

30544 / 399-3 / 2018.

1	1	0	8	9	9	4	0	0	1	1	1	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	2	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

NAGYFA - ALFÖLD KFT.

a vállalkozás megnevezése

6724 SZEGED, CSERZY M. U. 11. (62-426-679) a vállalkozás címe, telefonszáma



2017

Éves beszámoló

Mérleg és eredménykimutatás

Nagyfa-Alföld KFT.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 11.
Postacím: 6701 Szeged, Pf.: 37
Tel.: (62) 426-679, fax: (62) 426-616
Adószám: 11089940-2-51
KHB Rt.: 10402805-28096900-00000001

Keltezés: Szeged, 2018. március 19.

Tóth Ibolya ügyvezető
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017.december 31.

MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK (aktívák)

ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2016.12.31	2017.12.31
a	b	c	d
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02.+10.+18. sor)	1 185 748	1 393 216
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	6 266	8 173
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		1 008
5	3. Vagyoni értékű jogok	5 796	3 695
6	4. Szellemi termékek	470	2 770
7	5. Üzleti vagy cégérték		
8	6. Immateriális javakra adott előlegek		700
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 179 470	1 385 037
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	221 101	224 941
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	98 149	86 244
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 567	13 977
14	4. Tenyészállatok	3 603	3 611
15	5. Beruházások, felújítások	12 203	10 963
16	6. Beruházásokra adott előlegek		
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	832 847	1 045 301
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	12	6
19	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban		
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban		
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	5. Egyéb tartós részesedés		
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	12	6
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29	B. FORGÓESZKÖZÖK (30.+37.+46.+53. sor)	315 136	251 319
30	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	91 404	90 381
31	1. Anyagok	14 486	16 078
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	60 763	53 168
33	3. Novendék-, hízó és egyéb állatok	150	1 316
34	4. Késztermékek	11 762	15 582
35	5. Áruk	4 243	4 237
36	6. Készletekre adott előlegek		
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	182 239	159 487
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	73 760	109 270
39	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	3 072	1 488
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
42	5. Váltókövetelések		
43	6. Egyéb követelések	105 407	48 729
44	7. Követelések értékelési különbözete		
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0
47	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban		
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49	3. Egyéb részesedés		
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek		
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete		
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	41 493	1 451
54	1. Pénztár, csekkek	389	323
55	2. Bankbetétek	41 104	1 128
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57.-59. sorok)	26 710	14 892
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 028	7 422
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 682	7 470
59	3. Halasztott ráfordítások		
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 527 594	1 659 427

Statisztikai számjel : 11089940 0111 113 06

Cégjegyzék száma : 06-09-002808

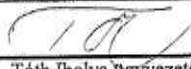
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017.december 31.

MÉRLEG "A" változat
FORRÁSOK (passzívák)

ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2016.12.31	2017.12.31
a	b	c	d
61	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	1 279 664	1 436 389
62	I. JEGYZETT TŐKE	115 000	115 000
63	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
61	III. TŐKETARTALÉK	104 880	113 601
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	193 881	202 296
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	24 641	15 920
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	832 847	1 045 301
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 415	-55 729
68	E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	22 174	204
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	784	204
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	21 390	
71	3. Egyéb céltartalék		
72	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)	221 816	197 539
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)		
74	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
75	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
75	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
76	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)	10 514	1 753
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
79	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
80	3. Tartozások kötvénykiadásából		
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	5 983	1 231
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
84	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
84	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
85	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 531	522
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97. sorok 88. sor nélkül)	211 302	195 786
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
88	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
89	2. Rövid lejáratú hitelek	8 049	21 368
90	3. Vevőktől kapott előlegek	4 680	
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	107 040	78 280
92	5. Váltótartozások		
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	60 023	66 529
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
94	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
95	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 510	29 609
96	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
97	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
98	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99-101.sorok)	3 940	25 295
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12	3
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 059	4 689
101	3. Halasztott bevételek	1 869	20 603
102	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.sor)	1 527 594	1 659 427

Szeged, 2018. március 19.


Tóth Ibolya ügyvezető
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11089940 0111 113 06

Cégjegyzék száma: 06-09-002808

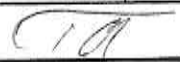
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017.december 31.

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS

ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2016.12.31	2017.12.31
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	659 647	528 272
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	659 647	528 272
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-44 555	-2 609
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36 978	22 661
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (+-03.+04.)	-7 577	20 052
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	127 172	123 007
	ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	330 284	274 922
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	79 337	76 082
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 556	12 570
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	23 062	6 148
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 430	16 862
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	460 669	386 584
10.	Béreköltség	167 266	184 780
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 814	9 572
12.	Bérfelrakások	16 319	13 544
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	191 399	207 896
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	31 016	33 767
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	84 831	97 206
	ebből: értékvesztés	34 445	69 777
A.	ÜZEMELTETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+V.+VI.+VII.)	11 327	-54 122
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	ebből: tartós részesedések árfolyamkülönbségei		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		1
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	1	1
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	ebből: tartós részesedések árfolyamkülönbségei		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 913	1 608
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott		93
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	ebből: értékelési különbözet		
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	2 913	1 608
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 912	-1 607
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	8 415	-55 729
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)	8 415	-55 729

Szeged, 2018. március 19.


Tóth Ibolya ügyvezető
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017.december 31.

FORGALMI KÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS

ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2016.12.31	2017.12.31
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	659 647	528 272
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	659 647	528 272
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	436 325	350 985
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	23 062	6 148
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 430	16 862
II.	ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI (03.+04.+05.)	476 817	373 995
III.	ÉRTÉKESÍTÉS BRUTTÓ EREDMÉNYE (I-II)	182 830	154 277
06.	Értékesítési forgalmazási költségek	976	521
07.	Igazgatási költségek	207 781	227 810
08.	Egyéb általános költségek	5 087	5 869
IV.	ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETETT KÖLTSÉGEI (06.+07.+08.)	213 844	234 200
V.	EGYÉB BEVÉTELEK	127 172	123 007
	ebből: visszairt értékvesztés		
VI.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	84 831	97 206
	ebből: értékvesztés	34 445	69 777
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+ III-IV+V-VI)	11 327	-54 122
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	ebből: tartós részesedések árfolyamkülönbségei		
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	1
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9+10+11+12+13)	1	1
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	ebből: tartós részesedések árfolyamkülönbségei		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 913	1 608
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		93
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	ebből: értékelési különbözet		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14+15+16+17+18)	2 913	1 608
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-2 912	-1 607
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)	8 415	-55 729
IX.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-IX)	8 415	-55 729

Szeged, 2018. március 19.

Tóth Ibolya ügyvezető
a vállalkozás vezetője
(képviselője)



NAGYFA-ALFÖLD MEZŐGAZDASÁGI
ÉS VEGYESIPARI KFT.
6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.

30544/399-7/2018.

A Nagyfa-Alföld Kft. 2017. évi éves beszámolójának kiegészítő melléklete

Keltezés: Szeged, 2018. március 19.

Nagyfa-Alföld KFT.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 11.
Postacím: 6701 Szeged, Pf.: 87
Tel.: (62) 426-679, fax: (62) 426-616
Adószám: 11089940-2-51
KHB Rt.: 10402805-28096900-00000000
(4)

Tóth Ibolya ügyvezető
a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Tartalomjegyzék

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
	1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE	3
	2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	8
B.	SPECIFIKUS RÉSZ	11
I.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	11
1.	IMMATERIÁLIS JAVAK	11
2.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	12
3.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15
4.	KÉSZLETEK	16
5.	KÖVETELÉSEK	20
6.	ÉRTÉKPAPÍROK	22
7.	PÉNZESZKÖZÖK	22
8.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23
9.	SAJÁT TŐKE	24
10.	CÉLTARTALÉKOK (NEM TÖRÖLHETŐ)	25
11.	KÖTELEZETTSÉGEK	26
12.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	28
13.	ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK ..	29
II.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	30
14.	NETTÓ ÁRBEVÉTEL	30
15.	EGYÉB BEVÉTEL	31
16.	KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	32
17.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	34
18.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	35
19.	ADÓZÁS	35
20.	ADÓZOTT EREDMÉNY	35
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	36
1.	ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	36
2.	FORRÁSOK ALAKULÁSA	37
3.	JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA	39
4.	LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA	40
5.	CASH-FLOW ALAKULÁSA	41
6.	A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	41
7.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK	43
8.	KÖRNYEZETVÉDELEM	44
9.	ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG	45
10.	BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK	45

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE

A társaság megnevezése:	Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Kft.
Rövidített megnevezése:	Nagyfa-Alföld Kft.
A társaság székhelye:	6724 Szeged, Cserzy Mihály utca 11.
Levélcím:	6701 Szeged, Pf. 87.
A társaság alapítója:	Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium 1055 Budapest, Kossuth tér 4.
A társaság tulajdonosa:	Magyar Állam 100 %-ban
Tulajdonosi jogok gyakorlója:	Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt. 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.
Megbízási szerződés alapján tulajdonosi jogok gyakorlója:	Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokság Budapest V., Steindl I. u. 8.
Felügyeleti szerv:	Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokság Budapest V., Steindl I. u. 8.
A cég tevékenysége megkezdésének időpontja:	1994. január 01.
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégbíróság bejegyzésének száma:	06-09-002808
Adószám:	11089940-2-51
Statisztikai számjel:	11089940 0111 113 06
Bankszámlaszám:	KHB Zrt Szeged, 10402805-28096900-00000000
Telefonszám:	(62) 426-679
Telefax:	(62) 426-616
Email:	inform@nagyfaalfold.hu
Internetes honlap:	www.nagyfaalfold.hu
Nagyfai telep:	6750 Algyő-Nagyfa 1.
Nagyfai telep telefonszáma:	(62) 268-125

A társaságba beolvadó cég adatai:

Név: Nagyfai Mezőgazdasági KFT.
Telephely: 6750 Szeged, Nagyfa 1.
Alapító: Igazságügyi Minisztérium/1055 Budapest, Kossuth tér 4./
Cégjegyzékszám: 03-09-110173 /2002.11.29-2003.02.02 -ig/
06-09-008239 /2003.02.03 – 2003.06.17-ig/
06-09-002808 /2003.06.18 -tól/

Beolvadás cégbíróági bejegyzés
kelte: 2003. június 18.

Az éves beszámoló aláírására Tóth Ibolya bv. ezredes ügyvezető (lakcím: 6120 Kiskunmajsa, Bartók Béla utca 32.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok vezetéséért felelős személy Tóthné Juhász-Szeles Éva pénzügyi csoportvezető (lakcím: 6723 Szeged, Felső Tisza-part 29., regisztrációs szám: 161142).

A társaság könyvvizsgálója a Bv. Holding Kft. 20/2015. (05.29.) számú uralkodó tagi határozata alapján 2015-2018. évekre:

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

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

Jogelőd adatai:

Jogelőd neve: Alföldi Bútorgyár

A cégbíróági bejegyzés száma: 06-01-000078

Alapítás ideje: 1951. július 14.

Alapító szerv: Igazságügyi Minisztérium

Az Igazságügyi Miniszter a 99096/1993. IM. Határozatával elrendelte az Alföldi Bútorgyár 1994. január 01. hatályú átalakulását

„Korlátolt Felelősségű Társasággá”.

Az átalakulás a jelzett határidőre megtörtént, az Alföldi Bútorgyártó Kft. minden tekintetben az Alföldi Bútorgyár általános jogutódja. A társaság továbbra is köteles ellátni mindazokat a fogvatartottak foglalkoztatásából adódó feladatokat, amelyek a jogelőd vállalatot is terhelték.

A Magyar Állam nevében az alapítói jogokat gyakorló Igazságügyi Minisztérium képviselőjében az igazságügyi-miniszter, mint alapító 2002. december 18-án kelt 9/2002. számú határozata szerint az Alföldi Bútorgyártó Kft és a Nagyfai Mezőgazdasági Kft egyesülését határozta el oly módon, hogy a Nagyfai Mezőgazdasági Kft beolvadásával önálló gazdasági társaságként megszűnik, a jogutód gazdasági társaság az Alföldi Bútorgyártó Kft., új nevén Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyipari Korlátolt Felelősségű Társaság.

Az egyesülő gazdasági társaság alapfeladata változatlanul az elítéltek foglalkoztatása.

A társaság főtevékenysége:

0111 ' 08 Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése (főtevékenység)

Egyéb tevékenységek:

<u>TEÁOR kód</u>	<u>Megnevezés</u>
0111 ' 08	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése (főtevékenység)
0113 ' 08	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumós növény termesztése
0119 ' 08	Egyéb, nem élő növény termesztése
0124 ' 08	Almatermésű, csonthéjas termesztése
0128 ' 08	Fűszer-, aroma, narkotikus, gyógynövény termesztése
0141 ' 08	Tejhasznú szarvasmarha tenyésztése
0142 ' 08	Egyéb szarvasmarha tenyésztése
0145 ' 08	Juh, kecske tenyésztése
0147 ' 08	Baromfitenyésztés
0161 ' 08	Növénytermesztési szolgáltatás
0162 ' 08	Állattenyésztési szolgáltatás
0210 ' 08	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
0312 ' 08	Édesvízi halászat
0322 ' 08	Édesvízi halgazdálkodás
1011 ' 08	Húsfeldolgozás, - tartósítás
1012 ' 08	Baromfi hús feldolgozása, tartósítása
1013 ' 08	Hús-, baromfi hús-készítmény gyártása
1039 ' 08	Egyéb gyümölcs-, zöldségfeldolgozás, - tartósítás
1392 ' 08	Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve: ruházat)
1412 ' 08	Munkaruházat gyártása
1413 ' 08	Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)
1610 ' 08	Fűrészáru gyártás
1621 ' 08	Falemezgyártás
1623 ' 08	Épületasztalos-ipari termék gyártása
1629 ' 08	Egyéb fa-, parafatermék, fonott áru gyártása
1721 ' 08	Papír csomagolóeszköz gyártása
1812 ' 08	Nyomás (kivéve napilap)
1813 ' 08	Nyomdai előkészítő tevékenység
1814 ' 08	Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
2341 ' 08	Háztartási kerámia gyártása
2349 ' 08	Egyéb kerámiatermék gyártása
2562 ' 08	Fémmegmunkálás
2599 ' 08	Máshova nem sorolt egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
2822 ' 08	Emelő-, anyagmozgató gép gyártása
3101 ' 08	Irodabútor gyártása
3102 ' 08	Konyhabútor gyártása
3109 ' 08	Egyéb bútor gyártása
3230 ' 08	Sportszergyártás

3250 ' 08	Orvosi eszköz gyártása
3299 ' 08	Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység
3600 ' 08	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3811 ' 08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 ' 08	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821 ' 08	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822 ' 08	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831 ' 08	Használt eszköz bontása
3832 ' 08	Hulladék újrahasznosítása
4120 ' 08	Lakó- és nem lakóépület építése
4211 ' 08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4213 ' 08	Híd, alagút építése
4221 ' 08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291 ' 08	Vízi létesítmény létesítése
4299 ' 08	M.n.s építés
4311 ' 08	Bontás
4312 ' 08	Építési terület előkészítése
4399 ' 08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s
4520 ' 08	Gépjárműjavítás, - karbantartás
4621 ' 08	Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme
4632 ' 08	Hús-, húskészítmény nagykereskedelme
4677 ' 08	Hulladék-nagykereskedelem
4722 ' 08	Hús-, húсарu kiskereskedelme
5210 ' 08	Raktározás, tárolás
5221 ' 08	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
6820 ' 08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7820 ' 08	Munkaerő kölcsönzés
8130 ' 08	Zöldfelület-kezelés
8292 ' 08	Csomagolás
8532 ' 08	Szakmai középfokú oktatás
9003 ' 08	Alkotóművészet
9529 ' 08	Egyéb személyi-, háztartási cikk javítása
9601 ' 08	Textil, szőrme mosása, tisztítása

A társaság alapvetően kettős feladatot lát el:

- állami feladatnak minősülő büntetés-végrehajtási feladatot, valamint
- vállalkozói feladatnak minősülő termelői, kereskedelmi, gazdálkodási feladatot

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény rendelkezései szerint 2010. június 17-től a társaság, mint állami vagyon feletti tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét a Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács helyett az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja, aki e feladatát a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt útján látja el.

A Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács 238/2008. (IV.30) számú határozatában úgy döntött, hogy vagyonkezelői jogát ideiglenesen, 2008. december 31-ig terjedő időtartamra a Büntetés-Végrehajtás Országos Parancsnoksága részére átadja, így a BVOP vezetője a vagyonkezelési szerződés alapján jogosult lesz a tulajdonosi jogokat a Magyar Állam nevében gyakorolni. Az SZT/27978. számú ideiglenes vagyonkezelői szerződést felek 2008. május 23-án kötötték. A szerződés célja, hogy állami vagyonnal történő gazdálkodás során a Vagyonkezelő az állami feladatellátást, a szakágazati tevékenységet érintő, illetve a kormányzati koncepcióhoz kapcsolódó tulajdonosi döntéseket meghozza, valamint az állami vagyon megóvása, hatékony és gazdaságos működtetése, továbbá az állami és közfeladatok ellátása a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően biztosított legyen. A Nemzeti Vagyonkezelői Tanács 838/2008.(XII.29) számú határozatában az ideiglenes vagyonkezelői szerződés helyett határozatlan időre szóló végleges vagyonkezelői szerződés megkötéséről döntött, ennek megfelelően felek 2009. január 22-én az ideiglenes vagyonkezelői szerződést módosították. A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény hatálybalépését követően a megváltozott jogi szabályozásnak megfelelően a vagyonkezelői szerződést megbízási szerződés (SZT-39.159,majd SZT 41.645, és SZT-105.264) váltotta fel.

Az MNV Zrt. Igazgatósága 717/2014. (XII.11.) IG. sz. határozatával hozzájárult a Bv. Holding Kft megalapításához, valamint a 12 bv. gazdasági társaság általi elismert vállalatcsoport – melynek uralkodó tagja a Bv. Holding Kft – létrehozásához. Az uralmi szerződés megkötésére 2015. február 26-án került sor, mely szerződés keretében az uralkodó tag, a Bv. Holding Kft. – többek között – több, a tulajdonosi joggyakorló által átruházott joggal rendelkezik.

A Bv Holding elismert vállalatcsoport – melyet a cégbíróság bejegyezt – tagjai az alábbi társaságok:

1., Bv. Holding Kft	uralkodó tag	cgj.szám: 01-09-200937
2., Adorján-Tex Kft	tag	cgj.szám: 03-09-126499
3., Állampusztai Kft	tag	cgj.szám: 03-09-102802
4., Annamajori Kft	tag	cgj.szám: 07-09-003060
5., BUFA Kft	tag	cgj.szám: 01-09-269450
6., Duna-Mix Kft	tag	cgj.szám: 13-09-067928
7., Duna Papír Kft	tag	cgj.szám: 13-09-067931
8., Ipoly Cipőgyár Kft	tag	cgj.szám: 12-09-001968
9., Nagyfa-Alföld Kft	tag	cgj.szám: 06-09-002808
10., Nostra Kft	tag	cgj.szám: 16-09-067926
11., Pálhalmi Agrospeciál Kft	tag	cgj.szám: 07-09-003062
12., Sopronkőhidai Kft	tag	cgj.szám: 08-09-003769

Az elismert vállalatcsoport összevont (konszolidált) éves beszámolóját az uralkodó tag, a Bv. Holding Kft. (1064 Budapest, Rózsa utca 75-79) állítja össze.

A társaság jegyzett tőkéje 115.000 E Ft

A társaság tulajdonosai:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2016.	2017.	2016.	2017.
	E Ft	E Ft	%	%
Magyar Állam (MNV Zrt.)	115.000	115.000	100	100

A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

A Nagyfa-Alföld Kft. éves beszámolóját a 2000. évi C. törvény szerint készíti, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

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 a társaság nem él a tovább tagolás lehetőségével, nem vesz fel új tételeket.

Eredménykimutatás elkészítésének célja, hogy vállalkozás jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassa be.

Az eredménykimutatás esetében a társaság sem él a tovább tagolás lehetőségével, nem vesz fel új tételeket és nem is von 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 minősül.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A társaság a számviteli törvény előírásait betartva végzi tevékenységét.

A számviteli törvénnyel összhangban kialakításra került a Pénzkezelési, Leltározási, Eszköz és forrás értékelési, valamint Önköltségszámítási Szabályzat.

A Számviteli Politikában rögzített módon 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 határozza meg a társaság:

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre. Jelentős, lényeges hiba mely a saját tőke növelő- és csökkentő együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át. Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibákat részletesen be kell mutatni a kiegészítő mellékletben.

c) A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

A számviteli politika szerint:

-jelentős összegű hiba: 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.

-nem jelentős összegű hiba: Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Értékvesztés elszámolása

A számviteli politika szerint értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a vásárolt készlet (anyag, áru) 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, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözethet értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

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

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

A számviteli politika szerint az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

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

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbség, 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.

A számviteli politika alapján a társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségnek, ráfordításnak azokat a tételeket sorolja, amelyek a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára – tekintettel a vállalkozás sajátosságaira is – szükségesek, de kiemelten a mérlegben, az eredménykimutatásban nem szerepelnek és/vagy értékük meghaladja az 1 milliárd forintot.

d) Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése

A társaság döntése alapján az eszköz várható hasznos élettartama és a SZTV. 52.§. előírásai szerint a bruttó alapú lineáris értékcsökkenési leírási módszer szerint történik az amortizáció elszámolása napra havonta. Az értékcsökkenési leírás az üzembe helyezés napjától kezdődően a kivezetés napjáig kerül elszámolásra. Pótaktiválás esetén az eredeti bruttó értékre kerül az aktiválás, s ez az amortizáció alapja. A társaság döntése és a SZTV. 2006.01.01-től hatályos 80.§(2) alapján a 100 E Ft alatti egyedi beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszköz értéke használatbavételkor egy összegben amortizáció címen kerül elszámolásra. A társaság ezen döntését a számviteli politikájában rögzítette.

A Sztv. 57. § (3) bekezdése szerint a tárgyi eszközök vonatkozásában a Szegedi telephely ingatlanjai, valamint a Nagyfai telephely egy érintett ingatlanja esetében tárgy évben a piaci értéken történő értékelést alkalmaztuk. Az ingatlanforgalmi szakértői véleményben háromféle eljárással került

megállapításra az ingatlan forgalmi értéke: költségalapú, piaci, valamint hozamalapú forgalmi érték számításával. Az értékhelyesbítés összegének meghatározásakor társaságunk a szakértő által meghatározott súlyozott értéket vette figyelembe. A 2017. évi értékhelyesbítés egyedi eszközönként, elkülönítetten került nyilvántartásba.

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 nulla összegben határozzuk meg.

Befektetett pénzügyi eszközök

A társaságnál befektetett pénzügyi eszközállomány minimális. Az egyéb tartósan adott kölcsönként a lakásépítési kölcsöntartozás év végi záró állománya került kimutatásra 6 E Ft-értékben, mely összeg nem tartalmazza a 2018. évi várható törlesztő részletek értékét. A kölcsönadósok száma év végén 2 fő.

A társaságnak egyéb befektetett pénzügyi eszközei sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem voltak.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A társaságnál külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek nem kerültek kimutatásra a 2017-es üzleti év beszámolójában.

Árbevétel

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

Kivételes előfordulású vagy nagyságú tételek minősítése

Az Sztv. 14.§ (4) bekezdése szerint a társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket, melyeket a kiegészítő mellékletben részletesen bemutatni szükséges.

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 Társaság Számviteli Politikája.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

IMMATERIÁLIS JAVAK

2017.12.31. 8.173 E Ft

2016.12.31. 6.266 E Ft

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

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Vagyoni értékű jogok	12.471	745	21		13.195
Szellemi termékek	3.712	2.300	1		6.011
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		1.008			1.008
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	16.183	4.053	22		20.214
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű jogok	6.675	2.846	21		9.500
Szellemi termékek	3.242		1		3.241
Immateriális javak értékcsökkenése összesen:	9.917	2.846	22		12.741
Nettó érték	6.266	1.207	-		7.473
Vagyoni értékű jogok	5.796	-2.101			3.695
Szellemi termékek	470	2.300			2.770
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		1.008			1.008
Nettó érték összesen	6.266	1.207	-		7.473
Immateriális javakra adott előleg		700			700
MÉRLEGÉRTÉK	6.266	1.907	-		8.173

Immateriális javak mérlegértéke 30,43 %-kal nőtt a nyitó értékhez képest, mely az immateriális javakra adott előleg kimutatása, a kísérleti fejlesztés aktivált értékének még nem aktivált 1.008 E Ft-os növekedése, mely a zárkaajtó prototípus értékét tartalmazza, valamint a szellemi termékek között szintén még nem aktivált eszközként kimutatott Wood-Pecker Integrált Vállalatirányítási rendszer 2.300 E Ft értékű beszerzése miatt realizálódott.

Vagyoni értékű jogok beszerzésére 745 E Ft-ot fordított a társaság, mely teljes egészében az informatikai hálózat fejlesztéshez kapcsolódó szoftverek beszerzéséből tevődik össze, amelyre az új fogvatartotti rendszer, valamint a NOVA SZEÜSZ rendszer bevezetése miatt volt szükség.

A szellemi termékek esetében a 2017. év folyamán növekedés nem történt és értékcsökkenés elszámolására sem került sor, így a nyitó és záró állomány megegyező. Tárgyévben az immateriális javak között selejtezésre nem került sor.

Társaságunknál az immateriális javak között üzleti vagy cégérték nem került elszámolásra.

TÁRGYI ESZKÖZÖK

2017.12.31. 1.385.037 E Ft

2016.12.31. 1.179.470 E Ft

A tárgyi eszközök 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					
Ingatlanok	303.127	12.823			315.950
Műszaki berendezések, gépek, járművek	203.002	3.489			206.491
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59.024	9.376	1.284		67.116
Tenyészállatok	3.603	678	670		3.611
Beruházások	12.203	25.123	26.363		10.963
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	580.959	51.489	28.317		604.131
Értékcsökkenés					
Ingatlanok	82.026	8.983			91.009
Műszaki berendezések, gépek, járművek	104.853	15.394			120.247
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47.457	6.966	1.284		53.139
Tenyészállatok		375	375		-
Beruházások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:	234.336	31.718	1.659		264.395
Nettó érték					
Ingatlanok	221.101				224.941
Műszaki berendezések, gépek, járművek	98.149				86.244
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11.567				13.977
Tenyészállatok	3.603				3.611
Beruházások	12.203				10.963
Beruházásokra adott előlegek					
Nettó érték összesen:	346.623	19.771	26.658		339.736
Ingatlanok értékhelyesbítése	832.847	212.454			1.045.301
MÉRLEGÉRTÉK	1.179.470	232.225	26.658		1.385.037

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 17,43 %-kal (205.567 E Ft-tal) növekedett a nyitó értékhez képest, melynek legfőbb oka az ingatlanok értékhelyesbítése, mely a szakértői vélemény alapján a 2017-es 832.847 E Ft-ról 1.045.301 E Ft-ra emelkedett. Ezen értékelés a Szegedi telephelyet, valamint a Nagyfai telephelyen a foglalkoztató csarnokot foglalja magában.

Ingatlan beruházásra 12.823 E Ft-ot fordított a társaság, melyből 10.904 E Ft értékű a saját vállalkozásban végzett beruházás keretében történt új munkaterület kialakítása autóelektronikai termékek gyártására létrejött szerződés alapján. Ezen kívül a NASZ VII munkaterület fűtésének biztosítására infrasugárzó panelek kerültek beépítésre 538 E Ft, valamint a NASZ II/1 munkaterületen padlócsiszolás történt 1.381 E Ft értékben.

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában bekövetkezett csökkenés 2017. évben 12,13 %, mely abból adódik, hogy 3.489 E Ft összegű beruházás történt, ugyanakkor az értékcsökkenés összege 15.394 E Ft.

2017. évben az alábbi tételek kerültek aktiválásra:

- Vastagsági gyalugép 3.396 E Ft
- Egyéb kis értékű gép berendezés 93 E Ft

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 20,8%-kal nőtt a nyitó értékhez képest. A bruttó értékben bekövetkezett növekedés 9.376 E Ft, illetve csökkenés 1.284 E Ft, mely gépjármű forgalomból való kivonásából és értékesítéséből adódik.

2017. évben beszerzett és egyéb berendezések, felszerelések és járművek között aktivált tételek:

- Tehergépjármű (3 db) 1.773 E Ft
- Targonca (3 db) 1.250 E Ft
- Polcrendszer 420 E Ft
- Fűkasza 191 E Ft
- Kapukeretes fémkereső 1.090 E Ft
- Kézi fémkereső 90 E Ft
- Számítástechnikai berendezések 2.008 E Ft
- Tárgyalószékek (60 db) 325 E Ft
- Munkahelyekre beszerzett hűtők, kávéfőző 840 E Ft
- Hőlégbefűvő (NASZVII fűtés) 212 E Ft
- Egyéb kis értékű beszerzések 1.177 E Ft

A **tenyészállatok** nettó értéke 0,22%-kal nőtt a nyitó értékhez képest. A 678 E Ft értékű növekedésből 498 E Ft új tenyészkos beszerzéséből adódik, mely a belterjes tenyészet kiküszöbölése miatt vált szükségessé, illetve 180 E Ft anyajuhvá átminősítésből adódik. Csökkenést okozott a 295 E Ft-os tenyészkos értékesítés, valamint a 375 E Ft-os anyajuh elhullás.

Társaságunk **befejezetlen beruházásainak** értéke 10.963 E Ft, melyből:

- Erdőtelepítés 1.105 E Ft
- Szilva ültetvény 6.359 E Ft
- Öntöző telep tervezése, szakvélemény 1.966 E Ft
- Pulykaistálló tervdokumentációja 600 E Ft
- Számítástechnikai berendezések 933 E Ft

	Terv szerinti			Terven felüli
	Lineáris	Használatba vételkor egy összegben	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Immateriális javak	2.100	745	2.845	
Vagyoni értékű jogok	2.100	745	2.845	
Szellemi termékek	0	0	0	
Tárgyi eszközök	27.321	3.601	30.922	
Ingtatlanok	8.983	0	8.983	
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	15.302	92	15.394	
Egyéb gép, berend., felszerelés	3.036	3.509	6545	421
Tenyészállatok	0	0	0	375
Összesen	29.421	4.346	33.767	796

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására a lineáris elszámolási módot alkalmazzuk. Tárgyévben terven felüli értékcsökkenést forgalomból való kivonás kapcsán 421 E Ft és tenyészállat elhullás miatt 375 E Ft került elszámolásra.

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.

A Sztv. 57. § (3) bekezdése szerint a tárgyi eszközök vonatkozásában – a Nagyfai telep egy érintett ingatlanja kivételével – az érintett eszközöknél tárgy évben a piaci értéken történő értékelést alkalmazzuk. Az ingatlanforgalmi szakértői véleményben háromféle eljárással került megállapításra az ingatlan forgalmi értéke: költségalapú, piaci, valamint hozamalapú forgalmi érték számítással. Az értékhelyesbítés összegének meghatározásakor társaságunk a szakértő által meghatározott súlyozott értéket vette figyelembe. A 2017. évi értékhelyesbítés egyedi eszközöknél, elkülönítetten került nyilvántartásba.

Értékhelyesbítés megoszlása és változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékelési Különbözet		
	2016. év	2017. év	Változás
Központi telep			
ingatlan	168 263	172.463	+ 4.200
épületek, építmények	632 186	732.085	+ 99.899
egyéb építmények	32 398	35.614	+ 3.216
Központi telep összesen:	832 847	940.162	+ 107.315
Nagyfai telep			
épületek, építmények		105.139	+ 105.139
Nagyfai telep összesen:		105.139	+ 105.139
Mindösszesen:	832 847	1.045.301	+ 212.454

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2017.12.31.	6	E Ft
2016.12.31.	12	E Ft

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 6 E Ft-tal csökkent. A csökkenés az egyéb tartósan adott kölcsönöknél jelentkezett. Ezen a soron a lakásépítési kölcsöntartozás év végi záró állománya került kimutatásra 6 E Ft értékben, mely összeg nem tartalmazza a 2018. évi várható törlesztő részletek értékét. A kölcsönadósok száma év végén 2 fő.

Hátralékos lakáskölcsön nem volt 2017. évben. Tartósan adott kölcsönök esetében értékvesztés elszámolása nem vált szükségessé.

KÉSZLETEK

2017.12.31.	90.381 E Ft
2016.12.31.	91.404 E Ft

Készletek alakulása, változása:

	2016.12.31	Megoszlás	2017.12.31	Megoszlás	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	14.486	15,85	16.078	17,79	+1.592	110,99
Befejezetlen termelés és félkész termékek	60.763	66,48	53.168	58,82	-7.595	87,50
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	150	0,16	1.316	1,46	+1.166	878,00
Késztermékek	11.762	12,87	15.582	17,24	+3.820	132,48
Áruk	4.243	4,64	4.237	4,69	-6	99,86
Készletekre adott előleg	-	-	-	-	-	-
Készletek	91.404	100	90.381	100	-1.023	98,88

Anyagok

A számviteli szabályozásnak megfelelően a vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván. A beszerzési ár a raktárra kerülésig felmerült kiadásokat foglalja magában, beleértve a mellékköltségeket is, kivéve a levonható általános forgalmi adót.

A vásárolt készletek értékelésénél a FIFO elv szerinti értékelést alkalmazzuk.

Év közben a vásárolt készletekről folyamatos mennyiségi és értékadatú analitikus nyilvántartást vezet a társaság.

Kimutatás a vásárolt anyagok év végi záró állományának alakulásáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	A 2016. év	B 2017. év	Változás C=B-A
Műtrágya	0	486	+ 486
Növényvédő szerek, gyomirtók	3.815	2.280	- 1.535
Ipari eredetű takarmányok	21	317	+ 296
Üzem, kenő, fűtőanyagok	2.191	1.601	- 590
Alkatrészek	725	625	- 100
Egyéb anyagok	3.287	2.777	- 510
Vásárolt ipari anyagok összesen	10.039	8.086	- 1.953
Vásárolt mező- és erdőgazdasági termények, termékek összesen	4.447	7.992	+ 3.545
Mindösszesen:	14.486	16.078	+ 1.592

2017. év folyamán az alábbi készletmozgások történtek a vásárolt anyagkészletnél

Nyitó készlet		14.486 E Ft
Beszerzés	+	172.667 E Ft
Értékesítés	-	55 E Ft
<i>Felhasználás</i>	-	<i>171.020 E Ft</i>
Könyv szerinti érték		16.078 E Ft
Értékvesztés		-
Mérlegérték:		16.078 E Ft

Befejezetlen termelés és félkész termékek

Befejezetlen termelésként kerül kimutatásra az év végi mezei leltár, valamint az ipari termelés befejezetlen állománya.

- Mezei leltár

A mezőgazdaságban a következő évi termények őszi munkáinak /szántás, talaj-előkészítés, talajművelés, vetés/ költségét, a lucernatelepítés költségeinek, valamint a szerves trágya szórás következő éve(ke)t terhelő részét, továbbá a szarvasba hordott, ki nem szórt trágya szarvasba hordás költségeit kell kimutatni.

2007. év folyamán erdőtelepítés támogatására adtunk be pályázatot, melynek keretében 8 ha szántó területen már 2008-ban megtörtént a kocsányos tölgy makkjának vetése és a terület átminősítése, így a társaság 689 ha szántó művelési ágú vetésterülettel, valamint 3 ha-os szilva ültetvénnel rendelkezik.

A 689 ha szántóból 8 ha vízügyi okokból pihentetve;

- 2015-ben

- 17 ha-on lucernát

- 2017. őszén

- 198 ha-on őszi búzát

- 116 ha-on őszi káposztarepocét telepítettünk,

- 2018. tavaszán a mérlegkészítésig 350 ha-on tavaszi vetésű növények talajelőkészítése történt meg.

Mérlegkészítésig a vetési munkák nem kezdődtek meg.

Az őszi munkák költségeinek számbavétele megtörtént, értékvesztés elszámolására nem került sor.

Megnevezés	Összes terület	Könyv szerinti érték	Értékvesztés		Mérleg érték
	ha	E Ft	ha	E Ft	E Ft
Őszi búza	198	11.217	-	-	11.217
Őszi káposztarepce	116	21.613	-	-	21.613
Tavaszi növények	350	16.785	-	-	16.785
Lucerna	17	264	-	-	264
Pihentetve	8	-	-	-	-
Szórás		1.731	-	-	1.731
Szarvasba hordás		-	-	-	-
Összesen:	689	51.610	-	-	51.610

- Ipari termelés állománya

Az ipari termelés (kegyeleti termékek, eü. termékek) év végi befejezetlen állománya számbavétele megtörtént, értékvesztés nem került elszámolásra.

Mérlegérték: 1.558 E Ft.

- Összesítés

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Könyv szerinti	Értékvesztés	Mérlegérték
Mezei leltár:	51.610	-	51.610
Ipari termelés:	1.558	-	1.558
Összesen:	53.168	-	53.168

Növendék-, hizó és egyéb állatok

A növendék állatok között vettünk számba:

- 1137 kg /131 db/ szopós bárányt, valamint
- 1290 kg /43 db/ jerkét.

Az utókalkuláció elvégzése során megállapításra került, hogy a mérlegkészítésig megismert piaci ár megfelel a tényleges önköltségnek, így erre a készletcsoportra értékvesztés elszámolására nem került sor.

Megnevezés	Könyv szerinti	Értékvesztés	Mérlegérték
Szopós bárány	629 E Ft	- E Ft	629 E Ft
Jerke	687 E Ft	- E Ft	687 E Ft
Összesen:	1.316 E Ft	- E Ft	1.316 E Ft

Késztermékek

Az év végén felleltározott saját termelésű késztermékek vonatkozásában az érvényesíthető piaci ár egy kivétellel magasabb az utókalkuláció során megállapított tényleges önköltségnél, így minimális 164 E Ft értékvesztés került elszámolásra a kender esetében.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Könyv szerinti érték	Értékvesztés	Mérlegérték
Késztermékként került kimutatásra a (z):			
- saját termelésű termények értéke	1.950	164	1.786
- ipari késztermék /rongyszőnyeg, bútorgyártás utolsó darabjai/ értéke	58	-	58
- erdei melléktermék	24	-	24
- képzőművészeti termékek értéke	49	-	49
-egyéb ipari termékek értéke	13.665	-	13.665
Összesen:	15.746	164	15.582

Összesítő kimutatás a saját termelésű készletek év végi állományának alakulásáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás
Befejezetlen termelés és félkész termékek	60.763	53.168	- 7.595
Növendék-, hízó és egyéb állatok	150	1.316	+ 1.166
Késztermékek	11.762	15.582	+ 3.820
Összesen	72.675	70.066	- 2.609

Áruk

A vásárolt árukészletek és göngyölegek együttes év végi értéke 4.237 E Ft, értékvesztés nem került elszámolásra.

Az áruk 2017. évi állományváltozása az alábbiak szerint alakult:

Nyitó készlet	4.243 E Ft
Beszerezés	+ 5.800 E Ft
<i>Értékesítés</i>	- 5.783 E Ft
<i>Felhasználás, kivezetés</i>	- 23 E Ft
Záró készlet	4.237 E Ft

Készletre adott előleget 2017. december 31-én a társaság nem tartott nyilván.

KÖVETELÉSEK

2017.12.31.	159.487	E Ft
2016.12.31.	182.239	E Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatóból

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(%)
Határidőn belüli követelések	19.182	86.199	67.017	449,37
Határidőn túli követelések lejárat szerint	107.106	105.831	-1.275	98,81
EBBŐL: 30 napon belüli lejárt	6.319	18.059	11.740	285,79
30 napon túli lejárt	3.195	396	-2.799	12,39
60 napon túli lejárt	6.628	246	-6.382	3,71
90 napon túli lejárt	8.928	1.363	-7.565	15,27
180 napon túli lejárt	14.583	1.554	-13.029	10,66
360 napon túli lejárt	67.453	84.213	16.760	124,85
Vevőkövetelés mindösszesen	126.288	192.030	65.742	152,06
Nyilvántartott értékvesztés	-35.715	-52.528		
Értékvesztés visszaírás	17.445			
Értékvesztés elszámolás	-34.258	-30.232		
Mérlegérték	73.760	109.270	35.510	148,14

A vevőkövetelések állománya 1.275 E Ft-tal csökkent. A csökkenés elsősorban 30, 60, 90, 180 napos határidőn túli követelések állományában következett be, ami az év folyamán a kintlévőségek behajtására tett hatékony lépéseknek köszönhető. A vevőállomány csökkenésével egyidejűleg megfigyelhető, hogy jelentős mértékben nőtt azon követelések értéke, ami határidőn belüli le nem járt követelés. A mérlegkészítés időpontjáig a lejárt követelések 46,41%-a befolyt.

Vevőkkel kapcsolatosan az egyedi értékelés és minősítés alapján 4 partnerrel szemben került elszámolásra értékvesztés összesen 30.232 E Ft értékben.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2017.12.31.	1.488	E Ft
2016.12.31.	3.072	E Ft

Egyéb követelések

2017.12.31.	48.729	E Ft
2016.12.31.	105.407	E Ft

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Támogatási igény	47.182	23.119	-24.063	49,00
Munkavállalókkal szembeni követelés	240	98	-142	40,83
ÁFA elszámolás	9.854	23.593	13.739	239,43
Helyi adó túlfizetés miatti követelés		14	14	
Folyamatos szolg.vevői előleg miatti ÁFA elszámolás	9.478	1.777	-7.701	18,75
Lakáshitel törlesztés éven belüli része	7	5	-2	71,43
Különféle egyéb követelés	1.561	1.623	62	103,97
Átvállalt vevőkövetelés miatti követelés	37.085	37.085		
Különféle egyéb követelésre elszámolt értékvesztés		-1.500	-1.500	
Átvállalt vevőkövetelés miatti követelésre elszámolt értékvesztés		-37.085	-37.085	
Összesen	105.407	48.729	-56.678	46,23

A táblázat tartalmazza a források közül átsorolt ÁFA követelés összegét 23.593 E Ft értékben, valamint a Helyi adó túlfizetés összegét, mely gépjármű forgalomból való végleges kivonása miatt keletkezett 14 E Ft értékben.

Egyéb követeléseink értéke 48.729 E Ft, mely a bázis értéktől 56.678 E Ft-tal alacsonyabb. Ezen belül az támogatási igényünk és a munkavállalókkal szembeni követelésünk, valamint a folyamatos szolgáltatások miatti ÁFA elszámolási összeg csökkent, míg a többi követelésnél kisebb emelkedés figyelhető meg.

Egyéb követeléseink értékvesztései:

Egyéb követelések értékvesztése között elszámolásra került a korábbi évben átvállalt vevőkövetelésként (Lánchíd Hús Kft. – Zala-Trend Kft.) kimutatott összeg teljes egészében, mivel az adós minősítése alapján mind a vevői követelés, mind az egyéb követelés megtérülésére nem lát esélyt a társaság. Elszámolásra került továbbá 1.500 E Ft összegű követelés 100%-os mértékben, mivel ez az összeg a fenti Zala-Trend Kft-vel kapcsolatosan korábban indított fizetési meghagyásos eljárás, valamint az ebből alakult peres eljárás díja, melynek megtérülésére szintén nem lát esélyt a társaság.

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	0	38.585	0	0	38.585

ÉRTÉKPAPÍROK

2017.12.31.	0 E Ft
2016.12.31.	0 E Ft

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

PÉNZESZKÖZÖK

2017.12.31. -	1.451 E Ft
2016.12.31.	41.493 E Ft

Pénzeszközök értéke 40.042 E Ft-tal csökkent, melyet a folyó finanszírozásba bevonható pénzeszközök állományának nagy mértékű csökkenése okozott.

A társaság valutapénztárt nem üzemeltet.

A forint pénztár egyenlege az alábbiak szerint alakult:

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Központi pénztár	389	323	-66	83,03
Forint pénztár összesen	389	323	-66	83,03

Bankszámláink, úton lévő pénzeszközeink egyenlegei az alábbiak

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Elszámolási betétszámlák összesen	39.970	0	-39.970	
Lakásépítési betétszámlák	1.134	1.128	-6	
BANKSZÁMLÁK MINDÖSSZESEN	41.104	1.128	-39.976	2,74

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2017.12.31.	14.892 E Ft
2016.12.31.	26.710 E Ft

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	25.028	7.422	-17.606	29,65
Banki kamat	1		-1	
Utólag kapott engedmény	277		-277	
Szolgáltatások árbevétele	496	1.176	680	
Támogatások be nem folyt összege	14.902	6.246	-8.656	
Kapott késedelmi kamat	652		-652	
Szója vetőmag minőségi felár	8.700		-8.700	
<i>Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	1.682	7.470	5.788	444,11
Szolgáltatások költsége	135	218	83	
Kölcsön-, lízingszerződés kamatkül.	152	137	-15	
Menedzsment díj korrekció	1.395	7.115	5.720	
Összesen:	26.710	14.892	-11.818	55,75

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának legnagyobb részét a tárgyévben is és a bázis évben is a támogatásokból mérlegkészítésig be nem folyt összeg teszi ki. 2017. évben ez az összeg 8.656 E Ft-tal kevesebb az előző évhez képest, mivel a mérlegkészítés időpontjáig több támogatási összeg folyt be, mint a bázisévben, mely tételek az egyéb követelés soron kerültek kimutatásra.

Jelentős tétel még 2016. évben a szója vetőmag minőségi felár, azonban a 2017. évben ilyen tétel nem szerepel a mérleg soron, mivel a szója minősége nem lett vetőmagnak megfelelő, így ez takarmányszójaként került értékesítésre, mely a tárgyévben lezajlott.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai közül jelentős összeg a menedzsment díj különbözete, mely 2017-ben jelentős 7.115 E Ft összeg, melynek oka az értékesítés nettó árbevételének üzleti tervtől való jelentős elmaradása.

SAJÁT TŐKE

2017.12.31. 1.436.389 E Ft
2016.12.31. 1.279.664 E Ft

A saját tőke a 2017. év során az alábbiak szerint változott:

	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Értékelési tartalék	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2017. január 1- jei egyenleg	115.000	104.880	193.881	24.641	8.415	832.847	1.279.664
Jegyzett tőke emelés	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb növekedés	-	8.721	8.415	-	-	212.454	229.590
Csökkenés	-	-	-	-8721	-8.415	-	17.136
2017. évi eredmény	-	-	-	-	-55.729	-	-55.729
2017. december 31-i egyenleg	115.000	113.601	202.296	15.920	-55.729	1.045.301	1.436.389

A saját tőke értéke a 156.725 E Ft-tal emelkedett a 2016. évihez képest, mely a 2017. évi adózott eredmény összegével -55.729 E Ft-tal csökkent, valamint az ingatlanok értékeléséből adódó értékelési tartalék emelkedése okozza még az összesen 12,25%-os emelkedést.

Társaságunk az EMVA rendszerében több támogatási kérelmet nyújtott be 2007-től. A 23/2007. (IV.17) FVM rendelet 20.§ (1) bekezdés szerint a pénzügyileg rendezett támogatást a kettős könyvvizetésre kötelezett vállalkozások tőketartalékba kötelesek elszámolni. A támogatási rendelet bizonyos kötelezettségek nem teljesítése esetén jogkövetkezményként visszafizetési kötelezettséget ír elő. A Sztv. 38.§ (2) d) pontja szerint a jogszabály alapján tőketartalékba helyezett pénzeszközök azon részét, amelyet a jogszabályban rögzített feltételek nem teljesítése esetén részben vagy egészben vissza kell fizetni, lekötött tartalékba kell átvezetni, a fenntartási kötelezettség teljesítésekor pedig visszavezeteni.

A mérlegben ezen a soron az alábbi tételek szerepelnek:

2016.12.31-i mérlegérték 24.641 E Ft
2017.évi átvezetési kötelezettség teljesítés miatt - 8.721 E Ft
2017.12.31-i mérlegérték 15.920 E Ft

CÉLTARTALÉKOK

2017.12.31. 204 E Ft
 2016.12.31. 22.174 E Ft

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Céltartalék a várható, jövőbeni költségekre	21.390	-	-21.390	-
Céltartalék a várható kötelezettségekre	784	204	-580	26,02
Összesen	22.174	204	-21.970	9,20

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék részletezése:

Jogcím	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Garanciális kötelezettség	784	204	-580	26,02
Korengedményes nyugdíjazás	-	-	-	-
Polyamatban lévő peres ügyre	-	-	-	-
Környezetvédelmi kötelezettségekre	-	-	-	-
Összesen	784	204	-580	26,02

Céltartalék tárgyévi alakulása

Megnevezés	NYITÓ	FELHASZNÁLT CÉLTARTALÉK	CÉLTARTALÉK KÉPZÉS	ZÁRÓ
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
<i>Jövőbeni költségekre össz.</i>	21.390	21.390	0	0
<i>Várható kötelezettségekre össz.</i>	784	784	204	204
Mindösszesen	22.174	22.174	204	204

A megszüntetett, valamint a felhasználás miatt feloldott céltartalék részletezése:

Az előzőekben leírtaknak megfelelően a 2017. éves beszámolómban a **várható, jövőbeni költségekre** korábbi években képzett 21.390 E Ft összegű céltartalék teljes egészében feloldásra került, mivel a tervezett felújítást egy esetlegesen újonnan induló munkahely kialakításakor külső vállalkozó bevonásával kívánja megvalósítani a társaság. A **várható kötelezettségekre** 204 E Ft céltartalékot tartunk nyílván, mely teljes egészében a 2017. évben értékesített betegápoló ágyak 12. hónapos garanciális kötelezettségeiből tevődik össze. A előző évben képzett céltartalék szintén ezen okból került képzésre, azonban ebben az esetben letelt a garanciális idő, így a képzett 784 E Ft teljes egészében feloldásra került.

KÖTELEZETTSÉGEK

2017.12.31. 197.539 E Ft
 2016.12.31. 221.816 E Ft

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök futamidő és devizanem szerinti alakulása

Pénzintézet megnevezése	Típusa	Devizanem	Záró állomány	Éven belüli rész	Éven túli rész	Kamat	Lejárat
			E Ft	E Ft	E Ft	%	
2016. december 31.							
Merkantil Bank Zrt.	beruházási	HUF	10.474	4.491	5.983	BUBOR+2%	2019.06.28
Hitelek összesen			10.474	4.491	5.983		
2017. december 31.							
Merkantil Bank Zrt.	beruházási	HUF	5.983	4.752	1.231	BUBOR+2%	2019.06.28
Hitelek összesen			5.983	4.752	1.231		

A hosszú lejáratú egyéb kötelezettségek futamidő és devizanem szerinti alakulása

Pénzintézet megnevezése	Típusa	Devizanem	Záró állomány	Éven belüli rész	Éven túli rész	Kamat	Lejárat
			E Ft	E Ft	E Ft	%	
2016. december 31.							
Merkantil Bank Zrt.	pénzügyi lízing	HUF	8.279	3.748	4.531	BUBOR+2%	2019.06.28
Egyéb hosszú lej. köt. összesen			8.279	3.748	4.531		
2017. december 31.							
Merkantil Bank Zrt.	pénzügyi lízing	HUF	4.531	4.009	522	BUBOR+2%	2019.06.28
Egyéb hosszú lej. köt. összesen			4.531	4.009	522		

Rövid lejáratú hitelek alakulása

Hitel jellege	Keret összege	Hitel összege*	Állomány 2016.12.31.	Állomány 2017.12.31.	Kamat
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
Folyószámla	38.000	13.840	-	5.270	BUBOR+3,1%
Támogatás előfinanszírozó	42.600	-	3.558	11.346	BUBOR+3,4%
Merkantil Bank	35.819	-	4.491	4.752	BUBOR+2%
Összesen:			8.049	21.368	

* folyószámla hitel miatt átlagos hitelállomány

Társaságunk 2017. január 1-jén 21.368 E Ft-os rövid lejáratú beruházási hitel és kölcsönállománya volt. A kölcsön fedezetét a finanszírozott eszközök szolgálnak, melyek a következők: Vaderstad kombinátor, Vaderstad kombinált vetőgép.

A beruházási hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek 2017. december 31-i záró állománya 1.753 E Ft volt. Az elmúlt év során a hitel és kölcsönállományban növekedés nem következett be, az esedékes törlesztések miatt 8.761 E Ft-tal csökkent.

Ez évben az üzemeltetés folyamatos finanszírozása biztosított volt, melyhez szükséges volt a 38 M Ft-os keretösszegű folyószámlahitel, valamint a 42.600 E Ft-os területalapú támogatás előfinanszírozó hitel felvétele, illetve folyamatos igénybe vétele.

Szállítói és egyéb kötelezettségek

2017.12.31.	174.418 E Ft
2016.12.31.	203.253 E Ft

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Vevőktől kapott előlegek	4.680	-	-4.680	-
Szállítók	107.040	78.280	-28.760	73,13
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	60.023	66.529	6.506	110,84
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31.510	29.609	1.901	93,97
Összesen	203.253	174.418	-28.835	85,81

A szállítói kötelezettségünk az előző évi 107.040 E Ft-ról 78.280 E Ft-ra 73,13%-kal csökkent. Mind a belföldi, mind a beruházási szállítóállomány csökkent az előző évihez képest. A belföldi szállítók csökkenését a szállítási szerződések változása okozta.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (az adótartozások összevonhatók)

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bér kötelezettség	14.322	14.975	653	104,56
Szociális hozzájárulás adó, TBJ	5.941	2.188	-3.753	36,83
ÁFA kötelezettség	-	-	-	-
SZJA, EHO, Cégautó adó kötelezettség	2.512	1.632	--880	64,97
Folyamatos ÁFA	1.835	4.793	2.958	261,20
Letét, óvadék, kaució	3.150	1.899	-1.251	60,29
Pénzügyi lízing	3.748	4.009	261	106,96
Egyéb	2	113	111	565,00
Összesen	31.510	29.609	-1.901	93,97

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2017.12.31.	25.295 E Ft
2016.12.31.	3.940 E Ft

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása</i>	12	3	-9	25,00
Értékesítés árbevétele	12	3	-9	
<i>Költségek ellentételezésére kapott támogatás</i>	-	-	-	-
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	2.059	4.689	2.630	227,73
Banki költségek	226	181	-45	
Hivatásos túlszolgálat	1.157	2.533	1.376	
Átmenő szállítói számlák	661	1.918	1.257	
Késedelmi kamat	-	22	22	
Fizetendő kamatok	15	35	20	
<i>Halasztott bevételek</i>	1.869	20.603	18.734	1102,35
Térítés nélkül átvett eszk.	1.869	1.860	-9	
BVOP	-	18.743	18.743	
Összesen	3.940	25.295	21.355	642,01

Halasztott bevételek

2017.12.31.	20.603 E Ft
2016.12.31.	1.869 E Ft

483 Halasztott bevételek	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Költségvetési támogatás</i>	-	-	-	-
<i>Térítés nélkül átvett eszközök értéke</i>	1.869	1.860	-9	99,52
<i>BVOP támogatása</i>	-	18.743	18.743	-
- Új munkahely (NASZ VIII.) kialakítás	-	18.743	18.743	-
Összesen:	1.869	20.603	18.734	1102,35

A passzív időbeli elhatárolások között jelentős változás következett be a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között kimutatott hivatásos túlszolgálat összegében, mivel az előző évhez képest ez a ráfordítás jelentősen megnövekedett az új, illetve már meglévő munkaterületek időbeosztása miatt, valamint a hivatásos létszám csökkenése miatt következett be.

Jelentős összegként jelentkezik továbbá a halasztott bevételek között kimutatott BVOP-tól beruházási és fejlesztési támogatásként kapott 18.743 E Ft összeg, mely szerződés alapján elindult munkaterület kialakítási munkálatainak finanszírozására kapott a társaság.

ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHA TÁSOK

A Nagyfa-Alföld Kft-nél a 2017-es évben nem történt olyan ellenőrzés, önellenőrzés, melynek során feltárt hibák – amelyek a Számviteli Politikánk szerint nem minősülnek jelentős hibának, így a tárgyév adatai tartalmazzák – az eredményre és saját tőkére hatását gyakoroltak volna.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

NETTÓ ÁRBEVÉTEL

2017.12.31.	528.272 E Ft
2016.12.31.	659.647 E Ft

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

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Nagyfai alaptevékenység összesen	436.869	345.280	-91.589	79,03
Növénytermesztés árbevétele	224.531	176.826	-47.705	78,75
Baromfitenyésztés árbevétele	197.419	139.536	-57.883	70,68
Juh, kecske tenyésztés árbevétele	2.394	1.688	-706	70,51
Növénytermesztési szolgáltatás	2.566	3.057	491	119,13
Egyéb nem mezőgazdasági szolgáltatás	177	196	19	110,73
Munkaerő kölcsönzés (bérmunkáltatás)	9.782	23.977	14.195	245,11
Szegedi alaptevékenység összesen	134.240	116.801	-17.439	87,01
Munkaerő kölcsönzés (bérmunkáltatás)	113.778	107.869	-5.909	94,81
Sportszergyártás	6.756	584	-6.172	8,64
Orvosi eszköz gyártás	6.775	0	-6.775	-
Faipari termék gyártás	6.884	7.000	116	101,68
Egyéb ipari tevékenység	47	1.348	1.301	286,81
ALAPTEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN	571.109	462.081	-109.028	80,91
Ingtatlan bérbeadás	22.143	24.248	2.105	109,51
Közvetített szolgáltatás	17.430	17.108	-322	98,15
Anyag- és áruértékesítés	25.039	9.940	-15.099	39,69
Egyéb	23.926	14.895	-9.031	62,25
ALAPTEVÉKENYSÉGEN KÍVÜLI TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN	88.538	66.191	-22.347	74,76
Összesen	659.647	528.272	-131.375	80,08

Társaságunknak nem keletkezett árbevétele devizában, valamint exporttámogatást sem kapott.

A nettó árbevétel az előző évhez képest 19,92%-os csökkenést mutat, mely legnagyobb részben a Nagyfai alaptevékenység árbevételénél mutatkozik. Mind a növénytermesztés, mind az állattenyésztés esetében csökkent a nettó árbevétel. A növénytermesztés esetében a 2017. május-június hónapban bekövetkezett viharkár miatti hozamkiesés okozta a csökkenést, míg a baromfitenyésztés esetében a 2016. év végén bekövetkezett madárinfluenza fertőzés utáni kivárási idő, illetve a fertőtlenítés utáni késői első betelepítés miatt csak két turnus pulyka nevelése történt meg.

EGYÉB BEVÉTEL

2017.12.31.	123.007 E Ft
2016.12.31.	127.172 E Ft

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás		21.390	21.390	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	1.418	784	-634	55,29
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás juttatás		13.830	13.830	
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, kártérítések	37.187	12.882	-24.305	34,64
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	40	8	-32	20,00
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele	9.760	265	-9.495	2,71
Utólag kapott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg rendezett engedmény	577		-577	
Mg-ban felhasznált jövedéki adó visszatérítés	6.531	6.528	-3	99,95
Kapott késedelmi kamatok				
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	70.878	66.496	-4.382	93,82
Fejlesztési támogatás feloldás		627	627	
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok	637	31	-606	4,87
Egyéb, nem részletezett bevétel	144	166	22	115,28
Összesen	127.172	123.007	-4.165	96,75

Az előzőekben leírtaknak megfelelően a 2017. éves beszámolóinkban a **várható, jövőbeni költségekre** korábbi években képzett 21.390 E Ft összegű céltartalék teljes egészében feloldásra került. Az előző évekhez hasonlóan kimutatásra került káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevétel, ami a 2017. júniusban a növénytermesztésben bekövetkezett viharkár ellentételezéseként kapott a társaság. Ez a 2016-os évben 24.305 E Ft-tal nagyobb összeg volt az utolsó betelepített pulyka turnus madárinfluenza fertőzése, majd hatósági leölése és kártalanítás miatt.

A kapott támogatások 2017. évben az alábbiak szerint alakultak:

Költségek ellentételezésére kapott támogatás

Ilyen jogcímen került elszámolásra a BVOP által, a munkavállalók kötelező béremelése miatt felmerülő többletköltségek ellentételezésére folyósított 13.784 E Ft, valamint Magyar Államkincstártól „apanap” biztosítása miatt beérkezett támogatás.

Jogszabály alapján kapott támogatás

Ezen a jogcímen a mezőgazdasági vállalkozások szármára jogszabály alapján járó alábbi támogatások kerültek kimutatásra:

- ✓ 48.570 E Ft területalapú támogatás
- ✓ 1.608 E Ft állati hulla megsemmisítési költségének támogatása
- ✓ 7.624 E Ft állatjóléti támogatás
- ✓ 1.021 E Ft anyajuh támogatás
- ✓ 675 E Ft fűszerpaprika-termelői támogatás
- ✓ 6.998 E Ft termeléshez kötött támogatások

Fejlesztési célú támogatás:

Ezen a jogcímen a BVOP által új munkahely teremtésére folyósított támogatás összege 19.370 E Ft, ebből költséggel ellentételezés miatt elszámolt feloldás 627 E Ft.

KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	330.284	274.922	-55.362	83,23
Igénybe vett szolgáltatások értéke	79.337	76.082	-3.255	95,90
Egyéb szolgáltatások értéke	10.556	12.570	2.014	119,08
Eladott áruk beszerzési értéke	23.062	6.148	-16.914	26,66
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17.430	16.862	-568	96,74
Anyagjellegű ráfordítások összesen	460.669	386.584	-74.085	83,92
Béreköltség	167.266	184.780	17.514	110,47
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7.814	9.572	1.758	122,50
Bérbírlások	16.319	13.544	-2.775	82,99
Személyi jellegű ráfordítások összesen	191.399	207.896	16.497	108,62
Értékcsökkenés	31.016	33.767	2.751	108,87
Költségek összesen	683.084	628.247	-54.837	91,97

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 386.584 E Ft, mely a bázis 83,92 %-a, míg az anyagköltség 274.922 E Ft-ban teljesült, mely 55.362 E Ft-tal kevesebb mint a bázis.

Az anyagköltségek egyik legnagyobb összetevője az ipari eredetű takarmányok költsége, mely 87.394 E Ft, ami a teljes anyagköltség 31,79%-a. A másik legnagyobb összetevő a vásárolt növénykállat költsége, melynek összege 42.670 E Ft, aránya 15,52%. Ezen két tétel a Nagyfai telephelyen végzett intenzív pulykanevelés kapcsán merült fel. További nagy arányt képvisel a növénytermesztéshez kapcsolódó műtrágya költség, melynek összege: 24.236 E Ft, növényvédő szerek költsége 20.178 E Ft értékben, illetve a vetőmagok költsége, mely 16.145 E Ft. Ezen három tétel az összes anyagköltség 22.03%-át teszi ki. További nagy tétel az üzem-, kenő-, és fűtőanyagok költségei 21.585 E Ft értékben, valamint az energia költségek (villany, víz, gáz, gőz) 30.936 E Ft értékben.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 76.082 E Ft, mely a bázisszinttől 3.255 E Ft-tal alacsonyabb. Az igénybe vett szolgáltatások 14,73 %-át a rendszeres, szerződésen alapuló költségei alkották, 12,25 %-ot tesznek ki a karbantartási költségek, 7.405 E Ft volt a környezetvédelemmel kapcsolatos költségek, 6.877 E Ft-ot fordítottunk posta, telefon, telefax és egyéb kommunikációs kiadásra.

A hirdetési díj, reklám, propaganda, piackutatásra nem költött a társaság.

Az egyéb szolgáltatások díja 12.570 E Ft, mely 19,08%-kal magasabb a bázisévhez képest. A biztosítások díja 8.461 E Ft, pénzügyi szolgáltatási díjak összege 2.988 E Ft, hatósági, igazgatási díjak értéke 1.121 E Ft.

Személyi jellegű ráfordításaink értéke 207.896 E Ft, mely 108,62 %-kal (16.497 E Ft-tal) emelkedett a 2016. évi értékhez képest.

A társaság az MT által előírt garantált bérminimum, illetve minimálbér változása miatti bérkorrekciót, valamint az adójogszabályok változása miatti bérkompenzációt az érintett személyi állomány részére végrehajtotta, a helyes besorolásra történő módosítás megtörtént.

2017. éves bérköltségünk 184.780 E Ft, mely a bázistól 10,47 %-kal magasabb. A társaság az MT által előírt garantált bérminimum, illetve minimálbér változása miatti bérkorrekciót, valamint az adójogszabályok változása miatti bérkompenzációt az érintett személyi állomány részére végrehajtotta, a helyes besorolásra történő módosítás megtörtént.

A keresetfejlesztés hatására 2017. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 201.767 Ft/fő/hó, mely a bázistól 8,93 %-kal magasabb.

A bérjárulékok 13.544 E Ft, mely a személyi jellegű ráfordítások 6,51 %-a, értéke 17,01 %-kal alacsonyabb a bázis időszakai értékhez képest.

Az amortizáció éves összege 33.767 E Ft, mely 8,87 %-kal magasabb, mint a bázisidőszak

EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2017.12.31.	97.206 E Ft
2016.12.31.	84.831 E Ft

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Céltartalék képzés jövőbeni ktg-ek fedezetére				
Céltartalék képzés várható kötelezettség fedezetére	677	204	-473	30,13
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	866	674	-192	77,83
Csapadékvíz elvezetési díj	2.279	2.279	0	100,00
Kárenyhítés díja jogszabály alapján	698	695	-3	99,57
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1.340	295	-1.045	22,01
Tárgyi eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés	178	796	618	447,19
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések, kártérítések	27.795	14	-27.781	0,05
Egyéb ráfordítások, költségek ellentételezése	5.326	11.621	6.295	218,19
Követelésekre elszámolt értékvesztés	34.258	68.817	34.559	200,88
Készletekre elszámolt értékvesztés	9	164	155	1.822,22
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett klt-ek könyvszerinti értéke	11.135	11.099	-36	99,68
Egyéb csökkentő tételek	270	548	278	202,96
Összesen	84.831	97.206	12.375	114,59

Az egyéb ráfordítások értéke 12.375 E Ft-tal emelkedett a bázisévhez képest. Legnagyobb eltérést okozó tétel a követelésekre elszámolt értékvesztés összege, mely 34.559 E Ft-tal több mint 50%-al emelkedett, valamint a költségek ellentételezésére adott összeg esetében történt közel 50%-os emelkedés, mely a hivatásos állományú tagok túlszolgálatra kifizetett díjainak nagy mértékű növekedése miatt következett be. Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés a 2017. évben nagyon kis összegben merült fel a 2016-os évhez képest.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2017.12.31.	-1.607	E Ft
2016.12.31.	-2.912	E Ft

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, pénzeszközök után kapott (járó) kamat	1	1	-	100,00
Egyéb kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	1	1	-	100,00
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	2.913	1.608	-1.305	55,20
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN	2.913	1.608	-1.305	55,20
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	-2.912	-1.607	-1.305	55,19

A pénzügyi műveletek eredménye 1.607 E Ft veszteség, amely az előző évinél 44.81%-al alacsonyabb. A pénzügyi műveletek bevétele 1 E Ft-ban alakult, mely egyéb kapott, járó kamat. A pénzügyi műveletek ráfordításai 1.608 E Ft-ban alakult. A hitelek után fizetendő kamatok csökkenését a beruházási hitelállomány csökkenése, valamint a folyószámlahitel kamatának BUBOR+5,9%-ról BUBOR+3,1%-ra való csökkenése okozta.

ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és adózott eredménye megegyezik. Az ügyvezetés a társaság fejlesztései, valamint a fogvatartotti foglalkoztatás megtartása, bővítése, stb. érdekében az adózott eredmény terhére történő osztalékfizetést nem javasol.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Az összes eszközeink értéke 2017. évben 1.659.427 E Ft, amely az előző évi értéket 8,63 %-kal haladja meg.

Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

	2016. december 31.		2017. december 31.	
	%		%	
A. Befektetett eszközök	77,62		83,95	
<i>Immateriális javak</i>	<i>0,41</i>		<i>0,49</i>	
Kísérleti fejlesztés			0,06	
Szellemi termékek	0,38		0,17	
Vagyoni értékű jogok	0,03		0,22	
Immat.javakra adott előleg			0,04	
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>77,21</i>		<i>83,46</i>	
Ingatlanok	14,47		13,55	
Műszaki gép,ber., jármű	6,42		5,20	
Egyéb gépek,ber.,jármű	0,76		0,84	
Tenyészállatok	0,24		0,22	
Beruházások	0,80		0,66	
Beruházásokra adott előleg				
Tárgyi eszközök értékhelyesb.	54,52		62,99	
<i>Befektetett pü-i eszközök</i>	0,00	<i>0,00</i>	0,00	<i>0,00</i>
B. Forgóeszközök	20,63		15,15	
Készletek	5,98		5,45	
Követelések	11,93		9,61	
Értékpapírok	0,00		0,00	
Pénzeszközök	2,72		0,09	
C. Aktív időbeli elhatárolás	1,75		0,90	
Összesen	100,00		100,00	

Az eszközökön belül a befektetett eszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely 17,50 %-os változással, 6,33%-kal nőtt a bázis évi részarányhoz képest.

Az immateriális javak részaránya minimális növekedést mutat. Ennek oka az immateriális javakra adott előlegekre fordított 700 E Ft, valamint kísérleti fejlesztésként kimutatott prototípusra fordított 1.008 E Ft, továbbá a WP Integrált Vállalatirányítási rendszerre fordított 2.300 E Ft.

A tárgyi eszközökön belül a legjelentősebb részarány növekedés a tárgyi eszközök értékhelyesbítésénél mutatkozik. Az állományában jelentős értékű növekedés (212.454 E Ft)

jelentkezik, amely igazságügyi ingatlanforgalmi szakérő vélemény alapján került megállapításra. Ennek következtében az eszközcsoport részaránya 25,51%-os növekedéssel 8,47%-kal magasabb az előző évhez képest.

Össességében a többi eszközcsoport részarányának minimális növekedésével, illetve csökkenésével a tárgyi eszközök részaránya 17,43%-os növekedéssel 6,25%-kal emelkedett bázis év végéhez viszonyítva.

A forgóeszközökön belül a pénzeszközök részaránya nagymértékben (96,5 %-kal) csökkent, ezen felül a készletek és a követelések részaránya is csökkent, így a forgóeszközök részaránya az eszközökön belül 20,25%-os változással 5,48 %-kal csökkent.

Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 44,25 %-kal csökkent az előző évhez képest, amelyet a mezőgazdasági támogatások elhatárolásának jelentős csökkenése (8.656 E Ft-tal) okozott.

FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

	2016. december 31.	2017. december 31.
	%	%
Saját tőke	83,77	86,56
Jegyzett tőke	7,53	6,93
Tőketartalék	6,87	6,85
Eredménytartalék	12,69	12,19
Lekötött tartalék	1,61	0,96
Értékelési tartalék	54,52	62,99
Adózott eredmény	0,55	-3,36
Céltartalék	1,45	0,01
Kötelezettségek	14,52	11,91
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,69	0,11
Rövid lejáratú kötelezettségek	13,83	11,80
Passzív időbeli elhatárolás	0,26	1,52
Összesen	100,00	100,00

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (86,56 %), mely az előző évhez képest 12,25 %-kal növekedett a kötelezettségek részarányának 10,94 %-os csökkenése mellett.

A hosszú lejáratú kötelezettségeken belül mind a beruházási és fejlesztési hitelek, mind az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek, a rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói kötelezettségek és a vevőktől kapott előlegek csökkentek jelentősen.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya 1,52 %-ra növekedett 0,26 %-ról, a céltartalékok részaránya 0,01 %-ra csökkent 1,45 %-ról.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

	2016. év	2017. év	Index
			%
Tőke igényességi mutató (%)	77,62	83,95	108,16
Tárgyi eszközök fedezettsége (%)	108,49	103,10	95,03
Tárgyi eszközök hatékonysága (Ft)	190,31	155,49	81,70
Tőke önfinanszírozás (%)	15,81	10,20	64,52
Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból /Hosszú távú működésbiztonsági mutató (%)	107,92	103,10	95,53
Saját tőke aránya (tőkeellátottság) (%)	83,77	86,56	103,33
Hosszú lejáratú eladósodás (%)	0,81	0,12	14,81
Nettó forgótőke (E Ft)	103.834	55.533	53,48
Rövid távú működésbiztonsági mutató (%)	49,14	28,36	57,71

A tőke igényességi mutató, vagy más néven befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz) megmutatja, hogy a vállalat összes vagyonán belül mekkora hányadot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök, valamint kifejezi a vállalkozás tőkeigényességét, hiszen a tartós befektetett eszközök lekötik a tőkét, lassan térülnek meg. A mutató értéke 30-70 % között elfogadható. A mutatónk értéke bázis évhez képest 8,16%-kal növekedett, elhagyva az elfogadási tartomány felső határát. Ennek oka, hogy a tárgyi eszközök érték helyesbítésének előző évhez képest jelentős, 25,51%-os növekedés hatására a befektetett eszközök állománya az összes eszközállománynál magasabb arányban növekedett.

A tárgyi eszközök fedezettsége mutatónk értéke (saját tőke/tárgyi eszközök) 4,97 %-kal alacsonyabb, tehát csökkenést mutat az előző évi értékhez képest. Ennek oka, hogy a tárgyi eszközök nettó értéke erőteljesebben (17,43%) nőtt, mint a saját tőke értéke (12,25 %).

A tárgyi eszközök hatékonysága mutatónk (nettó árbevétel/tárgyi eszközök) 18,30 %-kal csökkent a bázis időszakhoz képest. Egységnyi tárgyi eszközzel kevesebb árbevételt realizáltunk. Ennek oka, hogy a tárgyi eszközök nettó értéke kisebb mértékben csökkent (1,99 %) mint az árbevételünk (19,92 %)

A tőke önfinanszírozási mutatónk (eredménytartalék+adózott eredmény/saját tőke) az adózott eredmény 64.144 E Ft-os csökkenése miatt jelentős romlást mutat.

A befektetett eszközök saját tőke fedezete mutatónk (saját tőke/befektetett eszközök) értéke 103,10 %, mely az előző évhez képest 4,47 %-kal csökkent. Ez azt mutatja, hogy a saját tőke növekedése (12,25 %) elmaradt a befektetett eszközök (17,5 %) növekedésétől.

A tőke ellátottsági mutatószám (saját tőke/összes forrás) szerint az eszközök finanszírozásának 86,56 %-át fedezte saját tőke. A mutatószám 3,33 %-kal haladja meg bázis értéket, mely arra utal, hogy az összes forráson belül csökkent az idegen tőke aránya.

A hosszú lejáratú eladósodás (hosszú lejáratú kötelezettségek/saját tőke+hosszú lejáratú kötelezettségek) mutatója az előző évhez képest csökkenést mutat, melyet a hosszú lejáratú adósságállomány csökkenése eredményez.

A nettó forgótőke (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettség) mutató azon forgóeszközök nagyságrendjét mutatja, amely az újratermelési folyamatban újra felhasználható (működtethető tőke), amiből szabad pénzeszköz keletkezhet a további finanszírozásra. Egyidejűleg utal arra a tényre is, hogy a rövid lejáratú tartozásokat képes-e a vállalkozás kiegyenlíteni, ezáltal működését folyamatosan fenntartani pénzügyi nehézségek nélkül.

Rövid távú működésbiztonsági mutató (nettó forgótőke/rövid lejáratú kötelezettség) azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek milyen nagyságrendjét lehet a működtetésre biztonságosan felhasználni a rendelkezésre álló szabad forgóeszközökből, valamint kifejezi azt az arányt, amit a működő tőke (szabad forgóeszköz) képvisel.

Mindkét mutató negatív irányú változása figyelhető meg a forgóeszközök állományának a rövid lejáratú kötelezettségek állományánál nagyobb arányú csökkenése (20,25% illetve 7,34%) miatt.

JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2017. évben 528.272 E Ft árbevétellel, 20.052 E Ft aktivált teljesítményi értékkel, 123.007 E Ft egyéb bevétellel 727.061 E Ft ráfordítás mellett (-)55.729 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 64.144 E Ft-tal kevesebb az előző évitől. A kedvezőtlen alakulás a követelésekre nagy összegben elszámolt értékvesztésnek köszönhető.

Árbevételünk az előző évi értéktől 19,92 %-kal, míg ráfordításunk 5,68 %-kal maradt el, aktivált teljesítményi értékünk pedig 27.629 E Ft-tal növekedett.

Üzemi tevékenységünk eredménye (-)54.122 E Ft, mely veszteség az előző évi 11.327 E Ft-os nyereséghez képest jelentős csökkenés.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

Mutató	2016. év	2017. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (E Ft)	779.242	671.331	86,15
Anyagmentes termelési érték (E Ft)	318.573	284.747	89,38
Nettó termelési érték (E Ft)	287.557	250.980	87,28
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	1,72	-10,25	-
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	1,28	-10,55	-
Élőmunka hatékonyság I. (E Ft)	1,66	1,37	82,53
Élőmunka hatékonyság II.(E Ft/fő)			
- bruttó termelési érték alapján	2.067	1.469	71,07
- nettó termelési érték alapján	763	549	71,95
- hozzáadott érték alapján	613	407	66,39
Élőmunka termelékenység E Ft/fő	1.750	1.156	66,06

Társaságunk bruttó termelési értéke (nettó árbevétel+egyéb bevétel+aktivált saját teljesítményi érték) 671.331 E Ft, nettó termelési értéke (bruttó termelési érték-anyagjellegű ráfordítás-értékcsökkenés) 250.980 E Ft, mely értékek 13,85 %-os illetve 12,72 %-os csökkenést mutatnak a bázis évi értékhez képest.

Az árbevétel arányos üzemi eredményünk (üzemi eredmény/nettó árbevétel) értéke -10,25 %, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételből -10,25 Ft üzemi eredményt (veszteséget) realizált társaságunk, mely negatív változást mutat az előző évhez képest. A veszteség oka, hogy az üzemi eredményünk negatív lett a követelésekre nagy összegben elszámolt értékvesztésnek köszönhetően.

Az árbevétel arányos adózás előtti eredményünk (adózás előtti eredmény/nettó árbevétel) értéke -10,55 %, amely arról tájékoztat, hogy 100 Ft árbevételből -10,55 Ft adózás előtti eredményt realizáltunk az előző évi 0,28 Ft-tal szemben.

Társaságunk élők munká hatékonyasága (bruttó termelési érték-anyagjellegű ráfordítás/személyi jellegű ráfordítás) az élők munká termelékenysége (nettó árbevétel/átlagos statisztikai létszám) romlott az előző időszakhoz viszonyítva. Társaságunk 2017. évben egységnyi személyi jellegű ráfordítással 1,37 Ft új értéket hozott létre a bázis évi 1,66 Ft-tal szemben, ami 17,47 %-os csökkenést mutat. Az 1 főre jutó nettó árbevételünk (1.156 E Ft) 33,94 %-kal csökkent az előző évhez képest.

LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

Működésünk pénzellátása a bevételek ütemes befolyása, valamint a számlavezető pénzüintézet által folyósított folyószámlahitel és támogatást előfinanszírozó rövid lejáratú hitel által folyamatosan biztosított volt. A pénzügyi helyzet alakulását az alábbi mutatószámokkal elemeztük.

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

	2016. év	2017. év	Index %
Likviditás I. (gyors ráta) (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	0,20	0,01	5,00
Likviditás II. (pénzeszköz+köv./rövid lej. Kötelezettségek)	1,06	0,82	76,64
Likviditás III. (együttható) (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	1,49	1,28	85,91
Eladósodottság mértéke (%) (kötelezettségek/összes forrás)	14,52	11,91	82,02
Hosszú lejáratú kötelezettség és saját tőke aránya (hosszú lej.köt./saját tőke+hosszú lej.köt.)	0,81	0,12	64,52

A likviditási mutatók romlottak az előző évhez képest. A negatív irányú változást a rövid lejáratú kötelezettségek 7,34%-os csökkenése mellett az ezt az arányt meghaladó, a követelések 12,48%-os, míg a pénzeszközök 96,5%-os csökkenése okozta.

Az eladósodottság mértéke előző évi 14,52%-hoz képest 11,91%-ban alakult. A változást az esedékessé vált törlesztések visszafizetése miatti hosszú lejáratú, és a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése eredményezte.

A *hosszú lejáratú kötelezettség és a saját tőke* arányát kifejező mutató az előző évhez képest jelentősen csökkent a hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök állományának csökkenése, valamint a saját tőke jelentős növekedése miatt.

CASH-FLOW ALAKULÁSA

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

A működési tevékenység pénzeszköz-változása (-)15.254 E Ft volt. Alakulását legjelentősebben a negatív adózás előtti eredmény kedvezőtlenül befolyásolta, mely negatív hatást az elszámolt amortizáció tompított.

Befektetési kiadásokra 29.872 E Ft-ot fordítottunk, melyre a működési pénzeszköz nem biztosított fedezetet. A befektetett eszközök beszerzése nagy részben a nyitó pénzeszközök között meglévő szabad pénzeszközből, illetve folyósított támogatásból történt.

A finanszírozási tevékenység hatására a pénzeszköz 4.819 E Ft-tal növekedett. A hitelműveletek hatására a finanszírozási cash-flow 4.819 E Ft-tal növekedett, amely tárgyévi hitelfelvétel és a hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztései miatt következett be.

A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A kiegészítő mellékletben be kell mutatni azon kapcsolt felekkel lebonyolított ügyleteket, amelyek bemutatásáról az Sztv. külön nem rendelkezik, ha ezen ügyletek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg. Ennek során be kell mutatni az ügyletek értékét, a kapcsolt féllel fennálló kapcsolat jellegét és az ügyletekkel kapcsolatos egyéb, a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges információkat. Az egyedi ügyletekre vonatkozó információk összesíthetők az ügyletek jellege szerint, ha az összesítés nem akadályozza az érintett ügyleteknek a vállalkozó pénzügyi helyzetére gyakorolt hatásának a megítélését.

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

A társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította le a kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal:

Az elismert vállalatcsoport tagjaival szemben fennálló követelés év végi záró állománya 1.488 E Ft, ebből uralkodó taggal szembeni követelés nincs, más tagokkal szembeni követelés 1.488 E Ft, határidőn túli követelés nincs.

Az elismert vállalatcsoport tagjaival szemben fennálló kötelezettség év végi záró állománya 60.022 E Ft, ebből határidőn túli kötelezettség nincs. Uralkodó taggal szemben fennálló kötelezettség 6.507 E Ft, így a mérlegtétel 2017.12.31-i értéke 66.529 E Ft.

Mérlegsorok részletezése	Egyenleg 2016. december 31-én	Egyenleg 2017. 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				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés	3.072	1.488	-1.584	48,44
egyéb követelés				
Összesen	3.072	1.488	-1.584	48,44
Jelentős tul.	-	-	-	-
Egyéb vállalatok	-	-	-	-
Mindösszesen	3.072	1.488	-1.584	48,44
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				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség	23	6.529	6.506	
egyéb kötelezettség	60.000	60.000	-	100,00
Összesen	60.023	66.529	6.506	110,84
Jelentős tul.	-	-	-	-
Egyéb vállalatok	-	-	-	-
Mindösszesen	60.023	66.529	6.506	110,84

Elismert vállalatcsoport tagjaitól (kapcsolt vállalkozástól) származó 2017. évi nettó árbevétel értéke 49.335 E Ft, ebből az uralkodó tagtól származó árbevétel 36.886 E Ft.

Eredménykimutatás sorok részletezése	Forgalom 2016. év	Forgalom 2017. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	83.914	49.335	34.579	58,79
Összesen	83.914	49.335	34.579	58,79
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	-	-	-	-

KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunk által vállalt azon pénzügyi kötelezettségek bemutatása, amelyek a társaság pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelentek meg.

A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentős, de a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek közül

- a jövőbeni nyugdíjfizetésre,
- a végkielégítési kötelezettségekre
- a le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatosan várható kötelezettségekre

céltartalékot nem kellett képeznünk.

A társaság függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásai, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt, illetve tárgyében lezárt határidős, opciós, valamint swap ügyletei sem az előző évben, sem a tárgyévben nem voltak.

KÖRNYEZETVÉDELEM

1. Környezetvédelmi beruházások, fejlesztések

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök alakulása:

A társaságnak környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze sem bázisévben, sem tárgyévben nem volt.

2. Veszélyes hulladékok

Társaságunk a veszélyes hulladékok készletéről mennyiségi nyilvántartást vezet.

Veszélyes hulladékok készletének alakulása

Megnevezés	Veszélyességi osztály	Nyitó készlet	Keletkezett	Ártalmatlanított	Záró készlet
		(kg)	(kg)	(kg)	(kg)
Festék vagy lakkhulladék (EWC 080111)	II.	47	-	-	47
Gumiabroncs (EWC 160304)	III.	259	-	-	259

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítására és szállítására vonatkozó költség 2017-ben nem merült fel.

3. Környezetvédelmi költségek

A társaság a keletkezett veszélyes hulladékok megsemmisítését, kezelését kizárólag hulladékkezelési jogosítvánnyal rendelkező feldolgozóval végezteti.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

4. Jogszabályi megfelelés

Elsődlegesnek tartjuk a jogszabályi megfelelést.

Határidőre elkészítettük a különböző hatósági bejelentéseket, adatszolgáltatásokat, bevallásokat. Az év folyamán a környezetvédelmi hatóság részéről semmilyen elmarasztalás nem volt, bírságot nem vetettek ki, az audit során sem tártak fel semmilyen környezetvédelmi vonatkozású hiányosságot.

ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság a 2016. és 2017. év során az alábbi díjazásban részesült. A tulajdonos részére nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget.

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Ügyvezető	-	-	-	-
Felügyelő Bizottság	2.429	2.180	-249	89,75
Összesen	2.429	2.180	-249	89,75

BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

	Átlagos állományi létszám	Béreköltség	Bérbjárulék	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
	fő	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Fizikai	10	22.483		2.420	24.903
Szellemi	16	37.528		2.958	40.486
Teljes munkaidőben fogl. összesen:	26	60.011		5.378	65.389
Részmunkaidőben fogl.	-	-		-	-
Munkavállalók összesen	26	60.011		5.378	65.389
Állományon kívüliek	-	2.346		-	2.346
Fogvatartottak	457	122.423		-	122.423
Mindösszesen:	483	184.780	12.393	5.378	190.158

Kelt: Szeged, 2018. március 19.



 Tóth Ibolya bv. ezredes
 ügyvezető
Nagyfa-Alföld KFT.
 6724 Szeged, Cserzy M. u. 11.
 Postacím: 6701 Szeged, Pf.: 87
 Tel.: (62) 426-679, fax: (62) 426-616
 Adószám: 11089940-2-51
 KHB Rt.: 10402805-28096900-00000000
 (4)

CASH-FLOW kimutatás

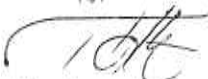
	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	106.292	-15.254
1. Adózás előtti eredmény +/-	8.415	-55.729
2. Elszámolt amortizáció +	31.016	33.767
3. Elszámolt értékesítés és visszaírás +/-	34.445	69.777
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	-740	-21.970
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-8.275	30
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-320	-28.760
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	39.576	-336
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-3.945	21.355
9. Vevőkövetelés változása +/-	2.436	-65.742
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	13.562	20.536
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-9.878	11.818
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-17.876	-29.607
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-27.636	-29.872
15. Befektetett eszközök eladása +	9.760	265
16. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-48.522	4.819
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19. Hitel és kölcsön felvétele +	41.974	47.870
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-90.496	-43.051
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) +/-	39.894	-40.042

30544/399-6/2018.

NAGYFA-ALFÖLD KFT
ÜZLETI JELENTÉSE
A
2017. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

S z e g e d, 2018. március 19.

Nagyfa-Alföld KFT.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 11.
Postacím: 6701 Szeged, Pf.: 87
Tel.: (62) 426-679, fax: (62) 426-616
Adószám: 11089940-2-51
KHB Rt.: 10402805-28096900-00000000
(4)


Tóth Ibolya bv. ezredes
ügyvezető

1. Általános tájékoztató

A Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyipari Kft a fogvatartottak kötelező foglalkoztatására 1951-ben alapított nagy múltú Alföldi Bútorgyár, valamint az egykoron Állampusztához tartozó nagyfai kerület kiválásával létrejött Nagyfai Mezőgazdasági Kft általános jogutódja. A több mint 60 éves cég jelenlegi formájában 2003. június 19-től működik.

A társaság 100 %-os állami tulajdonban lévő egyszemélyes gazdasági társaság.

A társaságnál közgyűlés nem működik, a tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. gyakorolja, mely jogokat kezdetben vagyonkezelési szerződés alapján, majd megbízáson alapuló meghatalmazással átadott a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokságának.

A társaságnál a tulajdonosi jogok védelme érdekében, továbbá az ügyvezetés ellenőrzése céljából 3 tagú felügyelő bizottság működik.

A társaság ügyvezetését egy fő ügyvezető látja el két a nagyfai, illetve a szegedi telephelyért felelős helyettessel.

A társaság alapvetően kettős feladatot lát el:

- egyrészt állami feladatnak minősülő büntetés-végrehajtási feladatot a fogvatartottak foglalkoztatása révén,
- másrészt vállalkozási tevékenységet oly módon, hogy a reá bízott állami vagyon állagának megóvása megvalósul, valamint a minél nagyobb arányú foglalkoztatás folyamán gazdaságos, jövedelmező és hatékony tevékenységet folytat.

A társaság székhelye Szegeden található, Algyő-Nagyfán pedig telephellyel rendelkezik.

A 18.410 m² alapterületű szegedi székhelyén a Szegedi Fegyház és Börtön I. objektumában büntetésüket töltő fogvatartottak foglalkoztatása történik nagyrészt ipari bémunka konstrukcióban, mely keretében az üzemcsarnokok hasznosítása is megvalósul. Ezen kívül saját tevékenységként asztalos, és bútorigipari termékek, sportszer termékek, betegápoló ágyak gyártása valósul meg saját tevékenységként.

A 8.556.079 m² alapterületű nagyfai telephelyén a Szegedi Fegyház és Börtön III. objektumában (volt Nagyfai Országos BV. Intézet) büntetésüket töltő fogvatartottak foglalkoztatását a szántóföldi növénytermesztés, az intenzív pulykanvelés területén, valamint a fogvatartottak reintegrációját elősegítő külső bémunka konstrukcióban folytatja. A külső bémunka tevékenység mellett 2017. év végén a Gépműhely II. munkahelyen szintén elindult a munkáltatás 50-60 fős létszámmal elektronikai hulladék bontási munkáit végzik a fogvatartottak.

A társaság működésének specialitása, hogy míg Szegeden emberi erőforrás igényes ipari jellegű tevékenység, addig Nagyfán természeti, anyagi és technikai erőforrás igényes mezőgazdasági termelés folyik. Kettősség mutatkozik a foglalkoztatott fogvatartottak összetételében is, hiszen míg Szegeden az ország legveszélyesebb életfogytiglani, vagy hosszú időtartamú fegyház és börtön fokozatú szabadságvesztés büntetésre ítélt

fogvatartottak, addig Nagyfán az enyhébb fokozatú büntetést letöltő fogvatartottak foglalkoztatása valósul meg.

2. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős körülmények

A mérleg fordulónapja után nem következett be olyan lényeges esemény és nincs olyan különösen jelentős folyamat, melyek a tényleges körülmények megítélését befolyásolnák.

3. Gazdasági környezet

A vállalalkozási tevékenységre jellemző, hogy általában hosszú távú vállalalkozási szerződésekkel lekötött, a partnerekkel átlagban 5-8 éve üzleti kapcsolat áll fenn, így stabilnak mondható. A mindennapi kapcsolattartásnak, a folyamatos információcserének köszönhetően a tevékenység jelentős kockázatot nem hordoz.

A gazdasági környezet – a tevékenység ill. gazdálkodás specialitása miatt – számottevő változása a rendelkezésre álló információk alapján nem várható.

4. Várható fejlődés, rövid kitekintés a társaság gazdálkodására

A társaság folytatni kívánja azt a műszaki fejlődést, melyet az elmúlt években megkezdett. A mezőgazdasági területre vonatkozó pályázati lehetőségeket eddig is kihasználta, de a fejlődés nem állhat meg, hiszen a gazdaságosság fenntartásához, a kínáló lehetőségek kihasználásához és a fennmaradáshoz további beruházások szükségesek.

Az elmúlt évek nyereséges gazdálkodását követően a 2017-es évet negatív eredménnyel zárta a társaság, melyet nagy részt a követelésekre elszámolt értékvesztéssel adódó veszteség okozta, azonban a következő években mindent megteszünk a nyereséges gazdálkodás érdekében, illetve annak érdekében, hogy teljes mértékben megfeleljünk a tulajdonosi elvárásoknak, a működőképesség fenntartása mellett a fejlesztések megvalósításával a piacon maradás feltételeit megerősítsük.

A fenti célok megvalósítása mellett a társaság ügyvezetése és teljes személyi állománya elkötelezte magát.

5. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A társaság kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatosan a 2017-es évben az állami feladatként meghatározott új börtönök építéséhez kapcsolódóan zárkaajtó prototípust készített, melynek rendszerbe állítása várhatóan az elkövetkező évben, illetve években fog megvalósulni.

6. Foglalkoztatás politika

A humánerőforrások megfelelő összetételének meghatározása, majd annak optimális és hatékony kihasználása a társaság tevékenységének specialitása miatt igen fontos feladat.

Elmondható, hogy az elmúlt években a szakmával, szaktudással rendelkező foglalkoztatott fogvatartottak létszáma jelentősen csökkent. Ennek kiküszöbölésére a társaság az intézettel együtt közösen keresik a szakképzési tanfolyamok indítását támogató pályázati lehetőségeket. Jelenleg hét tanfolyam van folyamatban: karosszéria lakatos, hegesztő, villanszerelő, kertész, férfi szabó, két asztalos ipari. Társaságunk igyekezett olyan egyszerű, szakképzettséget nem igénylő munkák biztosítását megoldani, amelyeket a fogvatartottak meglévő képességeik alapján sikeresen, hatékonyan el tudnak végezni.

Létszám adatok

A foglalkoztatottak csoportosítása jogviszony alapján:

- szabad munkavállalók
 - = hivatásos szolgálati jogviszonyban állók
 - = munkaviszonyban állók
- fogvatartottak

A **szabad munkavállalók** létszáma a szolgálati jogviszonyban és a munkaviszonyban állókból tevődik össze az alábbiak szerint.

Szolgálati jogviszonyban állók állományi létszáma	
- Állománytábla szerint 2017.01.01-én	65 fő
- 2016. évi tény (bázis)	63 fő
- 2017. évi tény	59 fő
Munkaviszonyban állók átlagos állományi létszáma	
- 2016. évi tény (bázis)	27 fő
- 2017. évi tény	26 fő

A teljes munkaidőben foglalkoztatott főfoglalkozású munkaviszonyban lévők átlagos állományi létszáma 2017. évben 26 fő, ebből

- a Szegedi telepen 13 fő
- a Nagyfai telepen 13 fő

dolgozik.

Foglalkoztatott fogvatartottak

A foglalkoztatott fogvatartottak átlagos állományi létszáma és az átlagos dolgozó létszám az alábbi táblázatban rögzítettek szerint alakult az elmúlt két évben:

Megnevezés		2016. Év	2017. Év	Index %
Átl. állományi létszám	fő	377	457	121,22
Átl. dolgozó létszám	fő	257	292	113,62
Dolgozói arány	%	68,17	63,89	93,72

Kedvezően értékelhető mind az átlagos állományi, mind az átlagos dolgozói létszám növekedése, mellyel a büntetés-végrehajtás számára kormányzati szinten meghatározott feladat, a teljes körű foglalkoztatás megvalósulásához is jelentősen hozzájárult a társaság. Negatívumként értékelhető, hogy a létszám növekedés ellenére a dolgozói arány viszont csökkenést mutat, mely a kieső idők nagyobb aránya miatt keletkezik, mely az alábbiak szerint alakul:

Éves állományi és dolgozói létszám közötti összes különbözet:	165 fő
ebből: bv. ok	88 fő
eü. ok	48 fő
állásidő	10 fő
szabadság	19 fő

Béreköltség adatok

A tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlója határozatában előírtak szerint 2012. évtől bevezetett bértömeg-gazdálkodás a 2017-es üzleti évre is érvényben maradt, ennek megfelelően a társaság a határozatban foglaltaknak szerint járt el a 2017-es üzleti évben is.

Munkaviszonyban állók

A társaság az MT által előírt garantált bérminimum, illetve minimálbér változása miatti bércorrekciót, valamint az adójogszabályok változása miatti bércorrekciót az érintett személyi állomány részére végrehajtotta, a helyes besorolásra történő módosítás megtörtént.

2016. évi tényleges bruttó átlagkereset:	185.220,- Ft/fő/hó.
2017. évi tényleges bruttó átlagkereset:	201.767,- Ft/fő/hó.

Az év folyamán a mezőgazdasági munkák miatt felmerült túlórára jutó jövedelem folyamatosan kifizetésre került.

Fogvatartottak

A fogvatartottaknál a törvényi előírásnak megfelelően a tárgyévet megelőző év január 01-i minimálbér, azaz a 111.000,- Ft 1/3-ának megfelelő 213 Ft/fő/óra órabér került alkalmazásra. A fogvatartottak átlag munkadíja az alábbiak szerint alakult

2017. évi bázis	23.124,- Ft/fő/hó
2017. évi tény	30.376,- Ft/fő/hó
Változás %-a	+31,36 %

Szociális és jóléti ellátás

A szabad munkavállalók étkeztetése a Szegedi Fegyház és Börtön ebédlőiben (Szegeden és Nagyfán) biztosított volt.

A munkavállalók részére az előző évekhez hasonlóan a 2017. évben a tulajdonosi jogok gyakorlója által meghatározottan bruttó 200.000 Ft/fő/év értékű béren kívüli juttatást

biztosított a társaság, ennek keretében MKB SZÉP kártyát, valamint bruttó 100 E Ft pénzbeli juttatást választhattak a dolgozók Cafetéria szabályzat keretében. Ezen kívül év végén 50.000,- Ft/fő értékben Erzsébet utalványt biztosított a társaság dolgozói részére.

Az év folyamán lakásvásárlási kölcsönigény a munkaviszonyban állók részéről nem volt.

7. Környezetvédelem

A társaság tevékenységének környezetre gyakorolt hatása nem jelentős. A vonatkozó jogszabályokban előírt kötelezettségeknek minden esetben eleget teszünk, érteve itt a környezetre esetlegesen veszélyes, illetve ártalmas anyagok kezelését, szakhatósági mérések elvégzését, megfelelő engedélyek beszerzését.

Fontos megjegyezni a szigorú agrár-környezetgazdálkodási előírásokat, melyek a vetésszerkezet kialakítását, a talajerő utánpótlást és az alkalmazott növényvédelemi eljárásokat jelentős mértékben befolyásolják.

Környezetvédelmi támogatásban a társaság 2017-ben nem részesült.

Az EU-s környezetvédelmi előírásokkal összhangban 2007-ben kiírt EMVA pályázatnak megfelelően 2010-ben már megvalósult a nagylétszámú állattartó telep fennmaradási követelményeként előírt szigetelt almos trágyatároló beruházás, 2017-ben újabb ilyen jellegű beruházás nem volt.

8. Pénzügyi instrumentumok hasznosítása

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása a társaság vagyoni helyzetére jelentős hatással van. Igaz, hosszú távú befektetési lehetőséggel nem rendelkezünk, de a rendelkezésre álló szabad likvid pénzeszegek legjobb hasznosításából származó jövedelem minden esetben meghaladja a látra szóló betétek után járó kamatot.

9. Kockázatkezelés

Társaságunk jelenleg nem rendelkezik komplex kockázatkezelési rendszerrel, azonban a kockázatok csökkentése, áthárítása és kezelése érdekében operatív intézkedések történnek.

A mezőgazdasági termelés kockázatának csökkentése érdekében növénybiztosítást kötünk téli- és tavaszi fagyra, jégre, viharra. Ezen kívül általános vagyonbiztosítással is rendelkezik a társaság. Az állattenyésztési ágazatban az állategészségügyi előírások maximális betartásával és betartatásával, valamint további fejlesztésekkel igyekszünk csökkenteni a kockázatot.

10. Pénzügyi kockázat

A tevékenység folytatása során felmerülhető ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat vizsgálata során elmondható, hogy a társaság az üzleti évben végig megőrizte a fizetőképességét és partnereinek minden esetben határidőben utalta kötelezettségeit.

Az üzleti kapcsolatban levő vevő partnereink fizetőképességéről ugyanez már nem mondható el, a fizetési hajlandóságuk erős negatív irányba való elmozdulásának hatása jelentősen befolyásolja a működőképesség finansziális feltételeinek megőrzését, ezért folyószámla-hitelkerettel biztosítjuk az esetlegesen felmerülő forgótőkét és a likviditást.

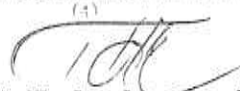
Árkockázatról a mezőgazdasági termények esetében beszélhetünk, az elmúlt évek felvásárlási árai jelentős ingadozást mutatnak. A mindenkori árat a piac aktuális helyzete határozza meg.

11. Elemzés

A társaság adózott eredménye az előző évi 8.415 E Ft-hoz képest -55.729 E Ft-ra csökkent a követelésekre nagy összegben elszámolt értékvesztés miatt.

Szeged, 2018.március 19.

Nagyfa-Alföld KFT.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 11.
Postacím: 8701 Szeged, Pf.: 87
Tel.: (62) 426-679, fax: (62) 426-616
Adószám: 11089940-2-51
MŰR RL: 10402805-23096900-00000000



Tóth Ibolya *bv. ezredes*
üzgyvezető



NAGYFA-ALFÖLD MEZŐGAZDASÁGI
ÉS VEGYIPARI KFT.
6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.

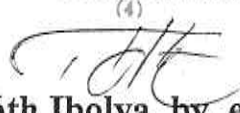
30544/399-5/2018.

NAGYFA-ALFÖLD KFT.

2017. ÉVI ÜZLETI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉRTÉKELÉSE

S z e g e d, 2018. március 19.

Nagyfa-Alföld KFT.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 11.
Postacím: 6701 Szeged, Pf.: 87
Tel.: (62) 426-679, fax: (62) 426-616
Adószám: 11089940-2-51
KHB Rt.: 10402805-28096900-00000000
(4)


Tóth Ibolya *bv.* ezredes
ügyvezető

6724 Szeged, Cserzy Mihály u.11. Levelezési cím: 6701 Pf.: 87, Tel.: 62/426-679, Fax: 62/426-616, e-mail: inform@nagyfaalfold.hu



I. A 2017. ÉVI ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A társaság tulajdonosi intézkedés szerint elkészítette a 2017. évre vonatkozó üzleti tervét 2017. február 10-i keltezéssel, melynek pozitív eredménye 36.146 E Ft.

A tervet az uralmi szerződés alapján a 14/2017. (02.20) számú határozatával az uralkodó tag elfogadta. Az ügyvezetés az év közben rendelkezésre álló információk alapján 2017. szeptember 27-én összehívott FB ülés keretében az üzleti terv módosítását látta szükségesnek, mely módosítást az FB tagok is a 4/2017 (IX.27.) határozatban javasolták, azonban az uralkodó tag döntése alapján a módosításra nem került sor.

Az alábbiakban a tervteljesítést az eredetileg elfogadott tervhez viszonyítva elemezzük.

2017. ÉVI EREDMÉNY ALAKULÁSA

Megnevezés	Terv ezer Ft	Tény ezer Ft	Eltérés ezer Ft	Tervteljesítés %
Belföldi értékesítés árbevétele	1 025 540	528 272	-497 268	51,5
Export értékesítés árbevétele	0	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	1 025 540	528 272	-497 268	51,5
Aktivált saját teljesítmények értéke	10 935	20 052	9 117	183,4
Egyéb bevételek	92 809	123 007	30 198	132,5
Anyagköltség	604 139	274 922	-329 217	45,5
Igénybe vett szolgáltatások értéke	162 716	76 082	-86 634	46,8
Egyéb szolgáltatások értéke	13 696	12 570	-1 126	91,8
Eladott áruk beszerzési értéke	3 925	6 148	2 223	156,6
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	22 548	16 862	-5 686	74,8
Anyagjellegű ráfordítások	807 024	386 584	-420 440	47,9
Béreköltség	195 643	184 780	-10 863	94,4
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 323	9 572	-751	92,7
Bérfelrakások	18 755	13 544	-5 211	72,2
Személyi jellegű ráfordítások	224 721	207 896	-16 825	92,5
Értékcsökkenési leírás	35 988	33 767	-2 221	93,8
Egyéb ráfordítások	22 281	97 206	74 925	436,3
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	38 997	-54 122	-93 392	-
Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	0	100,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 852	1 608	-1 244	56,4
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 851	-1 607	1 244	56,4
Szokásos vállalkozási eredmény	36 146	-55 729	-92 148	-
Adózás előtti eredmény	36 146	-55 729	-92 148	-

Bevételek**Árbevétel**

A tervezett árbevételtől a tényleges árbevétel 497.268 E Ft-tal lett alacsonyabb az alábbiak szerint:

Az árbevétel alakulását, az eltérések indokait az alábbiakban részletezzük.

2017. ÉVI ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

Tevékenység megnevezése	Terv ezer Ft	Tény ezer Ft	Eltérés ezer Ft	Tervteljesítés %
Növénytermesztés	196 820	176 826	-19 994	89,8
Erdőgazdálkodás	0	95	95	-
Állattenyésztés juh	2 304	1 688	-616	73,3
Állattenyésztés pulyka	137 608	139 536	1 928	101,4
Szolgáltatás		3 253	3 253	-
Bérmunka	19 500	23 977	4 477	123,0
Nagyfai telep alaptevékenység összesen:	356 232	345 375	-10 857	97,0
Bérmunka	96 000	107 869	11 869	112,4
Óvodai-iskolai sportszerek		584	584	-
Egyéb fa-, fém-, bútorigipari termék gyártása		8 320	8 320	-
Zárkaajtó	525 000		-525 000	-
Betegápoló ágy saját	2 723		-2 723	-
Központ telep alaptevékenység összesen:	623 723	116 773	-506 950	18,7
Ingtatlan bérbeadás	17 628	24 248	6 620	137,6
Közvetített szolgáltatás	22 630	17 108	-5 522	75,6
Anyageladás, vásárolt áru értékesítése	5 327	9 940	4 613	186,6
Egyéb költségtérítés		14 799	14 799	-
Szolgáltatás		29	29	-
Alaptevékenységen kívüli tevékenység összesen:	45 585	66 124	20 539	145,1
Árbevétel összesen:	1 025 540	528 272	-497 268	51,5

NÖVÉNYERMESZTÉS 2017. ÉVI ÁRBEVÉTELÉNEK ALAKULÁSA

Kultúra	Terv				Tény				
	Terület	Értékesített mennyiség	Árbevétel	Átlagár	Terület	Értékesített mennyiség	Árbevétel	Átlagár	Árbevétel eltérés
	ha	tonna	E Ft	Ft/tonna	ha	tonna	E Ft	Ft/tonna	E Ft
Őszi búza	120	600,00	24 000	40 000	120	695,000	28 147	40 500	4 147
Őszi búza (durum)	35	175,00	7 000	40 000	35	161,820	10 033	62 000	3 033
Őszi káposztarepce	114	342,00	32 490	95 000	114	265,090	30 003	113 180	-2 487
Őszi bio árpa	13	65,00	2 600	40 000	13	27,000	864	32 000	-1 736
Tavaszi árpa	34	170,00	6 800	40 000	34	206,500	6 608	32 000	-192
Szója vetőmag/ipari szója	69,0	207,00	26 910	130 000	74,0	75,000	8 350	111 333	-18 560
Szokvány kukorica	130,0	1 040,00	41 600	40 000	132,5	830,000	35 275	42 500	-6 325
Hibridkukorica	18	45,00	9 900	220 000	22	40,253	12 076	300 000	2 176
Napraforgó vetőmag	40	60,00	20 400	340 000	40	44,410	23 962	539 563	3 562
Napraforgó	65,0	195,00	18 720	96 000	65,0	183,720	19 151	104 240	431
Fűszerpaprika	7,0	21,00	2 100	100 000	7,0	28,900	3 468	120 000	1 368
Kápia paprika	10,0	30,00	3 000	100 000	5,0				-3 000
Kender mag	1,5		500		2,0				
Lucerna	22,1				15,1				0
2016.évi terményértékesítés						28,480	1 111		1 111
2016.évi szója vetőmag elszámolás							-3 427		-3 427
Szilva			800				283		-517
Szalma, ocsu							922		922
ÖSSZESEN	678,6		196 820		678,6		176 826		-19 994

A 2016-2017-es gazdasági év az előző 2015-2016. évhez képest gyengébb eredményeket produkált a növénytermesztési ágazatban.

A 2016. évi őszi munkák november végére jó minőségben fejeződtek be, az őszi vetések állapota kiváló volt, így megfelelő állapotban kerültek nyugalmi fázisba.

A téli csapadék január-februárban elmaradt az előző évi átlagtól, sőt részleges vízhiányos állapot lépett fel a talajokban, így a tavaszi növények telepítését nem hátráltatta az időjárás, azaz időben földbe kerültek a növények magjai.

A március-áprilisban lehullott 43 mm csapadék mennyisége viszonylag kevésnek számított, azonban csak a fűszerpaprika kelését nehezítette. A 41,5 mm májusi, illetve 75 mm júniusi csapadék ideálisnak számított, azonban a területet sújtó június 21-ei jégeső és szélvihar negatívan befolyásolta a búza, a repce és a szója termésátlagait valamint a fűszerpaprika terméserejét. A júliusban lehullott 44 mm csapadék szerencsére nem hátráltatta a betakarítást. Augusztus-szeptember hónapban a csapadék egyenletesen jelentkezett, így a tavaszi növények aratását időben el tudtuk végezni. A terméserejések jónak mondhatóak.

A táblázat adataiból jól láthatók a növénytermesztés árbevételénél jelentkező eltérés okai.

A pulykanevelésnél 1.928 E Ft árbevétel többlet jelentkezik, melyből:

- | | |
|---|----------------|
| - a tervezettnél alacsonyabb értékesített darabszám hatása: | - 5.526 E Ft; |
| - a tervezettől magasabb átlagsúly hatása: | + 10.810 E Ft; |
| - II. osztályú minőség hatása: | - 3.356 E Ft; |

BÉRMUNKATEVÉKENYSÉG 2017. ÉVI ÁRBEVÉTELÉNEK ALAKULÁSA

Tevékenység	Terv		Tény		Eltérés	
	fogvatartotti létszáma	Árbevétel	fogvatartotti létszáma	Árbevétel	fogvatartotti létszáma	Árbevétel
	fő	E Ft	fő	E Ft	fő	E Ft
Betonelem gyártása bérmunkában	15	13 500	0	0	-15	-13 500
Csatornatisztítás bérmunkában (Szegedi Vízmű)	8	6 000	6	4 337	-2	-1 663
BV Holding Kft IBH II. védvonal			26	17 266	26	17 266
Növénytermesztési bérmunka MecaPlastic				2 374	0	2 374
Nagyfai bérmunka összesen	23	19 500	32	23 977	9	4 477
Elektronikai hulladék bontás Legrand	28	5 200	15	4 740	-13	-460
Faipari bérmunka	30	18 500	29	15 243	-1	-3 257
Csomagolás, bontás bérmunkában	80	23 350	99	26 567	19	3 217
Autóelektronikai termékek gyártása			41	20 766	41	20 766
Autóülés-fűtés gyártása bérmunkában	25	15 600	21	13 970	-4	-1 630
Élelmiszeripari bérmunka (pékség)	13	7 800	11	6 629	-2	-1 171
Mosodai bérmunka	10	10 800	10	12 785	0	1 985
Steril eszközök előállítása bérmunkában	4	4 200	0	0	-4	-4 200
Fémipari bérmunka	14	8 600	10	5 836	-4	-2 764
Egyéb elektronikai szerelés	8	1 950	10	1 333	2	-617
Szegedi bérmunka összesen	212	96 000	246	107 869	34	11 869
BÉRMUNKA ÖSSZESEN	235	115 500	278	131 846	43	16 346

A szegedi telepen végzett igen szerteágazó bérmunka árbevétele 11.869 E Ft-tal haladta meg a tervezett árbevételt. Egy bérmunkapartnerrel a Phoenix Mecano Kecskemét Kft-vel a több mint 10 éves együttműködés után 2016. júliustól az érdekkörében felmerült okok miatt a Szegeden lévő gyártási kapacitását áthelyezte Romániába, és csak minimális termelést tartott fenn a 2017-es évben, azonban 2017. július hónapban aláírásra került egy bérmunkaszerződés a Ferroplast Kft-vel autóelektronikai termékek gyártására. A betanuló, illetve felfutási időszakot követően 2017. december hónapban 139 fő átlagos fogvatartotti állományi létszámmal működött a munkaterület és az öt hónap alatt 20.766 E Ft nettó árbevétel származott ebből a tevékenységből. A faipari- és a fémipari bérmunkánál is csökkenés tapasztalható, melynek oka a partnerek rendelésállományának csökkenése. Emelkedés mutatkozik a NASZ II/1. Bedolgozó munkaterületen végzett csomagolási, bontási munkák esetében, ami azért is fontos, mivel ezen a munkaterületen főképp a hosszú, nem egy esetben életfogytig tartó büntetésüket töltő fogvatartottak végeznek munkát.

Nagy eredmény az is, hogy a Szegedi Fegyház és Börtönnel együttműködve munkát biztosított a társaság a HSR körleten tényleges életfogytiglani büntetésüket töltő elítélteknek is, akik gyufásdoboz hajtogatását, ragasztását végezték. Növekedést okozott a külső Mosoda területén a Miskolci Patyolat Zrt-vel kötött szerződés év közben történt módosítása, melynek keretében létszám bővítést történt. A 2016-ban létrejött Steril üzem, melynek működését 2017. évtől tervezte a Nagyfa-Alföld Kft. a VMD Korhási Technológiai Kft-vel továbbra sem kezdte meg működését a vállalkozó érdekkörében bekövetkező okok miatt.

A tervekészítés során a társaság nem számolt óvodai-iskolai bútorok, illetve sportszerek értékesítésével, azonban 2017. év folyamán 8.320 E Ft árbevétel származott ezen tevékenységből.

A betegápoló ágyaknál jelentkező árbevétel kiesés oka, hogy a tervezettel ellentétben a készleten lévő betegápoló ágyak nem kerültek értékesítésre, és így rendelés sem érkezett be.

Az alaptevékenységen kívüli tevékenység tényleges árbevétele - amely magában foglalja az ingatlan bérbeadás, az anyag- és árueladás árbevételét, valamint a felmerült költségterítéseket - a tervhez képest 20.983 E Ft-tal lett magasabb. Az ingatlan bérbeadás esetében a növekedést az új bérmunka partnerrel a Ferroplast Kft-vel, valamint a szintén új partnerként jelentkező belső mosodai tevékenységet végző Trend-Mosoda Kft-vel létrejött szerződés (mely esetében a munkaterület kialakítása van folyamatban a fogvatartotti munkáltatás várhatóan 2018. április hónapban fog beindulni) okozta. A közvetített szolgáltatás árbevételénél jelentkező 5.522 E Ft kiesést ellentételezte az IBH II védvonal építésével, MAFI és esőbeálló telepítésével, téliesítésével kapcsolatban felmerült túlszolgálat, gépjárműhasználat térítési díj költség térítéskénti továbbszámlázása a BV Holding Kft. felé.

Nagymértékű 525.000 E Ft-os árbevétel kiesést okozott a 2017-ben új feladatként tervezett állami feladatként meghatározott új börtönök építéséhez kapcsolódó zárkaajtók gyártásának elmaradása, mely az állami beruházások csúszása miatt a 2017. év folyamán nem kezdődött el.

Össességében a társaság 2017. évi tényleges árbevétele 497.268 E Ft-tal maradt el a tervezettől.

Aktivált saját teljesítményérték

A tervekészítés során aktivált saját teljesítményértékként 135 E Ft-os állományváltozással és +10.800 E Ft-os egyéb saját teljesítményértékkel számoltunk. Ténylegesen a saját termelésű készletek állományváltozása -2.609 E Ft, az egyéb saját teljesítményérték +22.661 E Ft, így mindössességében az aktivált saját teljesítményérték 20.052 E Ft.

2017. ÉVI AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ALAKULÁSA

Megnevezés	2016. év tervezett záró	2017. év tervezett záró	2016. évi tervezett állomány változás	2016. év tény záró	2017. év tény záró	2017. évi tény állomány változás	Eltérés
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Mezei leltár	47 209	47 864	655	55 334	51 610	-3 724	-4 379
Ipari termelés beflen állománya	5 429	5 429	0	5 429	1 558	-3 871	-3 871
Növendék vágópulyka			0			0	0
Növendék juh állomány	192	250	58	150	1 316	1 166	1 108
Késztermékek	10 124	9 546	-578	11 762	15 582	3 820	4 398
Saját termelésű készletek állományváltozása	62 954	63 089	135	72 675	70 066	-2 609	-2 744
Megnevezés	2017. évi terv (E Ft)		2017. évi tény (E Ft)		Eltérés (E Ft)		
Elhullás	8 400		9 383		983		
Kobzás	1 600		1 099		-501		
Szennylevonás	800		591		-209		
Hatósági leölés					0		
Értékvesztés			164		164		
Saját előállítású tárgyi eszközök			11 244		11 244		
Saját előállítású tenyészállat			180		180		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 800		22 661		11 861		
Aktivált saját teljesítmény	10 935		20 052		9 117		

Egyéb bevételek**2017. ÉVI EGYÉB BEVÉTELEK ALAKULÁSA**

Megnevezése	Terv ezer Ft	Tény ezer Ft	Eltérés ezer Ft	Tervteljesítés %
Befektetett eszköz értékesítés bevétel	1 800	265	-1 535	14,7
Káreseményekkel kapcs.kapott bevétel		12 882	12 882	-
Céltartalék feloldás	22 173	22 174	1	100,0
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat		31	31	-
Területalapú EU-s és azt kiegészítő nemzeti	47 250	48 570	1 320	102,8
Termeléshez kötött mg-i támogatás(növény)	4 235	7 673	3 438	181,2
Anyajuh támogatás	1 125	1 021	-104	90,8
Pulykahulla ártalmatlanítás ktg.megtérítése	1 000	1 608	608	160,8
Pulyka állatjóléti támogatás	8 232	7 624	-608	92,6
Gázolaj jövedéki adó visszatérítés	6 994	6 528	-466	93,3
Térítés nélkül átvett eszközök értéke		8	8	-
Bérfejlesztésre kapott támogatás (BVOP)		13 784	13 784	-
Fejlesztésre kapott támogatás (BVOP)		627	627	-
Nem nevesített egyéb bevétel		212	212	-
Összesen	92 809	123 007	30 198	132,5

A káreseményekkel kapcsolatos bevételek tartalmazzák a 2017. június hónapban jelentkező jégverés és viharok miatt a biztosító által utalt kártérítés összegét 12.882 E Ft értékben.

Jelentős tételként mutatkozik a termeléshez kötött támogatások 17.895 E Ft-tal magasabb összege, melynek alakulását a tervezetthez képest megváltozott vetésszerkezet befolyásolta.

A likviditás fenntartása miatt a korábbi években a villamoshálózat korszerűsítésével kapcsolatosan jövőbeni költségekre képzett 21.390 E Ft összegű céltartalék teljes egészében feloldásra került, mivel a tervezett felújítást egy esetlegesen újonnan induló munkahely kialakításakor külső vállalkozó bevonásával kívánja megvalósítani a társaság. A várható kötelezettségekre 204 E Ft céltartalékot tartunk nyilván, mely teljes egészében a 2017. évben értékesített betegápoló ágyak 12. hónapos garanciális kötelezettségeiből tevődik össze. Az előző évben képzett céltartalék szintén ezen okból került képzésre, azonban ebben az esetben letelt a garanciális idő, így a képzett 784 E Ft teljes egészében feloldásra került.

A pulyka állatjóléti támogatásnál jelentkező 608 E Ft-os bevételkiesést a tervezettnél kisebb darabszámú pulykaállomány indokolja, melyet az előző évi madárinfluenza betegség miatti kivárási idő miatti késői telepítés okozott, melynek következtében csak két turnus pulyka nevelése történt a 2017-es évben.

Összességében az egyéb bevételek tervezett értéke 92.809 E Ft, a tényleges érték 123.007 E Ft, így 30.198 E Ft bevétel többlet mutatkozik az év folyamán.

Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzintézettől kapott kamat tervezett értéke 1 E Ft, tényleges értéke 1 E Ft.

Ráfordítások**2017. ÉVI ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA**

Megnevezése	Terv (E Ft)	Tény (E Ft)	Eltérés (E Ft)	Tervteljesítés (%)
Vetőmag	15 597	16 145	548	103,5
Műtrágya	24 235	24 236	1	100,0
Növényvédőszer, gyomírtó	23 663	20 178	-3 485	85,3
Pulyka és egyéb takarmány	85 746	87 581	1 835	102,1
Előnevelt pulyka vételár	40 116	42 670	2 554	106,4
Állatgyógyszer	3 000	2 295	-705	76,5
Erő-és munkagépek alkatrészei	11 800	4 763	-7 037	40,4
Egyéb alkatrészek és anyagok	1 200	8 495	7 295	707,9
Üzem és kenőanyag	30 000	21 585	-8 415	72,0
Szerszámok	300	509	209	169,7
Fenntartási és egyéb anyag	8 806	9 509	703	108,0
Faipari termék, zárkaajtó alapanyag	315 500	4 864	-310 636	1,5
Munka-,tűz-,környezetvédelmi anyagok	7 776	1 156	-6 620	14,9
Villamosenergia	20 000	16 171	-3 829	80,9
Vízenergia	3 600	4 597	997	127,7
Hőenergia	12 000	9 540	-2 460	79,5
Gáz energia	800	628	-172	78,5
Anyagköltség összesen:	604 139	274 922	-329 217	45,5
Szállítás (vetőmag, termés, stb.)	800	3 468	2 668	433,5
Bérelti díjak (jármű, mg-i gép, palack)	1 471	703	-768	47,8
Felújításnak nem min. javítás, karbant.	14 644	9 332	-5 312	63,7
Oktatás	350	310	-40	88,6
Előfizetések	550	367	-183	66,7
Honlapkészítés, -fejlesztés	96	96	0	100,0
Libra 3S-el kapcsolatos ktg-ek	1 623	1 646	23	101,4
BV Holding Kft menedzsment díj	15 383	7 924	-7 459	51,5
Posta, telefon, internet	6 784	6 877	93	101,4
Zárkaajtó szerezés	30 000	0	-30 000	0,0
Vállalkozók által végzett szolgáltatás	74 750	36 761	-37 989	49,2
Tagsági díj	886	367	-519	41,4
Takarítás, féregirtás	4 586	4 821	235	105,1
Mezőgazdasági szolgáltatás	10 793	3 410	-7 383	31,6
Igénybevett szolgáltatások összesen:	162 716	76 082	-86 634	46,8
Illetékek, hatósági díjak	325	697	372	214,5
Pénzintézetnek fizetett jutalék	3 980	2 989	-991	75,1
Biztosítási díjak	9 370	8 460	-910	90,3
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	294	424	130	144,2
Egyéb szolgáltatások összesen:	13 969	12 570	-1 399	90,0
Vásárolt anyag és áru ért. önköltsége	3 925	6 148	2 223	156,6
Eladott áruk beszerzési értéke	3 925	6 148	2 223	156,6
Továbbszámolt energia érték	22 548	16 862	-5 686	74,8
Közvetített szolgáltatások értéke	22 548	16 862	-5 686	74,8
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	807 297	386 584	-420 713	47,9

Az anyagköltiségeknél, az igénybe vett szolgáltatásoknál, egyéb szolgáltatásoknál, valamint a közvetített szolgáltatásoknál is megtakarítás mutatkozik.

A műtrágyából a tervezett mennyiség került felhasználásra, a növényvédő szerből azonban kevesebb lett a felhasználás, melyet a tervezettől eltérő vetésszerkezet eredményez, ebből adódik a vetőmagnál keletkező többlet is.

A zárkaajtó gyártás elmaradásából adódóan az anyagköltések között tervezett zárkaajtó alapanyag jelentős mértékű 310.000 E Ft összegű, az igénybevett szolgáltatások között tervezett szinterezés 30.000 E Ft csökkenést eredményezett.

A felújításnak nem minősülő javítások, karbantartások esetében 5.312 E Ft, valamint a vállalkozók által végzett szolgáltatások esetén jelentős 37.989 E Ft csökkenés mutatkozik, mely egyrészt a villamoshálózat korszerűsítésével kapcsolatosan került be az üzleti terve, mely a tárgyév folyamán nem valósult meg, valamint a likviditás fenntartása miatt egyéb tervezett javítások is átütemezésre kerültek, továbbá az év folyamán bevezetett szigorú költségtakarékossági intézkedéseknek köszönhetően további megtakarítások realizálódtak.

A mezőgazdasági szolgáltatásoknál jelentkező 7.383 E Ft-os megtakarítás keletkezett, ami a korábbi években a betakarításhoz igénybe vett és a 2017. évben is tervezett bérkombájnok költségét tartalmazta, azonban a tárgyévben törekedett a társaság minél kevesebb külső munkaerőt bevonni erre a célra.

Az egyéb szolgáltatásoknál 1.399 E Ft megtakarítás jelentkezik, mely a növénybiztosításnál jelentkező csökkenés, valamint a kisebb bankköltség miatt realizálódott.

Nagyobb összegű pozitív eltérés jelentkezik még a közvetített szolgáltatások értékénél az energiaköltségek tervezetthez képest mérsékeltebb szintje miatti alacsonyabb összegben kiszámlázott energiaköltségekhez kapcsolódóan, a BV Holding Kft. felé fizetendő menedzsment díj esetében, mely az árbevétel 1,5%-a és az árbevétel csökkenéséből adódóan ez az összeg is jelentősen kevesebb a tervezettnél.

2017. ÉVI SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezése	Terv (E Ft)	Tény (E Ft)	Eltérés (E Ft)	Tervteljesítés (%)
Foglalkoztatott fogvatartottak bére	121 661	122 423	762	100,6
Szabad munkavállalók bérköltsége	71 396	60 011	-11 385	84,1
Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíja	2 436	2 180	-256	89,5
Megbízási díjak	150	166	16	110,7
Bérköltség	195 643	184 780	-10 863	94,4
Munkáltatót terh.táppénz, betegszab.	540	1 314	774	243,3
Munkabajárással kapcs.ktg.térítés	546	711	165	130,2
Kiküldetési költségek	200	243	43	121,5
Adóköteles természetbeni juttatás	2 600	1 538	-1 062	59,2
Jóléti költségek, VBKJ	3 725	3 884	159	104,3
Dolgozók balesetbiztosítási díja	120	118	-2	98,3
Reprezentáció, üzleti ajándék	1 170	627	-543	53,6
Munkáltatót terhelő SZJA	1 422	1 137	-285	80,0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 323	9 572	-751	92,7
Szociális Hozzájárulási Adó	16 433	11 751	-4 682	71,5
EHO	1 727	1 311	-416	75,9
Cégautó adó	595	482	-113	-
Bérijárulékok	18 755	13 544	-5 211	72,2
Személyi jellegű ráford. összesen:	224 721	207 896	-16 825	92,5

Kapcsolódó létszámadatok

A foglalkoztatott fogvatartottak átlagos állományi létszáma tervszinten 417 fő, ténylegesen 457 fő, így a tervet 9,59 %-kal túlteljesítettük.

A főállású szabad munkavállalói állomány tervezett létszáma 25 fő, a tényleges átlagos állományi létszáma 26 fő.

2017. ÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS ALAKULÁSA

Megnevezése	Terv (E Ft)	Tény (E Ft)	Eltérés (E Ft)	Tervteljesítés (%)
Értékcsökkenési leírás	35 988	33 767	-2 221	93,8

2017. ÉVI EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezése	Terv (E Ft)	Tény (E Ft)	Eltérés (E Ft)	Tervteljesítés (%)
Értékesítésre tervezett tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 000	295	-705	29,5
Egyéb ráfordítások, költségek ellentételezése	6 000	11 620	5 620	193,7
Állatelhullás értéke	8 500	9 409	909	110,7
Pulykaértékesítés során felmerülő kobzás	1 600	1 099	-501	68,7
Szennylevonás	800	591	-209	73,9
Káreseményekkel kapcsolatos veszteség		14	14	-
Selejt, hiány értéke	-	-	-	-
Készletekre elszámolt értékvesztés		164	164	-
Követelésekre elszámolt értékvesztés		68 817	68 817	-
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése		796	796	-
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	272	204	-68	75,0
Gépjárműadó	866	674	-192	77,8
Hulladékgazdálkodási felügyeleti díj	40		-40	-
Csapadékvíz elvezetési díj	2 280	2 279	-1	100,0
Fajtaoltami díj	225		-225	-
Behajthatatlan követelés leírt összege	-	-	-	-
Kárenyhítés díja jogszabály alapján	698	695	-3	99,6
Egyéb, máshol nem nevesített ráfordítások		549	549	-
Egyéb ráfordítások összesen:	22 281	97 206	74 925	436,3

Az egyéb ráfordításoknál a legjelentősebb eltérés két tételnél jelentkezik. Az egyéb ráfordítások, költségek ellentételezése soron szereplő hivatásos állományú tagok túlszolgálatára közel 100%-kal meghaladja a tervezett összeget, melyet egyrészt a hivatásos létszámbeli hiány, másrészt a hivatali munkarendben dolgozó kollégák megváltozott munkarendben történő foglalkoztatása okozott az új munkaterület a Ferroplast Kft., illetve időszakosan a faipari üzem területén végzett túlmunka indokol.

A követelések év végi értékelése és minősítése során 4 partner esetében került értékvesztés elszámolásra, vevőkövetelések esetében 30.232 E Ft, egyéb követelések esetében 38.585 E Ft értékben.

A 2017. ÉV PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAINAK ALAKULÁSA

Megnevezése	Terv (E Ft)	Tény (E Ft)	Eltérés (E Ft)	Tervteljesítés (%)
Lízing kamat	505	213	-292	42,2
Beruházásokat átfinanszírozó banki hitel kamat	537	210	-327	39,1
Területalapú tám. előfinanszírozó hitel kamata	470	729	259	155,1
Folyószámla hitel kamat	1 340	456	-884	34,0
Devizás kötelezettségek árfolyamvesztesége	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	2 852	1 608	-1 244	56,4

A pénzügyi műveletek ráfordításai 1.608 E Ft-ban alakult, mely jelentősen 43,6%-kal alacsonyabb a tervezett értéknél. A hitelek után fizetendő kamatok csökkenését a beruházási hitelállomány törlesztések miatti csökkenése, valamint a folyószámlahitel kamatának BUBOR+5,9%-ról BUBOR+3,1%-ra való csökkenése eredményezte.

Beruházások**A 2017. ÉVI BERUHÁZÁSOK AKULÁSA**

Megnevezés	Beruházás tervezett értéke (E Ft)	Beruházás megvalósult értéke (E Ft)	Saját pénzeszköz (E Ft)	Idegen pénzeszköz		
				bank hitel (E Ft)	állami támogatás (E Ft)	összesen (E Ft)
4 db használt tehergépjármű / rabszállító BV-től	1 585	1 773	1 773			0
3 db Használt targonca	1 250	1 250	1 250			0
Elektromos csavarozó 8 db	520					0
10 db kézi emelő (béka)	1 000					0
Informatikai eszközök	1 960	2 941	2 941			0
Digitális alkoholtesztér	70	70	70			0
Szolgálati helyek komfortfokozatát javító berendezések (szék)	325	325	325			0
Szolgálati helyek komfortfokozatát javító beszerzések (fűtéshez infrapanel)	960	748	748			0
Szolgálati helyek komfortfokozatát javító beszerzések (hűtő,mikro.sütő)	1 500	840	840			0
Polcrendszer	420	420	420			0
Mulcsozó	2 500					0
Személygépkocsi (használt)	5 000					0
Biztonsági kamerarendszer	1 500					0
Konténeres szociális helyiség	2 500					0
NASZVIII munkaterület kialakítás saját vállalkozásban		10 904			10 904	10 904
10 db piknik pad saját vállalkozásban		323	323			0
Vastagsági gyalugép		3 396	3 396			
Saválló ballon		134	134			
Kapukeretes és kézi fémkereső		1 180	1 180			
Fúkasza		191	191			
Kéziszerszámok		644	644			
Telefonrendszer		98	98			
Tenyészállat		678	678			
NASZ II/1 padlócsiszolás		1 381	1 381			
Beruházás összesen	21 090	27 296	16 392	0	10 904	10 904

Összegezve

A társaság adózott eredménye tervszinten + 36.146 E Ft, ténylegesen – 55.729 E Ft.

A foglalkoztatott fogvatartottak átlagos állományai létszáma ténylegesen 457 fő, mely a tervszint 109,59%-os teljesítését eredményezte.

A társaság az üzleti tervben megfogalmazott eredményességi céljait alulteljesítette, míg a foglalkoztatási céljait túlteljesítette.

A társaság az adó és járulékfizetési kötelezettségeit az előírásoknak megfelelően egész évben határidőben teljesítette.

A BV Intézet felé a fogvatartotti munkadíj minden esetben határidőre átutalásra került.

A társaság a fizetőképességét egész évben megőrizte, az adatszolgáltatási kötelezettségeinek határidőre eleget tett.

II. A 2017.ÉVI TEVÉKENYSÉG ÉRTÉKELÉSE

Növénytermesztés

A 2017-BEN BETAKARÍTOTT NÖVÉNYEK FŐBB ADATAI

Növény	Vetés terület hektár	Mennyiség		Értékesítési átlagár Ft/tonna	Tényleges önköltség Ft/tonna	Fedezet Ft/tonna	1 hektárra jutó		
		batakarí- tott tonna	értékesí- tett tonna				árbevétel Ft/hektár	önköltség Ft/hektár	fedezet Ft/hektár
		Őszi búza	120				695,000	695,000	40 500
Őszi durumbúza	35	161,820	161,820	62 000	29 466	32 534	286 653	136 232	150 421
Őszi káposztarepce	114	265,090	265,090	113 182	129 172	-15 990	263 188	300 371	-37 183
Őszi árpa	13	29,200	27,000	32 000	65 308	-33 308	66 462	146 692	-80 230
Tavaszi árpa	34	206,500	206,500	32 000	23 051	8 949	194 353	139 999	54 354
Szója	74	75,000	75,000	111 333	149 346	-38 013	112 838	151 364	-38 526
Napraforgó	65	183,720	183,720	104 240	58 806	45 434	294 631	166 212	128 419
Hibridnapraforgó	40	44,410	44,410	539 563	150 350	389 213	599 049	166 927	432 122
Szokvány kukorica	132,5	838,130	830,000	42 500	27 454	15 046	266 226	173 658	92 568
Hibridkukorica	22	40,253	40,253	300 000	151 104	148 896	548 905	276 472	272 433
Fűszerpaprika	7	28,900	28,900	120 000	143 988	-23 988	495 429	600 627	-105 198

Az ágazat árbevétele az összárbevétel 33,49%-át teszi ki.

A fenti táblázat adataiból látható és megállapítható, hogy mint azt a növénytermesztés árbevételénél részleteztük, a júniusi időjárási körülmények negatívan befolyásolták a 2017-es növénytermesztési eredményeket, így az előző évi kimagasló illetve jó terméseredményekhez képest gyengébb eredmények születtek, melynek következményeként a tonnánkénti fedezet több növénykultúra – így az őszi káposztarepce, szója, fűszerpaprika - esetén negatív lett.

Az őszi árpa esetében az ökológiai termesztésből adódó sajátosság miatt alacsonyabb termésmennyiség realizálható.

A felvásárlási árak jelentősen nem változtak az előző évhez képest.

Állattenyésztés

Az ágazat – melynek legfőbb tevékenysége az intenzív pulykanevelés – árbevétele az összárbevétel 26,73%-át teszi ki.

A 2017-BEN NEVELT PULYKAÁLLOMÁNY FŐBB ADATAI

Jellemzők	Me.	Betelepítés dátuma				Összesen
		2017.04.10	2017.04.18	2017.08.17	2017.09.09	
Telep		"A" + "D"	"C"	"C"	"A" + "D"	
Nyitó	kg					0
Beszállított mennyiség	kg	17 999	7 468	10 440	23 671	59 578
Tömeggyarapodás	kg	123 812	42 619	51 158	123 984	341 573
Értékesített mennyiség	kg	136 161	35 844	59 125	138 716	369 846
Árbevétel	ezer Ft	51 206	13 425	22 354	52 551	139 536
Értékesítési átlagár	Ft/kg	376	375	378	379	377
Tényleges önköltség	Ft/kg	326	347	342	334	333
Fedezet	Ft/kg	50	28	36	45	44
Elhullás aránya	%	3,37	25,50	3,55	5,54	
Takarmányfelhasználás	kg/kg	2,91	3,19	3,16	3,14	

A fajlagos fedezet az előző évhez hasonlóan az év elejétől nyereséget mutat. Az összesített kilogrammonkénti fedezet az előző évi 33 Ft-ról 44 Ft-ra emelkedett. A természetes mutatókat befolyásolta a nyári extrém időjárási viszonyok hatására kialakult hőstressz miatt bekövetkezett nagy létszámú elhullás, valamint a felvásárló vágóhíd érdekkörében felmerült okok miatti túltartás.

A baromfiágazatban igénybe vehető állatjóléti támogatások kapcsán meg kell említeni, hogy a pulykaágazatra országosan megállapított támogatási keretösszeg 2015-ös megemlése folytán az előző évekhez hasonlóan 2017-ben is 100%-ban kiutalásra került az igényelt támogatás.

Bérmunka tevékenység

A bérmunka tevékenységből származó árbevétel az összárbevétel 24,96 %-át teszi ki.

2017-ben ebben a konstrukcióban az alapfeladatul meghatározott elítelt foglalkoztatás keretében a társaság által foglalkoztatott fogvatartottak 60,83%-a dolgozott.

Elsősorban a szegedi telephelyen jellemző ez a tevékenység, de emellett a nagyfai telephelyen is folyik bérmunka külső munkahelyen a Szegedi Vízmű Zrt-vel kötött szerződés alapján árok és csatorna tisztításban vesznek részt a fogvatartottak.

Mindkét területen vállalkozási szerződés alapján folyik a munkavégzés a vállalkozó eszközeivel és szakmai irányításával. A tevékenység az iparág igen széles skáláját öleli fel, úgymint autóelektronikai termékek gyártása, autóiipari textíliák és autóülés fűtés gyártása, háztartási termék, gyufa csomagolása, gyártása, elektronikai hulladékok bontása, fa- és asztalosipari tevékenység, fémipari bérmunka.

A 2014-ben indult új tevékenységek – az Annamajori Kft, mint bv.kft által üzemeltetett péküzemben történő foglalkoztatás, valamint a fogvatartottak reintegrációját elősegítő külső bérmunka a Miskolci Patyolat Zrt mosodájában, valamint a Szegedi Vízmű Zrt-vel együttműködésben Szeged belterületének csatornatisztítása – 2017-ben tovább folytatódtak.

III. ÖSSZEFOGLALÁS

A Kft ügyvezetése 2017. évben is mindent megtett annak érdekében, hogy a kialakított stratégiai elképzeléseknek megfelelően gazdálkodjon, a tulajdonosi jogok gyakorlója által jóváhagyott üzleti tervet teljesítse. Ezen stratégiai tervek a következők voltak:

- a nagyfai telephelyen a folyamatos mezőgazdasági termelés fenntartása, ennek érdekében a megfelelő növénykultúrák és állatfélések helyes megválasztása, a növénytermesztés eszközigényének biztosítása;
- a szegedi telephelyen a bútorgyártás felszámolása miatt felszabadult munkaterületek hasznosítása oly módon, hogy a társaság megfeleljen egyrészt az alapító okiratban meghatározott feladatának, azaz a fogvatartottak minél nagyobb arányú foglalkoztatásának, másrészt a gazdaságosságnak;
- a vagyon állagának megóvása.

A 2017. évi tevékenység tervezett eredménye +36.146 E Ft
A 2017. évi tevékenység tényleges eredménye - 55.729 E Ft

A 2017-es gazdasági évre tervezett jelentős beruházások – a mulcsozó és konténeres szociális helyiség és a személygépkocsi kivételével – megvalósultak.


A foglalkoztatott fogvatartottak állományi létszáma az alábbiak szerint alakul:

Időszak	Szeged összesen	Beton Szeged+Nagyfa	Nagyfa saját tevékenység	Nagyfa bér munka	Nagyfa összesen	Összesen
2011.évi tény	204	17	64	71	135	356
2012.évi tény	218	17	69	46	115	350
2013.évi tény	237	21	71	16	87	345
2014.évi tény	262	20	84	33	137	399
2015.évi tény	268	11	76	70	157	425
2016.évi tény	259	0	100	18	118	377
2017.évi terv	314	0	80	23	103	417
2017.évi tény	342	0	83	32	115	457

A stratégiailag fontos elvárásoknak – mint a teljeskörű fogvatartotti foglalkoztatás – való megfelelés érdekében jelentős intézkedések történtek, melyek pozitív hatása 2017-ben is érezhetőek voltak.

A fent leírtaknak megfelelően az elmúlt évek nyereséges gazdálkodását követően a 2017-es évet negatív eredménnyel zárta a társaság, melyet nagy részt a követelésekre elszámolt értékvesztés okozott, azonban a következő években mindent megtesztünk a nyereséges gazdálkodás elérése, illetve annak érdekében, hogy teljes mértékben megfeleljünk a tulajdonosi elvárásoknak, a működőképesség fenntartása mellett a fejlesztések megvalósításával a piacon maradás feltételeit megerősítsük és a 2018-as évben eredményesen tudjunk gazdálkodni.

Szeged, 2018. március 19.


Tóth Ibolya bv. ezredes
ügyvezető

Nagyfa-Alföld Kft.
6724 Szeged, Cserzy M. u. 11.
Postacím: 6701 Szeged, Pf.: 87
Tel.: (62) 426-579, fax: (62) 426-616
Adószám: 11089940-2-51
KHB Rt.: 10402805-28096900-00000000
(4)



Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zrt.
1027 Budapest, Fő utca 71. II/1. Postacím: 1255 Budapest, Pf. 99.
Fax: +36 1 212-8740 • Telefon +36 1 225-0142; 225-0144; 212-9085 • E-mail: exasse@exasse.hu

Nagyfa-Alföld Kft.

Ikt. szám: 30544/399 - 11/2018. ÚV.

Érkezett: 2018. 05. 18.

Cégjegyzék száma: 06-09-002808

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának:

Vélemény

Elvégeztük a Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.659.427 E Ft, az adózott eredmény (-)55.729 E Ft (veszteség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).


A vélemény alapja

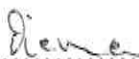
Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

EXASSE ZRT.


.....
Bernáth János igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: 000118


.....
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

Egyéb információk:

Az egyéb információk a Nagyfa-Alföld Kft. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Nagyfa-Alföld Kft. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

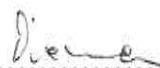
Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

EX ASSE ZRT.



.....
Bernáth János igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: 000118



.....
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255


A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége


A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását. Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

EX ASSE ZRT.


.....
Bernáth János igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: 000118


.....
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. március 29.

EX ASSE ZRT.



.....
Bernáth János igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: 000118



.....
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255