



A Pálhalmi Agrospeciál Kft.
2019. évi éves beszámolójának
kiegészítő melléklete

Pálhalma, 2020. március 30.

Sánta Miklós bv. ezredes
ügyvezető

Tartalomjegyzék

| | | |
|-----------|---|-----------|
| A. | ÁLTALÁNOS RÉSZ..... | 3 |
| 1. | A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE | 3 |
| 2. | A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA..... | 5 |
| B. | SPECIFIKUS RÉSZ..... | 10 |
| 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 | 21 |
| II. | EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK..... | 26 |
| 12. | NETTÓ ÁRBEVÉTEL..... | 26 |
| 13. | AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE..... | 28 |
| 14. | EGYÉB BEVÉTEL | 29 |
| 15. | KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKENTI MEGBONTÁSA | 30 |
| 16. | EGYÉB RÁFORDÍTÁS | 33 |
| 17. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE..... | 33 |
| 18. | ADÓZÁS..... | 34 |
| 19. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 34 |
| C. | TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ..... | 35 |
| 1. | ESZKÖZÖK ALAKULÁSA | 35 |
| 2. | FORRÁSOK ALAKULÁSA..... | 37 |
| 3. | JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA | 38 |
| 4. | LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA | 39 |
| 5. | CASH-FLOW ALAKULÁSA..... | 40 |
| 6. | A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK..... | 40 |
| 7. | KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK | 41 |
| 8. | KÖRNYEZETVÉDELEM..... | 42 |
| 9. | ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG | 44 |
| 10. | BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK | 44 |

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE

A Pálhalmi 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 Állampusztá, 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: 1108 Budapest, Venyige u. 1-3.
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: Cégek szerint.

A társaság bejegyzett székhelye: 2407 Dunaújváros, Pálhalma 1. HRSZ. Dunaújváros 078/36.
Honlap: www.agrospecial.hu

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

A társaság jegyzett tőkéje 350.730 E Ft

A társaság tulajdonosai:

| | Névérték | | Tulajdonosi részarány | |
|--------------|----------|---------|-----------------------|-------|
| | 2018. | 2019. | 2018. | 2019. |
| | E Ft | E Ft | % | % |
| Magyar Állam | 350.730 | 350.730 | 100 | 100 |

Az éves beszámoló aláírására Sánta Miklós ügyvezető (lakcím: 2421 Nagyvenyim, Tácsics Mihály utca 6/1.) 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 2019.06.04-én megkötött megbízási szerződés alapján a 2019. 2020. 2021 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-csökkentő 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 tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Tartósnak 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 eltérésről 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 passzívákat, amellyel a Vállalatcsoport tagja az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva pontosítja az eredményt, valósabbá teszi a saját tőkéjét, 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.

Fajtai:

- 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 leírásaként 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 a Számviteli Politikánk nem változott.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. IMMATERIÁLIS JAVAK

| | |
|-------------|------------|
| 2019.12.31. | 3.834 E Ft |
| 2018.12.31. | 4.182 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 jogok | | 1 187 | | 6 774 | 7 961 |
| Szellemi termékek | 52 514 | 1 285 | 67 | -4 256 | 49 476 |
| Immateriális javak bruttó értéke összesen | 52 514 | 2 472 | 67 | 2 518 | 57 437 |
| Értéksökkenés | | | | | |
| Vagyoni értékű javak | | 108 | | 6 774 | 6 882 |
| Szellemi termékek | 48 331 | 2 712 | 67 | -4 256 | 46 721 |
| Immateriális javak értéksökkenése értéke összesen | 48 331 | 2 820 | 67 | 2 518 | 53 603 |
| Nettó érték | 4 182 | -348 | 0 | 0 | 3 834 |
| Immateriális javakra adott előlegek | | | | | 0 |
| Immateriális javak | 4 182 | -348 | 0 | 0 | 3 834 |

Immateriális javaink nettó értéke 8,3 %-kal csökkent a nyitó értékhez képest. Az immateriális javak esetében a beszerzésekre fordított összeg és az elszámolt értéksökkenés 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

2019.12.31. 3.897.857 E Ft
2018.12.31. 3.999.902 E Ft

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 |
| Bruttó érték | | | | | |
| Ingatlanok | 3 528 361 | 54 240 | | | 3 582 601 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 4 414 157 | 298 841 | 147 519 | | 4 565 479 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 103 385 | 10 300 | 6 519 | -2 518 | 104 648 |
| Tenyészállatok | 561 820 | 239 962 | 223 098 | | 578 684 |
| Beruházások | 80 778 | 549 797 | 605 813 | | 24 762 |
| Beruházásokra adott előleg | 30 174 | | 30 174 | | 0 |
| Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen | 8 718 675 | 1 153 140 | 1 013 123 | -2 518 | 8 856 174 |
| Értékcsökkenés | | | | | |
| Ingatlanok | 1 157 215 | 88 319 | | | 1 245 534 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 3 275 582 | 244 764 | 99 244 | | 3 421 102 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 94 827 | 9 981 | 6 518 | -2 518 | 95 772 |
| Tenyészállatok | 191 149 | 127 514 | 122 754 | | 195 909 |
| Beruházások | | | | | 0 |
| Beruházásokra adott előleg | | | | | 0 |
| Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen | 4 718 773 | 470 578 | 228 516 | -2 518 | 4 958 317 |
| Nettó érték | 3 999 902 | 682 562 | 784 607 | 0 | 3 897 857 |

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 2,6%-kal (102.045 E Ft-tal) csökkent a nyitó értékhez képest.

Ezen belül az ingatlanok nettó értéke 1,4%-kal csökkent. Ingatlan beruházásra 54.240 E Ft-ot fordítottunk, melyek legnagyobb értéket képviselő tétele a parragi kerítés, a hangosi biztonságtechnikai rendszer, valamint az újgalambosi körvilágítás.

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában bekövetkezett növekedés 2019 évben 0,5%. Ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz értékének 29,3%-át képviseli.

Aktiváltunk 298.841 E Ft értékben, melyből legjelentősebb tételek; 1 db traktor, 1 db silózó, 1 db ivarzás megfigyelő rendszer.

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

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 3,59 %-kal nőtt a nyitó értékhez képest, ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz értékének 0,23%-át képviseli. Aktiváltunk 10.300 E Ft értékben. A selejtezések összértéke nem jelentős.

Társaságunk **befejezetlen beruházásainak** értéke 24.762 E Ft, melyből:

- Hangosi silótér és istálló 4.760 E Ft
- Bernátkúti sertéstelep kerítés 5.339 E Ft
- Serverpark 9.653 E Ft

A megvalósult tárgyi eszköz **beruházások** összértéke: 605.813 E Ft. A kutatás és a kísérleti fejlesztésnek tárgyévben nem voltak költségei.

| | Terv szerinti | | | Terven felüli E Ft |
|---------------------------------------|----------------|---|----------------|-----------------------|
| | Lineáris | Használatba vételkor egyösszegben | Összesen | |
| | E Ft | E Ft | E Ft | |
| Immateriális javak | 1 700 | 1 120 | 2 820 | |
| Vagyoni értékű jogok | 108 | | 108 | |
| Szellemi termékek | 1 592 | 1 120 | 2 712 | |
| Tárgyi eszközök | 438 760 | 8 882 | 447 642 | |
| Ingatlanok | 88 319 | | 88 319 | |
| Műszaki gép, ber., felsz., jármű | 242 238 | 2 383 | 244 621 | 144 |
| Egyéb gép, berendezés, felszerelés | 3 406 | 6 499 | 9 905 | 75 |
| Beruházások | | | 0 | |
| Tenyészállatok | 104 797 | | 104 797 | 22 717 |
| Összesen | 440 460 | 10 002 | 450 462 | 22 936 |

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

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenésként 22.936 E Ft-ot számoltunk el, hiány, selejtezés (219 E Ft), elhullás (22.717 E Ft) miatt számoltunk el.

Piaci értéken történő értékelés:

Társaságunk alaptevékenységének végzéséhez szükséges tárgyi eszközök értékelésekor a Számviteli Törvény 53. § (1) a. pontja alapján 2019. évben nem számolt el terven felüli értékcsökkenést.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

| | | |
|-------------|-----|------|
| 2019.12.31. | 2 | E Ft |
| 2018.12.31. | 358 | E Ft |

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

A dolgozóknak adott kölcsön 983 E Ft, melyből a hosszú lejáratú kölcsön összege 2 E Ft.

A hátralékos lakáskölcsönre értékvesztést 2019. évben nem számoltunk el.

Hátrasorolt eszközök értéke nulla.

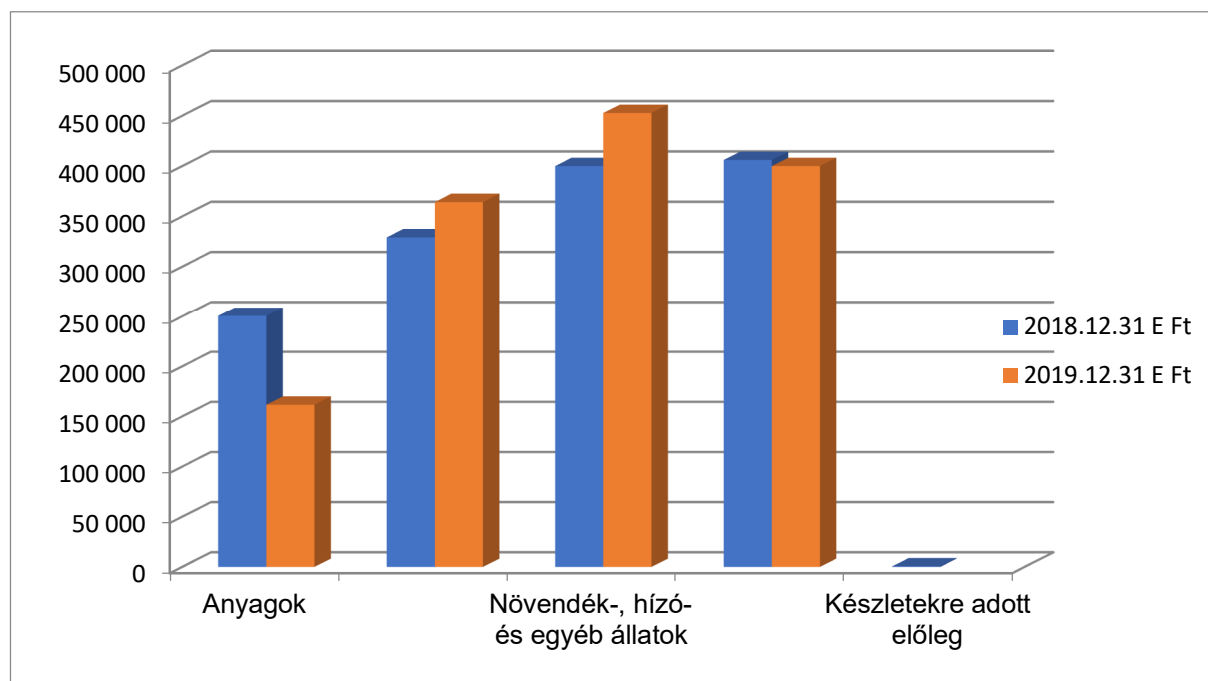
Kincstári vagyoni részét képező eszköz a vállalkozásnál nincs.

4. KÉSZLETEK

| | | |
|-------------|-----------|------|
| 2019.12.31. | 1.378.837 | E Ft |
| 2018.12.31. | 1.386.602 | E Ft |

Készletek alakulása, változása:

| | 2018.12.31 | Megoszlás | 2019.12.31 | Megoszlás | Eltérés | Index |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|--------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Anyagok | 250 677 | 18,08 | 161 722 | 11,73 | -88 955 | 64,51 |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | 329 196 | 23,74 | 364 356 | 26,42 | 35 160 | 110,68 |
| Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 400 092 | 28,85 | 452 758 | 32,84 | 52 666 | 113,16 |
| Késztermékek | 406 099 | 29,29 | 400 001 | 29,01 | -6 098 | 98,50 |
| Készletekre adott előleg | 538 | 0,04 | 0,00 | 0,00 | -538 | 0,00 |
| Készletek | 1 386 602 | 100,00 | 1 378 837 | 100,00 | -7 765 | 99,44 |



Készletértékünk 2019. december 31-én 1.378.837 E Ft, melynek jelentős hányadát a növendék-, hízó- és egyéb állatok (32,84%) értéke képezi, amely 13,16%-kal emelkedett a bázis év végéhez viszonyítva.

Az **anyagok** bázis évhez viszonyított jelentős csökkenésének oka, hogy amíg 2018-ban a következő évi műtrágya beszerzés megtörtént, addig a 2020. évi tavaszi műtrágya beszerzésére 2019 évben nem került sor.

A készletekre **értékvesztést** 2019 évben a holstein itatásos borjú (7.312 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 2019. december 31-én nem tartottunk nyilván.

5. KÖVETELÉSEK

| | | |
|-------------|-----------|------|
| 2019.12.31. | 1.028.722 | E Ft |
| 2018.12.31. | 860.000 | E Ft |

Követelések áruszállításból és szolgáltatóból

| | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Eltérés | Index |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Határidőn belüli követelések | 443 366 | 533 067 | 89 701 | 120,23 |
| Határidőn túli követelések lejárat szerint | 97 775 | 364 175 | 266 400 | 372,46 |
| Ebből: 30 napon belüli lejárat | 56 198 | 100 806 | 44 608 | 179,38 |
| 30 napon túli lejárat | 17 427 | 68 869 | 51 442 | 395,19 |
| 60 napon túli lejárat | 6 093 | 57 735 | 51 642 | 947,56 |
| 90 napon túli lejárat | 9 148 | 108 065 | 98 917 | 1 181,30 |
| 180 napon túli lejárat | 8 213 | 19 922 | 11 709 | 242,57 |
| 360 napon túli lejárat | 696 | 8 778 | 8 082 | 1 261,21 |
| Összesen | 541 141 | 897 242 | 356 101 | 165,81 |
| Értékvesztés elszámolása | 8 146 | 28 652 | 20 506 | 351,75 |
| Mindösszesen | 532 995 | 868 590 | 335 595 | 162,96 |

A **vevőkövetelések** állománya 335.595 E Ft-tal emelkedett. Az emelkedés a kórházi tartozásállomány rendezésének 2020. évre történő átcsúsztatása miatt következett be. A mérlegkészítés időpontjáig a lejárt követelések 91,96%-a befolyt.

Vevőkkel kapcsolatosan elszámolt **értékvesztés** összege 20.923 E Ft, melyből jelentősebb tétel a Perkons DHÖ Kft, valamint a Mindért 18 Kft. Számviteli politikánk értelmében a fenti esetekben 100% értékvesztést számoltunk el. Kisértékű követeléseinkre 886 E Ft értékvesztés történt.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

| | | |
|-------------|--------|------|
| 2019.12.31. | 1.042 | E Ft |
| 2018.12.31. | 36.496 | E Ft |

A Nagyfa-Alföld Kft. 2018. év végén fennálló 36.000 E Ft integrátori kölcsöntartozását 2019 évben kiegyenlítette.

| | | | |
|--------------------------|--------------------|----------------|-------------|
| Egyéb követelések | 2019.12.31. | 159.090 | E Ft |
| | 2018.12.31. | 290.509 | E Ft |

| | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Eltérés | Index |
|--|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Munkavállalókkal szembeni követelések | 459 | 354 | - 105 | 77,04 |
| Mezőgazdasági normatív támogatások | 151 714 | 51 991 | - 99 723 | 34,27 |
| TB kifizetőhelyi ellátások | 1 451 | 3 889 | 2 438 | 268,01 |
| Következő évben várható áfa kiutalás | 133 286 | 100 821 | - 32 465 | 75,64 |
| Óvadék, kaució, utólag kapott engedmény | 842 | 1 053 | 211 | 125,09 |
| Tartósan adott kölcsönök éven belüli törlesztése | 2 757 | 982 | - 1 775 | 35,62 |
| Összesen | 290 509 | 159 090 | - 131 419 | 54,76 |

Egyéb követeléseink értéke 159.090 E Ft, mely a bázis értéktől 131.419 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 32,465 M Ft-tal csökkent.

Egyéb követelések **értékvesztése** 2019 évben társaságunknál nem volt.

| | | | |
|------------------------|--------------------|----------|-------------|
| 6. ÉRTÉKPAPÍROK | 2019.12.31. | 0 | E Ft |
| | 2018.12.31. | 0 | E Ft |

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

| | | | |
|------------------------|--------------------|----------------|-------------|
| 7. PÉNZESZKÖZÖK | 2019.12.31. | 442.296 | E Ft |
| | 2018.12.31. | 478.250 | E Ft |

A forint pénztár egyenlegei az alábbiak szerint alakultak:

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Eltérés | Index |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Házi pénztár | 1 178 | 1 275 | 97 | 108,23 |
| Forint pénztár összesen | 1 178 | 1 275 | 97 | 108,23 |

Társaságunk valuta pénztárral nem rendelkezik.

Bankszámláink, úton lévő pénzeszközeink egyenlegei az alábbiak

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Eltérés | Index |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Elszámolási betétszámlák | 473 774 | 437 734 | -36 040 | 92,39 |
| Bankszámlák átvezetési elszámolása | | | | |
| Lakásépítési számla | 3 298 | 3 287 | -11 | 99,67 |
| Bankszámlák mindösszesen | 477 072 | 441 021 | -36 051 | 92,44 |

Pénzeszközeink értéke bázis évhez képest 36.051 E Ft-tal csökkent, mivel a 2019. évben befolyt támogatások összege magasabb volt az előző évinél, viszont a kórházi konszolidáció 2019. évi elmaradása a pénzeszközök 7,56%-os csökkenését eredményezte.

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

| | |
|--------------------|-------------------|
| 2019.12.31. | 4.441 E Ft |
| 2018.12.31. | 3.412 E Ft |

| | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Eltérés | Index |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 7 | 0 | -7 | 0,00 |
| Banki kamat | 7 | 0 | -7 | 0,00 |
| Forgalmi bónusz | | | | |
| Kiadások, költségek időbeli elhatárolása | 3 405 | 4 441 | 1 036 | 130,43 |
| Előfizetési díjak | 207 | 129 | -78 | 62,23 |
| Bérleti díjak | 582 | 82 | -500 | 14,09 |
| Számítástechnikai díjak | 598 | 1 033 | 435 | |
| Biztosítási díjak | 2 018 | 3 197 | 1 179 | 158,45 |
| Összesen | 3 412 | 4 441 | 1 029 | 130,16 |

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 1.029 E Ft-tal nőtt a bázis évhez képest.

9. SAJÁT TŐKE

2019.12.31. 5.399.537 E Ft
2018.12.31. 5.300.549 E Ft

A saját tőke 2019. év során az alábbiak szerint változott:

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Tőketartalék | Eredmény-tartalék | Lekötött tartalék | Adózott eredmény | Saját tőke összesen |
|------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| 2019.01.01-i egyenleg | 350 730 | 744 574 | 3 834 242 | 313 990 | 57 013 | 5 300 549 |
| Jegyzett tőke emelés | | | | | | 0 |
| Egyéb növekedés | | 14 950 | 57 013 | | | 71 963 |
| Csökkenés | | | | 14 950 | 57 013 | 71 963 |
| 2019. évi eredmény | | | | | 98 988 | 98 988 |
| 2019.12.31-i egyenleg | 350 730 | 759 524 | 3 891 255 | 299 040 | 98 988 | 5 399 537 |

A **saját tőke** értéke a 2019. évi adózott eredmény összegével, 98.988 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 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. A technológiai berendezések beszerzésének (TBB-ÁTK – Újgalambos) 14.950 E Ft összege, az üzemeltetési kötelezettség lejáratát követően a tőketartalékba átvezetésre került.

10. CÉLTARTALÉKOK

2019.12.31. 180.600 E Ft
2018.12.31. 112.600 E Ft

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Eltérés | Index |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Céltartalék a várható, jövőbeni költségekre | 112 600 | 180 600 | 68 000 | 160,39 |
| Céltartalék a várható, kötelezettségekre | | | | |
| Összesen | 112 600 | 180 600 | 68 000 | 160,39 |

Céltartalék tárgyévi alakulása

| Megnevezés | Nyitó | Felhasznált céltartalék | Céltartalék képzés | Záró |
|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Jövőbeni költségek | | | | |
| Hangosi fejőház fenntartási költsége | 45 000 | | | 45 000 |
| 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 |
| Erősáramú, érintésvédelmi-, villámvédelmi vizsgálat által feltárt hiányosságok elhárítási költsége | | | 30 000 | 30 000 |
| Afrikai sertéspestis elleni védekezés | | | 12 000 | 12 000 |
| Húsmarha istállók fenntartása | | | 4 000 | 4 000 |
| Hígtrágya kijuttatása a biogáz üzem alacsony termelési szintje miatt | | | 12 000 | 12 000 |
| Precíziós gazdálkodás bővítése miatti többletköltségek | | | 10 000 | 10 000 |
| Mindösszesen | 112 600 | 0 | 68 000 | 180 600 |

A Pálhalmai Agrospeciál Kft-nél külső szolgáltató által kötelezően 2019.05.10-08.30-ig végrehajtott időszakos erősáramú berendezések szabványossági felülvizsgálata, érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálata, illetve villámvédelmi felülvizsgálata során feltárt hiányosságok részbeni megszüntetésére 30.000 E Ft céltartalék képzése indokolt.

„Az afrikai sertéspestis (ASP) nagy ragályozó képességű, vírus okozta fertőző betegség, amely iránt Európában a házisertés és az európai vaddisznó fogékony. A betegség vírusellenes állatgyógyászati készítményekkel nem gyógyítható és az állatok védőoltására engedélyezett, hatékony oltóanyag (vakcina) sem áll rendelkezésre. Az ASP vírusa iránt a sertés és a vaddisznó minden életkorban fogékony és a megbetegedett állatok szinte kivétel nélkül elpusztulnak. Az ASP vírus az embert nem betegíti meg, ezért közegészségügyi jelentősége nincs, de a felelőtlen emberi magatartásnak a betegség terjesztésében döntő szerepe lehet. Az ASP nagy gazdasági kárt okozó fertőző betegség, mert a betegségtől addig mentes országokba/régiókba való behurcolását követően csak szigorú igazgatási/rendészeti intézkedésekkel és jelentős anyagi áldozatok árán lehet felszámolni. Ugyanis a fertőzött állományokat és a velük kapcsolatba került állományok valamennyi sertését le kell ölni, az állathullákat a fertőzés terjedését kizáró módon ártalmatlanítani kell, a felszámolt sertésállományok tartási helyét ismételten fertőtleníteni kell, a sertésforgalmazást és felvásárlást regionális vagy országos szinten korlátozzák, az élő sertések, a sertéshús és a sertéshúsból készült félkész és késztermékek

exportja nem engedélyezett. Az említett intézkedések és korlátozások közvetlenül, vagy közvetve súlyos pénzügyi veszteséget okoznak a sertéstartóknak és a velük kapcsolatban álló felvásárlóknak, exportőröknek, vágóhidaknak és húsfeldolgozó üzemeknek is.

A hazai sertéságazat fennmaradása és középtávú fejlesztése szempontjából a betegség behurcolásának megelőzése nagyon fontos minden érdekelt számára. Az ASP közel százéves történetében példátlan kiterjedésű és súlyosságú az a járvány, amely a Kaukázus térségéből kiindulva Oroszország európai területén kialakult. Az ASP közép-európai megjelenésének kockázata és hazánk sertésállományainak veszélyeztetettsége az utóbbi egy évben jelentősen megnőtt. Hazánk keleti határátkelőin elrendelt óvintézkedések (az utasforgalomban a poggyászok szigorított ellenőrzése, a sertéshúsból készült, nem hőkezelt élelmiszerek elkobzása, az országba belépő teher- és személygépjárművek fertőtlenítése) is az ASP vírus behurcolásának megelőzését szolgálják.” (Forrás: Nébih.gov.hu)

A Pálhalmi Agrospeciál Kft. már 2019 évben is kiemelt figyelmet fordított az afrikai sertéspestis elleni védekezésre. Három lépcsős beléptető rendszert alakítottunk ki Újgalambosban. Kéz és lábfertőtlenítést vezettünk be. Járványvédelmi tervet dolgoztunk ki, melynek betartását, betartatását folyamatosan ellenőrizzük. A szérűskertet bekerítettük, megvédve a vadállatokkal való érintkezéstől a szalmabálákat. Modern fertőtlenítő kaput üzemeltünk be a telep kapujánál így a belépő gépjárművek csak alapos fertőtlenítés után, közelíthetik meg a sertéstelep közvetlen bejáratát. A bernátkúti telepünknel a második kerítésvonal kiépítése elkezdődött, valamint ott is bevezettük a korlátozó intézkedéseket. A védekezés nem állhat le, továbbra is jelentős forrásokat kell biztosítanunk a fertőzés telepre jutásának megakadályozására, fertőtlenítő szerek, védőruházatok, lábzsákok, stb. formájában, hogy a járványügyi helyzet kívánta feltételeknek megfeleljünk. Fentieknek megfelelően 12.000 E Ft céltartalék képzése indokolt.

A bernátkúti húsmarha telep istállóinak tetőszerkezete és a tetők héjazata jelentősen leromlott az elmúlt évtizedek igénybevétele miatt, továbbá az istállók közötti területen kialakított karámokban – az ottani állattartás következtében – annyira elkopott a talaj, hogy már az épületek alapja is kilátszik. Az istállók fenntartásának érdekében szükséges az istállók mindkét hosszanti oldalán a talajszintig visszatöltés, továbbá a tetők héjazatának kijavítása. Ezért a fenntartási költségekre 4.000 E Ft céltartalék létrehozása indokolt.

A Pálhalmi Agrospeciál Kft. és a Perkons DHŐ Kft. megállapodást kötött a biogáz üzem PDHŐ Kft. általi üzemeltetésére. Az üzem előzetes átadás-átvétele 2015. április 14-én, a végleges átadás 2015. június 16-án történt meg. Az elmúlt időszakban, az üzemeltetés során a termelés fokozatosan lecsökkent, a biológia problémái, továbbá a gázmotorok meghibásodása és egyéb technológiai problémák miatt, amely problémák megoldása időben jelentősen elhúzódó. Az előbbieket követően az üzem működéséhez kevesebb alapanyagra van szükség. Emiatt a szarvasmarha-tenyésztésben keletkező hígtrágya közvetlen kijuttatását kell megoldani a környezetvédelmi előírások betartásával, környezetkímélő módon, olyan szántóterületeinkre, amelyek távolabb helyezkednek el a telepektől. A kijuttatáshoz szolgáltató igénybevétele is szükséges. Ezért ezen költségekre 12.000 E Ft céltartalék létrehozása indokolt.

A növénytermesztés jelen állapotában tábla- és növény szintű tápanyag utánpótlás történik. A szakmai fejlődésben azt az irányt kívánjuk követni, hogy a növény tápanyag igényeit, a táblán belül, kisebb egységekre bontva a talaj állapotához, valamint tápelem tartalmához igazodva határozzuk meg. A meghatározáshoz szükséges a táblán belüli kisebb egységekre bontott talajvizsgálatok elvégzése. Ezt követheti szaktanácsadás alapján a differenciált tápanyag kijuttatás. A precíziós gazdálkodás lehetőségeinek kiszélesítése szükségessé tesz 10.000 E Ft céltartalék képzését.

11. KÖTELEZETTSÉGEK

| | |
|--------------------|---------------------|
| 2019.12.31. | 737.156 E Ft |
| 2018.12.31. | 855.742 E Ft |

A hosszú lejáratú kötelezettségek futamidő és devizanem szerinti alakulása

| Pénzintézet megnevezése | Típusa | Deviza- nem | Záró állomány | Éven belüli rész | Éven túli rész | Kamat | Lejárat |
|-----------------------------|------------|----------------|------------------|------------------------|-------------------|----------------------|------------|
| | | | E Ft | E Ft | E Ft | % | |
| 2018.12.31 | | | | | | | |
| K&H Bank Zrt. | beruházási | HUF | 243 875 | 117 500 | 126 375 | 1 havi BUBOR+1,6% | 2020.12.31 |
| Oberlízing | lízing | HUF | 3 685 | 2 287 | 1 398 | 3 havi BUBOR | 2020.08.01 |
| Hitelek összesen | | | 247 560 | 119 787 | 127 773 | | |
| 2019.12.31 | | | | | | | |
| K&H Bank Zrt. | beruházási | HUF | 126 375 | 126 375 | 0 | 1 havi BUBOR+1,6% | 2020.12.31 |
| Oberlízing | lízing | HUF | 1 398 | 1 398 | 0 | 3 havi BUBOR | 2020.08.01 |
| Hitelek összesen | | | 127 773 | 127 773 | 0 | | |

A vállalkozás a K&H Zrt. által biztosított beruházási hitelállománnyal rendelkezik, melynek futamideje 15 év. Társaságunknak 2019. január 1-jén 243.875 E Ft-os beruházási hitel és kölcsönállománya volt. Az elmúlt év során a beruházási hitelállományban növekedés nem következett be, az esedékes törlesztések miatt 117.500 E Ft-tal csökkent a kötelezettségünk. A fennmaradó 126.375 E Ft a hosszú lejáratú hitel éven belüli összege.

Pénzügyi lízingünk összege 1.398 E Ft, amely éven belüli lejáratú.

A mérleg fordulónapjáig le nem zárt határidős ügylet nem volt.

Rövid lejáratú hitelek alakulása

| Hitel jellege | Keret összege | Hitel összege* | Állomány 2018.12.31 | Állomány 2019.12.31 | Kamat |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Beruházási hitel éven belüli része | | | 117 500 | 126 750 | 1 havi BUBOR+1,6% |
| Folyószámla | 300 000 | 0 | 0 | 0 | 1 napi BUBOR+1,1% |

*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 | 126 375 | jelzálog | 756 455 |

Függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege nulla.

| | | |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Szállítói és egyéb kötelezettségek | 2019.12.31. | 610.782 E Ft |
| | 2018.12.31. | 610.469 E Ft |

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Eltérés | Index |
|--|----------------|----------------|------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Vevőktől kapott előlegek | 1 575 | | -1 575 | 0,00 |
| Szállítók | 433 724 | 437 964 | 4 240 | 100,98 |
| Beruházási szállítók | 36 157 | 11 794 | -24 363 | 32,62 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 211 | 6 080 | 5 869 | 2 881,52 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 138 802 | 154 943 | 16 142 | 111,63 |
| Összesen | 610 469 | 610 782 | 313 | 100,05 |

A vevőktől kapott előlegek záró állománya 2019.12.31-ig 0 Ft.

A szállítói kötelezettségünk az előző évihez képest jelentősen nem változott. A beruházási szállítóknál kimutatott 11.794 E Ft-ból a legjelentősebb tétel az új szerverpark kiépítésének összege (11.541 E Ft).

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Eltérés | Index |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Személyi jövedelemadó | 17 731 | 19 465 | 1 734 | 109,78 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 1 396 | | -1 396 | 0,00 |
| Cégautó adó | 161 | 182 | 21 | 113,04 |
| Környezetterhelési hozzájárulás | 45 | 46 | 1 | 102,22 |
| Élelmiszer-biztonsági felügyeleti díj | 1 450 | 1 559 | 109 | 107,52 |
| Szabad munkavállalók bérfizetése | 47 186 | 49 690 | 2 504 | 105,31 |
| Elítelt bérfizetés | 17 150 | 18 570 | 1 420 | 108,28 |
| Nyugdíjbiztosítási járulék | 11 561 | 13 010 | 1 449 | 112,53 |
| Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék | 9 462 | 10 917 | 1 455 | 115,38 |
| Szociális hozzájárulási adó | 21 137 | 21 714 | 577 | 102,73 |
| Bírói letiltásból származó kötelezettség | 1 029 | 1 150 | 121 | 111,76 |
| Banki-elszámolás | 27 | 23 | -4 | 85,19 |
| Levont szakszervezeti díj | 65 | 60 | -5 | 92,31 |
| Egészségpénztári befizetési kötelezettség | 138 | 122 | -16 | 88,41 |
| Önkéntes nyugdíjpénztári befizetési kötelezettség | 281 | 275 | -6 | 97,86 |
| Eltérő áfa időszakú számla | 5 750 | 14 411 | 8 661 | 250,63 |
| Lízing díjak éven belüli törlesztése | 2 287 | 1 398 | -889 | 61,13 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 1 760 | 2 173 | 413 | 123,47 |
| Egyéb követelések túlfizetésének átvezetése | 186 | 178 | -8 | 95,70 |
| Összesen | 138 802 | 154 943 | 16 141 | 111,63 |

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek emelkedése nem jelentős.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2019.12.31. 438.695 E Ft

2018.12.31. 463.815 E Ft

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Eltérés | Index |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása | | 81 | 81 | |
| Biztosítási díj | | 81 | 81 | |
| Költségek ellentételezésére kapott támogatás | | | | |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 12 469 | 12 039 | -430 | 96,55 |
| Biztosítás | | | 0 | |
| Megbízási díj | 139 | 204 | 65 | 147,23 |
| Bankköltség | 696 | 0 | -696 | 0,00 |
| Elhatárolandó számlák | 400 | 11 | -389 | 2,75 |
| Menedzsment díj különbözet | 10 111 | 10 470 | 359 | 103,55 |
| Vízkeszlet járulék, felügyeleti díj | 768 | 826 | 58 | 107,51 |
| Kiküldetés, utiköltség | 308 | 522 | 214 | 169,45 |
| Fizetendő kamatok | 46 | 6 | -40 | 13,18 |
| Halasztott bevételek | 451 346 | 426 575 | -24 771 | 94,51 |
| Összesen | 463 815 | 438 695 | -25 120 | 94,58 |

Tárgyévben társaságunk **halasztott bevételként** elszámolandó támogatást 6.100 E Ft összegben a Bv. Holding Kft.-től kapott.

2019 évben feloldott támogatás összege 30.872 E Ft, mely összeg a halasztott bevételek közül a támogatott eszközök elszámolt értékcsökkenése, illetve készlet felhasználás arányában kerül feloldásra az egyéb bevételekkel szemben.

Halasztott bevételek

| | |
|--------------------|---------------------|
| 2019.12.31. | 426.575 E Ft |
| 2018.12.31. | 451.346 E Ft |

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Eltérés | Index |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Költségvetési támogatás | 379 847 | 365 552 | -14 295 | 96,24 |
| Biogáz üzem támogatás | 379 847 | 365 552 | -14 295 | 96,24 |
| | | | | |
| BVOP, Bv. Holding Kft. támogatás | 71 499 | 61 023 | -16 301 | 85,35 |
| Újgalambos biztonsági rendszer | 4 130 | 3 988 | -142 | 96,56 |
| Munkahely kialakítás Bk.-i magtár | 1 677 | 1 603 | -74 | 95,59 |
| Munkahely kialakítás varroda | 1 168 | 1 150 | -18 | 98,46 |
| Zöldégetisztító üzem támogatás | 2 289 | | -2 289 | 0,00 |
| Budapesti mosoda támogatás | 12 243 | 11 855 | -388 | 96,83 |
| Hűtőberendezések támogatás | 425 | | -425 | 0,00 |
| Biztonságtechnikai támogatás | 49 567 | 36 602 | -12 965 | 73,84 |
| Deponáló helyiség | | 5 825 | | |
| Összesen | 451 346 | 426 575 | -30 596 | 94,51 |

ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK

Önellenőrzés során - amelyek a Számviteli Politikánk szerint nem minősülnek jelentős hibának - 2019 év során nem tártunk fel.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

12. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

| | |
|--------------------|-----------------------|
| 2019.12.31. | 5.161.843 E Ft |
| 2018.12.31. | 5.149.699 E Ft |

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

| Megnevezés | 2018. | 2019. | Eltérés | Index |
|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Növénytermesztés | 1 301 617 | 1 310 024 | 8 407 | 100,65 |
| Állattenyésztés | 1 593 965 | 1 689 410 | 95 445 | 105,99 |
| Élelmiszeripari tevékenység | 14 333 | 18 436 | 4 103 | 128,63 |
| Kereskedelem, közvetített szolgáltatás | 392 887 | 148 507 | -244 380 | 37,80 |
| Mosoda | 1 413 023 | 1 633 768 | 220 745 | 115,62 |
| Bérmunka | 117 328 | 138 433 | 21 105 | 117,99 |
| Mezőgazdasági szolgáltatás | 39 795 | 40 374 | 579 | 101,45 |
| Biogáz üzem | 151 101 | 81 123 | -69 978 | 53,69 |
| Egyéb (921-9213+922+923+929-92911) | 125 650 | 101 768 | -23 882 | 80,99 |
| Összesen | 5 149 699 | 5 161 843 | 12 144 | 100,24 |

A nettó árbevétel 33.236,90 EUR összegű deviza árbevételt tartalmaz. Társaságunknak exporttámogatása tárgyévben nem volt.

Nettó árbevételünk 89,6%-a a növénytermesztés, az állattenyésztés és a mosodai üzletág tevékenységéből származik, melyek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

| Megnevezés | 2018. | 2019. | Eltérés | Index |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Növénytermesztés | 1 301 617 | 1 310 025 | 8 408 | 100,65 |
| búza | 364 604 | 352 028 | -12 576 | 96,55 |
| kukorica | 338 347 | 329 174 | -9 173 | 97,29 |
| napraforgó | 216 589 | 239 838 | 23 249 | 110,73 |
| őszi káposzta repce | 303 741 | 296 195 | -7 546 | 97,52 |
| őszi árpa | 2 080 | 13 171 | 11 091 | 633,32 |
| öko termények | 76 113 | 79 529 | 3 416 | 104,49 |
| egyéb | 143 | 90 | -53 | 62,88 |
| | | | | |
| Állattenyésztés | 1 593 965 | 1 689 409 | 95 444 | 105,99 |
| Szarvasmarha tenyésztés | 877 354 | 913 094 | 35 740 | 104,07 |
| Sertésenyésztés | 716 611 | 776 315 | 59 704 | 108,33 |

| | | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | | | | |
| Mosoda | 1 413 024 | 1 633 767 | 220 743 | 115,62 |
| Bernátkút | 237 991 | 220 213 | -17 778 | 92,53 |
| Budapest | 215 549 | 286 951 | 71 402 | 133,13 |
| Alvállalkozók | 959 484 | 1 126 603 | 167 119 | 117,42 |

A **nettó árbevétel** 2019 évi mértéke a bázisévhez képest 0,24%-kal emelkedett. Az állattenyésztés árbevételének emelkedését első sorban az afrikai sertéspestis miatti piaci áremelkedés okozta.

Mosodai üzletágunk árbevétel növekedését a szolgáltatási díjak emelése és a lemosott textíliák mennyiségének növekedése eredményezte.

A kereskedelmi tevékenységből származó árbevétel visszaesése a profiltisztítás keretében a bolti tevékenység kapcsolt vállalatnak történő átadása miatt következett be. A biogáz üzem árbevételének csökkenését az üzemeltető partner termelésének visszaesése okozta.

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

13. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

2019.12.31. 360.420 E Ft
 2018.12.31. 331.102 E Ft

Aktivált saját teljesítmények

E Ft

| Megnevezés | 2018. | 2019. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Növendékállatok | 25 569 | -30 076 |
| Hízóállatok | 5 865 | 51 665 |
| Állatok készletérték különbözete | -20 658 | 31 077 |
| Mezei leltár | 27 531 | 35 159 |
| Növénytermesztési termények | -22 810 | -39 870 |
| Melléktermékek | 31 234 | 14 115 |
| Állati termékek | 25 | 32 |
| Erdőgazdasági termékek | 4 211 | 6 033 |
| Saját termelésű élelmiszeripari termékek | -122 | |
| Növénytermesztési készletérték különbözet | -15 373 | 13 593 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 35 472 | 81 728 |
| Holstein fríz tehén beállítás | 175 596 | 168 373 |
| Holstein fríz tenyész bika beállítás | | |
| Angus tehén beállítás | 10 007 | 21 383 |
| Angus tenyészbika beállítás | | 5 696 |
| Koca beállítás | 26 926 | 38 905 |
| Ló beállítás | 100 | |
| Növendék és hízóállatok elhullása | 17 161 | 9 397 |
| Saját termelésű készletek selejtezése | 617 | 2 600 |
| Készletek értékvesztése | 50 655 | 7 312 |
| <i>Összesen saját rezsiz beruházás</i> | <i>14 599</i> | <i>21 079</i> |
| Bio borsó munkáinak selejtezése | | 3 947 |
| Saját termelésű készletek hiánya | 30 | |
| Saját termelésű készletek többlete | -61 | |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 295 630 | 278 692 |
| <i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i> | <i>331 102</i> | <i>360 420</i> |

Az aktivált saját teljesítmények értéke az előző évhez képest 29.318 E Ft-tal emelkedett. A saját előállítású eszközök aktivált értékén belül jelentős tételt képvisel a saját tenyészállat állomány beállításának értéke.

14. EGYÉB BEVÉTEL

| | |
|--------------------|---------------------|
| 2019.12.31. | 707.433 E Ft |
| 2018.12.31. | 722.813 E Ft |

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

| Megnevezés | 2018. | 2019. | Eltérés | Index |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök | 17 998 | 51 334 | 33 336 | 285,22 |
| Biztosító által fizetett kártérítések | 15 294 | 2 778 | -12 516 | 18,16 |
| Egyéb kártérítések | 4 383 | 3 050 | -1 333 | 69,59 |
| Kapott késedelmi kamat | 11 455 | 11 486 | 31 | 100,27 |
| Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott összeg | 276 | 430 | 154 | 155,80 |
| Forgalmi jutalék | 3 990 | 9 554 | 5 564 | 239,45 |
| Céltartalék feloldás | 15 000 | | -15 000 | |
| Követelések visszaírt értékvesztése | | 417 | 417 | |
| Költségvetési és elkülönített alapokból kapott támogatás | 629 907 | 597 322 | -32 585 | 94,83 |
| Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások | 22 360 | 30 872 | 8 512 | 138,07 |
| Honvéd Egészségpénztár | | | 0 | |
| Egyéb bevételek | 2 150 | 190 | -1 960 | 8,85 |
| Összesen | 722 813 | 707 433 | -15 380 | 97,87 |

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

Az **értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök** bázis évhez viszonyított emelkedését egy silózó és traktor értékesítése okozta.

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.

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 | 37 027 |
| A sertés ágazatában igénybe vehető állatjóléti támogatás | 39/2018. (XII.13.) AM rendelet | 25 021 |
| Tenyészkoca állatjóléti támogatás | 7/2015. (III.11.) FM rendelet | 32 320 |
| Sertéságazati stratégiai intézkedések keretében a törzstenyészetek fejlesztését szolgáló mezőgazdasági csekély összegű támogatás | 39/2018. (XII.13.) AM rendelet | 3 211 |
| Sertéságazati piaci szereplők foglalkoztatási célú jövedelem pótló támogatása | 27/2019. (VI.14.) AM rendelet | 147 |
| Az állati hulla elszállítási és ártalmatlanítási költségeinek támogatása | 56/2008. (IV.25.) FVM rendelet | 9 114 |
| Szarvasmarha tenyésztés támogatása | 47/2019. (X.14.) AM rendelet | 130 052 |
| Növénytermesztés támogatása | 47/2019. (X.14.) AM rendelet | 162 508 |
| Bérfejlesztési támogatás | 30500/1328/2019.ált. | 197 922 |
| Összesen | | 597 322 |

15. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

| Megnevezés | 2018. | 2019. | Eltérés | Index |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Anyagköltség | 1 907 848 | 2 041 762 | 133 914 | 107,02 |
| Igénybe vett szolgáltatások | 1 839 432 | 1 904 813 | 65 381 | 103,55 |
| Egyéb szolgáltatások | 60 505 | 52 926 | -7 579 | 87,47 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 262 888 | 34 551 | -228 337 | 13,14 |
| Eladott közvetített szolgáltatások | 74 189 | 110 059 | 35 870 | 148,35 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 4 144 862 | 4 144 111 | -751 | 99,98 |
| Béreköltség | 1 079 246 | 1 092 987 | 13 740 | 101,27 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 96 844 | 87 313 | -9 531 | 90,16 |
| Bérfelrakások | 161 538 | 151 032 | -10 506 | 93,50 |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 1 337 628 | 1 331 332 | -6 297 | 99,53 |
| Értécsökkenés | 454 017 | 450 462 | -3 555 | 99,22 |
| Költségek összesen | 5 936 507 | 5 925 904 | -10 603 | 99,82 |

Az anyagjellegű ráfordítások értékében nagyságrendileg megegyezik a bázis év adatával. Az anyagköltségek és az idegen szolgáltatások mértéke 7%-kal, illetve 3,55%-kal emelkedett. Az eladott áruk beszerzési értékének jelentős (228.337 E Ft) csökkenését a profiltisztítás keretében 2018. évben meglépett kiétező bolti tevékenység befejezése okozta.

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 | 2019. |
|-----------------------------------|--------------|
| | E Ft |
| Ausztria | 7 141 |
| Csehország | 700 |
| Összesen | 7 841 |

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

| Megnevezés | 2018. év | 2019. év |
|--|------------------|------------------|
| | E Ft | E Ft |
| Fuvarozási, szállítási, rakodási és raktározási költségek | 126 882 | 137 212 |
| Bérelti díjak | 68 737 | 96 855 |
| Karbantartási költségek | 96 031 | 64 678 |
| Környezetvédelmi költségek | 43 117 | 41 122 |
| Posta, telefon, telefax | 5 349 | 5 176 |
| Szakértői díjak | 34 322 | 39 758 |
| Alvállalkozói díjak | 947 732 | 1 113 657 |
| Mezőgazdasági tevékenység igénybevett szolgáltatásainak költsége | 198 427 | 196 068 |
| Tagsági díjak | 5 864 | 7 564 |
| Kártevőirtás | 3 274 | 3 542 |
| Szemétszállítás | 6 649 | 5 985 |
| Foglalkozás eü. szolgáltatás | 10 021 | 9 296 |
| Oktatás, továbbképzés költsége | 2 771 | 2 885 |
| Menedzser díj (Holding) | 77 245 | 77 428 |
| Egyéb szolgáltatásokkal kapcsolatos költségek | 21 738 | 15 984 |
| Üzemeltetési díj (biogáz üzem) | 133 004 | 64 214 |
| Túlszolgálat | 34 154 | 3 316 |
| Vetőmegtárolás költségei | | 3 374 |
| Talajvédelmi terv | 4 321 | |
| Üzemi konyha igénybevett szolgáltatás költségei | 1 377 | |
| Erdőművelés idegen szolgáltatás költségei | 1 023 | 2 746 |
| Szenázkészítés gépi munkái | 3 205 | |
| Kút alapállapot felmérés | 1 104 | |
| Egyéb ki nem emelt igénybe vett szolgáltatás | 13 085 | 13 953 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei | 1 839 432 | 1 904 813 |

Az **igénybevett szolgáltatások értéke 65.381 E Ft** emelkedett. Az alvállalkozói díjak jelentősen, 165.925 E Ft-tal emelkedtek, melynek oka a mosott mennyiség és a szolgáltatási díjak emelkedése. A külső partner által üzemeltetett biogáz üzem üzemeltetési díja a termelés visszaesése miatt 68.790 E Ft-tal csökkent.

A 2018-as évvel ellentétben, 2019 évben társaságunknak a társ bv. szervvel szemben nem keletkezett túlszolgálat fizetési kötelezettsége, emiatt 30.838 E Ft-tal csökkent az idegen szolgáltatások értéke.

Az egyéb szolgáltatások köre 7.580 E Ft-tal kevesebb, melyből nagyobb tétel a biztosítási díjak és a banki tranzakciós díjak csökkenése.

Személyi jellegű ráfordításaink értéke 1.331.331 E Ft, mely 6.297 E Ft-tal csökkent a 2018. évi értékhez képest. Ennek oka több tényező együttes hatása. Egyrészt csökkent a munkavállalók átlagos állományi létszáma 7,8 fővel, másrészt év közben csökkent a szociális hozzájárulási adó mértéke 19,5%-ról, 17,5%-ra.

A 1715/2017. számú kormányhatározat alapján a piaci bérekhez történő felzárkóztatás céljából 2019 évben ismételten megkapta társaságunk a 197.922 E Ft bérkompenzációt. A 2019 évi bérszínvonal társaságunknál 335.475 Ft/fő.

Az **amortizáció** éves összege 450.462 E Ft, mely nagyságrendileg megegyezik a bázis év összegével.

16. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

| | |
|--------------------|---------------------|
| 2019.12.31. | 202.386 E Ft |
| 2018.12.31. | 203.407 E Ft |

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

| Megnevezés | 2018. | 2019. | Eltérés | Index |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök | 11 381 | 57 621 | 46 240 | 506,29 |
| Növendék és hízó állat elhullás | 17 161 | 9 397 | -7 764 | 54,76 |
| Egyéb káresemény | | 3 947 | 3 947 | |
| Bírságok, kötbérek, fekbérek, kés.kamatok, kártérítések | 3 269 | 325 | -2 944 | 9,94 |
| Selejtezések saját termelésű készletek | 617 | 2 600 | 1 983 | 421,39 |
| Selejtezések vásárolt készlet | 3 298 | 1 558 | -1 740 | 47,24 |
| Céltartalék képzés | 67 000 | 68 000 | 1 000 | 101,49 |
| Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés | 71 678 | 28 455 | -43 223 | 39,70 |
| Értékvesztés tenyész állatok elhullása | 19 570 | 22 717 | 3 147 | 116,08 |
| Adók, illetékek, hozzájárulások | 7 238 | 7 305 | 67 | 100,93 |
| Különféle egyéb ráfordítások | 2 195 | 461 | -1 734 | 21,00 |
| Összesen | 203 407 | 202 386 | -1 021 | 99,50 |

Az **egyéb ráfordítások** értéke összességében nem változott jelentősen. Az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök értékéből lényegesebb tétel, egy értékesített silózó és sorfüggetlen adapter 35.122 E Ft értékben, illetve egy traktor 11.959 E Ft értékben.

Az **értékvesztés** összege tartalmazza az itatásos borjú 7.312 E Ft összegű piaci értékre helyesbítését, a tenyész állatok elhullását (22.717 E Ft), a vevői követelések elszámolt értékvesztését (20.923 E Ft), és a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenését (219 E Ft).

17. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

| | |
|--------------------|--------------------|
| 2019.12.31. | -2.417 E Ft |
| 2018.12.31. | -6.687 E Ft |

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

| Megnevezés | 2018. | 2019. | Eltérés | Index |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek | 101 | 56 | -45 | 55,45 |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 952 | 2 182 | 1 230 | 229,20 |
| Pénzügyi bevételek bevételei összesen | 1 053 | 2 238 | 1 185 | 212,54 |
| Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások | 5 926 | 3 729 | -2 197 | 62,93 |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 1 814 | 926 | -888 | 51,05 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen | 7 740 | 4 655 | -3 085 | 60,14 |
| Pénzügyi műveletek eredménye összesen | -6 687 | -2 417 | 4 270 | 36,14 |

A **pénzügyi műveletek eredménye** -2.417 E Ft veszteség. A pénzügyi műveletek ráfordításai 4.650 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 2019. évben 6.755.989 E Ft, amely az előző évi értékhez képest 0,34%-kal emelkedett. Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2019.12.31 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | % | % |
| A. Befektetett eszközök | 55,61 | 57,74 |
| <i>Immateriális javak</i> | 0,06 | 0,06 |
| Vagyoni értékű jogok | | 0,02 |
| Szellemi termékek | 0,05 | 0,04 |
| Immateriális javakra adott előlegek | 0,01 | |
| <i>Tárgyi eszközök</i> | 55,55 | 57,68 |
| Ingatlanok | 33,6 | 34,57 |
| Műszaki gépek, berendezések, járművek | 16,24 | 16,94 |
| Egyéb gépek, berendezések, járművek | 0,15 | 0,13 |
| Tenyészállatok | 5,06 | 5,67 |
| Beruházások | 0,36 | 0,37 |
| Beruházásokra adott előleg | 0,14 | |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0,01 | 0,00 |
| | | |
| B. Forgóeszközök | 44,34 | 42,19 |
| Készletek | 19,34 | 20,41 |
| Követelések | 18,79 | 15,23 |
| Értékpapírok | | |
| Pénzeszközök | 6,21 | 6,55 |
| | | |
| C. Aktív időbeli elhatárolás | 0,04 | 0,07 |
| Összesen | 100,00 | 100,00 |

Az **eszközök**ön belül a befektetett eszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely 2,13%-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 2019 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** állománya bázis évhez képest csökkent, 24.762 E Ft, melynek részletezése az alábbi:

| | |
|--------------------------------|------------|
| Hangosi silótér és istálló | 4.760 E Ft |
| Bernátkúti sertéstelep kerítés | 5.339 E Ft |
| Serverpark | 9.653 E Ft |

A **forgóeszközök** részaránya 2,15 %-kal csökkent a 2018 év végéhez képest. Ezen belül a készletek és pénzeszközök részaránya növekedett. A követelések részaránya 18,9%-kal csökkent bázis évhez képest. A pénzeszközök és az aktív időbeli elhatárolások részaránya az előző évhez képest nem változott jelentősen.

Hatékonysági mutatók alakulása

ezer Ft

| Megnevezés | számítási mód | 2018. év | 2019. év |
|--|---------------|------------------|------------------|
| | + | | |
| Értékesítés nettó árbevétele | | 5 149 699 | 5 161 843 |
| | ± | | |
| Aktivált saját teljesítmények értéke | - | 331 102 | 360 420 |
| | + | | |
| Egyéb bevételek | | 723 866 | 709 671 |
| | = | | |
| Összes (bruttó) termelési érték | | 6 204 667 | 6 231 934 |
| | - | | |
| Anyagijellegű ráfordítások | | 4 144 862 | 4 144 111 |
| | = | | |
| Anyagmentes termelési érték (hozzáadott érték) | | 2 059 805 | 2 087 823 |
| | - | | |
| Értékcsökkenési leírás | | 454 017 | 450 462 |
| | = | | |
| Nettó termelési érték | | 1 605 788 | 1 637 361 |

| | | | |
|----------------------|---|---------|---------|
| Eszközhatékonyság | <u>Hozzáadott érték</u> Tárgyi eszközök | 51,50% | 53,56% |
| Eszközök megtérülése | <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Tárgyi eszközök + Készletek átlagos értéke | 95,60% | 97,82% |
| Komplex hatékonyság | <u>Nettó termelési érték</u> 0,15 Eszközérték + 1,8 Bérkölttség | 54,39% | 54,93% |
| Tőkehatékonyság | <u>Bruttó termelési érték</u> Saját tőke | 117,06% | 115,42% |

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 eszközkihasználás felé való közelítés, az adott technikai, technológiai, szervezési és egyéb körülmények felhasználása az eszközhatékonysági mutatók javulásával jár, mely kimutatható a két év viszonylatában. Mindezek alapján elmondható, hogy tárgyévben egységnyi tárgyi eszközzel magasabb mértékű árbevételt 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 97,82% 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 0,54 százalékpontos emelkedése bázisévhez képest.

A **tőkehatékonyság mutatója** megmutatja, hogy társaságunk bázis évhez képest a rendelkezésre álló saját tőkével 1,64%-kal alacsonyabb teljesítményt ért el.

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2019.12.31 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | % | % |
| Saját tőke | 78,73 | 79,93 |
| Jegyzett tőke | 5,21 | 5,19 |
| Tőketartalék | 11,06 | 11,24 |
| Eredménytartalék | 56,95 | 57,60 |
| Lekötött tartalék | 4,66 | 4,43 |
| Adózott eredmény | 0,85 | 1,47 |
| | | |
| Céltartalék | 1,67 | 2,67 |
| | | |
| Kötelezettségek | 12,71 | 10,91 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 1,90 | 0,00 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 10,81 | 10,91 |
| | | |
| Passzív időbeli elhatárolás | 6,89 | 6,49 |
| Összesen | 100,00 | 100,00 |

A **forrásokon** belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (79,93%), mely az előző évhez képest 1,2%-kal nőtt.

A **hosszú lejáratú kötelezettségeken** belül a beruházási és fejlesztési hitel értéke nulla, mivel az éven belüli átsorolások miatt a hitel visszatörlesztése megtörténik a hitelező banknak. A **rövid lejáratú kötelezettségeken** belül a rövid lejáratú hitelek értéke enyhén emelkedett bázis évhez képest, mivel a

tárgyévben törlesztendő beruházási hitel éven belüli része magasabb az előző évinél. A rövid lejáratú kötelezettségaránya hasonló bázis évhez képest. A szállítói állomány részaránya enyhén csökkent előző évihez képest.

A **céltartalékok** részaránya emelkedett, melynek oka a 2019 évben, a várható felmerülő költségekre képzett tartalék.

A **passzív időbeli elhatárolás** részarány 6,89%-ról 6,49-re, a fejlesztési támogatások felhasználás arányában történő feloldásával csökkent.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

| Megnevezés | számítási mód | 2018. | 2019. |
|-----------------------------------|--|---------|---------|
| Hosszú lejáratú eladósodás | <u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek | 2,35% | 0,00% |
| Befektetett eszközök fedezettsége | <u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök | 132,37% | 138,39% |
| Tárgyi eszközök hatékonysága | <u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök nettó értéke | 128,75% | 132,43% |
| Tőke önfinanszírozás | <u>Eredményből képzett saját tőke</u> Saját tőke | 73,41% | 73,90% |
| Működésbiztonsági aránymutató | <u>Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettség</u> Rövid lejáratú kötelezettség | 745,68% | 732,48% |

A **hosszú lejáratú eladósodottság** mutatószáma nulla, mivel az idegen tőke aránya (a hosszú lejáratú hitelek határidőre történő törlesztése miatt) a saját tőkéhez viszonyítva nulla.

A **befektetett eszközök fedezettsége** mutatószám értéke emelkedett a bázisévi adathoz képest, mely azt mutatja, hogy a társaság saját forrásai nagy hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek.

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

3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2019 évben 5.161.543 E Ft árbevétellel, 360.420 E Ft aktivált teljesítményi értékkel, 707.433 E Ft egyéb bevétellel, 2.238 E Ft pénzügyi műveletek bevételeivel, 6.132.946 E Ft ráfordítás mellett 98.988 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 45.971 E Ft-tal több az előző évitől. A kedvező alakulás az üzemi és pénzügyi eredmény javulásának köszönhető.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

| Megnevezés | számítási mód | 2018. év | 2019. év |
|---------------------------------|---|----------|----------|
| Árbevétel arányos üzemi erdmény | <u>Üzemi eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele | 1,24% | 1,96% |
| Költségszintek alakulása | <u>Összes költség</u> Bruttó termelési érték | 95,68% | 95,51% |
| Értékesítés költségszintje | <u>Értékesítés közvetlen+közvetett költsége</u> Értékesítés nettó árbevétele | 108,85% | 107,82% |
| Tőkearányos jövedelmezőség | <u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke | 1,08% | 1,83% |
| Létszám arányos jövedelmezőség | <u>Üzemi eredmény</u> Átlagos statisztikai létszám | 280,62 | 462,61 |

Társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel+egyéb bevétel+aktivált saját teljesítményi érték) 6.229.696 E Ft, **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás -értékcsökkenés) 1.635.123 E Ft.

Az **árbevétel arányos üzemi eredményünk** értéke 1,96%, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételből 1,96 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 2018 évi adathoz képest, mivel az adózás előtti eredmény emelkedett. A létszamarányos jövedelmezőség emelkedésének oka az üzemi eredmény javulása és az átlagos statisztikai létszám csökkenése bázis évhez képest.

A jövedelmezőséget befolyásoló külső tényezők:

- a 2019. évi kedvező időjárási viszonyok
- árunövények értékesítési árai,
- tej értékesítési árának emelkedése és az előállítási költségének aránya
- a sertés értékesítési ár emelkedése,
- 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 | 2018. év | 2019. év |
|---|---|----------|----------|
| Likviditási gyorsráta | $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Forgatási célú Ép}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$ | 1,84 | 2,00 |
| Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz | $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$ | 113,43% | 193,12% |
| Pénzügyi helyzet a forgótőke alakulásával | $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$ | 37,67% | 39,13% |
| Nettó eladósodottság | $\frac{\text{Kötelezettség} - \text{Követelés}}{\text{Saját tőke}}$ | -0,08% | -5,40% |
| Hosszú távú fizetőképesség | $\frac{\text{Összes forgóeszköz}}{\text{Összes kötelezettség}}$ | 318,42% | 386,60% |

A **likviditási gyorsráta** értéke azt mutatja, hogy a fizetőképesség biztosított, mivel értéke 1,5% fölött van. A pénzeszközök állománya alacsonyabb bázis évhez képest, ugyanakkor a követelések emelkedtek a kórházi konszolidáció késése miatt, a rövid lejáratú kötelezettségek a biogáz beruházási hitel utolsó törlesztési évének magas törlesztő részletei miatt. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek emelkedtek, a szállító állomány csökkent.

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-változásának alakulását kedvezően befolyásolta az adózás előtti eredmény és az elszámolt amortizáció.

Befektetési kiadásokra a működési pénzeszköz, illetve az értékesített befektetett eszközök biztosítottak fedezetet.

A finanszírozási tevékenység hatására a pénzeszköz 35.955 E Ft-tal csökkent. A hitelműveletek hatására a finanszírozási cash-flow csökkent, amelyet befolyásolt a hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztései.

6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Bv. Holding Kft.-től 2019 év során térítésmentesen átadásra került 6.100 E Ft összegű deponáló helyiség társaságunknak, mely a tárgyi eszközök és a passzív időbeli elhatárolások között került elszámolásra.

Nagyfa-Alföld Kft-nek folyósított 60.000 E Ft integrátori kölcsönből fennálló 36.000 E Ft tartozás a fizetési ütemezés szerint 2019. évben megfizetésre került. Az előző évhez hasonlóan a passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra a Bv. Holdig Kft. részére fizetendő menedzsment díj 2019 évi különbözete.

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

A társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította le a kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal E Ft-ban:

| Megnevezés | 2018. | 2018. |
|---|----------------|---------------|
| A. Befektett eszközök | 41 327 | 48 805 |
| I. Immateriális javak | | |
| II. Tárgyi eszközök | 41 327 | 48 805 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 41 327 | 48 805 |
| Beruházások, felújítások | | |
| III. Befektett pénzügyi eszközök | | |
| B. Forgó eszközök | 86 111 | 37 727 |
| I. Készletek | 49 615 | 36 685 |
| Anyagok | 49 615 | 36 685 |
| II. Követelések | 36 496 | 1 042 |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 36 496 | 1 042 |
| Vevőkövetelés | 496 | |
| Egyéb követelés | 36 000 | |
| III. Értékpapírok | | |
| IV. Pénzeszközök | | |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 49 567 | |
| Eszközök összesen | 177 005 | 86 532 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| D. Saját tőke | | |
| E. Céltartalékok | | |
| F. Kötelezettségek | 211 | 6 080 |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 211 | |
| RLK kapcsolt vállalkozással szemben | 211 | 6 080 |
| Szállítói kötelezettség | | |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 57 678 | 52 896 |
| Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása | 10 111 | 10 470 |
| Halasztott bevételek | 47 567 | 42 426 |
| Források összesen | 57 889 | 58 976 |

| Megnevezés | 2018. | 2019. |
|--------------------------------------|--------|--------|
| | E Ft | E Ft |
| I. Értékesítés nettó árbevétele | 69 765 | 10 702 |
| II. Értékesítés közvetlen költségei | 2 071 | 17 155 |
| Értékesítési, forgalmazási költségek | | 13 |
| Igazgatási költségek | 78 156 | 8 298 |
| Egyéb általános költségek | 501 | 2 578 |

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:

| Megnevezés | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány |
|--|-------------------|-----------|-----------|------------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Bruttó érték | | | | |
| Ingatlanok | 1 569 220 | 0 | 0 | 1 569 220 |
| Műszaki berendezések, felszerelések, járművek | 1 360 315 | 0 | 1 500 | 1 358 815 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | | |
| Összesen: | 2 929 535 | 0 | 1 500 | 2 928 035 |
| | | | | |
| Értékcsökkenés | | | | |
| Ingatlanok | 670 548 | 41 994 | 0 | 712 542 |
| Műszaki berendezések, felszerelések, járművek | 1 247 321 | 492 | 0 | 1 247 813 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | | |
| Összesen: | 1 917 868 | 42 487 | 0 | 1 960 355 |
| Nettó érték | 1 011 667 | -42 487 | 1 500 | 967 680 |

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

| Megnevezés | 2018. | 2019. | Eltérés | Index |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása | 4 096 | 2 590 | -1 506 | 63,23 |
| Nem veszélyes hulladékok ártalmatlanítása | 17 074 | 15 132 | -1 942 | 88,63 |
| - állati hulla | 16 288 | 14 463 | -1 825 | 88,80 |
| - egyéb | 786 | 669 | -117 | 85,11 |
| Veszélyes hulladékok fuvardíja | 753 | 564 | | |
| Nem veszélyes hulladékok fuvardíja | 5 071 | 5 332 | 261 | 105,15 |
| - állati hulla | 5 056 | 5 300 | 244 | 104,83 |
| - egyéb | 15 | 32 | 17 | 213,33 |
| Környezetvédelemmel kapcsolatos bérleti díjak | 965 | 902 | -63 | 93,47 |
| Környezetvédelemmel kapcsolatos vizsgálati díjak | 5 130 | 5 992 | 862 | 116,80 |
| Szennyvíz kezelés költségei | 7 628 | 6 710 | -918 | 87,97 |
| Parlagfű irtás költségei | 2 400 | 2 400 | 0 | 100,00 |
| Környezetvédelmi dokumentáció | | 1 500 | | |
| Összesen | 42 364 | 41 122 | -1 242 | 97,07 |

Környezetvédelmi költségek 2,93%-kal csökkentek bázisévhez képest. A környezetvédelemmel kapcsolatos vizsgálati díjak magas összegét az új hangosi ivóvíz kút többször megismételt bakteriológiai vizsgálatait, valamint a társaság egészére hatóan meghatározott laboratóriumi vizsgálatok költségei okozzák.

4. Jogszabályi megfelelés

Elsődlegesnek tartjuk a jogszabályi megfelelést.

2019 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 2018 és 2019 év során az alábbi díjazásban részesült.

| Megnevezés | 2018. | 2019. | Eltérés | Index |
|---------------------|-------|-------|---------|-------|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Ügyvezető | 9 027 | | | |
| Felügyelő Bizottság | 3 201 | 3 321 | 120,38 | 1,04 |

Az 2019.01.01-jétől kinevezett ügyvezető nem a Pálhalmi Agrospeciál Kft. alkalmazottja, bérköltségét nem a társaság bértömege tartalmazza, vezénylési jogviszonyban látja el feladatait.

10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

| Megnevezés | Átlagos állományi létszám | Béreköltség | Bérbjárulék | Személyi jellegű egyéb | Személyi jellegű ráfordítások összesen |
|------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|------------------------|--|
| | fő | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Fizikai | 126,0 | 469 112 | 74 427 | 36 041 | 579 580 |
| Szellemi | 75,4 | 341 664 | 64 273 | 18 480 | 424 417 |
| Teljes munkaid. fogl. össz. | 201,4 | 810 776 | 138 700 | 54 521 | 1 003 997 |
| Részmunkaidőben fogl. | 1,9 | 3 474 | 655 | 617 | 4 746 |
| Nyugdíjas | 15,9 | 42 890 | 3 485 | 2 730 | 49 105 |
| Munkavállalók összesen | 219,2 | 857 140 | 142 840 | 57 868 | 1 057 848 |
| Tiszteletdíj | | 3 321 | | | 3 321 |
| Egyéb | | | 8 192 | 28 926 | 37 118 |
| Állományon kívüliek | | | | | |
| Fogvatartottak | 596,7 | 232 526 | | 519 | 233 045 |
| Mindösszesen | 815,9 | 1 092 987 | 151 032 | 87 313 | 1 331 332 |

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 2018 évhez képest csökkent. A bérszínvonal a főállású munkavállalók esetében a létszámcsökkenés, a minimálbér és garantált bérminimum emelés és a mozgóbér következtében 317.870 Ft/fő/hó összegről 335.475 Ft/fő/hó összegre emelkedett. A fogvatartottak bérszínvonalának 4.162 E Ft összegű emelkedését a létszámcsökkenés hatására megemelkedett túlórák száma, valamint a minimálbér emelkedése okozza.

Kelt: Pálhalma, 2020.03.30.

.....
Sánta Miklós bv. ezredes
ügyvezető

| CASH-FLOW KIMUTATÁS | | | |
|----------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 2019. évi éves beszámoló alapján | | | |
| | Megnevezés | adatok E Ft-ban | |
| | | 2018. év | 2019. év |
| I. | Működési cash flow | 933 683 | 436 944 |
| 1a. | Adózás előtti eredmény + | 57 013 | 98 988 |
| | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | 630 183 | 597 752 |
| 1b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | -22 360 | -30 872 |
| | Kapott (pénzügyileg rendezett) osztalék - | 0 | 0 |
| | Átadott apport eredménye +/- | 0 | 0 |
| | Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (halasztott bevétel) feloldás (-) | -22 360 | -30 872 |
| | Véglegesen adott pénzeszközök (eredmény terhére, fejlesztési és működési célú is) | 0 | 0 |
| | Eszközökhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség | 0 | 0 |
| | Devizás pénzeszközök ártértékelése +/- | 0 | 0 |
| 1. | Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) + | 34 653 | 68 116 |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 454 017 | 450 462 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés (+) és visszairás (-) | 113 089 | 68 709 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/- | 52 000 | 68 000 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/- | -6 617 | 6 287 |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása +/- | 6 169 | -20 123 |
| | korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt | 0 | 0 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/- | -102 178 | 20 435 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása +/- | 50 941 | 5 753 |
| 9. | Vevőkövetelés változása -/+ | 318 738 | -336 048 |
| | korrekció vevőktől kapott előleg miatt állománynövekedés (+), állománycsökkenés (-) | 0 | 0 |
| | Korrekció vevők értékvesztése miatt | -8 146 | -20 507 |
| | Korrekció behajthatatlan vevőkövetelés elszámolása miatt | -27 | -453 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása -/+ | 13 579 | 106 382 |
| | Korrekció készletek értékvesztése miatt | -50 655 | -7 312 |
| | Korrekció készletek selejtezése, hiánya, többlete miatt | -21 814 | -17 501 |
| | Korrekció TAO követelés miatt | 0 | 0 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása + | -708 | -1 029 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) - | 0 | 0 |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| II. | Befektetési cash flow | -578 621 | -354 000 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -596 931 | -405 690 |
| | Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt | 0 | 0 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | 17 998 | 51 334 |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 312 | 356 |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 18. | Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| III. | Finanszírozási cash flow | -311 785 | -118 898 |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele + | 0 | 0 |
| 20. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 21. | Hitel és kölcsön felvétele + | 0 | 0 |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | 0 | 0 |
| 23. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | 0 | 0 |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -311 785 | -118 898 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) + | 43 277 | -35 954 |
| 27. | Devizás pénzeszközök ártértékelése +/- | 0 | 0 |
| V. | Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) + | 43 277 | -35 954 |
| | Ellenőrző szám mérlegből: Pénzeszközök mérleg szerinti változása | 43 277 | -35 954 |
| | Eltérés: | 0 | 0 |