

**Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Kft.
Állampuszta**

**Az Állampusztai Kft.
2019. évi éves beszámolójának
kiegészítő melléklete**

Állampuszta, 2020. április 14.

**Gombos Róbert
ügyvezető**

Tartalomjegyzék

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.	A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE	3
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA.....	8
B.	SPECIFIKUS RÉSZ	13
I.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	13
1.	IMMATERIÁLIS JAVAK	13
2.	TÁRGYI ESZKÖZÖK.....	14
3.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK.....	17
4.	KÉSZLETEK.....	18
5.	KÖVETELÉSEK.....	19
6.	ÉRTÉKPAPÍROK.....	20
7.	PÉNZESZKÖZÖK.....	21
8.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	22
9.	SAJÁT TŐKE.....	23
10.	CÉLTARTALÉKOK	23
11.	KÖTELEZETTSÉGEK	24
12.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	26
13.	ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK.....	28
II.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	28
14.	NETTÓ ÁRBEVÉTEL	28
15.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK.....	29
16.	EGYÉB BEVÉTEL	30
17.	KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	31
18.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	32
19.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE.....	33
20.	ADÓZÁS.....	34
21.	ADÓZOTT EREDMÉNY	34
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	35
1.	ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	35
2.	FORRÁSOK ALAKULÁSA.....	37
3.	JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA.....	39
4.	LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA	40
5.	CASH-FLOW ALAKULÁSA	41
6.	A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	41
7.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK	43
8.	KÖRNYEZETVÉDELEM.....	44
9.	ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG.....	45
10.	BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK	45
1. számú melléklet	Cash-flow kimutatás	46
2. számú melléklet	Beruházások elszámolása	47

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE

A társaság megnevezése:	Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Kft. Állampusztai Kft.
A társaság székhelye:	6327. Állampuszta
A társaság fióktelepe:	-
Adószáma:	11033884-2-51
KSH száma:	11033884 0111 113 03
Cégjegyzékszám:	03-09-102802
Honlapcím:	www.allampusztaikft.hu

Az Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Kft. egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság. Tulajdonosa a Magyar Állam.

A társaságot 1994. január 1.-én a Magyar Köztársaság Igazságügyi Minisztériuma alapította határozatlan időre. Alapítása átalakulással az 1992. évi LIII. törvény alapján történt.

Az Állampusztai Kft. az Állampusztai Célgazdaság általános jogutódja.

Tulajdonosi döntés alapján 2002-ben kivált a Nagyfai Kft. és ekkor alakult ki az Állampusztai Kft jelenlegi szerkezete. Kiváláskor az Állampusztai Kft. tőzrőtőkéje 725.000.000 Ft-ban került megállapításra.

A társaság alapításkor meghatározott feladata az elítéltek foglalkoztatása.

A 2007. évi CVI. törvény hatálybalépésével a tulajdonosi jogokat az MNV Zrt. gyakorolta 2018. júniusáig.

2018. június 26-ai hatállyal az állami vagyron felügyeletéért felelős miniszter 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 2. számú mellékletében az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összessége gyakorlójának Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokságát jelölte ki, képviseli Dr. Tóth Tamás bv. vezérőrnagy, országos parancsnok.

A Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokság képviselője a Magyar Állam, mint tulajdonos nevében, a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. alapítás során történő eljárásra vonatkozó 717/2014. (XII.11.) számú IG határozata alapján, a belügyminiszter

jóváhagyásával 2015. január 1-jével 3 millió Ft törzstőkével megalapította a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaságot egyszemélyes társaságként.

Az MNV Zrt. 2014. december 17. napján kelt 717/2014. (XII. 17.) számú igazgatósági határozatában jóváhagyott és az Uralkodó Tag és az Ellenőrzött Társaságok legfőbb szerve között létrejött szerződés alapján a fogvatartottak kötelező foglalkoztatása mint állami feladat és a büntetés-végrehajtási szervezet ellátási kötelezettségének hatékonyabb végrehajtása céljából a Szerződő Felek elhatározták, hogy a Ptk. 3:49-61. §-ai alapján mindazon gazdasági társaságokkal, amelyek megfelelnek a Ptk. 3:49. § (1)-(2) bekezdéseiben foglalt feltételeknek, uralmi szerződést kívánnak kötni annak érdekében, hogy az így létrehozott elismert vállalatcsoportban (továbbiakban: Cégcsoport) a cégcsoport szintű irányítási eszközök segítségével biztosítsák a vállalatcsoport szintű gazdasági érdekek hatékony érvényre juttatását.

A Cégcsoport neve: Bv Holding

A Cégcsoport tagjai:

Ellenőrzött Tagok

Adorján-Tex Konfekcióipari és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6300 Kalocsa, Szent István király utca 26.

Céjjegyzékszám: 03-09-126499

Adószám: 24654081-2-51

Rövidített cégnév: Adorján-Tex Kft.

Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6327 Állampuszta, 1. (Harta 0148/25. hrsz.)

Céjjegyzékszám: 03-09-102802

Adószám: 11033884-2-51

Rövidített cégnév: Állampusztai Kft.

Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2471 Baracska, Annamajor 1.

Céjjegyzékszám: 07-09-003060

Adószám: 11108944-2-51

Rövidített cégnév: Annamajori Kft.

"BUFA" Budapesti Faipari Termelő és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1108 Budapest, Kozma u.13.

Céjjegyzékszám: 01-09-269450

Adószám: 10898013-2-51

Rövidített cégnév: "BUFA" Kft.

DUNA PAPIR Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2316 Tököl, Ráckevei út 6.

Céjjegyzékszám: 13-09-067931

Állampusztai Kft.

Adószám: 10897919-2-51
Rövidített cégnév: DUNA PAPÍR Kft.

DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2600 Vác, Barabás Miklós u. 1.
Cégjegyzékszám: 13-09-067928
Adószám: 10897232-2-51
Rövidített cégnév: DUNA-MIX Kft.

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2660 Balassagyarmat, Madách út 2.
Cégjegyzékszám: 12-09-001968
Adószám: 11203362-2-51
Rövidített cégnév: Ipoly Cipőgyár Kft.

Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyipari Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.
Cégjegyzékszám: 06-09-002808
Adószám: 11089940-2-51
Rövidített cégnév: Nagyfa-Alföld Kft.

NOSTRA Vegyipari Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2629 Márianosztra, Pálosok tere 1.
Cégjegyzékszám: 13-09-067926
Adószám: 10897658-2-51
Rövidített cégnév: NOSTRA Kft.

Pálhalmi Agrospeciál Mezőgazdasági Termelő, Értékesítő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2407 Dunaújváros, Pálhalma 1. 078/36.hrsz.
Cégjegyzékszám: 07-09-003062
Adószám: 11109000-2-51
Rövidített cégnév: Pálhalmi Agrospeciál Kft.

Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 9407 Sopronkőhida, Pesti Barnabás út 25.
Cégjegyzékszám: 08-09-003769
Adószám: 11130888-2-51
Rövidített cégnév: Sopronkőhidai Kft.

Uralkodó Tag

Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1108 Budapest, Venyige u. 1-3.

Cégjegyzékszám: 01-09-200937

Adószám: 25120064-2-41

Rövidített cégnév: Bv. Holding Kft.

Képviseli: Cséri Zoltán bv. dandártábornok, bv. főtanácsos ügyvezető

Az uralmi szerződés kelte: 2015. február 26.

A cégcsoport bejegyzésének dátuma: 2015. május

Állampusztai Kft. tevékenységi köre:

Főtevékenység:

0111 Gabonaféle, hüvelyes növény, olajos mag termesztése

További főbb tevékenységek:

0113 Zöldségféle termesztése

0143 Ló, lóféle tenyésztése

0145 Juh, kecske tenyésztése

0146 Sertéstenyésztés

0147 Baromfitenyésztés

0164 Vetési célú magfeldolgozás

0210 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

0220 Fakitermelés

0322 Édesvízihal-gazdálkodás

1012 Baromfihús feldolgozása, tartósítása

1073 Tésztafélék gyártása

1091 Haszonállat-eledel gyártása

4711 Élelmiszerjellegű bolti kiskereskedelem

4520 Gépjárműjavítás, - karbantartás

4621 Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme

4623 Élőállat nagykereskedelme

4631 Zöldség-, gyümölcs-nagykereskedelem

6820 Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság jegyzett tőkéje 725000 E Ft

A társaság tulajdonosai:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2018.	2019.	2018.	2019.
	E Ft	E Ft	%	%
Magyar Állam	725000	725000	100	100

Az éves beszámoló aláírására jogosult, és a törvény által arra köteles személy:

Gombos Róbert bv. ezredes
ügyvezető
1174 Budapest, Csillagmotor köz 6. B. ép. 5. lház.

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy:

Wéber Anita
6326 Harta, Hunyadi J. u.17.
PM regisztrációs száma: 173529

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

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

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

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

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 elkészítettük a Pénzkezelési, Leltározási, Eszköz és forrás értékelési, valamint Önköltségszámítási Szabályzatunkat. A Számviteli Politikában rögzítettük, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

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

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre:

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

c) A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

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 – különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

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

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbszet, 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 különbszettel 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 (előállítás), 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 különbszethozott 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 különbszet 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 különbszettel 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. Jogcímei:

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 leírásként egy összegben elszámoljuk.

Az immateriális javak hasznos élettartama:

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

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

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

A gépek, berendezések hasznos élettartama terv szerint megegyezik az eszköz műszaki-gazdasági élettartamával (addig használjuk az eszközt, amíg lehetséges), és a várható hulladékérték elhanyagolható, így a maradványértéket általában nulla összegben határozzuk meg. A mezőgazdasági gépek és a járművek esetében a műszaki igazgató egyedi elbírálás alapján határoz meg maradványértéket.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között azokat a részesedéseket, értékpapírokat kell kimutatni, amelyet azzal a céllal fektettünk be más vállalkozónál, hogy ott a 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 2017. 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 az alábbiak szerint változott:

Aktív időbeli elhatárolások közé bekerült:

A költségek (ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - belföldi vagy külföldi gazdálkodótól, illetve természetes személytől, valamint államközi szerződés vagy egyéb szerződés alapján külföldi szervezettől kapott támogatás, juttatás összegét, az adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, illetve az üzleti évhez

kapcsolódóan a mérlegkészítés időpontjáig - a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően - igényelt (járó) támogatás, juttatás összege aktív időbeli elhatárolásként számolandó el az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni.

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

1. IMMATERIÁLIS JAVAK	<u>2019.12.31.</u>	1 674 E Ft
	<u>2018.12.31.</u>	4 868 E Ft

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

	Nytó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Vagyoni értékű javak	14 159	43	413		13 789
Szellemi termékek	4 775				4 775
Immat javakra adott előleg					
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	18 934	43	413		18 564
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű javak	11 909	2 070	413		13 566
Szellemi termékek	2 157	1 167			3 324
Immateriális javak értékcsökkenése összesen:	14 066	3 237	413		16 890
Nettó érték	4 868				1 674

Immateriális javaink nettó értéke 65,6%-kal csökkent a nyitó értékhez képest, 2019. évben immateriális javakra 43 E Ft-ot költöttünk, 3 237 E Ft értékcsökkenést számoltunk el.

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

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

	2019.12.31.	2 589 106 E Ft
	2018.12.31.	2 508 431 E Ft

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

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Ingatlanok	2 133 104	76 308	16 141		2 193 271
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 111 434	193 182	27 926		2 276 690
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	160 436	60 427	5 751		215 112
Tenyészállatok	142 173	41 028	45 493		137 708
Beruházások	61 742	409 518	370 945		100 315
Beruházásokra adott előlegek	20 406	2 835	20 406		2 835
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	4 629 295	783 298	486 662		4 925 931
Értékcsökkenés					
Ingatlanok	549 108	45 186	9 154		585 140
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 383 479	183 782	27 926		1 539 335
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 937	20 594	5 751		136 780
Tenyészállatok	66 340	26 749	17 519		75 570
Beruházások					-
Beruházásokra adott előlegek					-
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:	2 120 864	276 311	60 350		2 336 825
Nettó érték	2 508 431				2 589 106

A tárgyi eszközök nettó értéke 3,2%-kal (80 675 E Ft-tal) nőtt a nyitó értékhez képest.

Ezen belül az ingatlanok nettó értéke 1,5%-kal nőtt. Az ingatlanok bruttó értéke 60 167 E Ft-tal nőtt, mely csirketelep felújítást, kerítésépítést, vágóhíd felújítást és térbetonozást foglal magába.

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában bekövetkezett növekedés 2019. évben 1,3%. Ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz értékének 46,2%-át képviseli.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 2-szeresére nőtt a nyitó értékhez képest. A beruházásokból 60 427 E Ft növelte ezt a mérlegsort. A bruttó érték növekmény felét a csirketelepek biztonságtechnikai fejlesztése teszi ki, másik részét pedig a felújított irodák berendezései.

Tenyészállatok nettó értéke 18,1%-kal csökkent, a csökkenést főként 300 db anyajuh értékesítése okozta, emellett 41 028 E Ft értékben állítottunk tenyésztésbe növendékállatot.

Beruházásokat aktiváltunk 370 945 E Ft értékben, melyek főbb elemei (a tárgyévi beruházásokat a 2.sz. melléklet tartalmazza):

• Mezőgazdasági gépek	142 318 E Ft
• Tenyészállatok	41 028 E Ft
• Vágóhíd felújítás	11 190 E Ft
• Csirketelepek kerítése, biztonságtechnika	42 243 E Ft
• Csirketelepek felújítása	51 070 E Ft
• Térbetonozás	12 351 E Ft
• Halászati központ átalakítás	12 521 E Ft
• Irodafelújítások	5 482 E Ft

Társaságunk **befejezetlen beruházásainak** értéke 100 315 E Ft, melyből a főbb tételek:

• Állattartó telepek felújítása	67 549 E Ft
• Irodafelújítás	11 914 E Ft
• Porcelángyár eszközei	7 000 E Ft
• Erdőtelepítés	5 239 E Ft
• Sárgarépa öntözésfejlesztés	1 669 E Ft
• Galambtelep kialakítás	2 030 E Ft

	Terv szerinti			Terven felüli
	Lineáris	Használatba vételkor egy összegben	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Immateriális javak	3 194	43	3 237	0
Vagyoni értékű jogok	2 027	43	2 070	0
Szellemi termékek	1 167		1 167	0
Tárgyi eszközök	255 331	12 041	267 372	8 939
Ingatlanok	43 085		43 085	2 101
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	174 364	5 351	179 715	4 067
Egyéb gép, berend., felszerelés	13 821	6 690	20 511	83
Tenyészállatok	24 061		24 061	2 688
Beruházások				
Összesen	258 525	12 084	270 609	8 939

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására az időarányos lineáris elszámolási módot alkalmazzuk.

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenést 8 939 E Ft-ot számoltunk el, ebből 6 251 E Ft-ot a leltározáskor – elhasználódott, feleslegessé vált eszközök után, valamint tenyészállat elhullás miatt 2 688 E Ft-ot számoltunk el.

Piaci értéken történő értékelés:

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

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2019.12.31.	400	E Ft
2018.12.31.	400	E Ft

A befektetett pénzügyi eszközök értéke változatlan.

						E Ft
Megnevezés	Céggjegyzék száma	Névérték	Beszerzési érték	Értékvesztés	Mérleg érték	Szavazati arány %
Kalocsai Fűszerpaprika Zrt. Kalocsa	03-10-000011	4 000	4 000	3 600	400	0,4
Összesen:		4 000	4 000	3 600	400	

Társaságunk 4000 db 1000 Ft-os névértékű részvénnyel rendelkezik a Kalocsai Fűszerpaprika Zrt.-ben. Az előző években értékvesztést számoltunk el 3 600 E Ft értékben, mivel a részvények leértékelésre kerültek, értéke 10%-ra csökkent.

4. KÉSZLETEK

2019.12.31.	1 112 113 E Ft
2018.12.31.	870 339 E Ft

Készletek alakulása, változása:

	2018.12.31	Megoszlás	2019.12.31	Megoszlás	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	75 487	8,7	79 178	7,1	3 691	104,9
Befejezetlen termelés és félkész termékek	345 011	39,6	402 545	36,2	57 534	116,7
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	119 048	13,7	135 415	12,2	16 367	113,7
Késztermékek	309 440	35,5	469 602	42,2	160 162	151,8
Áruk	21 353	2,5	25 373	2,3	4 020	118,8
Készletekre adott előleg	0					
Készletek	870 339	100	1 112 113	100	241 774	127,8

Készletértékünk 2019. december 31-én 1 112 113 E Ft, melynek csaknem felét (42,2 %) a késztermékek teszik ki, másik nagy részét (36,2 %) pedig a befejezetlen termelésben foglalt mezei leltár értéke képezi. A készletek értéke összességében jelentősen változott a bázis évhez viszonyítva, 27,8 %-kal magasabb.

Az anyagok mérlegértéke 4,9%-kal nőtt, jelentősen nem változott.

Készletértékünk 2,3%-át teszik ki az áruk (25 373 E Ft), mely a társaságunknál a két kiétkező bolt és a lakossági bolt árukészletét, valamint a göngyölegeket tartalmazza. Az áruk értéke 18,8%-kal magasabb a bázis év végéhez viszonyítva.

A késztermékek készletértékénél 51,8%-os (160 162 E Ft) emelkedés mutatkozik, amit a 2019. évben termelt őszi búza teljes mennyiségének készleten lévő értéke indokol, mérlegértéke 153 328 E Ft.

A növendék-, hízó-, és egyéb állatok értéke 13,7%-kal (16 367 E Ft) nőtt a bázishoz viszonyítva. A növekményt a készleten lévő hízósertések értéke okozza.

A készletekre értékvesztést 2019. évben 62 041 E Ft összegben számoltunk el (ebből 8 261 E Ft-ot a késztermékekre, 53 780 E Ft-ot állatokra), mert önköltségük meghaladta a piaci árat.

Készletre adott előleget 2019. december 31-én nem tartottunk nyilván.

5. KÖVETELÉSEK

2019.12.31.	95 053	E Ft
2018.12.31.	304 923	E Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2019.12.31.	41 501	E Ft
2018.12.31.	38 711	E Ft

	2018. december 31.	2019. december 31.	Eltérés	Index
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(%)
Határidőn belüli követelések	19 647	25 445	5 798	129,5
Határidőn túli követelések lejárat szerint	25 328	22 754	-2 574	89,8
EBBŐL: 30 napon belüli lejárt	3 062	272	-2 790	8,9
30 napon túli lejárt	667	494	-173	74,0
60 napon túli lejárt	41	-	-41	
90 napon túli lejárt		879	879	
180 napon túli lejárt				
360 napon túli lejárt	21 558	21 109	-449	97,9
Értékvesztés	6 264	6 698	434	106,9
Mindösszesen	38 711	41 501	2790	107,2

A vevőkövetelések állománya 7,2 %-kal (3 224 E Ft) nőtt. A határidőn túli követelések 10,2%-kal (2 574 E Ft) csökkentek a bázis évhez viszonyítva.

A mérlegkészítés időpontjáig a vevőkövetelésekre 27 090 E Ft (56,2 %) folyt be.

A korábban értékvesztett követeléseink közül 448 E Ft értékvesztést vezettük ki könyveinkből, illetve 882 E Ft értékvesztést számoltunk el. 2019. december 31-én 6698 E Ft értékvesztést tartunk nyilván vevőköveteléseinkkel kapcsolatban.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2019.12.31.	262	E Ft
2018.12.31.	460	E Ft

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseknél a Bv Holding Kft.-vel szembeni határidőn belüli webshop elszámolásból származó követelést (258 E Ft), és az Annamajori Kft.-vel szemben egy átirányított webshopos csomag értékét (4 E Ft) tartjuk nyilván.

Egyéb követelések	2019.12.31.	53 290	E Ft
	2018.12.31.	265 752	E Ft

	2018. december 31.	2019. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Fogvatartottakkal kapcsolatos követelés	5 658	20 310	14 652	359,0
Elszámolás adóhatósággal	72 593	31 750	-40 843	43,7
Elszámolás dolgozókkal	85	71	-14	83,5
Földalapú támogatás (SAPS)	186 566	-	-186 566	
Különféle egyéb követelés	850	1 159	309	136,4
Összesen	265 752	53 290	-212 462	20,0

Egyéb követeléseink értéke 53 290 E Ft, mely a bázis értéktől 212 462 E Ft-tal alacsonyabb. A csökkenés jelentős részét (88%, 186.566 E Ft) az okozza, hogy a számviteli törvény változása értelmében a támogatások még be nem folyt összegét nem követelésként, hanem aktív időbeli elhatárolásként kell nyilvántartani.

Ezen belül az adóhatósággal szembeni követelésünk csökkent, a kiétkezésből adódó követelésállományunk nőtt, míg a többi követelésnél számottevő változás nem következett be.

Egyéb követelés értékvesztést nem tartunk nyilván.

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

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2019.12.31.	591 935 E Ft
2018.12.31.	518 568 E Ft

Pénzeszközeinknek értéke a bázishoz viszonyítva 25,1%-os emelkedést mutat (104101 E Ft).

A pénztárak egyenlegei az alábbiak szerint alakultak:

	2018. december 31.	2019. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Allampuszta központi pénztár	2 238	2 780	542	124,2
Solti pénztár	182	152	-30	83,5
Bolti pénztárak	272	425	153	156,31
Forint pénztár összesen	2 692	3 357	665	124,7

Bankszámláink egyenlegei az alábbiak:

	2018. december 31.	2019. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Elszámolási betétszámlák összesen	506 093	537 665	31 572	106,2
Elkülönített bankszámlák	-	-	-	-
Bankszámlák átvezetési elszámolása	-	-	-	-
Lakásépítési betétszámlák	731	710	-21	97,1
BANKSZÁMLÁK MINDÖSSZESEN	506 824	538 375	31 551	106,2

	2018. december 31.			2019. december 31.		
	Deviza mennyisége	Könyv szerinti árfolyam	Forint érték	Deviza mennyisége	Könyv szerinti árfolyam	Forint érték
			E Ft			E Ft
Euro	28 154,16	321,51	9 052	151 891,76	330,52	50 203
Devizabetét összesen	28 154,16	321,510	9 052	151 891,76	330,52	50 203

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2019.12.31.	335 175 E Ft
2018.12.31.	10 441 E Ft

	2018. december 31.	2019. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	2 714	320 661	317 947	11 815,1
Banki kamat	7	-	-7	-
Biztosítótól kapott kártérítés	88	737	649	837,5
Szolgáltatások árbevétele	-	33	33	
Utólag kapott engedmény	2 619	113	-2 506	4,3
Gázolaj jövedéki adó visszaigénylés	-	41 874	41 874	
Támogatások	-	277 904	277 904	
<i>Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	7 727	14 514	6 787	187,8
Hírlap előfizetés	180	109	-71	60,6
Kártevőirtás	42	-	-42	
Biztosítási díj	6 792	8 288	1 496	122,0
Libra szoftverkövetés	372	372	0	-
Menedzsment díj különbözet	-	1941	1941	-
Közüzemi díjak	341	577	236	169,2
Lízing tőke és kamat	-	3 211	3 211	-
egyéb	-	16	16	
Összesen:	10 441	335 175	324 734	3 210,2

Az aktív időbeli elhatárolások értéke a bázishoz viszonyítva 32-szeresére (324 737 E Ft-tal) emelkedett. A növekményt az okozza, hogy a számviteli törvény változása értelmében a támogatások még be nem folyt összegét nem követelésként, hanem aktív időbeli elhatárolásként kell nyilvántartani. Így a gázolaj jövedéki adó visszatérítése és a még be nem folyt támogatások értéke 319.778 E Ft összegben elhatárolásként szerepel.

9. SAJÁT TŐKE

	2019.12.31.	4 030 954 E Ft
	2018.12.31.	3 978 394 E Ft

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

	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2019. január 1-jei egyenleg	725 000	427 473	2 769 970	13 482	42 469	3 978 394
Jegyzett tőke emelés						
Egyéb növekedés		12 401	42 469			54870
Csökkenés				12 401	42 469	54870
2019. évi eredmény					52 560	52560
2019. december 31-i egyenleg	725 000	439 874	2 812 439	1 081	52 560	4 030 954

A **saját tőke** értéke a 2019. évi adózott eredmény összegével, 52 560 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

A tőketartalék 12 401 E Ft-tal növekedett, a támogatások visszafizetési kötelezettségével arányos lekötött tartalékból felszabadított összeggel.

A lekötött tartalék képzését, jogszabály alapján tőketartalékba helyezett támogatások, visszafizetési kötelezettséggel terhelt, még fennálló része indokolja az alábbiak szerint.

Megnevezés	Összesen	E Ft
		ebből: a visszafizetési kötelezettség lejár 2020.
Lekötött tartalék	1081	1081

10. CÉLTARTALÉKOK

	2018.12.31.	0 E Ft
	2019.12.31.	0 E Ft

A társaságnál az eredményt nem terheli céltartalék, képzése nem indokolt.

11. KÖTELEZETTSÉGEK

	2019.12.31.	294 237 E Ft
	2018.12.31.	230 643 E Ft

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Társaságnak hosszú lejáratú hitele és kölcsöne nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségként az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között négy mezőgazdasági vontatóra, egy rakodógépre, egy tárcsás boronára, vetőgépre és kultivátorra kötött lízingszerződés éven túli kötelezettségét tartjuk nyilván az alábbiak szerint:

Megnevezés	Összesen	Törlesztés		
		2020.	2021.	2022.
lízing	97 393	50 738	35 657	10 998

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként 97 393 E Ft szerepel a mérlegben, rövid lejáratú egyéb kötelezettségek között 53 915 E Ft-ot mutatunk ki.

Az OTP Bank Nyrt.-vel 2019-ben folyószámla hitelszerződést kötöttünk 250 millió Ft-os keretösszegben, ami 2019. december 31-én teljes összegben rendelkezésünkre áll.

Hitelkeret fedezeteként ingóságokra 300.000 E Ft, ingatlanokra 350.000 E Ft-ig jelzálogjogot jegyzett be a bank. Jelzálogjoggal az alábbi ingatlanok kerültek terhelésre:

Harta 0180 hrsz. - szántó, kivett út, kivett gazdasági épület, udvar, kivett szociális épület és raktár
Solt 048/1 hrsz. – kivett üzem

2019. év végén fennálló hitel- és kölcsönállomány nem szerepel a mérlegben.

Szállítói és egyéb kötelezettségek	2019.12.31.	196 844 E Ft
	2018.12.31.	150 705 E Ft

	2018. december 31.	2019. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Vevőktől kapott előlegek	0	1 872	1 872	-
Szállítók	54 232	62 541	8 309	115,3
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	68	6 835	6 767	10 051,5
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	96 405	125 596	29 191	130,3
Összesen	150 705	196 844	46 139	130,6

A **vevőktől kapott előleget** 2019. év végén 1 872 F ft értékben tartunk nyilván.

A **szállítói** kötelezettségünk az előző évihez képest 15,3%-kal (8 309 E Ft) csökkent. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 2019-ban 6 835 E Ft, amelyből Bv. Holding Kft-vel szemben 6 279 E Ft, Duna-Mix Kft-vel szemben 183 E Ft, Duna-Papír Kft-vel szemben 172 E Ft, valamint a Pálhalmi Agrospeciál Kft.-vel szemben 201 E Ft szállítói tartozás.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2018. december 31.	2019. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Fogvatartott bér	6 941	8 061	1 120	116,1
Polgári bér	30 728	35 899	5 171	116,8
Elszámolás adóhatósággal	24 099	26 736	2 637	110,9
Elszámolás dolgozókkal	1 136	985	-151	86,7
Lízing éven belüli köt.	33 501	53 915	20 414	160,9
Egyéb	0	0	0	0
Összesen	96 405	125 596	29 191	130,3

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 30,3 %-kal (29 191 E Ft) nőtt a bázis évhez viszonyítva. A növekmény 70%-át a lízing éven belüli kötelezettségének emelkedése indokolja, mely 20 414 E Ft-tal emelkedett a 2019-ben megkötött 4 db új lízingszerződés miatt.

12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2019.12.31. **400 265 E Ft**
 2018.12.31. **8 933 E Ft**

	2018.	2019.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>	176	41 435	41 259	23 542,6
Lakbér	176	-	-176	-
1206/2019 (IV.18.) Korm. határozat alapján a költségek ellentételezésére kapott támogatás	-	41 435	41 435	-
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	1 855	1 834	-21	98,9
Közüzemi díjak(víz, villany, gáz)	1 147	1 152	5	100,4
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	154	623	469	404,5
Egyéb szolgáltatások	554	25	-529	4,5
Fizetendő kamatok	-	34	34	-
<i>Halasztott bevételek</i>	6 902	356 996	350 094	5 172,4
Fejlesztési célú támogatások elhatárolása	6 902	335 389	328 487	4 859,3
BV. Holding Kft-től térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása	-	21 607	21 607	-
Összesen	8 933	400 265	391 332	4 480,7

A passzív időbeli elhatárolások értéke közel 45-szörösére (391 332 E Ft) nőtt a 2018. évhez viszonyítva. Ennek oka a 2019. decemberében a 1206/2019. (IV.18.) Korm. határozat alapján a Belügyminisztériumtól kapott 370 435 E Ft támogatás, valamint a Bv. Holding Kft-től térítés nélkül 21 607 E Ft értékben átvett eszközök.

Halasztott bevételek

2019.12.31. **356 996 E Ft**
 2018.12.31. **6 902 E Ft**

483 Halasztott bevételek	2018.	2019.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BVOP támogatás (gázellátás + magtár átalakítás)	6 902	6 389	-513	92,6
Bv. Holding Kft-től térítés nélkül kapott eszközök	-	21 607	21 607	
galambtenyésztés	-	49 000	49 000	
sárgarépa termesztés	-	280 000	280 000	
Összesen:	6 902	356 996	350 094	5 172,4

A Belügyminisztériumtól 1206/2019. (IV.18.) Kormány határozat alapján fejlesztési célra 329 000 E Ft támogatási összeg érkezett, mely elhatárolásra került, feloldásra 2019-ben nem került sor.

2019-ben a Bv. Holding Kft-től műhely átalakítás értékét (3 928 E Ft) és kerítésépítéshez anyagot kaptunk (17 699 E Ft), melyek értéke elhatárolásra került, melyből 21 E Ft összeget oldottunk fel 2019. végén.

Halasztott bevételekből összesen 534 E Ft került az értékcsökkenési leírással arányosan feloldásra 2019-ben.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK

Előző évek hibái 2019-ben nem kerültek feltárássra.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL**

2019.12.31.	1 751 670 E Ft
2018.12.31.	1 697 838 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	%
Szántóföldi növénytermesztés	1 050 453	1 079 633	29 180	102,8
Állattenyésztés	135 578	125 192	-10 386	92,3
Erdőgazdálkodás	1 825	-	-1 825	-
Egyéb mg-i tevékenység	3 694	-	-3 694	-
Alaptevékenységen kívüli tevékenység	506 288	546 845	40 557	108,0
Összesen	1 697 838	1 751 670	53 832	103,2

Társaságunknál nem történt exportértékesítés, valamint exporttámogatást sem kapott.

Nettó árbevételünk %-os összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2018.	2019.	Megoszlás
	E Ft	E Ft	%
Szántóföldi növénytermesztés	1 050 453	1 079 633	61,7
Állattenyésztés	135 578	125 192	7,1
Erdőgazdálkodás	1 825	-	
Egyéb mg-i tevékenység	3 694	-	
Alaptevékenységen kívüli tevékenység	506 288	546 845	31,2
Összesen	1 697 838	1 751 670	100,0

15. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

2019.12.31.	448 258	E Ft
2018.12.31.	254 929	E Ft

	2018.	2019.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Befejezetlen termelés állományvált.	806	57 534	56 728	7 138,2
Állatok állományváltozása	-75 144	16 367	91 511	-
Késztermékek állományváltozása	86 185	160 162	73 977	185,8
Saját termelésű készletek állományváltozása	11 847	234 063	222 216	1 975,7
Saját előáll. tárgyi eszk. akt. értéke	44 621	72 222	27 601	161,9
Saját előállítású tenyészállat akt.é.	43 948	30 513	-13 435	69,4
Egyéb ráfordításként elszámolt eszközök	153 828	110 977	-42 851	72,1
Egyéb aktivált eszköz, árubeszerzési fuvar	685	483	-202	70,5
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	243 082	214 195	-28 887	88,1
Összesen	254 929	448 258	193 329	175,8

Az aktivált saját teljesítmények értéke 75,8%-kal (193 329 E Ft) nőtt a bázis évhez viszonyítva. Ezt az állományváltozás közel 20-szorosára emelkedése és a saját előállítású eszközök aktivált értékének 11,9%-os csökkenése okozta.

A saját termelésű készletek állománya 222 216 E Ft-tal növekedett a bázishoz képest. Ezt egyrészt a mezei leltár értékének, másrészt a késztermékek értékének emelkedése okozza.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 11,9%-kal (28 887 E Ft) alacsonyabb, mint 2018-ban. 2019-ben 27 601 E Ft-tal több saját előállításban megvalósított beruházást aktiváltunk, mint 2018-ban. A növendék állatok tenyésztésbe állítása 13 435 E Ft-tal kevesebb, mint az előző évben. Egyéb ráfordításként elszámolt eszközök 27,9%-kal (42 851 E Ft) csökkentek, köszönhetően a 2018-ban elszámolt magas értékvesztésnek.

16. EGYÉB BEVÉTEL

2019.12.31.	712 341 E Ft
2018.12.31.	516 994 E Ft

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

	2018.	2019.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Biztosítótól kapott kártérítés	1 291	4 675	3 384	362,1
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele	12 291	41 902	29 611	340,9
Utólag kapott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg rendezett engedmény	3 772	7 769	3 997	206,0
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	468 841	622 077	153 236	132,7
Fejlesztési támogatás feloldás	832	513	-319	61,7
Egyéb bevétel (kártérítés, többlet)	29 967	35 405	5 438	118,1
Összesen	516 994	712 341	195 347	137,8

A kapott támogatások 2019. évben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2018.	2019.	Változás
BVOP bérkompenzációs támogatás	131 854	157 377	25 523
Földhasznosítási támogatás*	208 345	293 854	85 509
Piacra jutást elősegítő támogatás	3 441	2 916	-525
Jövedéki adó visszatérítés	41 966	41 874	-92
Állatjóléti támogatások	46 916	37 187	-9 729
Cukorrépa termesztési támogatás	29 391	40 625	11 234
Mezőgazdasági biztosítás támogatása	6 064	0	-6 064
Foglalkoztatási célú jöv. pótló tám		47 830	47 830
Egyéb támogatások	864	414	-450
Összesen:	468 841	622 077	153 236

* SAPS , zöldítés

17. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

	2018.	2019.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	774 349	1 199 630	425 281	154,9
Igénybe vett szolgáltatások értéke	247 358	226 733	-20 625	91,7
Egyéb szolgáltatások értéke	44 704	45 477	743	101,7
Eladott áruk beszerzési értéke	206 594	227 299	20 705	110,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 758	488	-1 270	27,8
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 274 763	1 699 597	424 834	133,3
Béreköltség	559 952	598 450	38 498	106,9
Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 386	40 966	-5 420	88,3
Bérráulékok	84 084	84 779	695	100,8
Személyi jellegű ráfordítások összesen	690 422	724 195	33 773	104,9
Értéksökkenés	266 015	270 609	4 594	101,7
Költségek összesen	2 231 200	2 694 401	463 201	120,8

Az *anyagjellegű ráfordítások* értéke 1 699 597 E Ft, mely a bázisnál 33,3%-kal magasabb, míg az anyagköltség 1 199 630 E Ft-ban teljesült, mely 425 281 E Ft-tal magasabb, mint a bázis.

Az anyagköltségek csaknem felét (48,2%) három alapanyag teszi ki. Ezek a műtrágya (16,6%), növényvédőszer (19,2%) és az ipari eredetű takarmányok (12,4%).

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 226 733 E Ft, mely a bázis szinttől 20 625 E Ft-tal alacsonyabb. Az igénybe vett szolgáltatások 29,6 %-át a más vállalkozóval végeztetett mezőgazdasági munkák alkották, melynek értéke 2019-ben 45.726 E Ft-tal alacsonyabb, mint 2018. évben. A karbantartási költségek (62 160 E Ft) az igénybe vett szolgáltatások 27,4 %-át teszik ki.

Személyi jellegű ráfordításaink értéke 724 195 E Ft, mely 4,9%-kal (33 773 E Ft-tal) emelkedett a 2018. évi értékhez képest.

2019. éves béreköltségünk 598 450 E Ft, mely a bázistól 6,9 %-kal magasabb.

A keresetfejlesztés hatására 2019. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 311 404 Ft/fő/hó, mely a bázistól 30 134 Ft-tal, 10,7%-kal magasabb.

A bérráulékok értéke 84 779 E Ft, mely a személyi jellegű ráfordítások 11,7%-a értéke 0,8%-kal magasabb a bázis időszak értékéhez képest.

Az amortizáció éves összege 270 609 E Ft, mely 1,7%-kal magasabb, mint a bázisidőszak.

18. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2019.12.31.	162 632 E Ft
2018.12.31.	193 730 E Ft

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

	2018.	2019.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített tárgyi eszközök értéke	5 107	27 364	22 257	535,8
Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások (kártérítés, késedelmi kamat)	2 236	2 306	70	103,1
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	90 246	71 862	-18 384	79,6
Adók, illetékek, hozzájárulások	3 209	4 546	1 337	141,7
Káresemény, elhullás	71 439	48 761	-22 678	68,3
Különféle egyéb ráfordítások	21 493	7 793	-13 700	36,3
Összesen	193 730	162 632	-31 098	83,9

Az egyéb ráfordítások értéke összességében 31 098 E Ft-tal csökkent.

Az értékesített tárgyi eszközök nettó értéke 22 257 E Ft-tal haladja meg a bázist.

A 2019. év végén elszámolt értékvesztés 18 384 E Ft-tal kevesebb a 2018. évinél. Elhullás miatt 22 678 E Ft-tal kevesebb ráfordítás került elszámolásra 2019-ben.

19. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2019.12.31.	-2 676 E Ft
2018.12.31.	-2 362 E Ft

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2018.	2019.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, pénzeszközök után kapott (járó) kamat	34	7	-27	20,6
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége	2	195	193	9 750
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	339	337	-2	99,4
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN</i>	375	539	164	143,7
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2018.	2019.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	1 464	2 777	1 313	189,7
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége	1 273	438	-835	34,4
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyam-vesztesége	0	-	-	
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN</i>	2 737	3 215	478	117,5
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	-2 362	-2 676	-314	113,3

A pénzügyi műveletek eredménye 2 676 E Ft veszteség. A pénzügyi műveletek bevétele 539 E Ft.

A pénzügyi műveletek ráfordításai 3 215 E Ft-ot tettek ki. Az árfolyamveszteséget a devizás tételek kiegyenlítésekor realizálódott árfolyamkülönbség indokolja.

A fizetendő kamatok az év közben megkötött lízingszerződések miatt emelkedtek.

20. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

21. ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és adózott eredménye megegyezik. Az ügyvezetés a társaság belső ellátásban vállalt feladatai ellátásának és a fogvatartotti foglalkoztatás fenntartása érdekében az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését javasolja.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA**

Az összes eszközeink értéke 2019. évben 4 725 456 E Ft, amely az előző évi értéknél 12 %-kal magasabb.

Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

	<u>2018. december 31.</u>	<u>2019. december 31.</u>
	%	%
A. Befektetett eszközök	59,59	54,84
<i>Immateriális javak</i>	<i>0,11</i>	<i>0,04</i>
Szellemi termékek	0,05	0,01
Vagyoni értékű jogok	0,06	0,03
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>59,47</i>	<i>54,79</i>
Ingatlanok	37,55	34,03
Műszaki gép,ber., jármű	17,26	15,60
Egyéb gépek,ber.,jármű	0,91	1,66
Tenyészállatok	1,80	1,31
Beruházások	1,46	2,12
Beruházásokra adott előleg	0,48	0,06
<i>Befektetett pü-i eszközök</i>	<i>0,01 0,01</i>	<i>0,01 0,01</i>
B. Forgóeszközök	40,16	38,07
Készletek	20,64	23,53
Követelések	7,23	2,01
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	12,29	12,53
C. Aktív időbeli elhatárolás	0,25	7,09
Összesen	100,00	100,0

Az eszközökön belül a befektetett eszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely 4,75 %-kal csökkent a bázis évi részarányhoz képest.

A tárgyi eszközökön belül a részarányok jelentős változást nem mutatnak, összességében 4,68 %-kal csökkent az állományuk az előző évhez képest. Az üzembe nem helyezett beruházások és a beruházásokra adott előleg együttes állománya 25,5 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A forgóeszközökön belül a készletek részaránya (14 %-kal) emelkedett, míg a követelések jelentős mértékben (72,2%-kal) csökkentek. A pénzeszközök részaránya jelentős mértékben

nem változott. Összességében a forgóeszközök részaránya az eszközökön belül csökkent 2,1 %-kal.

Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 28-szorosára emelkedett az előző évhez képest.

Hatékonyági, forgási mutatók alakulása

HATÉKONYSÁGI HELYZET MUTATÓI	2018. év	2019. év	Index
Tárgyi eszközök fedezettsége (%)	158,6	155,7	98,2
Tárgyi eszközök hatékonysága (Ft)	67,7	67,7	100,0
Eszközök fordulatszáma	40,3	37,1	92,1
Készletek forgási sebessége	196,5	176,7	89,9
Készletek futamideje (nap)	183	203	111,5

A tárgyi eszközök fedezettsége mutatónk értéke (saját tőke/tárgyi eszközök) csökkent 1,8%-kal, tehát kismértékű romlást mutat a nyitó értékhez képest. Ennek oka, hogy a tárgyi eszközök nettó értékének emelkedése (3,2 %) nagyobb mértékű, mint a saját tőke értékének emelkedése (1,3%).

A tárgyi eszközök hatékonysága mutatónk (nettó árbevétel/tárgyi eszközök) a bázis időszakhoz képest változást nem mutat. Egységnyi tárgyi eszközzel ugyanakkora árbevételt realizáltunk. Ennek oka, hogy a tárgyi eszközök nettó értékének és az árbevételnek az emelkedése egyforma mértékű (3,2%) volt.

Az eszközök fordulatszáma (nettó árbevétel/összes eszköz) kismértékben (7,9 %-kal) csökkent, tehát az eszközérték kevesebbszer térült meg az árbevételből, mint az előző évben. A mutatóra ható árbevételünk 3,2 %-kal nőtt, míg az eszközérték ennél nagyobb arányban, 12 %-kal nőtt.

Az árbevételünk emelkedett, az átlagos készletünk ennél nagyobb mértékben emelkedett, ezért a készletek forgási sebessége (nettó árbevétel/átlagkészlet) (10,0 %) csökkenést mutat.

A készletek futamideje (átlagkészlet/árbevétel*360 nap) 11,5%-kal nőtt, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 183 naphoz képest a tárgyévben 203 napig volt raktáron a készletünk.

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

	2018.	2019.
	december 31.	december 31.
	%	%
Saját tőke	94,32	85,3
Jegyzett tőke	17,19	15,34
Tőketartalék	10,13	9,31
Eredménytartalék	65,67	59,52
Lekötött tartalék	0,32	0,02
Adózott eredmény	1,01	1,11
Céltartalék	0,00	0,00
Kötelezettségek	5,46	6,23
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1,89	2,06
Rövid lejáratú kötelezettségek	3,57	4,17
Passzív időbeli elhatárolás	0,22	8,47
Összesen	100,00	100,0

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (85,3%), mely az előző évhez képest 9,02 %-kal csökkent a kötelezettségek részarányának 0,77 %-os csökkenése mellett.

Az adózott eredmény a bázishoz viszonyítva 10,0 %-kal emelkedett.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya jelentős mértékben, 38-szorosára emelkedett.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

	2018. év	2019. év	Index
			%
Tőke önfinanszírozás	1,07	1,30	121,5
Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból	158,3	155,6	98,3
Saját tőke aránya (tőkeellátottság)	94,3	85,3	90,5

A tőke önfinanszírozási mutatónk (adózott eredmény/saját tőke) az adózott eredmény 10 091 E Ft-os növekedése miatt javulást (21,5 %) mutat.

A befektetett eszközök saját tőke fedezete mutatónk (saját tőke/befektetett eszközök) értéke 155,6 %, mely az előző évhez képest 1,7%-kal csökkent, mert a saját tőke emelkedése (1,3%), alatta marad a befektetett eszközök (3,2 %) emelkedésének.

A tőke ellátottsági mutatószám (saját tőke/összes forrás) szerint az eszközök finanszírozásának 90,5 %-át fedezte saját tőke. A mutatószám a bázishoz viszonyítva csökkenést (9,5 %) mutat, mely arra utal, hogy az összes forráson az idegen tőke aránya emelkedett.

3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2019. évben 1 751 670 E Ft árbevétellel, 448 258 E Ft aktivált teljesítményi értékkel 2 694 401 E Ft ráfordítás mellett 52 560 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 10 091 E Ft-tal magasabb, mint az előző évi.

Árbevételünk 3,2 %-kal, ráfordításunk 20,8 %-kal, az aktivált teljesítményi értékünk pedig 75,8 %-kal nőtt az előző évihez képest.

Üzemi tevékenységünk eredménye 55236 E Ft, mely nyereség nőtt az előző évi 44 831 E Ft-hoz képest.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

	2018. év	2019. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (E Ft)	2 469 761	2 912 269	117,9
Nettó termelési érték (E Ft)	928 983	942 063	101,4
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	2,0	2,2	112,0
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	1,9	2,1	110,5
Élőmunka hatékonyság	1,73	1,67	96,5
Élőmunka termelékenység E Ft/fő	2 833	3789	133,7

Társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel+egyéb bevétel+aktivált saját teljesítményi érték) 2 912 269 E Ft, amely 17,9%-os növekedést mutat a bázis évi értékhez képest. A **nettó termelési értékünk** (bruttó termelési érték-anyagi jellegű ráfordítás-értékcsökkenés) 942 063 E Ft, mely érték 1,4%-os növekedést mutat a bázis évi értékhez képest.

Az **árbevétel arányos üzemi eredményünk** (üzemi eredmény/nettó árbevétel+egyéb bevétel) értéke 2,2 %, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételből 2,2 Ft üzemi eredményt realizált társaságunk, mely 12 %-os javulást mutat az előző évhez képest.

Az **árbevétel arányos adózás előtti eredményünk** (adózás előtti eredmény/összes bevétel) értéke 2,1 %, amely arról tájékoztat, hogy 100 Ft árbevételből 2,1 Ft adózás előtti eredményt realizáltunk az előző évi 1,9 Ft-tal szemben.

Társaságunk **élőmunka hatékonysága** (bruttó termelési érték-anyagi jellegű ráfordítás/személyi jellegű ráfordítás) javult, az **élőmunka termelékenysége** (nettó árbevétel/átlagos statisztikai létszám) 3,5 %-kal romlott az előző időszakhoz viszonyítva. Társaságunk 2019. évben egységnyi személyi jellegű ráfordítással 1,67 Ft új értéket hozott létre a bázis évi 1,73 Ft-tal szemben. Az 1 főre jutó nettó árbevételünk (3 789 E Ft) 33,7 %-kal nőtt.

4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

Működésünk pénzellátása folyamatosan biztosított volt, melyet a bevételek ütemes befolyása, és a megkötött lízingszerződések tettek lehetővé. A pénzügyi helyzet alakulását az alábbi mutatószámokkal elemeztük.

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

	2018. év	2019. év	Index
			%
Likviditás I. (gyors ráta) % (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	344,1	300,7	87,4
Likviditás II. % (pénzeszköz+köv./rövid lej. Kötelezettségek)	546,4	349,0	63,9
Likviditás III. együttható) (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	11,24	9,14	81,3
Eladósodottság mértéke (%) (kötelezettségek/összes forrás)	5,47	6,23	113,9

A **likviditási mutatók** a fizetőképesség romlását mutatják az előző évhez képest. A romlást az okozza, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése (27,6%) nagyobb mértékű, mint a pénzeszközök emelkedése (14,1%).

Az **eladósodottság mértéke** az előző évi 113,9 %-ában alakult. A romlást a kötelezettségek emelkedése okozza.

A **hosszú lejáratú kötelezettség és a saját tőke** arányát kifejező mutató az előző évhez képest nőtt, mivel a hosszú lejáratú lízingtartozás (21,8%) a saját tőke növekményénél (1,3%) nagyobb mértékben emelkedett.

5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

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

A működési tevékenység pénzeszköz-változása 348 489 E Ft volt. Alakulását kedvezően befolyásolta az adózás előtti eredmény és az elszámolt amortizáció. Értékét növelte a passzív időbeli elhatárolások növekedése.

Befektetési kiadásokra 312 992 E Ft-ot fordítottunk, melyre a működési pénzeszköz 100 %-ban fedezetet biztosított.

A finanszírozási tevékenység hatására a pénzeszköz 37 870 E Ft-tal növekedett az év közben megkötött lízingszerződések hatására.

6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

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

A társaság az év során a következő oldalon bemutatott tranzakciókat bonyolította le a kapcsoló viszonyban álló vállalkozásokkal:

Mérlegsorok részletezése	Egyenleg 2018. december 31-én	Egyenleg 2019. december 31-én	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Követelések				
Követelések anyavállalattal szemben				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés				
egyéb követelés				
Összesen				
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	460	262	-198	57,0
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés	460		-460	
egyéb követelés		262	262	
Összesen	460	262	-198	57,0
Aktív időbeli elhatárolás	0			
Mindösszesen	460	262	-198	57,0
Céltartalék, kötelezettségek				
Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék*				
- ebből garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék*				
Kötelezettségek anyavállalattal szemben				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség				
egyéb kötelezettség				
Összesen				
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	68	6835	-6767	10051
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség	68	6835	-6767	10051
egyéb kötelezettség				
Összesen	68	6835	-6767	10051
Jelentős tul.				
Egyéb vállalatok				
Mindösszesen	68	6835	-6767	10051

Eredménykimutatás sorok részletezése	Forgalom 2018. év	Forgalom 2019. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	3 860	0	-3860	
Összesen	3 860	0	-3860	
Egyéb bevételek				
Anyavállalattól származó egyéb bevételek				
- ebből halasztott bevétel				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek				
- ebből halasztott bevétel				
Összesen				
Pénzügyi műveletek bevételei között kimutatott halasztott bevételek				
Anyavállalattól származó				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó				
Összesen				
Jelentős tul.				
Egyéb vállalatok				
Mindösszesen				

7. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentős, de a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségekkel a társaság nem rendelkezik.

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
Bruttó érték				
Ingatlanok	479			479
Összesen:	479			479
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	302			345
Összesen:	302			345
Nettó érték	177			134

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközként 2 db 2011.11.11-én létesített monitoring kutat tartunk nyilván.

2. Veszélyes hulladékok

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítására és szállítására 15 092 E Ft-ot költöttünk.

Veszélyes hulladékok (tonna)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Ártalmatlanítás ráfordításai E Ft
Állati hulla	0	39,3	39,3	0	3 795
Vágóhídi hulladék	0	196,5	196,5	0	10 935
Fáradt olaj	0	1,7	1,7	0	
Akkumulátor	0	0,2	0,2	0	
Növényvédőszer-göngyöleg	0	13,6	13,6	0	
Festékes göngyöleg	0	0,1	0,1	0	6
Olajos rongy, fűrészpor, szűrő	0	0,7	0,7	0	356
					15 092

Veszélyes hulladékot előírások szerint tároljuk, majd szakosodott vállalkozásokkal, térítés ellenében megsemmisítjük, vagy hasznosításra értékesítjük.

9. ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság a 2018. és 2019. év során az alábbi díjazásban részesült.

	2018.	2019.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Ügyvezető	0	0	0	-
Felügyelő Bizottság	2 444	2546	102	104,2
Összesen	2 444	2546	102	104,2

Az ügyvezetői feladatokat a korábbi évektől eltérően hivatásos állományú személy látja el.

10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

	Átlagos állományi létszám	Béreköltség	Bérfjárulék	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
	fő	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Fizikai	84,4	314 949	55 764	22 117	392 830
Szemleli	41,7	156 268	26 519	13 505	196 292
Teljes munkaidőben fogl. összesen:	126,1	471 217	82 283	35 622	589 122
Részmunkaidőben fogl.	7,2	11 612	1 648	847	14 107
Munkavállalók összesen	133,3	482 829	83 931	36 469	603 229
Állományon kívüliek		4 582	848	3 468	8 898
Fogvatartottak	330	111039	0	1 029	112 068
Mindösszesen:	463,3	598 450	84 779	40 966	724 195

Kelt: 2020. április 14.

.....
 ügyvezető

CASH-FLOW KIMUTATÁS			
Megnevezés		adatok E Ft-ban	
		2018. év	2019. év
I.	Működési cash flow	282 827	348 489
1a.	Adózás előtti eredmény +	42 469	52 560
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
	Kapott (pénzügyileg rendezett) osztalék -	0	0
	Átadott apport eredménye +/-	0	0
	Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (halasztott bevétel) feloldás (-)	0	0
	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) +	42 469	52 560
2.	Elszámolt amortizáció +	266 015	270 609
3.	Elszámolt értékvesztés (+) és visszairás (-)	90 402	71 862
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-7 184	-14 538
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-11 137	11 478
	korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-73 791	-22 852
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-5 964	391 332
9.	Vevőkövetelés változása -/+	69 552	-3 474
	korrekció vevőktől kapott előleg miatt állománynövekedés (+), állománycsökkenés (-)	0	0
	Korrekció vevők értékvesztése miatt	0	-882
	Korrekció behajthatatlan vevőkövetelés elszámolása miatt	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása -/+	-84 770	-83 754
	Korrekció készletek értékvesztése miatt	85 356	-62 041
	Korrekció készletek selejtezése, hiánya, többlete miatt	0	0
	Korrekció TAO követelés miatt	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 765	-324 734
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow	-254 356	-312 992
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	266 647	354 894
	Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	12 291	41 902
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	75 630	37 870
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	108 292	113 675
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 -	32 662	75 805
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	104 101	73 367
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	104 101	73 367

Beruházások elszámolása

Megnevezés (E Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	43	43	0
Műhely átalakítás		3 928	3 928	0
Pulykatelep bővítés Ápta	2 736			2 736
Magtár felújítás Ápta	1 832	1 017		2 849
Fűzhalom juhászat	14995			14 995
Mikla sertéstelep	10 751	9 651		20 402
Korhány sertéstelep	934		934	0
Ápta csirketelep biztonságtechnika		14 897	14 897	0
Börtelek csirketelep kerítés	0	30 599	12 900	17 699
Börtelek csirketelep biztonságtechnika		14 165	14 165	0
Börtelek csirketelep irodakonténer		1 660	1 660	0
Börtelek csirketelep felújítás		13 980	2 353	11 627
galambtelep kialakítás		2 030		2 030
Vágóhíd felújítás		11 190	11 190	0
membránszivattyú vágóhíd		1 884	1 884	0
vágóhíd egyéb berendezések		272	272	0
tésztaüzem berendezései		2 700	2 700	0
Porcelángyár eszközei	7 000			7 000
Halászati központ átalakítás	3 596	8 925	12 521	0
Ápta pulykatelep által. csirketeleppé	10 803	36 254	47 057	0
Ápta csirketelep kerítés	0	2 821	2 821	0
Térbetonozás		12 351	12 351	0
Vegyszerraktár kialakítás		1 146	1 146	0
Kia Ceed 1.4 személygépkocsi	0	7 803	7 803	0
Suzuki Vitara 1.6 személygépkocsi		4 607	4 607	0
John Deere 6120 traktor		23 179	23 179	0
RTK rádió, adóvevő traktorhoz		2 270	2 270	0
Vaderstad vetőgép		33 897	33 897	0
Farmet K800 magágyelőkészítő		10 587	10 587	0
Vaderstad NZA 800 kombinátor		11 380	11 380	0
Vaderstad Carrier 820 borona		16 437	16 437	0
Vaderstad kultivátor		16 015	16 015	0
Oros Cornado kukorica adapter		12 580	12 580	0
csillagkerekű rendszor		1 300	1 300	0
Fliegl pótkocsi		5 416	5 416	0
Fliegl tartálykocsi		5 506	5 506	0
Garázkapuk 7 db		1 865	1 865	0
Esztergagép felújítás		4 247	4 247	0
gabonaroppantó		458	458	0
bálacsomagoló		499	499	0
betonkeverő		485	485	0
Biotomat kazán		685	685	0
gabonainas		948	948	0
szárítószekrény magtárba		350	350	0
Lovaskocsi		1 406	1 406	0
villanypásztor legeltetéshez		1 995	1 100	895
csápos emelő gépműhely		395	395	0
magasnyomású mosó		1 230	1 230	0

2019. évi beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

fémkereső detektor 5 db		285	285	0
Irodafelújítások		17 396	5 482	11 914
GPS nyomkövető 8 db		2 063	2 063	0
klíma beszerlés 13 db		2 417	2 417	0
Boltok berendezései	0	1 106	1 106	0
Börtönbolt kamerák		54	54	0
Biztonsági osztály berendezései		1 351	1 351	0
kamerarendszer garázsoknál		105	105	0
Nagymajor fűtőkorszerűsítés, berend.		1 347	1 347	0
irodai eszközök	102	1 602	1 704	0
egyéb gép, berendezés	3 404	4 042	6 306	1 140
tojótelep terv	120	0		120
erdő	5 239			5 239
állatok	0	41 028	41 028	0
2 db csókkút Fűzhalom	230		230	0
sárgarépa öntözésfejlesztés		1 669		1 669
MINDÖSSZESEN	61 742	409 518	370 945	100 315