valamint a tápanyag kijuttatási tervet.

A bernátkúti mosodában a folyamatos karbantartások mellett a többműszakos leterheltség következtében előforduló váratlan meghibásodásokra, a mellékelt dokumentum alapján 5.000 E Ft céltartalék képzése indokolt.

A várható kötelezettségekre nyilvántartott összeg 0 E Ft. A céltartalék állomány 2018 évi záró összege 112.600 E Ft.

## 11. KÖTELEZETTSÉGEK

<b>2018.12.31.</b>	<b>855.742 E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>1.263.536 E Ft</b>

### A hosszú lejáratú kötelezettségek futamidő és devizanem szerinti alakulása

Pénzintézet megnevezése	Típusa	Devizanem	Záró állomány	Éven belüli rész	Éven túli rész	Kamat	Lejárat
			E Ft	E Ft	E Ft	%	
<b>2017.12.31</b>							
K&H Bank Zrt.	beruházási	HUF	353 375	109 500	243 875	1 havi BUBOR+1,6%	2020.12.31
Oberlízings	lízings	HUF	5 841	2 156	3 685	3 havi BUBOR	2020.08.01
<b>Hitelek összesen</b>			<b>359 216</b>	<b>111 656</b>	<b>247 560</b>		
<b>2018.12.31</b>							
K&H Bank Zrt.	beruházási	HUF	243 875	117 500	126 375	1 havi BUBOR+1,6%	2020.12.31
Oberlízings	lízings	HUF	3 685	2 287	1 398	3 havi BUBOR	2020.08.01
<b>Hitelek összesen</b>			<b>247 560</b>	<b>119 787</b>	<b>127 773</b>		

A vállalkozás hosszú lejáratú **kötelezettsége** a K&H Zrt. által biztosított beruházási hitel, melynek futamideje 15 év. Társaságunknak 2018. január 1-jén 359.216 E Ft-os beruházási hitel és kölcsönállománya volt. Az elmúlt év során a beruházási hitelállományban növekedés nem következett be, az esedékes törlesztések miatt 109.500 E Ft-tal csökkent a kötelezettségünk.

A beruházási hitelek és hosszú lejáratra kapott kölcsönök 2018. december 31-i záró állománya 247.560 E Ft.

Pénzügyi lízingsünk éven belüli lejáratú 2.287 E Ft, éven túliként 1.398 E Ft –ot tartunk egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként nyilván.

A mérleg fordulónapjáig le nem zárt határidős ügylet nem volt.

**Rövid lejáratú hitelek alakulása**

Hitel jellege	Keret összege	Hitel összege*	Állomány 2017.12.31	Állomány 2018.12.31	Kamat
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
Beruházási hitel éven belüli része			109 500	117 500	1 havi BUBOR+1,6%
Folyószámla	300 000	0	0	0	1 napi BUBOR+1,1%
Támogatás előfinanszírozó hitel	200 000		200 000	0	1 havi BUBOR +1%

\*folyószámla hitel miatt átlagos hitelállomány

A kórházak nagyarányú tartozásállománya ellenére tárgyévben nem volt felhasználás sem a 300.000 E Ft folyószámla hitelkeretből, sem a támogatás előfinanszírozó hitelből.

**A Társaság következő kötelezettségei jelzálogjoggal terhelték**

Hitel, kölcsön megnevezése	Hitel, kölcsön összege	Biztosíték típusa	Biztosíték összege
	E Ft		E Ft
Projekt finanszírozási hitel	243 875	jelzálog	756 455

Függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege nulla.

**Szállítói és egyéb kötelezettségek**

<b>2018.12.31.</b>	<b>610.469 E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>706.478 E Ft</b>

	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Vevőktől kapott előlegek	1 965	1 575	-390	80,15
Szállítók	440 281	433 724	-6 557	98,51
Beruházási szállítók	23 431	36 157	12 726	154,31
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 976	211	-16 765	1,24
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	223 825	138 802	-85 023	62,01
<b>Összesen</b>	<b>706 478</b>	<b>610 469</b>	<b>-96 009</b>	<b>86,41</b>

A **vevőktől kapott előlegek** a zöldségüzem eszközeire utalt összeget tartalmazza.

A **szállítói** kötelezettségünk az előző évihez képest 1,49%-kal csökkent. A **beruházási szállítók**nál kimutatott 36.157 E Ft, a Smartbow ivarzás megfigyelő rendszer összege.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**

	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Személyi jövedelemadó	32 814	17 731	-15 083	54,03
Egészségügyi hozzájárulás	3 413	1 396	-2 017	40,90
Cégautó adó	160	161	1	100,63
Környezetterhelési hozzájárulás	179	45	-134	25,14
Élelmiszer-biztonsági felügyeleti díj	1 674	1 450	-224	86,62
Szabad munkavállalók bérfizetése	36 425	47 186	10 761	129,54
Elítélt bérfizetés	16 940	17 150	210	101,24
Cafetéria teljesítése	19		-19	0,00
Nyugdíjbiztosítási járulék	20 684	11 561	-9 123	55,89
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	17 103	9 462	-7 641	55,32
Szociális hozzájárulási adó	44 008	21 137	-22 871	48,03
Bírói letiltásból származó kötelezettség	934	1 029	95	110,17
Banki-elszámolás	30	27	-3	90,00
Levont szakszervezeti díj	83	65	-18	78,31
Egészségpénztári befizetési kötelezettség	133	138	5	103,76
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetési kötelezettség	191	281	90	147,12
Eltérő áfa időszakú számla	23 333	5 750	-17 583	24,64
Lízing díjak éven belüli törlesztése	2 158	2 287	129	105,98
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 349	1 760	-21 589	7,54
Egyéb követelések túlfizetésének átvezetése	195	186	-9	95,38
<b>Összesen</b>	<b>223 825</b>	<b>138 802</b>	<b>-85 023</b>	<b>62,01</b>

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** csökkenésének oka, hogy a 2017. év decemberében egy összegben került kifizetésre a bérkompenzáció összege, melynek adóit és járulékait a 2017 év záró adatai tartalmazzák. 2018 évben a bérkompenzáció összege havonta került kifizetésre.

## PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2018.12.31. 463.815 E Ft

2017.12.31. 435.234 E Ft

	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>0,00</b>
Mg. földterület bérleti díj	3		-3	0,00
<b>Költségek ellentételezésére kapott támogatás</b>				
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>				
	<b>14 052</b>	<b>12 469</b>	<b>-1 583</b>	<b>88,73</b>
Biztosítás	2		-2	0,00
Túlszolgálat	1 841	139	-1 702	7,53
Bankköltség	988	696	-292	70,49
Elhatárolandó számlák	2 076	400	-1 676	19,29
Menedzsment díj különbözet	7 975	10 111	2 136	126,79
Vízkeszlet járulék, felügyeleti díj	675	768	93	113,82
Kiküldetés, utiköltség	350	308	-42	88,02
Fizetendő kamatok	145	46	-99	31,40
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>421 179</b>	<b>451 346</b>	<b>30 167</b>	<b>107,16</b>
<b>Összesen</b>	<b>435 234</b>	<b>463 815</b>	<b>28 581</b>	<b>106,57</b>

Tárgyévben társaságunk **halasztott bevételként** elszámolandó támogatást 52.527 E Ft összegben a Bv. Holding Kft.-től kapott.

2018 évben feloldott támogatás összege 22.360 E Ft, mely összeg a halasztott bevételek közül a támogatott eszközök elszámolt értékcsökkenése, illetve készlet felhasználás arányában kerül feloldásra az egyéb bevételekkel szemben.

<b>Halasztott bevételek</b>	<b>2018.12.31.</b>	<b>451.346 E Ft</b>
	<b>2017.12.31.</b>	<b>421.179 E Ft</b>

	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Költségvetési támogatás</b>	<b>396 618</b>	<b>379 847</b>	<b>-16 771</b>	<b>95,77</b>
Biogáz üzem támogatás	396 618	379 847	-16 771	95,77
<b>BVOP, Bv. Holding Kft. támogatás</b>	<b>24 561</b>	<b>71 499</b>	<b>46 938</b>	<b>291,11</b>
Újgalambos biztonsági rendszer	4 272	4 130	-142	96,68
Munkahely kialakítás Bk.-i magtár	1 750	1 677	-73	95,83
Munkahely kialakítás varroda	1 187	1 168	-19	98,40
Zöldségtisztító üzem támogatás	2 450	2 289	-161	93,43
Budapesti mosoda támogatás	13 336	12 243	-1 093	91,80
Hűtőberendezések támogatás	1 566	425	-1 141	27,14
Biztonságtechnikai támogatás		49 567	49 567	
<b>Összesen</b>	<b>421 179</b>	<b>451 346</b>	<b>30 167</b>	<b>107,16</b>

#### ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHA TÁSOK

Önellenőrzés során - amelyek a Számviteli Politikánk szerint nem minősülnek jelentős hibának - 2018 év során nem tártunk fel.



**II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK****12. NETTÓ ÁRBEVÉTEL**

<b>2018.12.31.</b>	<b>5.149.699 E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>5.006.910 E Ft</b>

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

	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Növénytermesztés	965 051	1 301 617	336 566	134,88
Állattenyésztés	1 667 595	1 593 965	-73 630	95,58
Élelmiszeripari tevékenység	12 471	14 333	1 862	114,93
Kereskedelem, közvetített szolgáltatás	463 401	392 887	-70 514	84,78
Mosoda	1 476 998	1 413 023	-63 975	95,67
Bérmunka	150 815	117 328	-33 487	77,80
Mezőgazdasági szolgáltatás	22 801	39 795	16 994	174,53
Biogáz üzem	117 537	151 101	33 564	128,56
Egyéb (921-9213+922+923+929-92911)	130 241	125 650	-4 591	96,47
<b>Összesen</b>	<b>5 006 910</b>	<b>5 149 699</b>	<b>142 789</b>	<b>102,85</b>

A nettó árbevétel 123.913,14 EUR összegű deviza árbevételt tartalmaz. Társaságunknak exporttámogatása tárgyévben nem volt.

**Nettó árbevételünk** 83,67%-a a növénytermesztés, az állattenyésztés és a mosodai üzletág tevékenységéből származik, melyek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
<b>Növénytermesztés</b>	<b>965 051</b>	<b>1 301 617</b>	<b>336 566</b>	<b>134,88</b>
búza	281 826	364 604	82 778	129,37
kukorica	42 020	338 347	296 327	805,20
napraforgó	241 756	216 589	-25 166	89,59
őszi káposzta repce	277 523	303 741	26 218	109,45
őszi árpa	21 853	2 080	-19 773	9,52
öko termények	100 052	76 113	-23 939	76,07
egyéb	21	143	122	688,10

<b>Állattenyésztés</b>	<b>1 667 595</b>	<b>1 593 965</b>	<b>-73 629</b>	<b>95,58</b>
Szarvasmarha tenyésztés	919 904	877 354	-42 550	95,37
Sertésenyésztés	747 691	716 611	-31 080	95,84
<b>Mosoda</b>	<b>1 476 998</b>	<b>1 413 024</b>	<b>-63 974</b>	<b>95,67</b>
Bernátkút	251 333	237 991	-13 342	94,69
Budapest	182 551	215 549	32 998	118,08
Alvállalkozók	1 043 114	959 484	-83 630	91,98

A **nettó árbevétel** 2018 évi mértéke a bázisévhez képest 2,85%-kal emelkedett. A búza 2018 évi árbevételének emelkedését bázis évhez képest, a magasabb értékesítési ár okozza. A kukorica árbevételének jelentős emelkedését a termés mennyiségének bázisévhez viszonyított emelkedése, az ó termés tárgyévben készleten lévő mennyiségének értékesítése, illetve a kedvező piaci ár befolyásolta. Tárgyévben készleten maradt 3.500 tonna 2018 évi kukorica, amelyet 2019 évben tervezünk értékesíteni.

Az állattenyésztés árbevétel csökkenésének legfontosabb tényezője a tej és a sertés átvételi átlagárának ingadozása. A sertés árát nagymértékben befolyásolta a Magyarországon vaddisznóban kimutatott sertéspestis piaca gyakorolt hatása.

2017 évben indítottuk el sertézsír és tepertő gyártását zsírsütő üzemünkben. A kapacitások feltöltése folyamatban van.

Mosodai üzletágunk árbevétel csökkenésének oka az alvállalkozói kör által lemosott textilmennyiség csökkenése.

Exportból árbevétel tárgyévben nem jelentkezett. Exporttámogatást a társaság nem vett igénybe.

### 13. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

<b>2018.12.31.</b>	<b>331.102</b>	<b>E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>469.546</b>	<b>E Ft</b>

E Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Növendékállatok	35 179	25 569
Hízóállatok	6 524	5 865
Állatok készletérték különbözete	-13 578	-20 658
Mezei leltár	10 639	27 531
Növénytermesztési termények	152 500	-22 810
Melléktermékek	-27 238	31 234
Állati termékek	-4	25
Erdőgazdasági termékek	1 818	4 211
Saját termelésű élelmiszeripari termékek	122	-122
Növénytermesztési készletérték különbözet	35 507	-15 373
<b>Saját termelésű készletek állományváltozása</b>	<b>201 469</b>	<b>35 472</b>
Holstein fríz tehén beállítás	160 257	175 596
Holstein fríz tenyész bika beállítás	374	
Angus tehén beállítás	6 449	10 007

Angus tenyészbika beállítás	3 790	
Koca beállítás	19 538	26 926
Ló beállítás	50	100
Növendék és hízóállatok elhullása	15 566	17 161
Saját termelésű készletek selejtezése	2 253	617
Készletek értékvesztése	29 700	50 655
Áruminta	866	
<i>Összesen saját rezsiz beruházás</i>	<i>19 076</i>	<i>14 599</i>
Öko csemegekukorica munkáinak selejtezése	7 381	
Bio búza munkáinak selejtezése	2 777	
Saját termelésű készletek hiánya		30
Saját termelésű készletek többlete		-61
<b>Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	<b>268 077</b>	<b>295 630</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>469 546</b>	<b>331 102</b>

Az aktivált saját teljesítmények értéke az előző évhez képest 138.444 E Ft-tal csökkent. A saját előállítású eszközök aktivált értékén belül jelentős tételt képvisel a saját tenyészállat állomány beállításának értéke.

#### 14. EGYÉB BEVÉTEL

<b>2018.12.31.</b>	<b>722.813 E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>610.686 E Ft</b>

#### Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

	2017.	2018	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	15 558	17 998	2 440	115,68
Biztosító által fizetett kártérítések	5 041	15 294	10 253	303,39
Egyéb kártérítések	11 819	4 383	-7 436	37,08
Kapott késedelmi kamat	13 371	11 455	-1 916	85,67
Behajthatatlannak minősített, leírt követelésre kapott összeg	113		-113	0,00
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott összeg	379	276	-103	72,82
Forgalmi jutalék	2 712	3 990	1 278	147,12
Céltartalék feloldás		15 000	15 000	

Követelések visszaírt értékvesztése			0	
Költségvetési és elkülönített alapokból kapott támogatás	493 717	629 907	136 190	127,58
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	62 092	22 360	-39 732	36,01
Honvéd Egészségpénztár	5 620		-5 620	
Egyéb bevételek	264	2 150	1 886	814,39
<b>Összesen</b>	<b>610 686</b>	<b>722 813</b>	<b>112 127</b>	<b>118,36</b>

\*Összege jellemzően nem lehet nagyobb, mint a jogcímenként felsoroltak közül a legkisebb

A biztosító által fizetett **kártérítések** közül jelentős tétel az őszi káposztarepce növénykár 13.909 E Ft összege. A **kapott késedelmi kamatok** összege a kórházi szektor konszolidációja során megfizetett késedelmi kamatokat tartalmazza. **Költségvetési és elkülönített alapokból kapott támogatás** magába foglalja a felügyeleti szerv által, a piaci bérfelzárkóztatás érdekében társaságunknak folyósított 197.922 E Ft bérkompenzáció összegét.

Az év során a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokságtól kalander beszerzésre 26.000 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatást kapott társaságunk. Egyéb bevételként elszámolt támogatásainkat E Ft-ban az alábbi táblázat mutatja be.

Támogatás megnevezése	Jogforrás	Támogatás összege
Gázolaj jövedéki adó visszatérítés	341/2007 (XII.15.) Korm. rendelet	37 514
A sertés ágazatában igénybe vehető állatjóléti támogatás	140/2007. (XI.28.) FVM rendelet	30 586
Tenyészkoca állatjóléti támogatás	7/2015. (III.11.) FM rendelet	27 864
Sertéságazati stratégiai intézkedések keretében a törzstenyészetek fejlesztését szolgáló mezőgazdasági csekély összegű támogatás	78/2013. (IX.10.) VM rendelet	1 091
Az állati hulla elszállítási és ártalmatlanítási költségeinek támogatása	56/2008. (IV.25.) FVM rendelet	11 636
Szarvasmarha tenyésztés támogatása	31/2018. (X.15.) AM rendelet	139 976
Növénytermesztés támogatása	31/2018. (X.15.) AM rendelet	157 318
Bérfejlesztési támogatás	1715/2017. (X.3.) Korm. határozat és 30500/10693/10/2017 ikt.sz. Megállapodás	197 922
Budapesti mosoda kalander támogatása	BVOP 20/12/2018. sz. határozat	26 000
<b>Összesen</b>		<b>629 907</b>

**15. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA**

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	1 837 940	1 907 848	69 908	103,80
Igénybe vett szolgáltatások	1 769 399	1 839 432	70 033	103,96
Egyéb szolgáltatások	56 509	60 505	3 996	107,07
Eladott áruk beszerzési értéke	319 780	262 888	-56 892	82,21
Eladott közvetített szolgáltatások	43 842	74 189	30 347	169,22
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>4 027 470</b>	<b>4 144 862</b>	<b>117 392</b>	<b>102,91</b>
Béreköltség	992 487	1 079 246	86 759	108,74
Személyi jellegű egyéb kifizetések	95 107	96 844	1 737	101,83
Bérfelrakások	168 578	161 538	-7 040	95,82
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 256 172</b>	<b>1 337 628</b>	<b>81 456</b>	<b>106,48</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>566 046</b>	<b>454 017</b>	<b>-112 029</b>	<b>80,21</b>
<b>Költségek összesen</b>	<b>5 849 688</b>	<b>5 936 507</b>	<b>86 819</b>	<b>101,48</b>

Az **anyagjellegű ráfordítások értéke** 4.144.862 E Ft, mely a bázist 117.392 E Ft-tal haladja meg.

Az importbeszerzés értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban, továbbá az Európai Unió, valamint más, az Európai Uniót kívüli országok szerinti, illetve ezen belül földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban az alábbi táblázat mutatja be.

Közösségen belüli termékbeszerzés	2018.
	E Ft
Ausztria	3 130
Csehország	667
Szlovákia	12431
<b>Összesen</b>	<b>16 228</b>

Az idegen szolgáltatások jogcím szerinti részletezését az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	2017. év	2018. év
	E Ft	E Ft
Fuvarozási, szállítási, rakodási és raktározási költségek	104 517	126 882
Bérleti díjak	73 506	68 737
Karbantartási költségek	55 323	96 031
Környezetvédelmi költségek	38 335	43 117
Posta, telefon, telefax	6 957	5 349

Szakértői díjak	36 959	34 322
Bérmunkadíjak	5 657	
Alvállalkozói díjak	1 024 423	947 732
Mezőgazdasági tevékenység igénybevett szolgáltatásainak költsége	154 742	198 427
Tagsági díjak	7 363	5 864
Kártevőirtás	3 325	3 274
Szemétszállítás	6 529	6 649
Foglalkozás eu. szolgáltatás	9 431	10 021
Oktatás, továbbképzés költsége	3 667	2 771
Menedzser díj (Holding)	75 104	77 245
Egyéb szolgáltatásokkal kapcsolatos költségek	20 070	21 738
Üzemeltetési díj (biogáz üzem)	99 007	133 004
Túlszolgálat	18 301	34 154
Talajvédelmi terv	9 300	4 321
Üzemi konyha igénybevett szolgáltatás költségei	4 396	1 377
Erdőművelés idegen szolgáltatás költségei	2 489	1 023
Szenázkészítés gépi munkái		3 205
Kút alapállapot felmérés		1 104
Egyéb ki nem emelt igénybe vett szolgáltatás	9 999	13 085
<b>Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei</b>	<b>1 769 400</b>	<b>1 839 432</b>

Az **igénybevett szolgáltatások** emelkedésének okai: a **fuvardíjak** értékének 22 millió forint összegű-, a **karbantartási költségek** 40 millió Ft összegű-, a mezőgazdasági tevékenység igénybevett szolgáltatása 44 millió Ft összegű emelkedése. A karbantartási költségek bázis évhez képest bekövetkezett növekedését a mezőgazdasági gépek javításának 8,5 millió forintos emelkedése, a biogáz üzem javítási költségeihez 16 millió forintos hozzájárulás és a budapesti mosoda kazánrendszerének folyamatos üzemeltetése miatt megkötött szerződés többletköltsége okozza.

**Mezőgazdasági tevékenység igénybevett szolgáltatásainak** értéke elsősorban a hígtrágya injektálás költségeinek emelkedésével magyarázható, mivel a szolgáltatást 2018 évben a teleptől távolabbi területeken kellett elvégeztetni. A **biogáz üzemeltetési díj** növekedése az üzemeltetést végző partner termelésének emelkedésével magyarázható (34 M Ft). Az alvállalkozói díjak csökkenésének oka az alvállalkozói teljesítmények csökkenése.

Az **egyéb szolgáltatások** körének emelkedését a biztosítási díjak növekedése magyarázza. Az őszi káposztarepcében bekövetkezett káreseményre a biztosító által kifizetett kártérítés miatt társaságunk elvesztette a kármentességi engedményét.

**Személyi jellegű ráfordításaink** értéke 1.337.628 E Ft, mely 81.456 E Ft-tal emelkedett a 2017. évi értékhez képest. A keresetfejlesztést a piaci bérekhez történő felzárkóztatás céljából 2018 évben kapott további 63.381 E Ft bérkompenzáció biztosította. A két évben összességében bérfejlesztésre a 1715/2017. számú kormányhatározat alapján 197.922 E Ft támogatást kapott társaságunk. A keresetfejlesztés hatására 2018. évben foglalkoztatottak átlagkeresete 309.912 Ft/fő/hó, mely a bázistól 7,2%-kal magasabb.

Az **amortizáció** éves összege 454.017 E Ft, mely 19,8%-kal alacsonyabb, a biogáz üzem termelő berendezéseinek maradványértéket elérő leíródása miatt.

**16. EGYÉB RÁFORDÍTÁS**

<b>2018.12.31.</b>	<b>203.407 E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>198.666 E Ft</b>

**Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése**

	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök	16 497	11 381	-5 116	68,99
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	10 660		-10 660	0,00
Növendék és hízó állat elhullás	15 566	17 161	1 595	110,25
Bírságok, kötbérek, fekbérek, kés.kamatok, kártérítések	383	3 269	2 886	853,52
Áruminta	866		-866	
Selejtezések saját termelésű készletek	2 253	617	-1 636	27,39
Selejtezések vásárolt készlet	4 976	3 298	-1 678	66,28
Céltartalék képzés	60 000	67 000	7 000	111,67
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	60 197	71 678	11 481	119,07
Értékvesztés tenyész állatok elhullása	13 475	19 570	6 095	145,23
Adók, illetékek, hozzájárulások	7 643	7 238	-405	94,70
Különféle egyéb ráfordítások	6 150	2 195	-3 955	35,69
<b>Összesen</b>	<b>198 666</b>	<b>203 407</b>	<b>4 741</b>	<b>102,39</b>

Az **egyéb ráfordítások** értéke összességében nem változott jelentősen. 2018 évben káreseménnyel kapcsolatos ráfordításunk nem volt. Tárgyévben 67.000 E Ft céltartalékot képzett társaságunk. Ebből 20.000 E Ft-ot a hatósági előírásból eredő várható költségekre, 23.000 E Ft-ot a szolgálati lakások fenntartásának költségeire, 4.000 E Ft-ot gazdasági épület bontásra, 15.000 E Ft-ot tápanyag optimalizálás kapcsán felmerült költségekre, illetve 5.000 E Ft-ot mosodai fenntartási várható költségekre.

Az **értékvesztés** összege tartalmazza az állatok 50.655 E Ft összegű piaci értékre helyesbítését, a tenyész állatok elhullását (19.570 E Ft), a vevői követelések elszámolt értékvesztését (8.146 E Ft), és a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenését (12.877 E Ft).

**17. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**

<b>2018.12.31.</b>	<b>-6.687 E Ft</b>
<b>2017.12.31.</b>	<b>-8.198 E Ft</b>

**Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása**

	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	87	101	14	116,09
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	736	952	216	129,35

<b>Pénzügyi bevételek bevételei összesen</b>	<b>823</b>	<b>1 053</b>	<b>230</b>	<b>127,95</b>
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	8 494	5 926	-2 568	69,77
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	527	1 814	1 287	344,21
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b>	<b>9 021</b>	<b>7 740</b>	<b>-1 281</b>	<b>85,80</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye összesen</b>	<b>-8 198</b>	<b>-6 687</b>	<b>1 511</b>	<b>81,57</b>

A **pénzügyi műveletek eredménye** -6.687 E Ft veszteség. A pénzügyi műveletek ráfordításai 7.740 E Ft-ban alakult. A hitelek után fizetendő kamatok csökkenését a beruházási hitelállomány csökkenése, valamint a kedvező kamatkörnyezet okozta.

## 18. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

## 19. 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 osztalékfizetést nem javasol.



## C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### 1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Az összes eszközeink értéke 2018. évben 6.732.706 E Ft, amely az előző évi értéktől 3,86%-kal marad el. Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

	2017.12.31	2018.12.31
	%	%
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>55,61</b>	<b>59,47</b>
<i>Immateriális javak</i>	0,06	0,06
Vagyoni értékű jogok		
Szellemi termékek	0,05	0,06
Immateriális javakra adott előlegek	0,01	
<i>Tárgyi eszközök</i>	55,55	59,41
Ingatlanok	33,6	35,21
Műszaki gépek, berendezések, járművek	16,24	16,91
Egyéb gépek, berendezések, járművek	0,15	0,13
Tenyészállatok	5,06	5,51
Beruházások	0,36	1,20
Beruházásokra adott előleg	0,14	0,45
<b><i>Befektetett pénzügyi eszközök</i></b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>44,34</b>	<b>40,47</b>
Készletek	19,34	20,60
Követelések	18,79	12,77
Értékpapírok		
Pénzeszközök	6,21	7,10
<b>C. Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>0,04</b>	<b>0,05</b>
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Az **eszközök**ön belül a befektetett eszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely 6,49%-kal nőtt a bázis évi részarányhoz képest.

A szellemi termékek részaránya közel azonos, mert a tárgyévi szoftverfejlesztések, frissítések értéke megegyezik az elszámolt értékcsökkenés értékével.

A tárgyi eszközökön belül a legjelentősebb tételt az ingatlanok, illetve a műszaki gépek, berendezések, járművek értéke képviselik. Az ingatlanok részaránya két év viszonylatában közel azonos, magyarázat erre egyrészt az **ingatlanok** alacsony értékcsökkenési kulcsa, másrészt a 2018 évben elvégzett beruházások, ráaktiválások összértéke. A **műszaki berendezések, gépek, járművek** aránya azonos

bázis évhez képest, mivel a 7 év hasznos élettartam miatti értékcsökkenési leírás értéke közel azonos a tárgyévi beruházások összértékével.

Tárgyév végén a **befejezetlen beruházások** állományában jelentős értékű – smartbow ivarzás megfigyelő rendszer (28.470 E Ft), vas-mangántalanító és arzénmentesítő ívóvízkezelő technológia 24.513 E Ft, hangosi biztonsági rendszer (7.233 E Ft), keverő üzemi felújítások (6.170 E Ft) – nem aktivált beruházás maradt.

A **forgóeszközök** részaránya 8,73 %-kal csökkent a 2017 év végéhez képest. Ezen belül a készletek és pénzeszközök részaránya növekedett. A követelések részaránya 32%-kal csökkent bázis évhez képest. A csökkenés elsősorban a határidőn belüli követelések állományában következett be, mivel 2017 év végén a búza értékesítésből származó követelés 204 M Ft összegben szerepelt a könyveinkben.

A forgóeszközökön belül a készletek részaránya azonos bázis évhez képest, melynek oka egyrészt a kiértékelő boltok átadása miatt az árukészlet megszűnése, másrészt a készleten maradt vásárolt takarmányok értéke emelkedett.

Követelés állományunk csökkenését a kereskedelmi tevékenység megszüntetése, illetve a kórházak magasabb összegű konszolidációja okozta.

A pénzeszközök összértéke a kórházi szektor év végi konszolidációja miatt magasabb.

Az aktív időbeli elhatárolások részaránya az előző évhez képest nem változott jelentősen.

### Hatékonysági mutatók alakulása

Megnevezés	számítási mód	2017. év	2018. év
Értékesítés nettó árbevétele	+	5 006 910	5 149 699
Aktivált saját teljesítmények értéke	±		
	-	469 546	331 102
Egyéb bevételek	+	611 509	723 866
Összes (bruttó) termelési érték	=	6 087 965	6 204 667
Anyagjellegű ráfordítások	-	4 027 470	4 144 862
Anyagmentes termelési érték (hozzáadott érték)	=	2 060 495	2 059 805
Értékcsökkenési leírás	-	566 046	454 017
<b>Nettó termelési érték</b>	=	<b>1 494 449</b>	<b>1 605 788</b>

Eszközhatékonyság	<u>Hozzáadott érték</u> Tárgyi eszközök	52,97%	51,50%
Eszközök megtérülése	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Tárgyi eszközök + Készletek átlagos értéke	95,47%	95,60%
Komplex hatékonyság	<u>Nettó termelési érték</u> 0,15 Eszközérték + 1,8 Bérkölttség	52,68%	54,39%
Tőkehatékonyság	<u>Bruttó termelési érték</u> Saját tőke	116,10%	117,06%

Az **eszköz hatékonyság** mutató azt mutatja meg, hogy a vállalkozás milyen hatékonysággal hasznosítja eszközeit, vagyis eszközarányosan mekkora árbevétel termelésére képes, továbbá arra utal, hogy szükség van-e pótlólagos beruházásra az árbevétel növelése érdekében.

Az optimális eszközkivétel felé való közelítés, az adott technikai, technológiai, szervezési és egyéb körülmények felhasználása az eszközhatékonysági mutatók javulásával jár, mely hasonló a két év viszonylatában. Mindezek alapján elmondható, hogy tárgyévben egységnyi tárgyi eszközzel hasonló mértékű árbevétel sikerült elérni, mint bázis évben.

Az **eszközmegtérülési mutató** megmutatja a cég eredményességét a befektetett eszközeihez viszonyítva. Minél magasabb a mutató értéke, annál jobb, mert azt jelenti, hogy a cég hatékonyabban használja fel az eszközeit, és képes nagy profitot termelni általuk. A kapott eredményt százalékban fejezi ki, és megmutatja, hogy vállalatunk 95,6% eredményt tud termelni a meglévő eszközeivel.

A **komplex hatékonysági mutatók** a társaságnál lekötött termelési erőforrások és valamely termelési érték arányával jelzik a társaságra jellemző hatékonyságot. Kedvező a mutatószám 1,71 százalékpontos emelkedése bázisévhez képest.

A **tőkehatékonyság mutatója** megmutatja, hogy társaságunk bázis évhez képest a rendelkezésre álló saját tőkével 0,96%-kal magasabb teljesítményt ért el.

## 2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

### Források összetételének alakulása

	2017.12.31	2018.12.31
	%	%
<b>Saját tőke</b>	<b>74,88</b>	<b>78,73</b>
Jegyzett tőke	5,01	5,21
Tőketartalék	10,63	11,06
Eredménytartalék	54,32	56,95
Lekötött tartalék	4,48	4,66
Adózott eredmény	0,44	0,85
<b>Céltartalék</b>	<b>0,87</b>	<b>1,67</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>18,03</b>	<b>12,71</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3,53	1,90
Rövid lejáratú kötelezettségek	14,50	10,81
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>6,22</b>	<b>6,89</b>
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A **forrásokon** belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (78,73%), mely az előző évhez képest 3,85%-kal nőtt.

A **hosszú lejáratú kötelezettségeken** belül a beruházási és fejlesztési hitel értéke az éven belüli átsorolások miatt csökkent, a **rövid lejáratú kötelezettségeken** belül a rövid lejáratú hitelek értéke csökkentek bázis évhez képest, mivel tárgyév végén támogatás előfinanszírozó hitelt nem kellett igénybe venni. A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a 2019 évben, a tárgyévre várható támogatások kevesebb, mint, előző évben, mivel a támogatások jelentős hányada tárgyév során befolyt. A szállítói állomány részaránya közel azonos az előző évihez.

A **céltartalékok** részaránya emelkedett, melynek oka a 2018 évben a várható felmerülő költségekre képzett tartalék.

A **passzív időbeli elhatárolás** részarány 6,22%-ról 6,89%-ra nőtt az év során a Bv. Holding Kft-től kapott 52.527 E Ft értékű készlet támogatás értékével. A fejlesztési támogatások összege a felhasználás arányában történő feloldással csökkent.

### Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

Megnevezés	számítási mód	2017.	2018.
Hosszú lejáratú eladósodás	<u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek	4,51%	2,35%
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	134,62%	132,37%
Tárgyi eszközök hatékonysága	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök nettó értéke	128,71%	128,75%
Tőke önfinanszírozás	<u>Eredményből képzett saját tőke</u> Saját tőke	73,12%	73,41%
Működésbiztonsági aránymutató	<u>Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettség</u> Rövid lejáratú kötelezettség	540,47%	745,68%

A **hosszú lejáratú eladósodottság** mutatószáma 2,16%-kal alacsonyabb bázis évhez képest, mivel az idegen tőke aránya (a hitelek határidőre történő törlesztése miatt) a saját tőkéhez viszonyítva csökkent.

A **befektetett eszközök fedezettsége** mutatószám értéke közel azonos a bázisévi adattal, mely azt mutatja, hogy a társaság saját forrásai nagy hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek.

A **tárgyi eszköz hatékonyság mutató** az előző évi szinten maradt, mivel mind az árbevétel, mind a tárgyi eszközök nettó értéke emelkedett bázis évhez képest. A **tőke önfinanszírozási mutató** az adózott eredmény növekedése miatt javulást mutat.

### 3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2018 évben 5.149.699 E Ft árbevétellel, 331.102 E Ft aktivált teljesítményi értékkel, 722.813 E Ft egyéb bevétellel, 1.053 E Ft pénzügyi műveletek bevételeivel, 6.147.654 E Ft ráfordítás mellett 57.013 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 26.423 E Ft-tal több az előző évitől. A kedvező alakulás az üzemi és pénzügyi eredmény javulásának köszönhető.

#### Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

Megnevezés	számítási mód	2017. év	2018. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,77%	1,24%
Költségszintek alakulása	<u>Összes költség</u> Bruttó termelési érték	96,09%	95,68%
Értékesítés költségszintje	<u>Értékesítés közvetlen+közvetett költsége</u> Értékesítés nettó árbevétele	107,45%	108,85%
Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	0,58%	1,08%
Létszám arányos jövedelmezőség	<u>Üzemi eredmény</u> Átlagos statisztikai létszám	171,17	280,62

Társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel+egyéb bevétel+aktivált saját teljesítményi érték) 6.204.667 E Ft, **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás - értékcsökkenés) 1.605.788 E Ft, mely értékek 1,9%-os, illetve 7,5%-os növekedést mutatnak a bázis évi értékhez képest.

Az **árbevétel arányos üzemi eredményünk** értéke 1,24%, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételből 1,24 Ft üzemi eredményt (nyereséget) realizált társaságunk, mely javulást mutat az előző évhez képest.

A **költségszintek** alakulása tárgyévben bázisévhez képest hasonló szinten realizálódtak.

A **tőkearányos jövedelmezőség** egyféle tőkemegtérülési mutatóként értelmezhető, mely kifejezi, hogy rendelkezésre álló és a tevékenység során felhalmozott vagyon milyen eredményt produkál. A mutatószám értéke emelkedett a 2017 évi adathoz képest, mivel az adózás előtti eredmény emelkedett. A létszám arányos jövedelmezőség emelkedésének oka az üzemi eredmény javulása és az átlagos statisztikai létszám szinten maradása bázis évhez képest.

A jövedelmezőséget befolyásoló külső tényezők:

- a 2018. évi kedvező időjárási viszonyok
- árunövények értékesítési árai,
- tej értékesítési árának emelkedése és az előállítási költségének aránya
- a sertés értékesítési ár csökkenése,
- a hazai és EU forrásból származó támogatások bizonytalansága.

#### 4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

A Pálhalmi Agrospeciál Kft. alapvetően hitelből gazdálkodó társaság. Pénzügyi stratégiája: hosszú, illetve középtávú hitelből finanszírozott beruházások, éven belüli lejáratú hitelből finanszírozott folyó évi termelés, az időszakosan felhalmozott pénzeszközökkel pedig a hitelek kiváltása történik meg. A biogáz üzemi beruházás finanszírozási igényét – a saját erő és a visszafizetési kötelezettséggel nem terhelt támogatás mellett – hosszú lejáratú hitelből elégítette ki.

Társaságunk kiemelt figyelmet fordít arra, hogy a hatóságok felé fizetési kötelezettségeinknek minden alkalommal eleget tegyen, valamint a dolgozói bérek és járulékok kifizetése is időben megtörténjenek. A likviditási biztonság és stabilitás megtartása a szigorú pénzügyi gazdálkodásnak köszönhető.

#### PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

Megnevezés	számítási mód	2017. év	2018. év
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Forgatási célú Ép}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	1,72	1,84
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	$\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	183,68%	113,43%
Pénzügyi helyzet a forgótőke alakulásával	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	39,84%	37,67%
Nettó eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettség} - \text{Követelés}}{\text{Saját tőke}}$	-1,00%	-0,08%
Hosszú távú fizetőképesség	$\frac{\text{Összes forgóeszköz}}{\text{Összes kötelezettség}}$	245,75%	318,42%

A **likviditási gyorsráta** értéke azt mutatja, hogy a fizetőképesség biztosított, mivel értéke 1,5% fölött van. A pénzeszközök állománya magasabb bázis évhez képest, ugyanakkor a követelések, a rövid lejáratú kötelezettségek, illetve az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek, a szállító állomány szinten maradt.

A **vevőállomány aránya a szállítóállományhoz** mutatószám ideális állapotot mutat, mivel a *vevői követelések* teljes mértékben lefedik a szállítói tartozásokat.

A **nettó eladósodottság** azt mutatja, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás. Feltételezi, hogy a követelések pénzügyileg előbb realizálódnak, mint ahogy a kötelezettségeket teljesíteni kell. A mutató minél kisebb értéke a kedvező, mely társaságunk esetében mindkét évben realizálódott.

Társaságunk likviditása hosszú távon biztosítottnak látszik.

## 5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

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

A társaság vezetése számára a cash flow-kimutatás legfontosabb funkciója, hogy a vezetés számszerűsítve láthatja korábbi döntései következményeit és a döntések hatását a pénzeszközök állományára. A kimutatásból kiderül, hogy a működés bevételei fedezetet biztosítanak-e a belső tőkeigényre, vagy hitellel biztosítandó a szükséges mértékű forrás.

A működési tevékenység pénzeszköz-változása 819.683 E Ft volt. Alakulását kedvezően befolyásolta az adózás előtti eredmény és az elszámolt amortizáció.

Befektetési kiadásokra 677.609 E Ft-ot fordítottunk, melyre a működési pénzeszköz, illetve az értékesített befektetett eszközök biztosítottak fedezetet.

A finanszírozási tevékenység hatására a pénzeszköz 43.277 E Ft-tal növekedett. A hitelműveletek hatására a finanszírozási cash-flow csökkent, amelyet befolyásolt a hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztései, valamint a támogatás előfinanszírozó hitel állományának csökkenése.

## 6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Bv. Holding Kft.-től 2018 év során térítésmentesen átadásra került 52.527 E Ft összegű készlet társaságunknak, mely a készletek és a passzív időbeli elhatárolások között került elszámolásra.

A Bv. Holding Kft.-től 2017 év során beszerzett és év végén befejezetlen beruházásban szereplő biztonsági kerítés 2018 évben aktiválásra került, melyhez az év során további 8.685 E Ft összegű vásárlás történt az Uralkodó Tagtól. A beruházás összértéke 22.051 E Ft.

Tárgyévben a budapesti és a pálhalmi boltok átadása során az Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Kft. részére 18.477 E Ft összegű, a „BUFA” Budapesti Faipari Termelő és Faipari Kereskedelmi Kft. részére 21.886 E Ft összegű árukészlet került kiszámlázásra.

Nagyfa-Alföld Kft.-nek folyósított 60.000 E Ft integrátori kölcsönből fennálló 36.000 E Ft tartozás a fizetési ütemezés szerint 2019.09.30-ig kerül visszafizetésre. Az előző évhez hasonlóan a passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra a Bv. Holdig Kft. részére fizetendő menedzsment díj 2018 évi különbözete.

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 E Ft-ban:

	2017.	2018.
<b>A. Befektett eszközök</b>	<b>33 172</b>	<b>41 327</b>
I. Immateriális javak		
II. Tárgyi eszközök	33 172	41 327
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 806	41 327
Beruházások, felújítások	13 367	
III. Befektett pénzügyi eszközök		
<b>B. Forgó eszközök</b>	<b>60 222</b>	<b>86 111</b>
I. Készletek	34	49 615
Anyagok	34	49 615
II. Követelések	60 188	36 496
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	60 188	36 496
Vevőkövetelés	188	496
Egyéb követelés	60 000	36 000
III. Értékpapírok		
IV. Pénzeszközök		
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>49 567</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>93 394</b>	<b>177 005</b>

<b>D. Saját tőke</b>		
<b>E. Céltartalékok</b>		
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>16 976</b>	<b>211</b>
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	16 976	211
RLK kapcsolt vállalkozással szemben	16 976	211
Szállítói kötelezettség	16 976	
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>		
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	7 975	10 111
<b>Források összesen</b>	<b>24 950</b>	<b>10 322</b>

	2017.	2018.
	E Ft	E Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele	31 007	69 765
II. Értékesítés közvetlen költségei	2 227	2 071
ELÁBÉ		
Igazgatási költségek	75 238	78 156
Egyéb általános költségek	54	501

## 7. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunknak nincs olyan pénzügyi kötelezettsége, amely a társaság pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bír, és amely a mérlegben nem jelenik meg.

## 8. KÖRNYEZETVÉDELEM

### 1. Környezetvédelmi beruházások, fejlesztések

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök alakulása:

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
<b>Bruttó érték</b>				
Ingatlanok	1 569 220	0	0	1 569 220
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	1 360 315	0	0	1 360 315
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
<b>Összesen:</b>	2 929 535	0	0	2 929 535
<b>Értéksökkenés</b>				
Ingatlanok	626 375	44 173	0	670 548
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	1 236 042	11 279	0	1 247 321
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
<b>Összesen:</b>	1 862 417	55 452	0	1 917 868
<b>Nettó érték</b>	1 067 118	-55 452	0	1 011 667

Tárgyévben társaságunk nem vásárolt környezetvédelmi eszközöket.

### 2. Veszélyes hulladékok

Társaságunk a veszélyes hulladékok készletéről mennyiségi nyilvántartást vezet.

#### Veszélyes hulladékok készletének alakulása

Megnevezés	Veszélyes- ségi osztály	Nyitókészlet	Bevétel	Kiadás	Zárókészlet
		kg	kg	kg	kg
Hulladékká vált toner	80317	0	65	65	0
Fáradt olaj	130205	2 400	1 200	3 400	200
Veszélyes anyaggal szenny.cs. hull.	150110	3 562	9 131	10 366	2 327
Csomagolási hulladék	150111	5	46	46	5
V.anyaggal szennyezett védőruha	150202	545	1 100	1 635	10
Olajszűrő	160107	37	358	395	0
Ólomakkumulátor	160601	340	589	929	0



Elem	160602	14	7	0	21
Olajos iszap	190813	3 200	25 660	28 760	100
Fénycső	200121	124	265	289	100
Állategészségügyi hulladék	180202	212	368	420	160
Elem	200133	0	1	1	0

### 3. Környezetvédelmi költségek

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása	1 689	4 096	2 407	242,51
<b>Nem veszélyes hulladékok ártalmatlanítása</b>	<b>15 185</b>	<b>17 074</b>	<b>1 889</b>	<b>112,44</b>
- állati hulla	15 139	16 288	1 149	107,59
- egyéb	45	786	741	1 727,97
<b>Veszélyes hulladékok fuvardíja</b>		<b>753</b>		
<b>Nem veszélyes hulladékok fuvardíja</b>	<b>5 315</b>	<b>5 071</b>	<b>-244</b>	<b>95,41</b>
- állati hulla	5 005	5 056	51	101,01
- egyéb	310	15	-295	4,84
Környezetvédelemmel kapcsolatos bérleti díjak	1 059	965	-94	91,10
Környezetvédelemmel kapcsolatos vizsgálati díjak	4 888	5 130	242	104,96
Szennyvíz kezelés költségei	7 799	7 628	-171	97,80
Parlagfű irtás költségei	2 400	2 400	0	100,00
<b>Összesen</b>	<b>38 335</b>	<b>43 117</b>	<b>4 782</b>	<b>112,47</b>

A környezetvédelemmel kapcsolatos vizsgálati díjak magas összegét az új hangosi ivóvíz kút többször megismételt bakterológiai vizsgálatai okozzák.

Környezetvédelmi költségek 12,47%-kal nőttek bázisévhez képest, melynek legjelentősebb tényezője a veszélyes hulladék ártalmatlanításának 142,51%-os emelkedése, valamint a nem veszélyes hulladékok ártalmatlanításának 12,44%-os emelkedése.

### 4. Jogszabályi megfelelés

Elsődlegesnek tartjuk a jogszabályi megfelelést.

2018 év során társaságunk határidőre elkészítette 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.

## 9. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Igazgatóság a társaságnál nem működik. A **felügyelő bizottság** négy tagból áll. A vállalkozás vezető tisztségviselőinek részére nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget. A vállalkozás korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság a 2017 és 2018 év során az alábbi díjazásban részesült.

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Ügyvezető	9 021	9 027	6,03	1,00
Felügyelő Bizottság	3 065	3 201	135,82	1,04

## 10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

	Átlagos állományi létszám	Béreköltség	Bérbjárulék	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
	fő	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Fizikai	133,9	476 961	81 790	36 547	595 298
Szellemi	70,4	302 329	58 154	19 716	380 199
<b>Teljes munkaid. fogl. össz.</b>	<b>204,3</b>	<b>779 290</b>	<b>139 944</b>	<b>56 263</b>	<b>975 497</b>
Részmunkaidőben fogl.	3,3	6 644	1 084	602	8 330
Nyugdíjas	19,4	58 267	9 472	3 728	71 467
<b>Munkavállalók összesen</b>	<b>227,0</b>	<b>844 201</b>	<b>150 500</b>	<b>60 593</b>	<b>1 055 294</b>
Tiszteletdíj		3 201			3 201
Egyéb			11 038	35 608	46 646
Állományon kívüliek					
Fogvatartottak	723,2	231 844		643	232 487
<b>Mindösszesen</b>	<b>950,2</b>	<b>1 079 246</b>	<b>161 538</b>	<b>96 844</b>	<b>1 337 628</b>

A **személyi jellegű költségek** csoportosításánál specialitás, hogy a munkavállalók (munkaviszonyban állók) mellett fogvatartottak is bér jellegű kifizetésben részesülnek. A fogvatartottak munkajogi helyzete speciális, hiszen teljes munkaidőben kerülnek foglalkoztatásra, más munkajogi jogviszonyuk nincs (tehát „főfoglalkozásúnak” minősülnek), azonban szerződéses jogviszonyt nem létesítenek. A civil munkavállalók átlagos létszáma 2017 évhez képest nem változott. A bérszínvonal a létszámcsökkenés, valamint az év során végrehajtott bérfeljesztés következtében 289.100 Ft/fő/hó összegről 309.912 Ft/fő/hó összegre emelkedett. A fogvatartottak béreköltségének 28.545 E Ft összegű emelkedését a létszámcsökkenés hatására (2017 évben 730,5 fő) megemelkedett túlórák száma, valamint a minimálbér emelkedése okozza. A fogvatartotti bérszínvonal 2018 évben (26.715 Ft/fő/hó) emelkedett (2017 évben 23.192 Ft/fő/hó) a bázis évhez képest kevesebb létszám miatti túlórák, illetve a budapesti mosoda műszakos beosztása miatt.

Kelt: Pálhalma, 2019.03.28.

.....  
Cséri Zoltán bv. dandártábornok  
bv. főtanácsos  
ügyvezető

## 1.számú melléklet

**Cash flow-kimutatás**

adatok ezer Ft-ban

	Befektetési cash-flow korrekciók								Finanszírozási cash-flow korrekciók			Operatív cash-flow korrekciók	Összesen	
	Nyers Cash-flow	Tárgyi eszközök eredménye	Adott apport	Tárgyi eszköz értékelés eredménye	Kivezetett immat. jószág	Kapott apport	Térítés nélküli kapott eszköz	Előző évben kifizetett beruházás	Érték helyesbítés	Rövid-hosszú átsorolás	Nem realizált árfolyamkülönbözöt	Realizált árfolyamkülönbözöt		Elszámolt értékvesztés
<b>I Szokásos tevékenységből származó pénz eszköz-változás (Működési cash flow, 1-13, sorok)</b>	827 211	-98 776	0	-17 998	0	0	0	-80 778	0	0	0	0	91 248	<b>819 683</b>
1. Adózás előtti eredmény +-	57 013	-80 778						-80 778						-104 544
Térítés nélküli átvett eszközökhez kapcsolódó eredmény														0
Nem realizált árfolyamkülönbözöt														0
Realizált árfolyamkülönbözöt														0
2. Elszámolt amortizáció +-	454 017													454 017
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +-														0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözöt +-	52 000													52 000
5. Befektetett eszközök értékelésének eredménye +-		-17 998		-17 998										-17 998
6. Szállítói kötelezettség változása ±	6 169													6 169
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-102 178													-102 178
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	28 581													28 581
9. Vevőkövetelés változása ±	318 738													318 738
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változás ±	13 579												91 248	104 827
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-708													-708
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0													0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0													0
														0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénz eszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16 sorok)</b>	-563 709	98 776	0	17 998	0	0	0	80 778	0	0	0	0	0	<b>-464 933</b>
	-563 709	98 776	0	17 998	0	0	0	80 778	0	0	0	0	0	<b>-384 154</b>

Cash flow-kimutatás

adatok ezer Ft-ban

	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 nélküli kapott eszköz	Előző évben kifizetett beruházás	Érték helyesbítés	Rövid-hosszú átsorolás	Nem realizált árfolyamkülönbözöt	Realizált árfolyamkülönbözöt		Elszámolt értékesítés	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-677 609	80 778						80 778							-516 052
15. Befektetett eszközök eladása +	113 900	17 998		17 998											131 898
16. Kapott osztalék, részesedés +	0														0
															0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-311 473</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-311 473</b>
(Finanszírozási cash flow, 17-27, sorok)	-311 473	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-311 473
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0														0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0														0
19. Hitel és kölcsön felvétele +	0														0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	312														312
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0														0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -															0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése															0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-311 785														-311 785
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0														0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -															0
27. Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±															0
															0
<b>IV. Pénzeszközök változása (I±II±III sorok)±</b>	<b>-47 971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91 248</b>	<b>43 277</b>