

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

Statistikai 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



2016

Éves beszámoló

Mérleg és eredménykimutatás

Nagyfa-Alföld Kft.

(2)

Borsi János ügyvezető igazgató
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Keltezés: Szeged, 2017. március 15.



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

Cégjegyzék száma: 06-09-002808

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

Elvégeztük a Nagyfa-Alföld Kft. („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.527.594 E Ft, az adózott eredmény 8.415 E Ft (nyereség) –, 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 2016. 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 (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban.

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 könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.


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

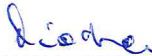
Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Nagyfa-Alföld Kft. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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

EX ASSE ZRT.


.....
Öriné Végh Mária igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II.1.
MKVK nyilvánt.sz.: JT 000118


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

ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Nagyfa-Alföld Kft. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Nagyfa-Alföld Kft. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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.

EX ASSE ZRT.


.....
Óriné Végh Mária igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II.1.
MKVK nyilvánt.sz.: JT 000118


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


EX ASSE
KÖNYVVIZSGÁLÓ Zrt.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

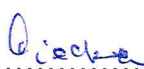
- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 számvitel alkalmazása, 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 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 prezentálását, 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé – 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.

Budapest, 2017. március 27.

EX ASSE ZRT.


.....
Oriné Végh Mária igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: JT 000118


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



BÜNTETÉS-VÉGREHAJTÁS ORSZÁGOS PARANCSNOKSÁGA
DR. TÓTH TAMÁS
ORSZÁGOS PARANCSNOK

16/4/2017. BVOP számú

H A T Á R O Z A T

a Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Korlátolt Felelősségű Társaság
2016. évi adózott eredményének Eredménytartalékba helyezéséről

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése és a Bv. Holding elismert vállalatcsoport létrehozásáról, az uralkodó tag irányítási, döntési és ellenőrzési jogairól és uralmi szerződés megkötéséről szóló 12/14/2015. BVOP számú határozat 2/a) pontjának második gondolatjeles bekezdése alapján a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1064 Budapest, Rózsa u. 75-79., cégjegyzékszám: 01-09-200937) 45/2017. (04. 27.) számú uralkodói tagi határozatával a

**Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Korlátolt Felelősségű Társaság
részére megállapított 8.415 ezer forint összegű adózott eredmény tekintetében**

osztalékfizetési kötelezettséget nem írok elő és

m e g h a t á r o z o m

az ügyvezető igazgató részére az adózott eredmény Eredménytartalékba helyezését.

Budapest, 2017. május „31”

A Magyar Állam mint Tulajdonos nevében
joggyakorlásra meghatalmazott
Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága
képviselésében

Dr. Tóth Tamás bv. vezérőrnagy



45/2017. (04.27.) számú uralkodó tagi határozat

HATÁROZAT

a Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi beszámolójának jóváhagyásáról

A vállalatcsoport tagjai által 2015. február 26. napján megkötött Uralmi Szerződés 4.1. f) pontja, és 8. pontja, a Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának 3/2017. (IV.12.) számú határozata, valamint a 2017. március 27-én kelt független könyvvizsgáló jelentés alapján

a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1064 Budapest, Rózsa u. 75-79., cégjegyzékszám: Cg. 01-09-200937) - mint Uralkodó Tag - képviselőjében

a Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11., cégjegyzékszám: Cg. 06-09-002808) 2016. évi beszámolója vonatkozásában az alábbi határozatot hozom.

1) Jelen határozat útján az Uralkodó Tag képviselőjében

jóváhagyom

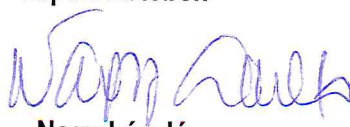
a Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi beszámolóját.

A mérlegfőösszeget 1.527.594 ezer forintban, az adózott eredményt 8.415 ezer forintban állapítom meg.

Az adózott eredmény felhasználásáról - az Uralmi Szerződés 4.1. a) pontja alapján - a büntetés-végrehajtás országos parancsnoka, mint megbízott tulajdonosi joggyakorló jogosult dönteni.

Budapest, 2017. április 27.

Bv. Holding Kft.
mint Uralkodó Tag
képviseletében



Nagy László
ügyvezető igazgató

Bv. Holding Kft.
1064 Budapest, Rózsa utca 75-79.
Adószám: 25120064-2-51.
Cégjegyzékszám: 01-09-200937
(1.)

Készült 4 példányban

Kapják: 1. példány - Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság

2-3. példány - Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

4. példány - Büntetés- végrehajtás Országos Parancsnoksága

NAGYFA-ALFÖLD MEZŐGAZDASÁGI ÉS VEGYESIPARI KFT.

6724 Szeged, Cserzy M.u.11. Pf. 87

Internet: www.nagyfaalfold.hu

Tel:(62)426-679, Fax:(62)426-616

E-mail: inform@nagyfaalfold.hu

ÜGYVEZETÉS VÉLEMÉNYE

A 2016. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓRÓL

A Nagyfa-Alföld Kft ügyvezetése elkészítette a 2016-ös gazdasági évről szóló éves beszámolóját.

Az ügyvezetés véleménye, hogy a számviteli törvényben foglaltak szerint elkészített beszámoló a társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad, ezért a

beszámolót

a tulajdonosi jogok gyakorlójának

elfogadásra javasolja.

Szeged, 2017. április 12.

Tisztelettel:



**Borsi János bv.ezredes
ügyvezető igazgató**

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.: 10402805-28096900-000000
(3)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.december 31.

**MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK (aktívák)**

ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2015.12.31	2016.12.31
a	b	c	d
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02.+10.+18. sor)	989 456	1 185 748
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	8 381	6 266
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	3. Vagyoni értékű jogok	7 911	5 796
6	4. Szellemi termékek	470	470
7	5. Üzleti vagy cégérték		
8	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	981 056	1 179 470
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	226 991	221 101
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	97 416	98 149
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 525	11 567
14	4. Tenyészállatok	3 199	3 603
15	5. Beruházások, felújítások	9 413	12 203
16	6. Beruházásokra adott előlegek		
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	631 512	832 847
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	19	12
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt 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	19	12
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)	325 507	315 136
30	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	135 660	91 404
31	1. Anyagok	14 229	14 486
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	70 494	60 763
33	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	30 213	150
34	4. Késztermékek	16 523	11 762
35	5. Áruk	4 201	4 243
36	6. Készletekre adott előlegek		
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	188 248	182 239
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	110 454	73 760
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 300	3 072
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	73 494	105 407
44	7. Követelések értékelési különbözete		
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt 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)	1 599	41 493
54	1. Pénztár, csekkok	460	389
55	2. Bankbetétek	1 139	41 104
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57.-59. sorok)	16 832	26 710
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 909	25 028
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 923	1 682
59	3. Halasztott ráfordítások		
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 331 795	1 527 594

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.december 31.

**MÉRLEG "A" változat
FORRÁSOK (passzívák)**

ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2015.12.31	2016.12.31
a	b	c	d
61	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	1 069 914	1 279 664
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	69 846	104 880
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	193 377	193 881
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	59 675	24 641
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	631 512	832 847
65	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	631 512	832 847
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	504	8 415
68	E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	22 914	22 174
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 524	784
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	21 390	21 390
71	3. Egyéb céltartalék		
72	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)	231 082	221 816
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)	18 753	10 514
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
79	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	10 474	5 983
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	8 279	4 531
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97. sorok 88. sor nélkül)	212 329	211 302
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
88	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
89	2. Rövid lejáratú hitelek	48 577	8 049
90	3. Vevőktől kapott előlegek	2 898	4 680
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	107 360	107 040
92	5. Váltótartozások		
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 296	60 023
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	52 198	31 510
96	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
97	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
98	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99-101. sorok)	7 885	3 940
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12	12
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 964	2 059
101	3. Halasztott bevételek	1 909	1 869
102	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	1 331 795	1 527 594

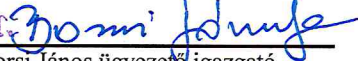
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.december 31.

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS

ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2015.12.31	2015.12.31
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	554 145	659 647
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	554 145	659 647
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	34 711	-44 555
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 584	36 978
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (+-03.+04.)	45 295	-7 577
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	105 930	127 172
	ebből: visszaírt értékvesztés	384	
05.	Anyagköltség	321 463	330 284
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	82 926	79 337
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	11 062	10 556
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	898	23 062
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 240	17 430
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	442 589	460 669
10.	Béreköltség	175 729	167 266
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 391	7 814
12.	Bérfelrakások	15 831	16 319
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	201 951	191 399
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	32 033	31 016
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	24 247	84 831
	ebből: értékvesztés	523	34 445
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-	4 550	11 327
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	ebből: tartós részesedések árfolyamkülönbségei		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26	1
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	26	1
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	ebből: tartós részesedések árfolyamkülönbségei		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 072	2 913
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	ebből: értékelési különbözet		
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	4 072	2 913
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4 046	-2 912
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	504	8 415
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)	504	8 415

Szeged, 2017. március 15.

Nagyfa-Alföld KFT. 
 (2) Borsi János ügyvezető igazgató
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Statisztikai számjel : 11089940 0111 113 06

Cégjegyzék száma : 06-09-002808

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.december 31.

FORGALMI KÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS

ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2015.12.31	2016.12.31
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	554 145	659 647
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	554 145	659 647
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	377 602	436 325
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	898	23 062
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 240	17 430
II.	ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI (03.+04.+05.)	404 740	476 817
III.	ÉRTÉKESÍTÉS BRUTTÓ EREDMÉNYE (I-II)	149 405	182 830
06.	Értékesítési forgalmazási költségek	1 288	976
07.	Igazgatási költségek	218 551	207 781
08.	Egyéb általános költségek	6 699	5 087
IV.	ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETETT KÖLTSÉGEI (06.+07.+08.)	226 538	213 844
V.	EGYÉB BEVÉTELEK	105 930	127 172
	ebből: visszaírt értékvesztés	384	
VI.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	24 247	84 831
	ebből: értékvesztés	523	34 445
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+ III-IV+V-VI)	4 550	11 327
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	ebből: tartós részesedések árfolyamkülönbségei		
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26	1
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	ebből: értékelési különbözet		
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9+10+11+12+13)	26	1
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	ebből: tartós részesedések árfolyamkülönbségei		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 072	2 913
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	ebből: értékelési különbözet		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14+15+16+17+18)	4 072	2 913
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-4 046	-2 912
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	504	8 415
IX.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-IX)	504	8 415

Szeged, 2017. március 15.

Nagyfa-Alföld KFT.

(2)

Borsi János ügyvezető igazgató
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

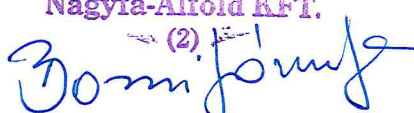


2016.

Éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

Keltezés: Szeged, 2017.március 15.

Nagyfa-Alföld KFT.
(2) 

Borsi János ügyvezető igazgató
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A társaság megnevezése:	Nagyfa – Alföld Mezőgazdasági és Vegyipari Kft.
Rövidített megnevezése:	Nagyfa – Alföld Kft.
A társaság székhelye:	6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 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 cégbírósi bejegyzés
 kelte: 2003. június 18.

A társaság könyvvizsgálója az elsősorban az állami tulajdon miatti kötelező könyvvizsálat miatt:
 EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi
 Gazdasági Tanácsadó Részvénytársaság (ZRT.)
 1027 Budapest, Fő u. 71.
 MKVK: JT 000118
 Képviselője: Fiedler Gábor kamarai tag könyvvizsgáló
 MKVK tagsági igazolvány száma: 000255
 2016. évben könyvvizsgálatért kifizetett díj: 960 E Ft+Áfa

Cégjegyzésre jogosult, egyben a beszámoló aláírására kötelezett:

Borsi János
 2003. november 01-
 6723 Szeged, Tápai utca 25. 5. em. 14.

A könyvviteli szolgáltatás körébe
 tartozó feladatok irányításáért,
 vezetéséért felelős személy:

Tövisfalvi Andrea nyilvántartási szám: 149092
 6800 Hódmezővásárhely, Kohán György u. 3/A 1/2

Jogelőd adatai:

Jogelőd neve: Alföldi Bútorgyár
 A cégbírósi 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 képviseletében 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 főbb tevékenységi körei:

<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-, húsáru 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 vagyronról 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 vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény hatálybalépését követően a megváltozott jogi szabályozásnak megfelelően a vagyonkezelői szerződést megbízási szerződés (SZT-39159 majd SZT 41645) 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.

II. SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

A 2000. évi C törvény 14. §-ban meghatározott alapelveket a társaság működése során maradéktalanul betartja és alkalmazza, ettől 2016. év során nem tért el.

Az éves beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

A beszámoló készítés időpontja: 2017. március 15.

Üzleti év: az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni.
Társaságunknál az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A törvény 12 §-ban foglaltaknak megfelelően a társaság kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

Az SZTV. 19. § (3) bekezdése szerint a Mérlegben és az Eredmény kimutatásban az előző év oszlopában a 2015. évi adatok szerepelnek.

A számviteli politka 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 politka 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 különbözetnek 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 különbözet 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 politka 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 – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

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

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbözet, ha meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20%-át, vagy a 100 ezer Ft-ot.

A határidőn túli követelésekre, a rendelkezésre álló információk alapján **egyedi elbírálás szerint** kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni

A számviteli politika alapján a társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, 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.

A társaságnak 2016-ban nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele, költsége, ráfordítása.

A számviteli politika további bemutatása, részletezése az egyes mérlegcsoportoknál található.

A számviteli törvény 2016. január 01-jei változása miatt a 2015. évi mérlegben és eredménykimutatásban átsorolást nem kellett végrehajtani.

III. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ TARTALMI ELEMEI

A. Befektetett eszközök

Amortizáció elszámolása

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 címén kerül elszámolásra. A társaság ezen döntését a számviteli politikájában rögzítette.

2016. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés:

- Lineáris értékcsökkenés:	28 843 E Ft
- 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök értékcsökkenési leírása	2 173 E Ft
Elszámolt összes értékcsökkenési leírás	31 016 E Ft

A.I. Immateriális javak

A bruttó érték és értékcsökkenési leírás 2016. évi alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Immateriális javak összesen
I. Bruttó érték alakulása				
Nyitó állomány	12 310	5 182	0	17 492
Növekedés	334	1		335
Csökkenés	-258	-1 386	0	-1 644
Átsorolás	85	-85	0	0
Záró állomány	12 471	3 712	0	16 183
II. Értékcsökk. alakulása				
Nyitó állomány	4 399	4 712	0	9 111
Tárgyévi écs.	2 449	0	0	2 449
Egyéb növekedés	0	1	0	1
Csökkenés	-258	-1 386	0	-1 644
Átsorolás	85	-85	0	0
Záró állomány	6 675	3 242	0	9 917
Tárgyévi nettó érték	5 796	470	0	6 266

Vagyoni értékű jogok között aktiváltunk 334 E Ft értékben Windows 10 operációs valamint Office programokat. Csökkenésként a feleslegesség vált számítógépekhez tartozó operációs és segédprogramok értéke került kimutatásra.

A.II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2016. évben

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Földterület termőföld	Épületek építmények	Egyéb ingatlanok	Ingatl- hoz- kapcs. vagyoni értékű jogok	Összesen a+b+c+d	Műszaki ber. felsz. járművek	Egyéb berend. felsz.	Tenyész állatok	Összesen e+f+g+h
	I.Bruttó érték alakulása									
01.	Nyitó állomány	53	296 503	3 480	668	300 704	202 751	64 623	3 199	571 277
02.	Új beszerzés létesítés, értéknövekedés		2 424			2 424	19 947	1 429		23 800
03.	Egyéb növekedés					0			720	720
04.	Selejtezés, megsemmisülés					0	-2 655	-7 028	-171	-9 854
05.	Kiadás, átadás					0	-17 040		-145	-17 185
06.	Egyéb csökkenés		-1			-1	-1			-2
07.	Tárgyévi záróállomány (01+02+03-04-05-06)	53	298 926	3 480	668	303 127	203 002	59 024	3 603	568 756
	II. Értékcsökkenés alakulása					0				0
08.	Nyitó állomány	0	72 504	872	337	73 713	105 335	52 098	0	231 146
09.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés		8 213	70	30	8 313	17 873	2 381		28 567
10.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés					0		7	171	178
11.	Értékcsökkenés egyéb növekedése					0				0
12.	Értékcsökkenés csökkenése					0	-18 355	-7 028	-171	-25 554
13.	Értékcsökkenés egyéb csökkenése					0		-1		-1
14.	Tárgyévi záróállomány (08+09+10+11-13)	0	80 717	942	367	82 026	104 853	47 457	0	234 336
15.	Tárgyévi záróállomány nettó értéke (07-14)	53	218 209	2 538	301	221 101	98 149	11 567	3 603	334 420
16.	Tárgyi eszközök 2016.évi értékhelyesbítése	168 263	664 584			832 847				832 847
17.	Tárgyi eszközök mérlegértéke	168 316	882 793	2538	301	1 053 948	98 149	11 567	3 603	1 167 267

Bruttó érték növekedés:

A piacképesség és gazdaságosság megőrzése érdekében társaságunk az alábbi beruházások üzembehelyezését valósította meg 2016-ban:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, járművek	Megjegyzés
Biztonsági kamerarendszer	1 053		
Irodaépület tetőfelújítás	1 371		
Amazone műtrágyaszóró		1 277	
NH T8030 traktor		16 500	
Aluminium állvány		350	
Faipari kisgépek		2 170	
Informatikai eszközök		862	
Egyéb eszközök		217	
Mindösszesen:	2 424	21 376	

Bruttó érték csökkenése:

A tenyészállatok 316 E Ft összegű bruttó érték csökkenéséből 171 E Ft-ot 11 db anyajuh elhullása, 145 E Ft-ot 9 db anyajuh értékesítése okozott. A gépek, berendezések, felszerelések bruttó értékének 17.040 E Ft-ot csökkenését az értékesítés miatti, a 9.683 E Ft-os csökkenését pedig a selejtezés miatti kivétel okozta.

Értékcsökkenés változásaÉrtékcsökkenés növekedése:

2016. év folyamán a tárgyi eszközök után összesen 28.567 E Ft terv szerinti, valamint a tenyészállatok elhullása miatt 171 E Ft, továbbá a feleslegesség vált eszközök selejtezése miatt 7 E Ft terven felüli értékcsökkenési leírást számolt el a társaság.

Értékcsökkenés csökkenése:

Selejtezés. elhullás miatt 9.854 E Ft értékű, értékesítés miatt 15.700 E Ft értékű écs került kivételre.

Tárgyi eszközök érték helyesbítése:

A Sztv. 57 § (3) bekezdése szerint a tárgyi eszközök vonatkozásában – a Nagyfai telep kivételével – az érintett eszközöknél tárgy évben a piaci értéken történő értékelést alkalmaztuk. Az ingatlanforgalmi szakértői véleményben háromféle eljárással került megállapításra az ingatlan forgalmi értéke: költség alapú, piaci, valamint hozam alapú forgalmi érték számítással. Az érték helyesbítés összegének meghatározásakor társaságunk a szakértő által meghatározott súlyozott értéket vette figyelembe. A 2016. évi érték helyesbítés egyedi eszközöknél, elkülönítetten került nyilvántartásba.

Értékhelyesbítés megoszlása és változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékelési Különbözet		
	2015. év	2016. év	Változás
Központi telep			
ingatlan	198 791	168 263	- 30 528
épületek, építmények	410 475	632 186	+ 221 711
egyéb építmények	22 246	32 398	+ 10 152
Központi telep összesen:	631 512	832 847	+ 201 335
Mindösszesen:	631 512	832 847	+ 201 335

Beruházások:

Nyitó érték	9.413 E Ft
Tárgyévi beruházások	+ 26.590 E Ft
Saját teljesítményérték	+ 720 E Ft
Aktiválás tárgyi eszközök között	- 24 520 E Ft
Záró érték	12.203 E Ft

Befejezetlen beruhásként maradt a tárgyév végén 12.203 E Ft az alábbiak szerint:

- Öntözőtelep tervezése, szakvélemény	1.966 E Ft
- Pulykaistálló tervezése	600 E Ft
- Aktiválásra váró üzemi eszközök	2.190 E Ft
- Szilvaültetvény	6.342 E Ft
- Erdőtelepítés	1.105 E Ft

A.III. Befektetett pénzügyi eszközök

Az egyéb tartósan adott kölcsönként a lakásépítési kölcsöntartozás év végi záró állománya került kimutatásra 12 E Ft értékben, mely összeg nem tartalmazza a 2017. évi várható törlesztő részletek értékét. A kölcsönadósok száma év végén 3 fő.

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

Befektetett eszközök hatása a társaság 2016. évi eredményére:

Immateriális javak

Értékcsökkenési leírás - 2.449 E Ft

Tárgyi eszközök

Értékcsökkenési leírás - 28.567 E Ft

Értékesítés + 8.420 E Ft (9.760 E Ft bevétel – 1.340 E Ft KSZÉ)

Selejtezés, elhullás - 178 E Ft

Befektetett eszközök összesen -22.774 E Ft

B. ForgóeszközökB.I. KészletekB.I.1. 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.

Az anyagkészletre az év végi értékelés során a Sztv. 56.§-a szerinti értékvesztés nem került elszámolásra.

Kimutatás a vásárolt anyagok év végi záró állományának alakulásáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	A 2015. év	B 2016. év	Változás C=B-A
Műtrágya	121	0	- 121
Növényvédő szerek, gyomirtók	2 121	3 815	+ 1 694
Ipari eredetű takarmányok	1 544	21	- 1 523
Üzem, kenő, fűtőanyagok	1 426	2 191	+ 765
Alkatrészek	994	725	- 269
Egyéb anyagok	5 726	3 287	- 2 439
Vásárolt ipari anyagok összesen	11 932	10 039	- 1 893
Vásárolt mező- és erdőgazdasági termények, termékek összesen	2 297	4 447	+ 2 150
Mindösszesen:	14 229	14 486	+ 257

2016. év folyamán az alábbi készletmozgások történtek a vásárolt anyagkészletnél

Nyitó készlet	14.229 E Ft
Beszerzés	+ 226.519 E Ft
Értékesítés	- 1.564 E Ft
Felhasználás	- 224.698 E Ft
Könyv szerinti érték	14.486 E Ft
Értékvesztés	-
Mérlegérték:	14.486 E Ft

B.I.2. 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 ültetvényel rendelkezik.

A 689 ha szántóból 11 ha vízügyi okokból pihentetve;

- 2015-ben

- 17 ha-on lucernát

- 2016. őszén

- 121 ha-on őszi búzát

- 35 ha-on őszi durumbúzát

- 13 ha-on őszi árpát

- 114 ha-on őszi káposztarepcét telepítettünk,

- 2017. tavaszán a mérlegkészítésig 378 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	121	6.637	-	-	6.637
Őszi durumbúza	35	1.497			1.497
Őszi árpa	13	1.571			1.571
Őszi káposztarepce	114	23.759	-	-	23.759
Tavaszi növények	378	18.439	-	-	18.439
Lucerna	17	529	-	-	529
Pihentetve	11		-	-	
Szórás		2.902	-	-	2.902
Szarvasba hordás		-	-	-	-
Összesen:	689	55.334	-	-	55.334

- Ipari termelés állománya

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

Mérlegérték: 5.429 E Ft.

- Összesítés

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Könyv szerinti	Értékvesztés	Mérlegérték
Mezei leltár:	55 334	-	55 334
Ipari termelés:	5 429	-	5 429
Összesen:	60 763	-	60 763

B.I.3. Növendék-, hizó és egyéb állatok

A növendék állatok között vettünk számba:

- 150 kg /6 db/ szopós bárányt, valamint

Az utókalkuláció elvégzése során megállapításra került, hogy a mérlegkészítésig megismert piaci ár alacsonyabb, mint a tényleges önköltség, így erre a készletcsoportra értékvesztés elszámolására került sor.

Megnevezés	Könyv szerinti	Értékvesztés	Mérlegérték
Szopós bárány	159 E Ft	9 E Ft	150 E Ft
Összesen:	159 E Ft	9 E Ft	150 E Ft

B.I.4. Késztermékek

Az év végén felleltározott saját termelésű késztermékek vonatkozásában az érvényesíthető piaci ár magasabb az utókalkuláció során megállapított tényleges önköltségnél, így értékvesztés elszámolására nem került sor.

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Könyv szerinti érték	Értékvesztés	Mérlegérték
Késztermékként került kimutatásra a (z):			
- saját termelésű termények értéke	1 601	-	1 601
- ipari késztermék /rongyszőnyeg, bútorgyártás utolsó darabjai/ értéke	58	-	58
- képzőművészeti termékek értéke	49	-	49
-egyéb ipari termékek értéke	10 054	-	10 054
Összesen:	11 762	-	11 762

Összesítő kimutatás a saját termelésű készletek év végi állományának alakulásáról

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2015. év	2016. év	Változás
Befejezetlen termelés és félkész termékek	70 494	60 763	- 9 731
Növendék-, hizó és egyéb állatok	30 213	150	- 30 063
Késztermékek	16 523	11 762	- 4 761
Összesen	117 230	72 675	- 44 555

B.I.5. Áruk

A vásárolt árukészletek és göngyölegek együttes év végi értéke 4.243 E Ft, értékvesztés nem került elszámolásra.

Az áruk 2016. évi állományváltozása az alábbiak szerint alakult:

Nyitó készlet	4.201 E Ft
Beszerzés	+ 21.350 E Ft
Értékesítés	- 21.290 E Ft
Felhasználás, kivezetés	- 18 E Ft
Záró készlet	4.243 E Ft

B.I.6. Készletekre adott előlegek

A társaságnak a mérleg fordulónapján ilyen eszköze nem volt.

B.II. KövetelésekB.II.1. Vevőkövetelések

Vevőkövetésként a kiszámlázott és a vevők által elismert, nem kifogásolt követelések szerepelnek az éves beszámolóban. A számviteli törvény 65 § (7) előírása szerint a mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A társaság egyedileg megvizsgálta vevőköveteléseit. A mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetén az érintett 12 partnerből:

- 4 esetén az előző években 39.220 E Ft értékű eredeti követelés után elszámolt 35.715 E Ft értékvesztésből 17.445 E Ft összegű értékvesztés kivezetésre került 1 partner megszűnése miatt,
- 7 partner esetén nem volt indokolt az értékvesztés elszámolása,
- egy partner esetén 45.678 E Ft értékű követelésre 34.258 E Ft értékvesztés került elszámolásra így az év végén nyilvántartott értékvesztés 53.528 E Ft.

Az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó követelések értéke az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft -ban

Megnevezés	Könyv szerinti érték	Ebből		Lejárt követelés időszakokra bontva					
		Le nem járt követelés	Lejárt követelés	0-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 napnál több
Belföldi vevőkövetelés	126 288	19 182	107 106	6 319	3 195	6 628	9 928	14 583	67 453
Nyilvántartott értékvesztés	-35 715		-35 715						
-ebből mérlegkészítésig (2017.03.15) pénzügyileg rendezett	19 762	13 752	6 010						
mérlegkészítésig (2017.03.15) pénzügyileg nem rendezett	106 526	5 430	101 096	3 179	2 895	6 243	8 265	13 061	67 453
Értékvesztés kivezetés	+17 445		+17 445						
Minősítés alapján értékvesztés elszámolása	34 258		34 258						
Mérlegérték	73 760	19 182	54 578						

B.II.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Az elismert vállalatcsoport tagjaival szemben fennálló követelés év végi záró állománya 3 072 E Ft, ebből uralkodó taggal szembeni követelés 1.822 E Ft, más tagokkal szembeni követelés 1.250 E Ft, határidőn túli követelés nincs.

B.II.7. Egyéb követelések

A fordulónappal egyeztetett egyéb követelések az alábbiak:

- Munkavállalóval szembeni követelés:	240 E Ft
- Az adott kölcsönökből 2017. évben esedékes törlesztések összege:	6 E Ft
- 2016. 12. havi lakáskölcsön törlesztés:	1 E Ft
- CsM-i Kormányhivatallal szembeni követelés	36.822 E Ft
- Egyéb követelés	1.562 E Ft
- Átvállalt vevőkövetelés miatti követelés:	37.084 E Ft
- ÁFA elszámolás:	9.854 E Ft
- Folyamatos szolgáltatás, vevői előleg miatti ÁFA elszámolása:	9.478 E Ft
- <u>Agrártámogatás címén fennálló követelés határozat szerint:</u>	<u>10.360 E Ft</u>
Mérlegtétel értéke:	105.407 E Ft

B.III. Értékpapírok

A társaságnak a mérleg fordulónapján ilyen eszköze nem volt.

B.IV. Pénzeszközök

Záró pénzkészlet:

- Házipénztárban	389 E Ft
- Forint betétszámlákon	39.970 E Ft
- <u>Elkülönített betétszámlákon</u>	<u>1.134 E Ft</u>
Összesen:	41.493 E Ft

Az év során a társaságnak likviditási nehézségei nem voltak, fizetőképességét egész évben megtartotta, kötelezettségeit határidőre pénzügyileg minden esetben rendezni tudta.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások tartalmazzák:	adatok E Ft –ban	
	2015. év	2016. év
- A tárgyévre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételeket/ bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 909	25 028
=árbevétel (bérleti díj, vetőmag elszámolás)	1 298	9.196
=Baromfi állatjóléti támogatás	2 424	2 312
=Termeléshez kötött támogatások	10 121	12.590
=Egyéb költségtérítések		293
=Késedelmi kamat	1 066	637
- A tárgyévben kifizetett, de a következő évet terhelő költségeket, ráfordításokat/költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 923	1 682
=Előfizetések díjai	87	102
=Kamatkülönbözet	106	152
=Tárgyévi költségek jóváíró korrekciója	1 699	1 395
=Tárgyévet követő évet terhelő biztosítási díjak	31	33
=Tárgyévet követő évet terhelő garanciális javítás díja		
Aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke	16 832	26 710
Követelésjellegű aktív időbeli elhatárolások értékvesztése:	-	-
Aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke:	16 832	26 710

D. Saját tőkeD.I. Jegyzett tőke

A cégbíróságon bejegyzett tőke érték 115.000 E Ft, a tárgyévben változás nem volt. A társaság 100%-os állami tulajdonban van.

D.II. Tőketartalék

A tőketartalék nyitóértéke 69.846 E Ft, lekötött tőketartalékból jogszabályi előírások szerinti átvezetés + 35.034 E Ft volt, így a mérlegérték 104.880 E Ft.

D.III. Eredménytartalék

Tartalmazza az előző évekről áthozott mérleg szerinti eredményt. Nyitó egyenlege 193.3770 E Ft volt, növekedésként a 2015.évi mérleg szerinti eredmény jelentkezik 504 E Ft összegben, így a záró egyenlege 193.881 E Ft.

D.IV. Értékelési tartalék

A "A." pontban részletezett /tárgyi eszközök érték helyesbítése/ ingatlanok, épületek, építmények vonatkozásában a piaci értéken való értékelést alkalmaztuk, melynek eredményeként az értékelési tartalék 631.512 E Ft -ról 832.847 E Ft -ra változott.

D.V. Lekötött tartalék

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 könyvvezetésre 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 visszavezetetni.

A mérlegben ezen a soron az alábbi tételek szerepelnek:

2015.12.31-i mérlegérték	59.675 E Ft
2016.évi átvezetési kötelezettség teljesítés miatt	-35.034 E Ft
2016.12.31-i mérlegérték	24.641 E Ft

D.VII. Adózott eredmény

A vállalatcsoport számviteli politikájának megfelelően a SZTV. 2. sz. melléklete szerinti EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL (összköltség eljárással), valamint a SZTV. 3. sz. melléklete szerinti EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL (forgalmi költség eljárással) állapítottuk meg az adott év értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevételek, az aktivált saját teljesítmények értéke, valamint az anyagi jellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, az egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként jelentkező +11.327 E Ft üzemi tevékenység eredményét, amely nyereség jellegű.

Pénzügyi műveletek bevételeként számoltunk el 1 E Ft kapott kamatot, a pénzügyi műveletek ráfordításai között a hitel- és lízingszámú 2.913 E Ft értékben jelentkezik. A pénzügyi műveletek eredménye 2.912 E Ft veszteséget mutat.

Az üzemi tevékenység eredményét módosítva a pénzügyi műveletek eredményével a beszámolási időszak +8.415 E Ft összegű adózás előtti eredményét kapjuk. A társaság a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 5. számú mellékletének 2. pontja szerint nem minősül társasági adóalanynak, így adófizetési kötelezettségünk nincs.

A társaság a fogvatartottak teljeskörű foglalkoztatása, valamint a belső ellátásban vállalt feladatainak ellátása érdekében szükséges fejlesztések végrehajtására az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését javasoljuk.

E. Céltartalék képzés

Az adózás előtti eredmény terhére képzett céltartalék mérleg szerinti értéke 2016.12.31-én 22.914 E Ft az alábbiak szerint.

Képzés jogcíme	2015. évi mérlegérték E Ft	2016.évi		2016.12.31-i mérlegérték E Ft
		Felhasználás E Ft	Képzés E Ft	
Várható kötelezettségekre összesen	1.524	-1.418	678	784
- Garanciális kötelezettség	1.524	-1.418	678	784
Jövőbeni költségekre összesen	21.390		-	21.390
- Villamoshálózat javítása, Karbantartása	21.390		-	21.390
Mindösszesen	22.914	-1.418	678	22.174

A társaság a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségeire nem képzett céltartalékot.

F. Kötelezettségek

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek hátralévő futamideje több, mint öt év.

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

F.I. Hátrasorolt kötelezettségek

Társaságunknak ilyen jogcímen nincs kötelezettsége.

F.II. Hosszú lejáratú kötelezettségekF.II.4. Beruházási és fejlesztési hitelek

A hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelkötelezettségek között a 2013-as EMVA pályázat keretében 2014-ben kölcsönrel megfinanszírozott eszközök 2017. december 31-ét követően esedékes törlesztő részleteinek összege került kimutatásra az alábbiak szerint:

Folyósító szerv	Törlesztő részletek			Lejárat
	2017.12.31. előtt esedékes összege	2017.12.31. után esedékes összege	Összesen	
Merkantil Bank Zrt.	4.491 E Ft	5.983 E Ft	10.474 E Ft	2019.06.28.
Összesen:	4.491 E Ft	5.983 E Ft	10.474 E Ft	

A kölcsön fedezetül a finanszírozott eszközök szolgálnak, melyek a következők: 2 db MTZ.920.3 traktor, Manitou teleszkopos rakodó + trágyavilla, John Deere hevederes bálázó, fogaskerekes rendszóró.

F.II.9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú egyéb hitelkötelezettségek között pénzügyi lízinggel megfinanszírozott eszközök 2016. december 31-ét követően esedékes törlesztő részleteinek összege került kimutatásra az alábbiak szerint:

Folyósító szerv	Törlesztő részletek			Lejárat
	2017.12.31. előtt esedékes összege	2017.12.31. után esedékes összege	Összesen	
Merkantil Bank Zrt.	1.380 E Ft	1.658 E Ft	3.038 E Ft	2019.03.28.
Merkantil Bank Zrt	2.368 E Ft	2.873 E Ft	5.241 E Ft	2019.06.28
Összesen:	3.748 E Ft	4.531 E Ft	8.279 E Ft	

A kölcsön fedezetéül a finanszírozott eszközök szolgálnak, melyek a következők: Vaderstadt kombinátor, Vaderstad kombinált vetőgép.

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségekF.III.1. Rövid lejáratú kölcsönök

Társaságunknak ilyen jogcímen nincs kötelezettsége.

F.III.2. Rövid lejáratú hitelek

A számlavezető Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-vel kötött támogatás előfinanszírozó hitel 2016. december 31-i értéke 3.558 E Ft, lejárat 2017.06.30-a. A hitel fedezetéül támogatás engedményezési szerződés szolgál.

A 2013-as EMVA pályázat keretében beszerezett eszközök finanszírozására a Merkantil Bank Zrt által folyósított kölcsön lejárat 2019.06.28-a, a 2017-ben esedékes törlesztő részleteinek összege 4.491 E Ft. (lásd F.II.4.)

A rövid lejáratú hitelek mérlegértéke: 8.049 E Ft.

F.III.3. Vevőktől kapott előlegek

2016. december 31-én ezen a jogcímen a társaságnak 4.680 E Ft összegű kötelezettsége áll fenn.

F.III.4. Kötelezettség áruszállításból

A szállítók év végi záró állománya 107.040 E Ft, ebből határidőn túli kötelezettség nincs.

F.III.6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolat vállalkozással szemben

Az elismert vállalatcsoport tagjaival szemben fennálló kötelezettség év végi záró állománya 60.023 E Ft, ebből határidőn túli kötelezettség nincs. Uralkodó taggal szemben fennálló kötelezettség nincs, így a mérlegtétel 2016.12.31-i értéke 60.023 E Ft.

F.III.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

<u>Jogcím</u>	<u>Összeg</u>	
Személyi jövedelemadó:	2.063 E Ft	
Egészségügyi hozzájárulás:	284 E Ft	
Általános forgalmi adó:	- E Ft	
Cégautó adó:	165 E Ft	
Adóelszámolás:		2.512 E Ft
Szabad munkavállalók kereset-elszámolása:	6.960 E Ft	
Fogvatartottak munkadíj elszámolása:	7.362 E Ft	
Jövedelem elszámolás:		14.322 E Ft
Egészségbiztosítási Alappal szembeni kötelezettség:	1.133 E Ft	
Nyugdíjbiztosítási Alappal szembeni kötelezettség:	1.361 E Ft	
<u>Szociális Hozzájárulási Adó kötelezettség:</u>	<u>3.447 E Ft</u>	
Társadalombiztosítási kötelezettség:		5.941 E Ft
2016.12. havi letiltás:	2 E Ft	
Kaució:	112 E Ft	
Szerződés szerint megfizetett letét, óvadék, egyéb:	3.038 E Ft	
Pénzügyi lízing 2016-ban esedékes törlesztőrésze:	3.748 E Ft	
<u>Folyamatos szolgáltatás miatti ÁFA elszámolás:</u>	<u>1.835 E Ft</u>	
Egyéb jogcímen keletkezett kötelezettség:		8.735 E Ft
Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke:		31.510 E Ft

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások tartalmazzák	adatok E Ft-ban	
	2015. év	2016. év
- A tárgyévben befolyt, de a következő időszakra jutó bevételeket/ bevételek passzív időbeli elhatárolása/	12	12
- A tárgyévet terhelő, de a mérleg fordulónapja után jelentkező költségeket, ráfordításokat /költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása/	5 964	2 059
= Tárgyévet terhelő díjak és egyéb ráfordítások	5 964	2 059
= kölcsönkamat tárgyévet terhelő része		
- A halasztott bevételeket	1 909	1 869
= Nagyfai telepen térítés nélkül átvett szilvaültetvény értéke termőre válásig	1 117	1 117
= Térítés nélkül átvett anyagok értéke	792	752
Összesen:	7 885	3 940

II. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értékénél a Saját előállítású eszközök aktivált értékéne nagy arányú növekedését a saját termelésű készletként nyilvántartott pulykaállomány káresemény miatti elhullása okozta.

IV. EGYÉB

Jelzálogjog bejegyzés

A társaság jogelődje 2002. augusztus 29-én szerződést kötött a DISZNÓFŐ Kft-vel elítéltek foglalkoztatására, valamint a Nagyfai telep területén található 01624/2 hrsz-ú 54.257 m² alapterületű ingatlanon 1.568 m² területű húsfeldolgozó üzem kialakítására. A DISZNÓFŐ Kft a húszem kialakítási költségére SAPARD pályázatot nyújtott be eredményesen, így mintegy 54.059 E Ft pályázati összeget elnyert.

A tulajdonos jóváhagyásával a társaság zálog felajánlási nyilatkozatot tett, mely szerint a 01624/2 hrsz-ú ingatlanra 2003-ban földhivatali bejegyzésre került 54.059 E Ft és járulékai erejéig szóló jelzálogjog a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal, mint zálogjogosult javára a támogatási szerződés szerinti 5 éves időtartamra, illetve valamennyi kötelezettség teljesítéséig.

Környezetvédelem

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.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

A társaság kutatás, kísérleti fejlesztés kapcsán sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem számolt el költséget.

Ellenőrzés

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások

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

AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETETT KÖLTSÉGEINEK ALAKULÁSA
2016. év

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés		Összeg	
01.	Értékesítés költsége		976	
02.	Igazgatási költségek	Üzemi általános költségek	78 130	
03.		Műszaki-gazdasági irányítás költségei	103 375	
04.		Anyaggazdálkodás költségei	26 276	
05.		Összesen (02+03+04)	207 781	
06.	Elkülönített költségek	Kutatás-kísérleti fejlesztés költségei	0	
07.		Alapítás-átszervezés költségei	0	
08.		Vállalkozót terhelő jóléti szociális költségek	Szabad munkaváll.	5 087
09.			Fogvatartottak	0
10.			Összesen (08+09)	5 087
11.		Garanciális javítási költségek	0	
12.	Összesen (06+07+10+11)	5 087		
13.	Értékesítés közvetett költségei (01+05+12)		213 844	

AZ EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA**2015-2016. év**

adatok E Ft-ban

Sorszám	M e g n e v e z é s	2015.év	2016.év
	A. Egyéb bevételek		
01.	Befektetett eszközök értékesítési árbevétele	1 310	9 760
02.	Értékesített követelés elismert értéke		
03.	Behajthatatlanná vált követelésre befolyt összeg, követelésre könyv szerinti értéken felül befolyt összeg		
04.	Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	244	37 187
05.	Kapott bírságok, kártérítések, kötbérek, késedelmi kamatok	2 066	637
06.	Normatív büntetés-végrehajtási támogatás		
07.	Pályázati büntetés-végrehajtási támogatás		
08.	Céltartalék felhasználás / Visszaírt értékvesztés	22 944	1 418
09.	Agrártámogatás működési költségek ellentételezésére	10 743	10 906
10.	Normatív és egyéb agrártámogatás	58 048	59 972
11.	Mg-ban felhaszn. gázolaj után visszaigényelhető jövedéki adó	6 298	6 531
12.	Egyéb különféle bevétel	4 277	761
13.	Egyéb bevételek összesen (01-13. sorok)	105 930	127 172
	B. Egyéb ráfordítások		
14.	Befektetett eszközök értékesítésekor a nyilvántartás szerinti érték	75	1 340
15.	Értékesített követelés könyv szerinti értéke		
16.	Behajthatatlan követelés leírt összege		
17.	Káreseményekkel kapcsolatos veszteség	477	25 503
18.	Bírságok, kötbérek, késedelmi és önellenőrzési pótlékok	7	1
19.	Költségek ellentételezésére adott támogatás, juttatás	8 764	5 326
20.	Elszámolt értékvesztés	523	34 445
21.	Céltartalékképzés várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre	606	678
22.	Egyéb különféle ráfordítás	13 795	17 538
23.	Egyéb ráfordítások összesen (14-22. sorok)	24 247	84 831
24.	Egyéb bevételek-ráfordítások egyenlege (13-23)	81 683	42 341

Elismert vállalatcsoport tagjaitól (kapcsolt vállalkozásoktól) egyéb bevétel elszámolására nem került sor.

Halasztott bevétel elszámolására sem a bázis, sem a tárgyévben nem került sor.

FOGLALKOZTATOTTAK STATISZTIKAI ADATAI
2016. ÉV

A Felügyelő Bizottság 2016-ban 3 főből állt, az év folyamán kifizetett tiszteletdíj összege 2.429 eFt volt.

Sorsz.	Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
			fő	ezer Ft	ezer Ft
01.	Teljes munkaidőben foglalkoztatott	Fizikai foglalkozásúak	13	31 388	1 944
02.		Szellemi foglalkozásúak	13	27 902	2 606
03.		Összesen (01+02)	26	59 290	4 550
04.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	Fizikai foglalkozásúak	378	105 335	85
		-ebből fogvatartottak	377	104 614	
05.		Szellemi foglalkozásúak			0
06.		Összesen (04+05)	755	209 949	85
07.	Fizikai foglalkozásúak összesen (01+04)		391	136 723	2 029
08.	Szellemi foglalkozásúak összesen (02+05)		13	27 902	2 606
09.	Állományba nem tartozó munkavállalók				
10.	Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja			2 429	
11.	M megbízási díj			212	
12.	Munkáltatót terhelő adófizetési kötelezettségek				1 085
13.	Munkáltatót terhelő táppénz hozzájár.				72
14.	Dolgozók balesetbiztosítása				112
15.	Napidíjak				48
16.	Kiküldetési kgt.térítés				63
17.	Reprezentáció és jóléti költségek				1 799
18.	Mindösszesen (7-17)		404	167 266	7 814
Tájékoztató adatok					
Vezető tisztségviselőknél fizetett járandóság				Nincs ilyen adat / Hszt.	
Vezető tisztségviselőknél folyósított előlegek, kölcsönök				Nincs ilyen adat	
Korábbi vezető tisztségviselővel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség				Nincs ilyen adat	

A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT JELLEMZŐ FONTOSABB MUTATÓSZÁMOK

Mutatószám megnevezése	Kiszámításának módja	Me	2015. év	2016. év
Saját tőke aránya	Saját tőke / Idegen forrás x 100	%	4,47	5,67
Tőkefeszültségi mutató	Idegen forrás / Saját tőke x 100	%	22,34	17,64
Eladósodottság mutatója	Kötelezettségek / saját tőke x 100	%	21,60	17,33
Tőkeerősség	Saját tőke / Összes forrás x 100	%	80,34	83,74
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lej.köt.		1,53	1,49
Likviditási gyorsráta	Forgóeszk. - Készlet / Röved lej.köt.		0,89	1,07
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Saját tőke x 100	%	0,05	0,66
Árbevételarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel x 100	%	0,09	1,28
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Összes eszköz x 100	%	0,04	0,55
Nettó pénzüjvedelem	Mérleg szerinti eredmény + Értékcsökkenés	eFt	32 537	39 431

Saját tőke aránya mutató a bázis évhez viszonyítva kedvező változást mutat.

Tőkefeszültség mutatója megmutatja, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, idegen forrás terhel. A bázis évhez viszonyítva a mutató kedvező tendenciát mutat, hiszen míg 2015.évben 100 Ft saját tőkére 22,34 Ft idegen tőke jut, addig 2016. évben 17,64 Ft.

Eladósodottság mutatója a kötelezettségek és a saját források arányát mutatja. A kötelezettségek értéke 4,01%-kal csökkent, míg a saját tőke értéke az értékelési tartalék növekedése miatt 19,60%-kal nőtt, így ezen változások együttes hatása pozitív módon jelentkezik.

Tőkeerősség 3,4%-os növekedés figyelhető meg.

Likviditási mutató az egy éven belül lejáráó kötelezettségek és az egy éven belül mobilizálható eszközök arányát fejezi ki, azaz azt, hogy a 1 Ft rövid lejáratú kötelezettségre mennyi forgóeszközérték jut. A mutatószám a nemzetközi gyakorlatban általában 2, hazai mérécje 1,3.

Likviditási gyorsráta a mobilizálható eszközöket tartalmazza a rövid lejáratú kötelezettségekkel összehasonlítva. A mutató értéke kedvezőtlenül alakult, hiszen a 2015. évi 0,89-ről 2016. évben az 1,07-re növekedett. Nemzetközi mérécje 1, hazai gyakorlatban 0,7.

Tőkearányos jövedelmezőség a tőke hatékonyságát mutatja, kifejezi, hogy egységnyi lekötött saját tőke mekkora adózott eredményt hoz a társaság számára. A mutató értéke az előző évhez képest javulást mutat.

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató kifejezi a társaság alaptervekenységének jövedelmezőségét. A mutató értékének növekedése javulást mutat.

Eszközarányos jövedelmezőség az adózott eredmény és az összes eszköz kapcsolatát vizsgálja, vagyis az eszközök jövedelemtermelő képességét mutatja. Értéke a bázis évhez viszonyítva növekedett.

5. számú melléklet

ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA FŐBB TEVÉKENYSÉGENKÉNT
2015-2016. év

adatok ezer Ft-ban

TEÁOR	Tevékenység megnevezése	2015.év	2016.év
0111 ' 08	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése	148 088	220 193
0113 ' 08	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése		
0119 ' 08	Egyéb, nem évelő növény termesztése		
0124 ' 08	Almatermesű, csonthéjas termesztése	761	829
0128 ' 08	Fűszer-, aroma, narkotikus, gyógynövény termesztése	27	3 509
0141 ' 08	Tejhasznú szarvasmarha tenyésztése		
0142 ' 08	Egyéb szarvasmarha tenyésztése		
0145 ' 08	Juh, kecske tenyésztése	4 100	2 394
0147 ' 08	Baromfitenyésztés	142 354	197 419
0161 ' 08	Növénytermesztési szolgáltatás	56	2 566
0162 ' 08	Allattenyésztési szolgáltatás		
0210 ' 08	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység		
0312 ' 08	Édesvízi halászat		
0322 ' 08	Édesvízihal-gazdálkodás		
1011 ' 08	Húsfeldolgozás, -tartósítás		
1012 ' 08	Baromfihús feldolgozása, tartósítása		
1039 ' 08	Egyéb gyümölcs-, zöldségfeldolgozás, -tartósítás		
7820 ' 08	Munkaerőkölcsönzés	44 391	9 782
	Egyéb nem mg-i szolgáltatás	222	177
	Nagyfai alaptevékenység összesen	339 999	436 869
1392 ' 08	Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve: ruházat)		
1412 ' 08	Munkaruházat gyártása		
1413 ' 08	Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)		
1610 ' 08	Fűrészárugyártás		
1621 ' 08	Falemezgyártás		
1623 ' 08	Épületasztalos-ipari termék gyártása		
1629 ' 08	Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása		
1721 ' 08	Papír csomagolóeszköz gyártása		
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	79 900	28 756
3230 ' 08	Sportszergyártás	182	6 756
3250 ' 08	Orvosi eszköz gyártása	6 058	6 775
3299 ' 08	Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység	2 026	6 884
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		
4211 ' 08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése		
4520 ' 08	Gépjárműjavítás, -karbantartás		
4621 ' 08	Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme		
4677 ' 08	Hulladék-nagykereskedelem		
7820 ' 08	Munkaerőkölcsönzés	56 689	85 022
8292 ' 08	Csomagolás		
8532 ' 08	Szakmai középfokú oktatás		
9003 ' 08	Alkotóművészet		
9529 ' 08	Egyéb személyi-, háztartási cikk javítása		
	Egyéb ipari tevékenység	50	47
	Szegedi alaptevékenység összesen	144 905	134 240
	ALAPTEVEKENYSÉG ÖSSZESEN	484 904	571 109
6820 ' 08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	26 003	22 143
	Közvetített szolgáltatás	26 240	17 430
	Anyag- és áruértékesítés	1 506	25 039
	Egyéb	15 492	23 926
	ALAPTEVEKENYSÉGEN KIVÜLI TEVEKENYSÉG ÖSSZESEN	69 241	88 538
	ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	554 145	659 647

A társaságnak exportértékesítésből származó árbevétele sem az előző évben, sem a tárgyévben nem volt.

Elismert vállalatcsoport tagjaitól (más kapcsolt vállalkozástól) származó nettó árbevétel értéke 83.914 E Ft, ebből az uralkodó tagtól származó árbevétel 33.640 E Ft.

Halasztott bevétel elszámolására sem a bázis, sem a tárgyévben nem került sor.

CASH FLOW - KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13.sorok)	5 428	106 292	
1. Adózás előtti eredmény	+	504	8 415
2. Elszámolt amortizáció	+	32 033	31 016
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	139	34 445
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	-21 954	-740
5. Befektetett eszközök értékesítésének, selejtezésének eredménye	+	-1 235	-8 275
6. Szállítói kötelezettség változása	+	32 286	-320
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	-13 130	39 576
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+	4 050	-3 945
9. Vevőkövetelés változása	+	48 291	2 436
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	-65 667	13 562
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-9 889	-9 878
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-		
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16.sorok)	-5 818	-17 876	
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-7 128	-27 636
15. Befektetett eszközök eladása	+	1 310	9 760
16. Kapott osztalék, részesedés	+		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27.sorok)	-15 486	-48 522	
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bev.	+		
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	37 500	41 974
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek csökkentése	+		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás)	-		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-52 986	-90 496
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt.váltzása	+		
IV. Pénzeszközök változás (I+II+III.sorok)	+	-15 876	39 894

HULLADÉKOK, VESZÉLYES HULLADÉKOK FORGALMA
2016. év

Hulladék	EWC kód	me.	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Festék- vagy lakk hulladék	080111	kg	47	0	0	47
Gumiabroncs	160304	kg	259	0	0	259
Műanyagok	200139	kg	0	0	0	0
Műanyag csomagolási hulladék	150102	kg	0	0	0	0
Papír és karton csomagolási	150101	kg	0	0	0	0
Vas és acél	170405	kg	0	12 280	12 280	0
Baromfi állathulla	020102	kg	0	16 338	16 338	0
Juh állathulla	180202	kg		68	68	
Alumínium	170402	kg	0	0	0	0
Vörösréz, bronz, sárgaréz	170401	kg	0	0	0	0
Nemvas fém reszelék és esztergaforgács	120103	kg	0	4 950	4 950	0
Olajsűrítő hulladék	160107	kg	0	0	0	0
eszköz	150110	kg	0	0	0	0
Fáradtolaj	130205	kg	0	0	0	0

ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA
2015-2016. év

Mérlegtétel megnevezése	2015.év		2016.év		Változás	
	E Ft	Megoszlás %	E Ft	Megoszlás %	E Ft	%
Befektetett eszközök	989 456	74,30	1 185 748	77,62	196 292	119,84
Immateriális javak	8 381	0,63	6 266	0,41	-2 115	74,76
Tárgyi eszközök	981 056	73,67	1 179 470	77,21	198 414	120,22
Befektetett pénzügyi eszközök	19	0,00	12	0,00	-7	63,16
Forgóeszközök	325 507	24,44	315 136	20,63	-10 371	96,81
Készletek	135 660	10,19	91 404	5,98	-44 256	67,38
Követelések	188 248	14,13	182 239	11,93	-6 009	96,81
Értékpapírok		0,00		0,00	0	-
Pénzeszközök	1 599	0,12	41 493	2,72	39 894	2 594,93
Aktív időbeli elhatárolások	16 832	1,26	26 710	1,75	9 878	158,69
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 331 795	100,00	1 527 594	100,00	195 799	114,70
Saját tőke						
Saját tőke	1 069 914	80,34	1 279 664	83,77	209 750	119,60
Jegyzett tőke	115 000	8,64	115 000	7,53	0	100,00
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		0,00		0,00	0	-
Tőketartalék	69 846	5,24	104 880	6,87	35 034	150,16
Eredménytartalék	193 377	14,52	193 881	12,69	504	100,26
Lekötött tartalék	59 675	4,48	24 641	1,61	-35 034	41,29
Értékelési tartalék	631 512	47,42	832 847	54,52	201 335	131,88
Adózott eredmény	504	0,04	8 415	0,55	7 911	1 669,64
Céltartalékok	22 914	1,72	22 174	1,45	-740	96,77
Kötelezettségek	231 082	17,35	221 816	14,52	-9 266	95,99
Hátrasorolt kötelezettségek		0,00		0,00	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	18 753	1,41	10 514	0,69	-8 239	56,07
Rövid lejáratú kötelezettségek	212 329	15,94	211 302	13,83	-1 027	99,52
Passzív időbeli elhatárolások	7 885	0,59	3 940	0,26	-3 945	49,97
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 331 795	100,00	1 527 594	100,00	195 799	114,70

Vagyoni helyzet vizsgálata	2015.év	2016.év
Hosszú lejáratú eladósodás	1,72	0,81
Befektetett eszközök fedezettsége / Hosszú távú működésbiztonsági	108,13	107,92
Tárgyi eszközök hatékonysága	158,53	190,31
Tőke önfinanszírozás	18,12	15,81
Rövid távú működésbiztonsági mutató	153,30	149,14
Pénzügyi helyzet vizsgálata	2015.év	2016.év
Forgótőke	10,58	8,11
Nettó forgótőke	113 178	103 834
Fedezet foka	1,10	1,09
Vevő és szállítóállomány aránya	210,94	102,88
Nettó eladósodottság	4	3,09
Hosszú távú fizetőképesség	1,41	1,42

BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA
2015-2016. év

Eredménytétel, megnevezése	2015.év		2016.év		Változás	
	E Ft	Megoszlás %	E Ft	Megoszlás %	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	554 145	78,56	659 647	84,65	105 502	119,04
Aktivált saját teljesítmények	45 295	6,42	-7 577	-0,97	-52 872	-16,73
Egyéb bevételek	105 930	15,02	127 172	16,32	21 242	120,05
Pénzügyi műveletek bevételei	26	0,00	1	0,00	-25	3,85
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	705 396	100,00	779 243	100,00	73 847	110,47
Anyagjellegű ráfordítások	442 589	62,79	460 669	59,76	18 080	104,09
Személyi jellegű ráfordítások	201 951	28,65	191 399	24,83	-10 552	94,77
Értécsökkenési leírás	32 033	4,54	31 016	4,02	-1 017	96,83
Egyéb ráfordítások	24 247	3,44	84 831	11,01	60 584	349,86
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 072	0,58	2 913	0,38	-1 159	71,54
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	704 892	100,00	770 828	100,00	65 936	109,35

ADÓZOTT EREMÉNY	504		8 415		7 911	1 669,64
------------------------	------------	--	--------------	--	--------------	-----------------

Hatékonyság vizsgálat	2015.év		2016.év		
Bruttó termelési érték	677 369		752 104		
Anyagmentes termelési érték	307 628		347 715		
Nettó termelési érték	275 595		316 699		
Hozzáadott érték	234 488		230 830		
Élőmunka hatékonyság					
-nettó árbevétel alapján	1 388,83		1 552,11		
-bruttó termelési érték alapján	1 697,67		1 769,66		
-anyagmentes termelési érték alapján	771,00		818,15		
-nettó termelési érték alapján	690,71		745,17		
-hozzáadott érték alapján	587,69		543,13		
Eszközhatékonyság	88,01		100,32		
Komplex hatékonyság	0,16		0,16		
Tőkehatékonyság	0,63		0,59		

10. számú melléklet

AZ IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEINEK ALAKULÁSA**2015-2016. év**

adatok E Ft-ban

Sorszám	M e g n e v e z é s	2015.év	2016.év
01.	Fuvarozási, szállítási, rakodási és raktározási költségek	5 099	4 024
02.	Bérleti díjak	1 608	887
03.	Tárgyi eszközök karbantartása	12 862	8 356
04.	Egyéb karbantartási költségek	2 522	630
05.	Környezetvédelemmel kapcsolatos vizsgálati díjak	6 580	3 277
06.	Állati eredetű melléktermék (állati hulla) megsemmisítési díj	1 713	1 631
07.	Posta, telefon, telefax, internet költség	6 288	6 660
08.	Ügyvédi munkadíj	2 400	2 405
09.	Tűz-, felvonó-, targonca felülvizsgálatok, kéményvizsgálat	2 425	5 057
10.	Könyvvizsgálat díja	960	960
11.	Minőség-ellenőrzés díja (ISO)	140	170
12.	Egyéb szakértői díjak	596	2 333
13.	Más vállalkozónak fizetett tagsági díjak	351	326
14.	Hatóságnak fizetett tagsági díjak	545	551
15.	Mezőgazdasági tevékenység igénybevett szolgáltatás	11 528	13 495
16.	Takarítás költségei	2 163	2 265
17.	Kártevőirtás költsége	4 184	3 121
18.	Szemétszállítás költsége	453	440
19.	Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás díja	2 607	3 000
20.	Hírlat, folyóirat, szakkönyv költsége	327	338
21.	Oktatás, továbbképzés költsége	479	1 291
22.	Munkavédelmi felülvizsgálatok	1 427	623
23.	LIBRA Zrt-nek fizetett díjak	1 180	1 619
24.	BV.Holding Kft-nek fizetett menedzser díj	6 927	9 895
25.	Ki nem emelt egyéb igénybe vett szolgáltatások	7 562	5 983
26.	Igénybe vett szolgáltatások összesen összesen (01-25. sorok)	82 926	79 337

<i>I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA</i>	2
<i>II. SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI</i>	7
<i>III. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ TARTALMI ELEMEI</i>	9
A. Befektetett eszközök	9
A.I. Immateriális javak	9
A.II. Tárgyi eszközök	10
A.III. Befektetett pénzügyi eszközök	12
B. Forgóeszközök	13
B.I. Készletek	13
B.I.1. Anyagok	13
B.I.2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	14
B.I.3. Növendék-, hizó és egyéb állatok	15
B.I.4. Késztermékek	15
B.I.5. Áruk	16
B.I.6. Készletekre adott előlegek	16
B.II. Követelések	16
B.II.1. Vevőkövetelések	16
B.II.2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	17
B.II.7. Egyéb követelések	17
B.III. Értékpapírok	17
B.IV. Pénzeszközök	17
D. Saját tőke	18
D.I. Jegyzett tőke	18
D.II. Tőketartalék	18
D.III. Eredménytartalék	18
D.IV. Értékelési tartalék	18
D.V. Lekötött tartalék	19
D.VII. Adózott eredmény	19
E. Céltartalék képzés	20
F. Kötelezettségek	20
F.I. Hátrasorolt kötelezettségek	20
F.II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	20
F.II.4. Beruházási és fejlesztési hitelek	20
F.II.9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	21
F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek	21
F.III.1. Rövid lejáratú kölcsönök	21
F.III.2. Rövid lejáratú hitelek	21
F.III.3. Vevőktől kapott előlegek	21
F.III.4. Kötelezettség áruszállításból	21
F.III.6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolat vállalkozással szemben	21
F.III.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22
G. Passzív időbeli elhatárolások	22
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	22
<i>IV. EGYÉB</i>	23

MELLÉKLETEK