

**Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Kft.
Állampuszta**

**Az Állampusztai Kft.
2018. évi éves beszámolójának
kiegészítő melléklete**

Állampuszta, 2019. március 26.

**Gombos Róbert
ügyvezető**

Tartalomjegyzék

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.	A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE	3
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA.....	8
B.	SPECIFIKUS RÉSZ	12
I.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	12
1.	IMMATERIÁLIS JAVAK	12
2.	TÁRGYI ESZKÖZÖK.....	13
3.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK.....	16
4.	KÉSZLETEK.....	17
5.	KÖVETELÉSEK.....	18
6.	ÉRTÉKPAPÍROK.....	19
7.	PÉNZESZKÖZÖK.....	20
8.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21
9.	SAJÁT TŐKE.....	22
10.	CÉLTARTALÉKOK	22
11.	KÖTELEZETTSÉGEK	23
12.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	25
13.	ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK.....	26
II.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	26
14.	NETTÓ ÁRBEVÉTEL.....	26
15.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK.....	27
16.	EGYÉB BEVÉTEL	28
17.	KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	29
18.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	30
19.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE.....	31
20.	ADÓZÁS.....	32
21.	ADÓZOTT EREDMÉNY	32
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	33
1.	ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	33
2.	FORRÁSOK ALAKULÁSA.....	35
3.	JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA.....	37
4.	LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA	38
5.	CASH-FLOW ALAKULÁSA.....	39
6.	A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	39
7.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK	41
8.	KÖRNYEZETVÉDELEM.....	42
9.	ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG.....	43
10.	BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK	43

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 vagyon 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:

Adorján-Tex Konfekcióipari és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6300 Kalocsa, Szent István király utca 26.

Cégjegyzékszám: 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.)

Cégjegyzékszám: 03-09-102802

Adószám: 11033884-2-51

Rövidített cégnév: Állampusztai Kft.

Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2471 Baracska, Annamajor 1.

Cégjegyzékszám: 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.

Cégjegyzékszám: 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

Állampusztai Kft.

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: 1064 Budapest, Rózsa utca 75-79.

Cégjegyzékszám: 01-09-200937

Adószám: 25120064-2-41

Rövidített cégnév: Bv. Holding Kft.

Képviseli: Farsang Tamás bv.ezredes, bv.tanácsos ügyvezető

Uralkodó Tag

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 Sertés tenyésztés

0147 Baromfitenyésztés

0164 Vetési célú magfeldolgozás

0210 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

0220 Fakitermelés

0322 Édesvízihal-gazdálkodás

1012 Baromfi hús feldolgozása, tartósítása

1073 Tésztafélék gyártása

1091 Haszonállat-eledelek 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	
	2017.	2018.	2018.	2018.
	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 – különbséget összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

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

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbséget, 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 különbséget 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 különbségetnek 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 különbséget 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 különbséget a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

Céltartalék-képzés az eredmény terhére

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

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

Céltartalék várható kötelezettségekre

Olyan ráfordítások, amelyek

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

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése kötelező.

Céltartalék jövőbeni költségekre

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

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

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 nem változott a Számviteli Politikánk.

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

1. IMMATERIÁLIS JAVAK	2018.12.31.	4 868 E Ft
	2017.12.31.	7 348 E Ft

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

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Vagyoni értékű javak	11 325	2 834			14 159
Szellemi termékek	3 575	1 200			4 775
Immat javakra adott előleg	700		700		
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	1 560 900	4 034	700		18 934
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű javak	9 277	2 632			11 909
Szellemi termékek	1 275	882			2 157
Immateriális javak értékcsökkenése összesen:	10 552	3 514			14 066
Nettó érték	7 348				4 868

Immateriális javaink nettó értéke 66,2%-kal csökkent a nyitó értékhez képest, 2018.évben immateriális javakra 4 034 E Ft-ot költöttünk, 3 514 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

2018.12.31.	2 508 431 E Ft
2017.12.31.	2 519 953 E Ft

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

	Nytó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Ingtatlanok	2 086 155	46 949			2 133 104
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 015 529	136 009	40 104		2 111 434
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	139 946	20 918	428		160 436
Tenyészállatok	126 164	36 130	20 121		142 173
Beruházások	56 607	245 141	240 006		61 742
Beruházásokra adott előlegek	0	20 406			20 406
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	4 424 401	505 553	300 659		4 629 295
Értékcsökkenés					
Ingtatlanok	508 924	40 184			549 108
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 241 072	179 479	37 072		1 383 479
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	102 815	19 550	428		121 937
Tenyészállatok	51 637	28 334	13 631		66 340
Beruházások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:	1 904 448	267 547	51 131		2 120 864
Nettó érték	2 519 953				2 508 431

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 0,5%-kal (11 522 E Ft-tal) csökkent a nyitó értékhez képest, számottevő változás a nettó értékben nem volt az előző évhez képest.

Ezen belül az **ingatlanok** nettó értéke 0,4%-kal nőtt. Az ingatlanok bruttó értéke 46 949 E Ft-tal nőtt, mely irodafelújításokat és kerítésépítést, NATO drótozásukat tartalmazza.

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában bekövetkezett csökkenés 2018. évben 6,0%, ez az eszközcsoporthoz az összes tárgyi eszköz értékének 29,0%-át képviseli.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 3,7%-kal nőtt a nyitó értékhez képest.

Tenyészállatok nettó értéke 1,8%-kal nőtt, 35 670 E Ft értékben állítottunk tenyésztésbe növendékállatot, valamint 2 tenyészkanat vásároltunk 460 E Ft értékben.

Beruházásokat aktiváltunk 244 040 E Ft értékben, melyek főbb elemei (a tárgyévi beruházásokat a 2.sz. melléklet tartalmazza):

- Tésztautóm berendezései 9 290 E Ft
- Mezőgazdasági gépek 125 658 E Ft
- Tenyészállatok 36 130 E Ft
- Csirketelep kerítés 10 395 E Ft
- Irodafelújítások 21 567 E Ft

Társaságunk **befejezetlen beruházásainak** értéke 61 742 E Ft, melyből:

- Állattartó telep felújítása 40 219 E Ft
- Porcelángyár eszközei 7 000 E Ft
- Erdőtelepítés 5 239 E Ft
- Közepes munkahely kialakítás 1 556 E Ft

	Terv szerinti			Terven felüli
	Lineáris	Használatba vételkor egy összegben	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Immateriális javak	2 980	534	3 514	0
Vagyoni értékű jogok	2 098	534	2 632	
Szellemi termékek	882		882	
Tárgyi eszközök	251 211	11 290	262 501	5 046
Ingatlanok	40 184		40 184	
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	176 833	2 612	179 445	34
Egyéb gép, berend., felszerelés	10 872	8 678	19 550	
Tenyészállatok	23 322		23 322	5 012
Beruházások				
Összesen	254 191	11 824	266 015	5 046

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

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenést egy 34 E Ft nettó értékű selejtezett műszaki berendezés és tenyészállat elhullás (5 012 E Ft) miatt 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

2018.12.31.	400	E Ft
2017.12.31.	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

2018.12.31.	870 339 E Ft
2017.12.31.	857 617 E Ft

Készletek alakulása, változása:

	2017.12.31	Megoszlás	2018.12.31	Megoszlás	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	80 974	9,5	75 487	8,7	-5 487	93,2
Befejezetlen termelés és félkész termékek	344 205	40,1	345 011	39,6	806	100,2
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	194 192	22,6	119 048	13,7	-75 144	61,3
Késztermékek	223 255	26,0	309 440	35,5	86 185	138,6
Áruk	14 991	1,8	21 353	2,5	6 362	142,4
Készletekre adott előleg	0					
Készletek	857 617	100	870 339	100,0	12 722	101,5

Készletértékünk 2018. december 31-én 870 339 E Ft, melynek jelentős hányadát (39,6%) a befejezetlen termelésben foglalt mezei leltár értéke képezi. A készletek értéke összességében jelentősen nem változott a bázis évhez viszonyítva, mindössze 1,5%-kal magasabb.

Az anyagok mérlegértéke 6,8%-kal csökkent, jelentősen nem változott.

Készletértékünk 2,5%-át teszik ki az áruk (21 353 E Ft), mely a társaságunknál a két kiétkező bolt és a lakossági bolt árukészletét, valamint a göngyölegeket tartalmazza. Az áruk értéke 42,4%-kal magasabb a bázis év végéhez viszonyítva.

A késztermékek készletértékénél 38,6%-os (86 185 E Ft) emelkedés mutatkozik, amit a 2018. évi napraforgó készleten lévő értéke indokol, mérlegértéke 86 185 E Ft-tal magasabb a bázisévhez viszonyítva.

A növendék-, hízó-, és egyéb állatok értéke 38,7%-kal (75 144 E Ft) csökkent a bázishoz viszonyítva. Ezt a pulykaágazat megszűnése és a lecsökkentett csikóállomány indokolja.

A készletekre értékvesztést 2018. évben 85 200 E Ft összegben számoltunk el (ebből 6 926 E Ft-ot a késztermékekre, 78 274 E Ft-ot állatokra), mert önköltségük meghaladta a piaci árat.

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

5. KÖVETELÉSEK

2018.12.31.	304 923	E Ft
2017.12.31.	383 518	E Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2018.12.31.	38 711	E Ft
2017.12.31.	107 876	E Ft

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(%)
Határidőn belüli követelések	66 677	19 647	-47 030	29,5
Határidőn túli követelések lejárat szerint	54 499	25 328	-29 171	46,5
EBBŐL: 30 napon belüli lejárt	19 029	3 062	-15 967	16,1
30 napon túli lejárt	1 271	667	-604	52,4
60 napon túli lejárt		41	41	
90 napon túli lejárt				
180 napon túli lejárt	1 103		-1 103	
360 napon túli lejárt	33 096	21 558	-11 538	65,1
Értékvesztés	13 300	6 264	-7 036	47,1
Mindösszesen	107 876	38 711	-69 165	35,9

A vevőkövetelések állománya 62,9%-kal (76 201 E Ft) csökkent. A határidőn túli követelések 53,5%-kal (29 171 E Ft) csökkentek a bázis évhez viszonyítva.

A mérlegkészítés időpontjáig a vevőkövetelésekre 21 691 E Ft (48%) folyt be.

A korábban értékvesztett követeléseink közül 7 056 E Ft értékvesztést vezettük ki könyveinkből. 2018. december 31-én 6 264 E Ft értékvesztést tartunk nyilván vevőköveteléseinkkel kapcsolatban.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2018.12.31.	460	E Ft
2017.12.31.	847	E Ft

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseknél a Bv Holding Kft.-vel szembeni határidőn belüli követelést tartunk nyilván. Ez tartalmazza a szállítói túlfizetés átvezetését (304 E Ft) és webshop elszámolásból származó követelést (156 E Ft).

Egyéb követelések	2018.12.31.	265 752	E Ft
	2017.12.31.	274 795	E Ft

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Fogvatartottakkal kapcsolatos követelés	1 989	5 658	3 669	284,4
Elszámolás adóhatósággal	86 100	72 593	-13 507	84,3
Elszámolás dolgozókkal	185	85	-100	45,9
Földalapú támogatás (SAPS)	185 871	186 566	695	100,4
Különféle egyéb követelés	650	850	200	130,8
Összesen	274 795	265 752	-9 043	96,7

Egyéb követeléseink értéke 265 752 E Ft, mely a bázis értéktől 9 043E Ft-tal alacsonyabb. Ezen belül az adóhatósággal szembeni követelésünk csökkent, a kiétkezésből adódó követelésállományunk nőtt, míg a többi követelésnél számottevő változás következett be.

Egyéb követeléseink értékvesztései:

Egyéb követelések között két korábbi dolgozó lakásépítési kölcsönét tartottuk nyilván, melyekre 100%-ban értékvesztést is nyilván tartottunk, mert tartósan nem érkezett törlesztés. 2018 év folyamán az OTP Bank ezen tartozásokat kivezette nyilvántartásából. Így a követeléseinket és az elszámolt értékvesztéseket mi is kiveztük könyveinkből.

Egyéb követelések értékvesztésének alakulása

Megnevezés	Értékvesztés nyitó értéke	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Értékvesztés visszaírása	Értékvesztés záró értéke
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)
Egyéb követelés	3 608		3 608		0

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2018.12.31.	0 E Ft
2017.12.31.	0 E Ft

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2018.12.31.	518 568 E Ft
2017.12.31.	414 467 E Ft

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

A pénztárak egyenlegei az alábbiak szerint alakultak:

	2017 december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állampuszta központi pénztár	2 802	2 238	-564	79,9
Solti pénztár	108	182	74	168,5
Bolti pénztárak	465	272	-193	58,5
Forint pénztár összesen	3 375	2 692	-683	79,8

Bankszámláink egyenlegei az alábbiak

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Elszámolási betétszámlák összesen	401 301	506 093	104 792	126,1
Elkülönített bankszámlák				
Bankszámlák átvezetési elszámolása				
Lakásépítési betétszámlák	782	731	-51	93,5
BANKSZÁMLÁK MINDÖSSZESEN	402 083	506 824	104 741	126,0

	2017. december 31.			2018. december 31.		
	Deviza mennyisége	Könyv szerinti árfolyam	Forint érték E Ft	Deviza mennyisége	Könyv szerinti árfolyam	Forint érték E Ft
Euro	29 050,26	310,14	9 009	28 154,16	321,51	9 052
Devizabetét összesen	29 050,26	310,14	9 009	28 154,16	321,510	9 052

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2018.12.31.	10 441 E Ft
2017.12.31.	7 676 E Ft

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	3 695	2 714	-981	73,4
Banki kamat	3	7	4	233,3
Biztosítótól kapott kártérítés	3 625	88	-3 537	2,4
Szolgáltatások árbevétele	67		-67	
Utólag kapott engedmény		2 619	2 619	
<i>Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	3 981	7 727	3 746	194,1
Hírlap előfizetés	238	180	-58	75,6
Kártevőirtás	42	42	0	100,0
Biztosítási díj	1 071	6 792	5 721	634,2
GS1 rendszer licencdíj	27		-27	
Libra szoftverkövetés	362	372	10	102,8
Menedzsment díj különbözet	1 022		-1 022	
Közüzemi díjak	24	341	317	1420,8
Lízing tőke és kamat	1 195		-1 195	
Összesen:	7 676	10 441	2 765	136,0

Az aktív időbeli elhatárolások értéke a bázishoz viszonyítva 36%-kal (2 765 E Ft) növekedett. Ezt nagyrészt a biztosítási díj elhatárolt összegének (5 721 E Ft) növekedése, valamint a biztosítótól kapott kártérítés csökkenése (3 537 E Ft) okozza.

9. SAJÁT TŐKE

	2018.12.31.	3 978 394 E Ft
	2017.12.31.	3 935 925 E Ft

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

	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2018. január 1-jei egyenleg	725 000	412 199	2 756 569	28 756	13 401	3 935 925
Jegyzett tőke emelés						
Egyéb növekedés		15 274	13 401			28 675
Csökkenés				15 274	13 401	28 675
2018. évi eredmény					42 469	42 469
2018. december 31-i egyenleg	725 000	427 473	2 769 970	13 482	42 469	3 978 394

A **saját tőke** értéke a 2018. évi adózott eredmény összegével, 42 469 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

A tőketartalék 15 274 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.

E Ft

Megnevezés	Összesen	ebből: a visszafizetési kötelezettség lejár	
		2019.	2020.
Lekötött tartalék	13 482	12 402	1 080

10. CÉLTARTALÉKOK

	2017.12.31.	0 E Ft
	2018.12.31.	0 E Ft

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

11. KÖTELEZETTSÉGEK

	2018.12.31.	230 643 E Ft
	2017.12.31.	240 157 E Ft

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Társaságnak hosszú lejáratú hitele és kölcsöne nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségként az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között három mezőgazdasági vontatóra és egy rakodógépre kötött lízingszerződés éven túli kötelezettségét tartjuk nyilván az alábbiak szerint

E Ft

Megnevezés	Összesen	Törlesztés		
		2019.	2020.	2021.
lízing	79 938	34 180	30 615	15 143

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként 79 938 E Ft szerepel a mérlegben, rövid lejáratú egyéb kötelezettségek között 33 500 E Ft-ot mutatunk ki.

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.

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 E Ft
Pince	Solt 4681 hrsz	40.000 E Ft
Ingó dolgot (szárító berendezés) terhelő jelzálogjog		40.000 E Ft

A hitelkeret igénybevételére 2018. évben nem került sor.

2018. év végén fennálló hitel- és kölcsönállomány nem szerepel a mérlegben.

Szállítói és egyéb kötelezettségek	2018.12.31.	150 705 E Ft
	2017.12.31.	202 350 E Ft

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Vevőktől kapott előlegek	1 646	0	-1 646	
Szállítók	65 521	54 232	-11 289	82,8
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	133	68	-65	51,1
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	135 050	96 405	-38 645	71,4
Összesen	202 350	15 0705	-51 645	74,5

A **vevőktől kapott előleget** 2018. év végén nem tartunk nyilván.

A **szállítói** kötelezettségünk az előző évihez képest 17,2%-kal (11 289 E Ft) csökkent. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 2018-ban 68 E Ft, ami a Pálhalmi Agrospeciál Kft. mosatási szolgáltatásával kapcsolatos.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Fogvatartott bér	7 606	6 941	-665	91,3
Polgári bér	61 459	30 728	-30 731	50,0
Elszámolás adóhatósággal	50 666	24 099	-26 567	47,6
Elszámolás dolgozókkal	1 303	1 136	-167	87,2
Lízing éven belüli köt.	13 460	33 501	20 041	248,9
Egyéb	556		-556	
Összesen	135 050	96 405	-38 645	71,4

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 38 645 E Ft-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva. Bázis évben a polgári bér és az adóhatósági elszámolás magas mértékét az indokolja, hogy a bérfeljesztési támogatást december hónapban kaptuk meg, melynek számfejtése 2017. december hónapra megtörtént, utalására 2018. januárjában került sor.

A lízing éven belüli kötelezettsége 20 041 E Ft-tal emelkedett, a 2018-ban megkötött 2 lízingszerződés miatt.

12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2018.12.31. 8 933 E Ft
 2017.12.31. 14 897 E Ft

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>	111	176	65	158,6
Lakbér	111	176	65	158,6
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	7 052	1 855	-5 197	26,3
Közüzemi díjak(víz, villany, gáz)	5 989	1 147	-4 842	19,2
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	707	154	-553	21,8
Egyéb szolgáltatások	356	554	198	155,6
<i>Halasztott bevételek</i>	7 734	6 902	-832	89,2
Fejlesztési célú támogatások elhatárolása	7 734	6 902	-832	89,2
Összesen	14 897	8 933	-5 964	60,0

A passzív időbeli elhatárolások értéke 40%-kal (5 964 E Ft) csökkent 2017. évhez viszonyítva. A csökkenéshez a halasztott bevételek feloldása (832 E Ft) járult hozzá, illetve a költségek, ráfordítások 2018. decemberi dátummal könyvelésre kerültek, így az elhatárolás 5197 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Halasztott bevételek 2018.12.31. 6 902 E Ft
 2017.12.31. 7 734 E Ft

483 Halasztott bevételek	2017.	2018.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BVOP támogatás	7 734	6 902	-832	89,2
Összesen:	7 734	6 902	-832	89,2

Halasztott bevételekből 832 E Ft került az értékcsökkenési leírással arányosan feloldásra 2018-ban.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK

Előző évek hibái 2018-ban nem kerültek feltárásra.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

2018.12.31.	1 697 838 E Ft
2017.12.31.	1 802 799 E Ft

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

Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Szántóföldi növénytermesztés	949 229	1 050 453	101 224	110,7
Állattenyésztés	420 618	135 578	-285 040	32,2
Erdőgazdálkodás	9 115	1 825	-7290	20,0
Egyéb mg-i tevékenység	543	3 694	3 151	680,3
Alaptevékenységen kívüli tevékenység	423 294	506 288	82 994	119,6
Összesen	1 802 799	1 697 838	-104 961	94,2

Társaságunknál nem történt exportértékesítés, valamint exporttámogatást sem kapott.

Nettó árbevételünk %-os összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2017.	2018.	Megoszlás
	E Ft	E Ft	%
Szántóföldi növénytermesztés	949 229	1 050 453	61,9
Állattenyésztés	420 618	135 578	8,0
Erdőgazdálkodás	9 115	1 825	0,1
Egyéb mg-i tevékenység	543	3 694	0,2
Alaptevékenységen kívüli tevékenység	423 294	506 288	29,8
Összesen	1 802 799	1 697 838	100,0

15. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

2018.12.31.	254 929	E Ft
2017.12.31.	216 542	E Ft

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Befejezetlen termelés állományvált.	3 950	806	-3 144	20,4
Állatok állományváltozása	34 195	-75 144	-109 339	
Késztermékek állományváltozása	29 632	86 185	56 553	290,9
Saját termelésű készletek állományváltozása	67 777	11 847	-55 930	17,5
Saját előáll. tárgyi eszk. akt. értéke	18 581	44 621	26 040	240,1
Saját előállítású tenyészállat akt.é.	45 076	43 948	-1 128	97,5
Egyéb ráfordításként elszámolt eszközök	84 662	153 828	69 166	181,7
Egyéb aktivált eszköz, árubeszerzési fuvar	446	685	239	153,6
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	148 765	243 082	94 317	163,4
Összesen	216 542	254 929	38 387	117,8

Az aktivált saját teljesítmények értéke 17,8%-kal (38 387 E Ft) nőtt a bázis évhez viszonyítva. Ezt az állományváltozás 82,5%-os csökkenése és a saját előállítású eszközök aktivált értékének 63,4%-os növekedése okozta.

A saját termelésű készletek állománya 55 930 E Ft-tal csökkent a bázishoz képest. A pulykaágazat megszűnésével lecsökkent állatok állománycsökkenése és a 2018-ban elszámolt értékvesztés értéke alatta maradt a növénytermesztési termékek állománynövekményének.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 63,4%-kal (94 317 E Ft) magasabb, mint 2017-ben. 2018-ban 26 040 E Ft-tal több saját előállításban megvalósított beruházást aktiváltunk, mint 2017-ben. A növendék állatok tenyésztésbe állítása közel a 2017. évi szinten alakult. Egyéb ráfordításként elszámolt eszközök 81,7%-kal (69 166 E Ft) nőttek, köszönhetően a 2018-ban elszámolt magas értékvesztésnek.

16. EGYÉB BEVÉTEL

2018.12.31.	516 994 E Ft
2017.12.31.	405 353 E Ft

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Biztosítótól kapott kártérítés	14 282	1 291	-12 991	9,0
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele	10 648	12 291	1 643	115,4
Utólag kapott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg rendezett engedmény	2 685	3 772	1 087	140,5
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	368 602	468 841	100 239	127,2
Fejlesztési támogatás feloldás	831	832	1	100,1
Egyéb bevétel (kártérítés, többlet)	8 305	29 967	21 662	360,8
Összesen	405 353	516 994	111 641	127,5

A kapott támogatások 2018. évben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
BVOP bérkompenzációs támogatás	69 860	131 854	61 994
Földhasznosítási támogatás*	195 827	208 345	12 518
Piacra jutást elősegítő támogatás	5 841	3 441	-2 400
Jövedéki adó visszatérítés	46 585	41 966	-4 619
Állatjóléti támogatások	33 041	46 916	13 875
Őshonos állatfajták megőrzése	779	0	-779
Cukorrépa termesztési támogatás	15 000	29 391	14 391
Mezőgazdasági biztosítás támogatása	0	6 064	6 064
Egyéb támogatások	1 669	864	-805
Összesen:	368 602	468 841	100 239

* SAPS , zöldítés

17. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	929 646	774 349	-155 297	83,3
Igénybe vett szolgáltatások értéke	294 214	247 358	-46 856	84,1
Egyéb szolgáltatások értéke	45 002	44 704	-298	99,3
Eladott áruk beszerzési értéke	154 168	206 594	52 426	134,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	677	1 758	1 081	259,7
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 423 707	1 274 763	-148 944	89,5
Béreköltség	522 059	559 952	37 893	107,3
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 386	46 386	2 000	104,5
Bérfjárulékok	84 618	84 084	-534	99,4
Személyi jellegű ráfordítások összesen	651 063	690 422	39 359	106,0
Értéksökkenés	225 580	266 015	40 435	117,9
Költségek összesen	2 300 350	2 231 200	-69 150	97,0

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 1 274 763 E Ft, mely a bázisnál 10,5%-kal alacsonyabb, míg az anyagköltség 774 349 E Ft-ban teljesült, mely 155 297 E Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis.

Az anyagköltségek csaknem felét (48,1%) három alapanyag teszi ki. Ezek a növényvédőszer (21,5%), ipari eredetű takarmányok (10,3%) és az üzemanyagok (16,3%).

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 247 358 E Ft, mely a bázis szinttől 46 856 E Ft-tal alacsonyabb. Az igénybe vett szolgáltatások 45,6%-át a más vállalkozóval végeztetett mezőgazdasági munkák alkották, melynek értéke 2018-ban 46 155 E Ft-tal alacsonyabb, mint 2017. évben.

Személyi jellegű ráfordításaink értéke 690 422 E Ft, mely 6,0%-kal (39 359 E Ft-tal) emelkedett a 2017. évi értékhez képest.

2018. éves béreköltségünk 559 952 E Ft, mely a bázistól 7,3 %-kal magasabb.

A keresetfejlesztés hatására 2018. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 281 270 Ft/fő/hó, mely a bázistól 26 846 Ft-tal, 10,5%-kal magasabb.

A bérfjárulékok értéke 84 084 E Ft, mely a személyi jellegű ráfordítások 12,2%-a értéke 0,6%-kal alacsonyabb a bázis időszaki értékhez képest.

Az amortizáció éves összege 266 015 E Ft, mely 17,9%-kal magasabb, mint a bázisidőszak. Ezt az elmúlt évek fejlesztési beruházásai indokolják.

18. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2018.12.31.	193 730 E Ft
2017.12.31.	109 602 E Ft

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített tárgyi eszközök értéke	4 065	5 107	1 042	125,6
Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások (kártérítés, késedelmi kamat)	2 198	2 236	38	101,7
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	45 771	90 246	44 475	197,2
Adók, illetékek, hozzájárulások	3 297	3 209	-88	97,3
Káresemény, elhullás	49 976	71 439	21 463	142,9
Különféle egyéb ráfordítások	4 295	21 4793	17 198	500,4
Összesen	109 602	193 730	84 128	176,8

Az egyéb ráfordítások értéke 84 128 E Ft-tal emelkedett, mivel 2018. évben az elszámolt értékvesztés 44 475 E Ft-tal magasabb, mint 2017-ben.

Az elhullott növendék-, és hízóállatok értéke is 21 463 E Ft-tal haladja meg a 2017. évi elhullás értékét.

19. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2018.12.31.	-2 362 E Ft
2017.12.31.	-1 341 E Ft

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, pénzeszközök után kapott (járó) kamat	257	34	-223	13,2
Külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége	53	2	-51	3,8
Deviza- és valutakészletek forintba átváltásának árfolyamnyeresége	6	339	333	5 650,0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	316	375	59	118,7
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	1 274	1 464	190	114,9
Külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztése	349	1 273	924	364,8
Deviza- és valutakészletek forintba átváltásának árfolyam-vesztése	34	0	-34	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN	1 657	2 737	1 080	165,2
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	-1 341	-2362	-1 021	176,1

A pénzügyi műveletek eredménye 2 362 E Ft veszteség. A pénzügyi műveletek bevétele 375 E Ft.

A pénzügyi műveletek ráfordításai 2 737 E Ft-ban alakult. Az árfolyamvesztést a devizás tételek kiegyenlítésekor realizálódott árfolyamkülönbség indokolja.

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 2018. évben 4 217 970 E Ft, amely az előző évi értéknél 0,6%-kal alacsonyabb.

Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

	2017. december 31.		2018. december 31.	
	%		%	
A. Befektetett eszközök	60,30		59,59	
<i>Immateriális javak</i>	0,17		0,11	
Szellemi termékek	0,10		0,05	
Vagyoni értékű jogok	0,07		0,06	
<i>Tárgyi eszközök</i>	60,12		59,47	
Ingtatlanok	37,60		37,55	
Műszaki gép,ber., jármű	18,50		17,26	
Egyéb gépek,ber.,jármű	0,90		0,91	
Tenyészállatok	1,80		1,80	
Beruházások	1,32		1,46	
Beruházásokra adott előleg			0,48	
<i>Befektetett pü-i eszközök</i>	0,01	0,01	0,01	0,01
B. Forgóeszközök	39,50		40,16	
Készletek	20,50		20,64	
Követelések	9,20		7,23	
Értékpapírok	0,00		0,00	
Pénzeszközök	9,80		12,29	
C. Aktív időbeli elhatárolás	0,20		0,25	
Összesen	100,00		100,0	

Az eszközökön belül a befektetett eszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely 1,1 %-kal csökkent a bázis évi részarányhoz képest.

A tárgyi eszközökön belül a részarányok jelentős változást nem mutatnak, összességében 1%-kal csökkent az állományuk az előző évhez képest. Az üzembe nem helyezett beruházások és a beruházásokra adott előleg együttes állománya 47%-kal nőtt az előző évhez képest.

A forgóeszközökön belül a pénzeszközök részaránya nagymértékben (25,4%-kal) emelkedett, míg a követelések 21,4%-kal csökkentek. A készletek részaránya jelentős mértékben nem

változott. Összességében a forgóeszközök részaránya az eszközökön belül növekedett 1,7%-kal.

Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 25%-kal emelkedett az előző évhez képest.

Hatékonysági, forgási mutatók alakulása

HATÉKONYSÁGI HELYZET MUTATÓI	2017. év	2018. év	Index
Tárgyi eszközök fedezettsége (%)	156,2	158,6	101,5
Tárgyi eszközök hatékonysága (Ft)	71,5	67,7	94,7
Eszközök fordulatszáma	43,0	40,3	93,7
Készletek forgási sebessége	216,4	196,5	90,8
Készletek futamideje (nap)	166	183	110,2

A tárgyi eszközök fedezettsége mutatónk értéke (saját tőke/tárgyi eszközök) nőtt 1,5%-kal, tehát javulást mutat a nyitó értékhez képest. Ennek oka, hogy amíg a tárgyi eszközök nettó értéke csökkent (0,5%), addig a saját tőke értéke nagyobb mértékben nőtt (1,1%).

A tárgyi eszközök hatékonysága mutatónk (nettó árbevétel/tárgyi eszközök) romlott, 5,3%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest. Egységnyi tárgyi eszközzel közel kevesebb árbevételt realizáltunk. Ennek oka, hogy a tárgyi eszközök nettó értékének csökkenésénél (0,5%), az árbevételünk (5,8%) nagyobb mértékben csökkent.

Az eszközök fordulatszáma (nettó árbevétel/összes eszköz) kismértékben (6,3%-kal) csökkent, tehát az eszközérték kevesebbszer tért meg az árbevételből, mint az előző évben. A mutatóra ható árbevételünk 5,8%-kal csökkent, míg az eszközérték 0,6%-kal nőtt.

Az árbevételünk csökkent, az átlagos készletünk nőtt, ezért a készletek forgási sebessége (nettó árbevétel/átlagkészlet) (9,2%) csökkenést mutat.

A készletek futamideje (átlagkészlet/árbevétel*360 nap) 10,2%-kal nőtt, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 166 naphoz képest a tárgyévben 183 napig volt raktáron a készletünk.

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

	2017.	2018.
	december 31.	december 31.
	%	%
Saját tőke	93,90	94,32
Jegyzett tőke	17,30	17,19
Tőketartalék	9,80	10,13
Eredménytartalék	65,80	65,67
Lekötött tartalék	0,70	0,32
Adózott eredmény	0,30	1,01
Céltartalék	0,00	0,00
Kötelezettségek	5,70	5,46
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,90	1,89
Rövid lejáratú kötelezettségek	4,80	3,57
Passzív időbeli elhatárolás	0,40	0,22
Összesen	100,00	100,0

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (94,32%), mely az előző évhez képest 0,4%-kal növekedett a kötelezettségek részarányának 4,2%-os csökkenése mellett.

Az adózott eredmény a bázishoz viszonyítva 336,7%-kal emelkedett.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya 0,22%-ra csökkent 0,4%-ról.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

	2017. év	2018. év	Index
			%
Tőke önfinanszírozás	0,34	1,07	314,7
Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból	155,7	158,3	101,6
Saját tőke aránya (tőkeellátottság)	93,9	94,3	100,5

A tőke önfinanszírozási mutatónk (adózott eredmény/saját tőke) az adózott eredmény 29068 E Ft-os növekedése miatt jelentős javulást mutat.

A befektetett eszközök saját tőke fedezete mutatónk (saját tőke/befektetett eszközök) értéke 158,3 %, mely az előző évhez képest 1,6%-kal nőtt, mert a saját tőke nőtt (1,1%), míg a befektetett eszközök (0,5%) csökkentek.

A tőke ellátottsági mutatószám (saját tőke/összes forrás) szerint az eszközök finanszírozásának 94,3%-át fedezte saját tőke. A mutatószám a bázishoz viszonyítva minimális növekedést mutat, mely arra utal, hogy az összes forráson az idegen tőke aránya kismértékben csökkent.

3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2018. évben 1 697 838 E Ft árbevétellel, 254 929 E Ft aktivált teljesítményi értékkel 2 231 200 E Ft ráfordítás mellett 42 469 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 29068 E Ft-tal magasabb, mint az előző évi.

Árbevételünk 5,8%-kal, ráfordításunk 3,0%-kal csökkent az előző évihez képest, az aktivált teljesítményi értékünk pedig 17,7%-kal nőtt.

Üzemi tevékenységünk eredménye 44 831 E Ft, mely nyereség nőtt az előző évi 14 742 E Ft-hoz képest.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

	2017. év	2018. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (E Ft)	2 424 694	2 469 761	101,9
Nettó termelési érték (E Ft)	775 407	928 983	119,8
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	0,7	2,0	285,7
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	0,6	1,9	316,7
Élőmunka hatékonyság	1,53	1,73	113,1
Élőmunka termelékenység E Ft/fő	2 839	2 833	99,8

Társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel+egyéb bevétel+aktivált saját teljesítményi érték) 2 469 761 E Ft, amely 1,9%-os növekedést mutat a bázis évi értékhez képest. A **nettó termelési értékünk** (bruttó termelési érték-anyagjellegű ráfordítás-értékcsökkenés) 928 983 E Ft, mely érték 19,8%-os növekedést mutat a bázis évi értékhez képest.

Az **árbevétel arányos üzemi eredményünk** (üzemi eredmény/nettó árbevétel+egyéb bevétel) értéke 2,0 %, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételből 2,0 Ft üzemi eredményt realizált társaságunk, mely javulást mutat az előző évhez képest, 0,7%-ról 2,0%-ra nőtt.

Az **árbevétel arányos adózás előtti eredményünk** (adózás előtti eredmény/összes bevétel) értéke 1,9%, amely arról tájékoztat, hogy 100 Ft árbevételből 1,9 Ft adózás előtti eredményt realizáltunk az előző évi 0,6 Ft-tal szemben.

Társaságunk **élőmunka hatékonysága** (bruttó termelési érték-anyagjellegű ráfordítás/személyi jellegű ráfordítás) javult, az **élőmunka termelékenysége** (nettó árbevétel/átlagos statisztikai létszám) kismértékben romlott az előző időszakhoz viszonyítva. Társaságunk 2018. évben egységnyi személyi jellegű ráfordítással 1,73 Ft új értéket hozott létre a bázis évi 1,53 Ft-tal szemben, ami 13,1 %-os növekedést mutat. Az 1 főre jutó nettó árbevételünk (2 833 E Ft) 0,2 %-kal csökkent.

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

	2017. év	2018. év	Index
			%
Likviditás I. (gyors ráta) % (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	204,8	344,1	168,0
Likviditás II. % (pénzeszköz+köv./rövid lej. Kötelezettségek)	394,4	546,4	138,5
Likviditás III. együtthető (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	8,18	11,24	137,4
Eladósodottság mértéke (%) (kötelezettségek/összes forrás)	5,73	5,47	95,5

A **likviditási mutatók** a fizetőképesség jelentős javulását mutatják az előző évhez képest. Az erősödést a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése (25,5%), illetve a pénzeszközök emelkedése (25,1%) okozta.

Az **eladósodottság mértéke** az előző évi 95,5%-ában alakult. A javulást az egyéb kötelezettségek jelentős csökkenése okozza. 2017. év végén az egyéb kötelezettségek között szerepelt a 2017. decemberben megkapott bérfejlesztési támogatás és annak járuléka, melynek átutalására 2018. januárban megtörtént.

A **hosszú lejáratú kötelezettség és a saját tőke** arányát kifejező mutató az előző évhez képest jelentősen nőtt a hosszú lejáratú lízingtartozás a saját tőke növekményénél nagyobb emelkedése miatt.

5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

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

A működési tevékenység pénzeszköz-változása 282 827 E Ft volt. Alakulását kedvezően befolyásolta az adózás előtti eredmény és az elszámolt amortizáció. Értékét növelte a vevőkövetelések csökkenése.

Befektetési kiadásokra 254 356 E Ft-ot fordítottunk, melyre a működési pénzeszköz 100 %-ban fedezetet biztosított.

A finanszírozási tevékenység hatására a pénzeszköz 75 630 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 2017. december 31-én	Egyenleg 2018. december 31-én	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Követelések				
Követelések anyavállalattal szemben				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés				
egyéb követelés				
Összesen				
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	847	460	-387	54,3
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés	847	460	-387	54,3
egyéb követelés				
Összesen	847	460	-387	54,3
Aktív időbeli elhatárolás	1 022	0	-1 022	
Mindösszesen	1 869	460	-1 409	24,6
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	133	68	-65	51,1
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség	133	68	-65	51,1
egyéb kötelezettség				
Összesen	133	68	-65	51,1
Jelentős tul.				
Egyéb vállalatok				
Mindösszesen	133	68	-65	51,1

Eredménykimutatás sorok részletezése	Forgalom 2017. év	Forgalom 2018. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	24 256	3 860	-20 396	15,9
Összesen	24 256	3 860	-20 396	15,9
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				
Ingtatlanok	479			479
Összesen:	479			479
Értékcsökkenés				
Ingtatlanok	259	43		302
Összesen:	259	43		302
Nettó érték	220			177

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 14174 E Ft-ot költöttünk.

Veszélyes hulladékok (tonna)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Ártalmatlanítás ráfordításai E Ft
Állati hulla		44,5	44,5		4 221
Vágóhídi hulladék		166,8	166,8		9 463
Fáradt olaj		3,0	3,0		
Akkumulátor		0,4	0,4		
Elektronikai hulladék		0,4	0,4		6
Növényvédőszer-göngyöleg		1,8	1,8		214
Csomagolási hulladék		0,4	0,4		135
Festékes göngyöleg		0,1	0,1		17
Olajos rongy, fűrészpor, szűrő		0,7	0,7		118
					14 174

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

9. ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

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

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Ügyvezető	6 480	0	-6 480	
Felügyelő Bizottság	2 425	2 444	19	100,8
Összesen	8 905	2 444	-6 461	27,4

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	278 483	53 595	26 477	358 555
Szellemi	43	155 346	27 243	13 459	196 048
Teljes munkaidőben fogl. összesen:	127	433 829	80 838	39 936	554 603
Részmunkaidőben fogl.	5	12 041	2 502	2 817	17 360
Munkavállalók összesen	132	445 870	83 340	42 753	571 963
Állományon kívüliek		3 817	744	3 227	7 788
Fogvatartottak	467	110 265		406	110 671
Mindösszesen:	599	559 952	84 084	46 386	690 422

Kelt: 2019. március 26.

.....
ügyvezető

	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	403 074	282 827
1. Adózás előtti eredmény +	13 401	42 469
2. Elszámolt amortizáció +	225 580	266 015
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	45 771	90 246
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-6 583	-7 184
6. Szállítói kötelezettség változása +	-48 227	-11 137
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	50 354	-73 791
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-3 530	-5 964
9. Vevőkövetelés változása +	168 105	69 552
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-45 121	-84 770
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	3 354	-2 765
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-307 124	-254 356
14. Befektetett eszközök beszerzése -	317 772	266 647
15. Befektetett eszközök eladása +	10 648	12 291
16. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-23 733	75 630
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19. Hitel és kölcsön felvétele +	82 964	108 292
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	106 697	32 662
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	72 217	104 101

Beruházások elszámolása

Megnevezés (E Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	2 300	1 734	4 034	0
Műhely átalakítás	1 205	3 826	5 031	0
Pulykatelep bővítés Ápta	2 736			2 736
Magtár felújítás Ápta	1 832			1 832
Fűzhalom juhászat	14 995	1 052	1 052	14 995
Mikla sertéstelep	10 751			10 751
Korhány sertéstelep	6455	3809	9 330	934
Tésztüzem	5 024	4 266	9 290	0
Porcelángyár eszközei	7 000			7 000
Halászati központ átalakítás	0	3 868	272	3 596
Ápta pulykatelep átal. csirketeleppé		10 803		10 803
Ápta csirketelep kerítés	0	10 395	10 395	0
Közepes munkahely kialakítás		1 556		1 556
VW transporter		49 94	4 994	0
John Deere 8295 traktor		60 136	60 136	0
John Deere 6155 traktor		27 121	27 121	0
Kertitox permetező		15 500	15 500	0
Rabe Field rövid tárcsa		9 882	9 882	0
Croskill henger		4 060	4 060	0
Homlokvillás targonca		2 690	2 690	0
Emelő gém		2 761	2 761	0
Fúkasza		2 082	2 082	0
Pótkocsi felújítás		701	701	0
gödörfúró		380	380	0
rendsodró 3db		345	345	0
hulladékprés	0	1 730	1 730	0
Irodafelújítások		21 567	21 567	0
Konyhafelújítás		755	755	0
Boltok bővítése, csomagküldés	0	1 964	1 964	0
Optikai rendszer bővítés		443	443	0
Solt kamerarendszer		407	407	0
szolgálati lakás fűtés korszerűsítés		633	633	0
irodai eszközök		2 383	2 281	102
egyéb gép, berendezés	1 140	8 782	8 074	1 848
tojótelep terv		120		120
erdő	5 239			5 239
állatok	0	36 130	36 130	0
2 db csőkút Fűzhalom	230			230
MINDÖSSZESEN	58 907	246 875	244 040	61 742