

**Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi KFT.
Állampuszta**

**Kiegészítő melléklet
a 2016. évi éves beszámolóhoz**

Állampuszta, 2017. március 28.

**Schneider Gyula
ügyvezető igazgató**

ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	2
A) A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA.....	2
1. A vállalkozás bemutatása	2
2. A számviteli politika bemutatása	7
SPECIFIKUS RÉSZ	10
B) SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL	10
C) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	10
1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének valamint halmozott értékesítésének alakulása	10
2. Tárgyévben elszámolt értékesítés	11
3. Az értékhelyesbítések bemutatása	12
4. Lízingelt eszközök – a tárgyévben pénzügyi lízing keretében üzemeltetett eszközök lízingfeltételeinek bemutatása	12
5. Befektetések – tulajdoni hányadok, szavazati arányok bemutatása	12
6. Készletek alakulása	13
7. Követelések – külön kiemelve az elszámolt értékvesztést	13
8. Értékpapírok	14
9. Saját tőke	14
10. Céltartalékok	15
11. Kötelezettségek	15
12. Aktív és passzív időbeli elhatárolások alakulása, tartalma	16
13. Értékvesztések	18
D) EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	19
1. A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint	19
2. Egyéb bevételek.....	19
3. Költségek költségnemenkénti bontása, alakulása; a kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése	20
4. Kutatás, kísérleti fejlesztés bemutatása	20
5. Egyéb ráfordítások – főbb csoportjai, azok alakulása	21
6. Pénzügyi műveletek eredményében főbb szerepet játszó tényezők, azok alakulása	21
7. Adózás – a társasági adó alapjának levezetése	22
8. Adózás – a társasági adó alapjának levezetése	22
9. Módosítások	22
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	22
1. Részesedési viszonyban álló vállalkozások adatai	22
2. Kötelezettségvállalások.....	22
3. Mérlegen kívüli tételek	22
4. Üzletvezetés, igazgatóság, felügyelőbizottság	22
5. Bér- és létszámadatok	23
6. Egyéb adatok	23
7. Cash-flow kimutatás	24

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A) VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA

1. A vállalkozás bemutatása

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
Céjjegyzékszám:	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. tőzstőkéje 725.000.000 Ft-ban került megállapításra.

A társaság alapításkor meghatározott feladata az elítéltek foglalkoztatása.

A 2007. évi CVI. törvény hatálybalépésével változott a tulajdonosi képviselet, a tulajdonosi jogokat az MNV Zrt. gyakorolja. Vagyonkezelési szerződés alapján megbízással tulajdonosi joggyakorló a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága, 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 tőzstőkével 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:

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.

Cégjegyzékszám: 13-09-067931

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

Pálhalmai 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: Pálhalmai 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.

Ellenőrzött Tagok

Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1054 Budapest, Steindl Imre utca 10.

Cégjegyzékszám: 01-09-200937

Adószám: 25120064-2-41

Rövidített cégnév: Bv. Holding Kft.

Képviseli: Nagy László ügyvezető igazgató

Uralkodó Tag

A konszolidált beszámolót összeállító társaság

Az uralmi szerződés kelte: 2015. február 26.

A cégcsoport bejegyzésének dátuma: 2015. június 17.

Állampusztai Kft. alapító okiratában meghatározott tevékenységi körök közül ki kell emelni a mezőgazdasági termelést, ezen belül a szántóföldi növénytermesztést és az állattenyésztést.

A mezőgazdasági tevékenység adta 2016-ben az éves árbevétel 70,2 %-át.

A társaság jelenleg 9892 hektár területtel rendelkezik, ebből a szántóterület aránya 58,4 %.

Állattenyésztés fő csoportjainak éves átlagléttszáma tárgyévben 1370 db mangalica, 2369 db juh, 15769 db pulyka, 23408 db broiler csirke, 90 db ló.

A 2016-ös termelési évet az Állampusztai Kft. 56621 eFt adózott eredménnyel zárta, ami a tervezett eredményhez viszonyítva kedvezően alakult. Jónak minősíthető termésmennyiség mellett, stagnáló árak jellemezték a szántóföldi termékek piacát. Az állattenyésztési árak a fő termékek esetében lényegesen nem változtak.

Az értékesítés nettó árbevétele 1737958 eFt, a szántóföldi termőterület, a tevékenység bővülése következtében 6,5 %-kal magasabb, mint 2015-ben.

Az állattenyésztés fedezethiánya továbbra is számottevő, a felvásárlási ár az önköltség alatt maradt, amit a részleges támogatások, és a felvásárlási ár pozitív változása sem kompenzált. Annak ellenére, hogy év közben a pulyka ellenértékét rendszeresen megkaptuk, a baromfiágazat helyzete továbbra sem stabilizálódott. Az elítélt foglalkoztatás szempontjából jelentős ágazat fenntartásához, a növénytermesztésben keletkezett fedezet járult hozzá.

A bevétel főágazatonkénti megoszlása az elmúlt két évben

Megnevezés	eFt		
	2015.	2016.	%
Szántóföldi növénytermesztés	881786	938506	54,0
Állattenyésztés	435781	445367	15,6
Erdőgazdálkodás	3973	8801	0,5
Egyéb mg. tevékenység	83	847	0,1
Alaptevékenységen kívüli tevékenység	310941	344437	19,8
Összesen:	1632564	1737958	100,0

2. A számviteli politika bemutatása

A Számviteli politika a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény által előírt beszámolási kötelezettség végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a BV Holding készített el, a Cégcsoport méretének, adottságainak, szabályozási környezetének, gazdálkodási rendszerének leginkább megfelelő rendszer kialakítását alapozza meg.

A számviteli politika célja, hogy a Cégcsoportnál olyan számviteli információs rendszer funkcionáljon, amely elősegíti a Cégcsoport eredményes gazdálkodását, amelynek alapján a gazdálkodásról, a vagyoni helyzetről megbízható és valós összképet adó információt tartalmazó konszolidált éves beszámoló állítható össze, továbbá járuljon hozzá a döntéshozatalhoz szükséges információk biztosításához.

A számviteli politika rendeltetése, hogy biztosítsa:

- az Sztv. előírásainak érvényesítését,
- a hiteles, és részeiben is minden piaci szereplő számára azonosan értelmezhető beszámoló elkészítését,
- hogy a beszámoló információ tartalma alkalmas legyen a tulajdonos, és a Cégcsoporti, valamint az egyes tagok vezetői döntéseinek megalapozására.

A Cégcsoport a számviteli politikájában írásban rögzíti:

- azokat a számviteli elveket, értékelési módszereket, eljárásokat, melyeket a cég vezetése érvényesít az éves beszámoló elkészítése és bemutatása során,
- azokat, a Cégcsoportra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek,
- a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, és az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatnia.

A számviteli politika hatálya kiterjed a Cégcsoport valamennyi tagjára.

a) A beszámoló formája, tartalma

Társaságunk a hatályos Számviteli törvény 9. §-a alapján éves beszámolót készít.

A beszámolót a számviteli törvényben meghatározott szerkezetben az ott előírt tagolásban, az előírt tételeket a megadott sorrendben, bizonylatokkal alátámasztott, szabályszerűen vezetett kettős könyvvitel adatai alapján, világos és áttekinthető formában, magyar nyelven kell elkészíteni. A mérleg, az eredménykimutatás a számviteli törvény szerinti kötelező tagoláson túl, tovább nem részletezett, illetve összevonásokat nem tartalmazhat.

Az éves beszámoló részét képező mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő mellékletet a hely és a kelet feltüntetésével a vállalkozó képviselőjére jogosult személy köteles aláírni.

Társaságunk a beszámoló mérlegét a törvény 1. sz. melléklet szerinti, eredménykimutatását a törvény 3. sz. melléklet (forgalmi költség eljárás) szerinti tagolásban készíti el. Az Alapító információs igényeinek kielégítésére az eredménykimutatást a 2. sz. melléklet (összköltség eljárás) szerinti tagolásban is elkészítjük. Az eredménykimutatás alátámasztására Társaságunk az elsődleges költséghely-költségviselő, másodlagos költségnem elszámolást alkalmazza.

Társaságunk az Sztv. előírásainak (12. §) megfelelően könyvvezetési kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében teljesíti.

b) Üzleti év, a mérleg fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja

Üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: az üzleti év utolsó naptári napja.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év március hó 15. napja.

c) Értékcsökkenési leírás szabályai

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

d) Piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése

Év közben az eszközökről mennyiségben és értékben analitikus nyilvántartást vezetünk.

Tárgyi eszközök közül az ingatlanokat négy, a berendezéseket, járműveket kétévenként egyeztetjük a nyilvántartásokkal. Egyéb eszközöket évente tényleges leltár felvétellel alátámasztva vesszük számba.

Immateriális javakat, tárgyi eszközöket egyedileg, beszerzési, előállítási értéken tartjuk nyilván. A mérlegbe amortizációval csökkentett nettó értéken kerülnek.

Befektetett pénzügyi eszközöket értékvesztéssel csökkentett könyvszerinti értéken tartjuk nyilván.

Vásárolt készleteket a főkönyvben anyagféleségenként csoportosítva, elkülönítve, FIFO elv alapján tartjuk nyilván és számoljuk el.

Előző évek saját termelésű készleteit év közben szűkített, valamint szűkített élősúly önköltségen tartjuk nyilván és számoljuk el. Tárgyévi előállítású termékeket elszámoló áron hozamoljuk és használjuk fel. Saját termelésű termékek tényleges előállítási költségét év végén a termelési folyamat befejezésekor utókalkulációval állapítjuk meg és módosítjuk az elszámoló áron elszámolt készletértéket.

Követeléseket egyeztetve, számla szerinti összegben tartjuk nyilván. Minősítésük a lejáratú idő, valamint a behajthatóság szerint történik.

Saját tőke könyvszerinti, ezen belül a jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzett értéken szerepel.

Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek a mérlegben könyvszerinti értéken szerepelnek.

e) A társaság könyvvizsgálatával megbízott, beszámoló aláírására jogosult, könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy.

Társasági törvényben leírtak szerint a társaság választott könyvvizsgálót alkalmaz.

A könyvvizsgáló neve, címe:

EX ASSE
Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zrt.
1027. Budapest, Fő utca 71. II./1.
MKVK nyilvántartási száma: 000118

Képviselője:
Fiedler Gábor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági száma: 000255

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

Schneider Gyula
ügyvezető igazgató
7020. Dunaföldvár, Petőfi u. 18.

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy:

Kriska József
6326. Harta, Templom u. 94.
MKVK tagsági száma: 002186

Számviteli elvektől való eltérést, a mérleg és eredménykimutatás tudomásunk szerint nem tartalmaz.

SPECIFIKUS RÉSZ

B) SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, ÉS A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL

A mutatók táblázatos formában a 1. számú mellékletben található.

A vagyoni, pénzügyi, likviditási helyzet az előző éveknek köszönhetően jó, kedvező képet mutat. A jövedelmezőség az előrejelzéseknek megfelelően romlott, de a tervhez viszonyítva kedvezően alakult.

C) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének valamint halmozott értékcsökkenésének alakulása

eFt

	Megnevezés	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen
1	Nyitó bruttó érték			13303	1275		14578
2	+ Tárgyévi beszerzés			197			197
3	+ Egyéb növekedés						
4	- Értékesítés						
5	- Selejtezés						
6	- Egyéb csökkenés						
7	Záró bruttó érték			13500	1275		14775
8	Nyitó értékcsökkenés			4299	1275		5574
9	+ Terv szerinti écs.			2614			2614
10	+ Terven felüli écs.						
11	- Értékesítés miatt kiv.						
12	- Selejtezés miatt kiv.						
13	- Egyéb csökkenés						
14	Záró értékcsökkenés			6913	1275		8188
15	Záró nettó érték			6587			6587

Megnevezés		Ingatlanok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, beruházásokra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen	
1		Nyitó bruttó érték	1495898	1684847	124365	78875	350313	3734298
2	+	Tárgyévi beszerzés	347713	124144	12284	34830	443255	962226
3	+	Egyéb növekedés					68800	68800
4	-	Értékesítés		46080	129	1350		47559
5	-	Selejtezés	360	7679		9860		17899
6	-	Egyéb csökkenés				4466	518971	523437
7		Záró bruttó érték	1843251	1755232	136520	98029	343397	4176429
8		Nyitó értékcsökkenés	438807	1046358	78899	35774		1599838
9	+	Terv szerinti écs.	31874	134020	16618	11755		194267
10	+	Terven felüli écs.	76	750		4520		5346
11	-	Értékesítés miatt kiv.		43821	129	26		43976
12	-	Selejtezés miatt kiv.	360	7679		9860		17899
13	-	Egyéb csökkenés				2341		2341
14		Záró értékcsökkenés	470397	1129628	95388	39822		1735235
15		Záró nettó érték	1372854	625604	41132	58207	343397	2441194

A beruházásokra adott előlegek mértéke 68800 eFt.

2. Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés

eFt

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenési leírás					Terven felüli értékcsökkenési leírás	Értékcsökkenési leírás összesen
	Lineáris módszerrel elszámolt	Degresszív módszerrel elszámolt	Teljesítmény arányosan elszámolt	Egyösszegű	Összesen		
Alapítás átszervezés aktivált értéke							
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
Vagyoni értékű jogok	2535			79	2614		2614
Szellemi termékek							
Üzleti vagy cégérték							
Immateriális javak összesen	2535			79	2614		2614
Ingatlanok	31874				31874	76	31950
Műszaki berendezések gépek, járművek	131773			2247	134020	750	134770
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10998			5620	16618		16618
Tenyészállatok	11755				11755	4520	16275
Beruházások							
Tárgyieszközök összesen	186400			7867	194267	5346	199613
Mind összesen:	188935			7946	196881	5346	202227

3. Az érték helyesbítések bemutatása

Érték helyesbítés elszámolásának lehetőségével a társaság nem élt.

4. Lízingelt eszközök – a tárgyévben pénzügyi lízing keretében üzemeltetett eszközök lízingfeltételeinek bemutatása

A társaság jelenleg eszközt nem lízingel.

5. Befektetések – tulajdoni hányadok, szavazati arányok bemutatása

Befektetések

						eFt
Megnevezés	Cégjegyzék száma	Névérték	Beszerzési érték	Értékvesztés	Mérleg érték	Szavazati arány %
Kalocsai Fűszerpaprika Zrt. Kalocsa	03-10-000011	4000	4000	3600	400	0,4
Összesen:		4000	4000	3600	400	
Dolgozóknak adott kölcsön		0	0	0	0	

A Kalocsai Fűszerpaprika Zrt. részvények esetében előző években értékvesztést számoltunk el 3600 eFt értékben, mivel a részvények leértékelésre kerültek, értéke 10 %-ra csökkent.

6. Készletek alakulása

Készletek december 31.-én

eFt

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Anyagok	66047	102786	36739
Ebből: Ipari takarmány	21837	23887	2040
Műtrágya	72	27054	26982
Üzemanyag	6477	5064	- 1413
Alkatrész	17993	21762	3769
Befejezetlen termelés	273727	340255	66528
Növendék, hízó és egyéb állatok	158607	159997	1390
Ebből: Pulyka	56378	25785	- 30593
Csirke	3851	6388	2537
Növendék juh	33899	47844	13945
Hal	4369	11694	7325
Csikó	17700	22050	4350
Késztermékek	219011	193623	- 25388
Ebből: Búza	29628	30740	1112
Árpa	30926	7753	- 23173
Kukorica	77201	101672	24471
Szója	30372	569	- 29803
Áruk	6855	12177	5322
Készletekre adott előleg			
Összesen:	724247	808838	84591

Készletek szükség esetén mobilizálhatóak, azok a termelési folyamat részét képezik.

7. Követelések – külön kiemelve az elszámolt értékvesztést

Követelések (vevők) megoszlása december 31.-én lejáratuk szerint

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
Fizetési határidőn belül	108944	147694
30 napon belül lejárt	86294	109390
30-90 nap között lejárt	273	
90-360 nap között lejárt		8
360 napon túl lejárt	68756	92288
Összesen	264267	349380

Követelésekre elszámolt értékvesztés:

	Követelés Ft		Értékvesztés	
	2016. 12. 31.	2017 03. 15.	%	Ft
	50050126	50050126	100,0	50050126
	9857284	9857284	100,0	9857284
	448818	448818	100,0	448818
	13115950	13115950	20,0	2623190
	11955241	11955241	20,0	2391048
	5431112	5431112	20,0	1086222
Összesen:	90858531	90858531	73,1	66456688

Egyéb követelések

Megnevezés	eFt		
	2015.	2016.	Változás
Fogvatartottakkal kapcsolatos követelés bolt	1979	2471	492
Elszámolás adóhatósággal	64894	106867	41973
Munkáltatói kölcsön éven belüli része	2	2	
Elszámolás dolgozókkal	65	9	14
Földalapú támogatás (SAPS)	159713	198570	38857
Szállítói tartozás	4275		- 4275
Egyéb	710	681	- 29
Összesen:	231638	308670	77032

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 2015-ben 24885 eFt, 2016-ban 654 eFt, Bv. Holding részére teljesített értékesítés.

8. Értékpapírok

Értékpapírral nem rendelkezünk.

9. Saját tőke

Megnevezés	eFt		
	2015.	2016.	Változás
Jegyzett tőke	725000	725000	
Tőketartalék	378842	395521	16679
Eredménytartalék	2560150	2699948	139798
Lekötött tartalék	62113	45434	- 16679
Adózott eredmény	139798	56621	- 83177
Saját tőke	3865903	3922524	56621

A tőketartalék 16679 eFt-tal növekedett, a támogatások visszafizetési kötelezettségével arányos lekötött tartalékból felszabadított 16679 eFt-tal.

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

Megnevezés	Összesen	ebből: a visszafizetési kötelezettség lejár				
		2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
Lekötött tartalék	45434	16678	15273	12402	1081	

10. Céltartalékok

Céltartalék képzés nem indokolt.

11. Kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettségek alakulása

Hosszúlejáratú követelése a társaságnak nincs.

A Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.-vel a támogatások megelőlegezésére 2014-ben a várható forráshiány pótlására folyószámla hitelszerződést kötöttünk 150 millió Ft-os keretben, amit 250 millió Ft-ra emelt a bank. Igénybevételre 2016-ban nem volt szükség a bevételek kedvező ütemezésének következtében.

Az éves hitelkeret fedezeteként az előző évek gyakorlatának megfelelően, keret jelzálogként kezelt alábbi ingatlanokat fogadta el a bank.

Földterület	Solt 0269/1; 0269/2; 0271 hrsz	
	Harta 0180; 0181; 0187/3; 0187/4; 0212 hrsz	100.000 eFt
Pince	Solt 4681 hrsz	40.000 eFt
Ingó dolgot (szárító berendezés) terhelő jelzálogjog		40.000 eFt

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos követelés 2016-ban 146 eFt, Duna-Mix Kft nyomtatvány szállításával kapcsolatos.

Egyéb kötelezettségek

eFt

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Fogvatartott bér	11661	12015	354
Polgári bér	18093	25207	7114
Elszámolás adóhatósággal	27983	34149	6166
Elszámolás dolgozókkal	798	1036	238
Egyéb	470	475	5
Összesen:	59005	72882	13877

12. Aktív és passzív időbeli elhatárolások alakulása, tartalma

Aktív időbeli elhatárolások

eFt

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	302	2265	1963
Közvetített szolgáltatás (villamosenergia, kábeltévé)	113	37	- 76
Kamat	106	7	- 99
Utólag kapott engedmény		810	810
Biztosítási díj törlés, kártérítés	83	1411	1328
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	830	8765	7935
Hírlap előfizetés	606	642	36
Kártevőirtás	18	18	
Nyomtatvány, irodaszer	7	387	380
Biztosítási díj	174	6066	5892
GS1 rendszer licenc	25	25	
Libra szoftverkövetés		353	353
Menedzser díj különbözet		1274	1274
Halasztott ráfordítások			
Összesen:	1132	11030	9898

Passzív időbeli elhatárolások

eFt

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	94	111	17
Lakbér	94	111	17
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5005	9751	4746
Vezetékes gáz	1515	1413	- 102
Villamosenergia	567	1992	1425
Vízdíj	408	409	1
Személyszállítás	245	253	8
Menedzsment díj	197		- 197
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	399	983	584
Igénybe vett mezőgazdasági szolgáltatás		69	69
NONIUS tagdíj	55	53	- 2
Nak tagdíj		1000	1000
Állati hulla ártalmatlanítás	482	961	479
Rendszerhasználati díj	236		- 236
GPRS díj	213		- 213
Biztosítási díj	465	639	174
Mosatás		368	368
Licencdíj		1293	1293
Egyéb	223	318	95
Halasztott bevételek	9396	8565	-831
Fejlesztési célú támogatások elhatárolása	9396	8565	-831
Összesen:	14495	18427	3932

13. Értékvesztések

eFt

Megnevezés	Nyitó	Elszámolt	Visszaírt	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Immateriális javak:					
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	17501	76		76	17501
Műszaki berendezések		750		750	
Egyéb berendezések					
Tenyészállatok		4520		4520	
Beruházások					
Tárgyieszközök:	17501	5346		5346	17501
Egyéb tartós részesedés	3600				3600
Egyéb tartósan adott kölcsön					
Befektetett pénzügyi eszközök:	3600				3600
Befektetett eszközök összesen:	21101	5346		5346	21101
Anyagok	2411	152		18	2545
Befejezetlen és félkész termékek					
Növendék-, hízó- és egyéb állat	21415	46380		21415	46380
Késztermékek	19034	11679		19034	11679
Áruk					
Készletre adott előlegek					
Készletek:	42860	58211		40467	60604
Köv. áruszállítás és szolg. (vevők)	60356	6100			66456
Köv. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Egyéb követelések	2634	449			3083
Követelések:	62990	6549			69539
Pénztár, csekkek					
Bankbetétek					
Pénzeszközök:					
Forgóeszköz összesen:	105850	64760		40467	130143
Eszközök összesen:	126951	70106		45813	151244

D) EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1. A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint**

Megnevezés	eFt		
	Árbevétel		
	2015.	2016.	%
Szántóföldi növénytermesztés	881786	938506	106,4
Állattenyésztés	435781	445367	102,2
Erdőgazdálkodás	3973	8801	221,5
Egyéb mezőgazdasági tevékenység	83	847	1020,5
Alaptevékenységen kívüli tevékenység	310941	344437	110,8
Összesen:	1632564	1737958	106,5
ebből: export	0	0	

2. Egyéb bevételek

Megnevezés	eFt		
	2015.	2016.	Változás
Értékesített tárgyi eszközök	4557	12105	7548
Leltár többlet	3500	5797	2297
Egyéb bevételek (kártérítés, késedelmi kamat, támogatás költségek fedezetére)	9113	5627	- 3486
Utólag kapott engedmények	460	3259	2799
Céltartalék felhasználás			
Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés			
Kapott támogatás	281614	351903	70289
Biztosító kártérítése	5447	9362	3915
Különféle egyéb bevételek			
Összesen:	304691	388053	83362

A fogvatartottak foglalkoztatásával kapcsolatos többletköltségek részbeni ellentételezésére kapott támogatások, annak hatása az eredményre

Az Állampusztai Kft. fogvatartottak foglalkoztatásával kapcsolatos támogatásban nem részesült.

Egyéb bevételekből a NAV-tól, MVH-tól igényelt támogatások, visszatérítések alakulása
eFt

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Földhasznosítási támogatás*	193559	254791	61232
Piacra jutást elősegítő támogatás	4560	5852	1292
Jövedéki adó visszatérítés	38145	44189	6044
Állatjóléti támogatások	39730	43348	3618
Őshonos állatfajták megőrzése		1833	1833
Kérődző szerkezetátalakítási támogatás	4498	-	4498
Egyéb támogatások	1122	1890	768
Összesen:	281614	351903	70289

* SAPS , zöldítés

3. Költségek költségnemenkénti bontása, alakulása; a kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése

Költségnemek és saját teljesítmények részletezése

Megnevezés		2015.	2016.
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	40437	42530
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	161192	176278
III.	Aktivált saját teljesítmények értéke	201629	218808
05.	Anyagköltség	930027	964042
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	189461	218914
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	37407	38943
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	34949	119342
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2552	72
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1194396	1341313
10.	Béreköltség	424356	493082
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	36414	34321
12.	Bérfelrakások	71648	87290
V.	Személyi jellegű ráfordítások	532418	614693
VI.	Értékcsökkenési leírás	191916	196881

4. Kutatás, kísérleti fejlesztés bemutatása

Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévben a társaságnál nem volt.

5. Egyéb ráfordítások – főbb csoportjai, azok alakulása

eFt

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Értékesített tárgyi eszközök értéke	1065	3583	2518
Értékesített követelések értéke			
Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások (kártérítés, késedelmi kamat)	2424	2091	- 333
Utólag adott engedmények			
Céltartalék képzése			
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	43659	70106	26447
Káresemény, elhullás	33563	54436	20873
Adók, illetékek, hozzájárulások	4061	3021	- 1040
Különféle egyéb ráfordítások	2893	3567	674
Összesen:	87665	136804	49139

6. Pénzügyi műveletek eredményében főbb szerepet játszó tényezők, azok alakulása

eFt

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Kapott osztalék			
Kapott kamatok	6354	1663	- 4691
Árfolyamnyereség	2740	84	- 2656
Pénzügyi műveletek bevételei	9094	1747	- 7347
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
Fizetendő kamatok			
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai - árfolyamveszteség	1785	254	- 1531
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1785	254	- 1531
Összesen:	7309	1493	- 5816

7. A rendkívüli eredmény – főbb szerepet játszó tényezők, azok alakulása

A számviteli törvény változása következtében a rendkívüli bevételként és kiadásként elszámolt tételek az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások között kerültek átvezetésre és elszámolásra.

8. Adózás – adózott eredmény

Jogszabály szerint a társaság nem tartozik a társasági adó hatálya alá.

A társaság a belső ellátásban vállalt feladatai ellátás érdekében jelentős beruházásokat hajtott és hajt végre. Emiatt az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését javasoljuk.

9. Módosítások

Előző éveket érintő jelentős önellenőrzést nem hajtottunk végre.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Részesedési viszonyban álló vállalkozások adatai

Az adatok a C. 4. fejezetben bemutatásra kerültek.

2. Kötelezettségvállalások

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettsége a társaságnak 146 eFt, ami szállítói számlatartozás.

Mérlegben meg nem jelenő, jövőbeni kötelezettség nem ismert.

3. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegben nem szereplő jelentősebb, értékkel nyilván nem tartott vagyontárgyakról, mérlegen kívüli egyéb tételekről, így különösen függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásról az ügyvezetésnek nincs tudomása.

4. Üzletvezetés, igazgatóság, felügyelő bizottság

Az üzletvezetés, felügyelő bizottság, könyvvizsgáló éves járandóságai

Megnevezés	Létszám fő	Járandóság eFt	Folyósított előleg, kölcsön eFt
Ügyvezető	1	9328	
Felügyelő bizottság	3	2332	
Könyvvizsgáló		2040	

5. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatottak létszáma, járandóságai

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám fő		Béreköltség eFt		Személyi jellegű egyéb kifizetések eFt	
	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.
Teljes munkaidős fizikai	74	77	165841	211126	21300	20090
nem fizikai	41	44	105746	133295	11204	11084
Részmunkaidős fizikai	3	3	2573	3053	302	351
nem fizikai	1	1	1854	1825	92	222
Egyéb, állományon kívüli			5981	6417	3341	2464
Összesen:	119	125	281995	355716	36239	34211
Fogvatartott fizikai	536	545	142361	137366	175	110
nem fizikai						
Összesen:	536	545	142361	137366	175	110
Mindösszesen:	655	670	424356	493082	36414	34321

6. Egyéb adatok

Környezetvédelemmel összefüggő információk

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök.

Megnevezés	Mennyiség db	Létesítés kelte	Bruttó érték eFt	Nettó érték eFt
Monitoring kutak	2	2011.11.11	479	263
Összesen:			479	263

Veszélyes hulladékok (tonna)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Ártalmatlanítás ráfordításai eFt
Állati hulla		83,7	83,7		7091
Vágóhídi hulladék		122,3	122,3		7220
Fáradtolaj		1,5	1,5		
Akkumulátor		0,4	0,4		
Elektronikai hulladék		0,1	0,1		7
Gyógyszeres ampulla, tű		0,1	0,1		32
Növényvédőszer-göngyöleg		2,2	2,2		
Csomagolási hulladék		4,6	4,6		75
Festékes göngyöleg		0,1	0,1		6
Olajosrongy, fűrészpor, szűrő		0,8	0,8		96
Tartályfenék iszap		0,6	0,6		31
Tűzoltókészülék		0,9	0,9		155
					14713

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

7. Cash-flow kimutatás

2. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Megnevezés	Leírás	2015.		2016.		%
		eFt	%	eFt	%	
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>2152366</u> 4168300	51,6	<u>2448181</u> 4202547	58,3	113,0
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>3865903</u> 2152366	179,6	<u>3922524</u> 2448181	160,2	89,2
Tőke szerkezete	<u>Idegen tőke</u> Összes forrás	<u>287902</u> 4168300	6,9	<u>261596</u> 4202547	6,2	89,9
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>3865903</u> 4168300	92,7	<u>3922524</u> 4202547	93,3	100,6
Műszaki berendezések elhasználódottsági foka	<u>Berendezések nettó értéke</u> Berendezések bruttó értéke	<u>638489</u> 1684847	37,9	<u>625604</u> 1755232	35,6	93,9
Beruházások fedezete	<u>Beruházások tárgyévi ráfordítása</u> Értékcsökkenési leírás	<u>353387</u> 191916	184,1	<u>443255</u> 196881	225,1	122,3
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>2014802</u> 4168300	48,3	<u>1743336</u> 4202547	41,5	85,9
Saját tőkenövekedési mutató	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	<u>3865903</u> 725000	533,2	<u>3922524</u> 725000	541,0	101,5
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Tárgyi eszközök +forgóeszközök	<u>2142960</u> 4157762	51,5	<u>2441194</u> 4184530	58,3	113,2
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>228796</u> 78897	290,0	<u>283578</u> 113714	249,4	86,0

A pénzügyi likviditási helyzet jellemzése

Megnevezés	Leírás	2015.		2016.		%
		eFt	%	eFt	%	
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	<u>2014802</u> 287902	699,8	<u>1743336</u> 261596	666,4	95,2
Rövidtávú likviditás I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	<u>2014802</u> 287902	699,8	<u>1743336</u> 261596	666,4	95,2
Rövidtávú likviditás II.	<u>Forgóeszközök – követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	<u>1554368</u> 287902	539,9	<u>1151088</u> 261596	440,0	81,5
Gyorsráta mutató	<u>Likvid pénzeszközök</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	<u>830121</u> 287902	288,3	<u>342250</u> 261596	130,8	45,4
Hitelfedezetségi mutató	<u>Követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	<u>460434</u> 287902	160,0	<u>592248</u> 261596	226,4	141,5
Kölcsön fedezeti arány	<u>Kötelezettségek-likvid eszközök</u> Saját tőke + kötelezettségek - likvid eszközök	<u>-542219</u> 3323684		<u>-80654</u> 3841870		
Kamatfedezetségi mutató	<u>Adózás előtti eredmény + kamat</u> Kamat	<u>139798</u> 0		<u>56621</u> 0		
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>287902</u> 3865903	7,4	<u>261596</u> 3922524	6,7	90,5
Árbevételre vetített eladósodottság	<u>Kötelezettségek – likvid eszközök</u> Nettó árbevétel	<u>-542219</u> 1632564		<u>-80654</u> 1737958		
Hosszúlejáratú kötelezettségek és saját források aránya	<u>Hosszúlejáratú kötelezettségek</u> Saját tőke + hosszúlejáratú kötelezettség	<u>0</u> 3865903		<u>0</u> 3922524		

A vállalkozás jövedelmi helyzetének jellemzése

Megnevezés	Leírás	2015.		2016.		%
		eFt	%	eFt	%	
Bruttó termelési érték	Nettó árbevétel + aktivált saját teljesítmények	1834193		1956766		106,7
Anyagmentes termelési érték	Bruttó termelési érték – anyagjellegű ráfordítások	639797		615453		96,2
Termelési költségszint	<u>Összes költség</u> Bruttó termelési érték	<u>1918730</u> 1834193	104,6	<u>2152887</u> 1956766	110,0	105,2
Értékesítési költségszint	<u>Értékesítés közvetlen költsége</u> Nettó árbevétel	<u>1393809</u> 1632564	85,4	<u>1568676</u> 1737958	90,3	105,7
Anyaghányad	<u>Anyagjellegű ráfordítások</u> Bruttó termelési érték	<u>1194396</u> 1834193	65,1	<u>1341313</u> 1956766	68,5	105,2
A tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>139798</u> 3865903	3,6	<u>56621</u> 3922524	1,4	38,9
Tőkearányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Saját tőke	<u>131882</u> 3865903	3,4	<u>55128</u> 3922524	1,4	41,2
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u> Eszközök összesen	<u>131882</u> 4168300	3,2	<u>55128</u> 4202547	1,3	40,6
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>131882</u> 1632564	8,1	<u>55128</u> 1737958	3,2	39,5
Élőmunka hatékonyság	<u>Anyagmentes termelési érték</u> Bérijellegű költségek	<u>639797</u> 532418	120,2	<u>615453</u> 614693	100,1	83,3

11033884-0111-113-03

Statistikai számjel

03-09-102802

Cégjegyzék száma

2. számú melléklet

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	229518	85139
2	1 Adózás előtti eredmény ±	139798	56621
3	2 Elszámolt amortizáció +	191916	196881
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	43659	70106
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-3492	-8522
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	12039	41180
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-11095	13877
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-3004	3932
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-38932	-60882
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-106846	-218156
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	5475	-9898
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-334980	-498010
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	339537	510115
17	15 Befektetett eszközök eladása +	4557	12105
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-24069	-75000
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	15931	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	40000	75000
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-129531	-487871

Keltetés: 2017. március 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.