

MASTER GOOD TERMELŐ ÉS KERESKEDELMI KFT

4600 KISVÁRDA, IPARI ÚT 9.

Adószám: 12467037-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-066318

KSH-szám: 12467037-1012-113-15

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi

éves beszámolóhoz

KISVÁRDA, 2019.05.27.

**Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

Általános rész

A MASTER GOOD TERMELŐ ÉS KERESKEDELMI KFT tevékenységét 2000. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 1012 Baromfihús feldolgozása, tartósítása.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, leányvállalatnak minősül. A tőzrész nagysága 650.000 ezer Ft.

Székhelye: 4600. KISVÁRDA, IPARI ÚT 9.

Internetes honlapja: www.mastergood.hu

A cég telephelyei:

1./ 4600. Kisvárdai, Hrsz. 3180/12. és 3180/13.

2./ 4542. Petneháza, Hrsz. 091/9.

3./ 4534. Székely, Hrsz. 02/02. és 03/03.

4./ 4537. Nyírkércs, Petőfi u. 41.

5./ 4400. Nyíregyháza, Mátyóki Á. u. 3.

6./ 4564. Nyírmada, Hizlalda út 1.

Annak a vállalkozónak az adatai, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót, mint leányvállalatot bevonták:

A vállalkozás neve Baromfi-Coop KFT, székhelye 4030. Debrecen, Vécsey u. 34. A beszámoló megtekintésének helye Kisvárdai, Ipari út 9.

Annak a vállalkozónak az adatai, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót, mint leányvállalatot bevonták, és amely tagja a vállalkozáscsoportnak:

A vállalkozás neve Baromfi-Coop KFT, székhelye 4030. Debrecen, Vécsey u. 34. A beszámoló megtekintésének helye Kisvárdai, Ipari út 9.

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek és társaságok.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Baromfi-Coop KFT	4030. Debrecen, Vécsey u. 34.	53,00
BL PORTFOLIO KFT	4600, Kisvárdai, Ipari út 9.	13,00
Bárány László	4030. Debrecen, Vécsey u. 34.	5,00
Ifj. Bárány László	4030. Debrecen, Vécsey u. 34.	8,00
Bárány Péter	4030. Debrecen, Vécsey u. 34.	8,00
PETER PORTFOLO KFT	4600. Kisvárdai, Ipari út 9.	13,00

A 2BROS KFT 2017. 03. 24.-én átalakult oly módon, hogy abból különvált a BL PORTFOLIO KFT és a PETER PORTFOLIO KFT, a jogelőd társaság megszűnése mellett. A 2BROS KFT üzletrésze felosztásra került két egyenlő részre.

Képviselőkre jogosultak:

Név	Lakhely
Ijf. Bárány László	4030. Debrecen, Vécsey utca 34.
Bárány Péter	4030. Debrecen, Vécsey utca 34.
Bárány László	4030. Debrecen, Vécsey utca 34.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési részleg végzi. Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: **Lovász Gábor, regisztrációs száma: 199793.**

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Kállay Ferenc Benedek kamarai tag, könyvvizsgáló (4028 Debrecen, Botond út 20.), nyilvántartási száma 002646.

Könyvvizsgáló cég: Kállay-Mester Könyvvizsgáló és Adótanácsadó KFT (székhely: 4028 Debrecen, Botond út 20.), nyilvántartási száma 09-09-003747. Adószáma: 12111640-2-09.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 3.052.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2019.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	havonta
Főkönyvi kivonat készítés	havonta
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor

Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeit elsődlegesen 6-7. számlaosztályban vezeti. E számlaosztályok tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A költségeket az 5. számlaosztályban vezeti.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a 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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül!

Tájékoztató rész

A vállalkozás kapcsolt vállalkozásai:

Név	Székhely
BL PORTFOLIO KFT	4600. Kisvárdá, Ipari út 9.
PETER PORTFOLIO KFT	4600. Kisvárdá, Ipari út 9.
MASTER ENERGY KFT	4600. Kisvárdá, Ipari út 9.
PROSOLAR NAPERŐMŰ INVEST KFT	1097. Budapest, IX. Ecseri út 14-16.
SCHMICOM KFT	4600. Kisvárdá, Ipari út 9.
KPL SOLAR KFT	4600. Kisvárdá, Ipari út 9.

Név	Saját tőke e Ft	Jegyzett tőke e Ft	Tartalékok e Ft	Részesedési arány	Adózott eredmény e Ft
BL PORTFOLIO KFT	495264	50000	290298	13,00 %	154966
PETER PORTFOLIO KFT	499962	50000	290799	13,00 %	159163

A társasággal egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozások:

Név	Székhely
DUO FILLO KFT	4600. Kisvárdá, Ipari út 9.
VIET AVIS FOOD JOINT STOCK COMPANY	D tömb. Le Mon iparterület, Quang Hung körzet, Thanh Hoa város, Thanh Hoa tartomány, Vietnám

Többségi befolyással rendelkező tagok

Név		Székhely			Szavazati arány
Baromfi-Coop KFT		4537. Nyírkércs, Petőfi u. 41.			53,00
Név	Saját tőke e Ft	Jegyzett tőke e Ft	Tartalékok e Ft	Részesedési arány	Adózott eredmény e Ft
Baromfi-Coop KFT	17581656	300000	14290914	53 %	2990742

Többségi befolyással rendelkező tagok adatai:

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazati arány
Baromfi-Coop KFT	4537. Nyírkércs, Petőfi u. 41.	300000	53,00

A kapcsolt felekkel lebonyolított olyan ügylet, amely lényeges és nem szokásos piaci feltételek között valósult meg, az üzleti évben nem volt.

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Ügyvezetés	19279
Felügyelő bizottság	0
Összesen	19279

A társaság korábbi ügyvezetőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**Immateriális javak**

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Alapítás-átszervezés	30344	4916	0	0	35260
Vagyoni értékű jogok	208450	2446	0	0	210896
Szellemi termékek	9522	0	0	0	9522
Immateriális javak bruttó összesen	248316	7362	0	0	255678

Tárgyévi értékcsökkenés leírása*Terv szerinti leírás lineárisan*

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Alapítás-átszervezés	17	6188	0	0	6205
Vagyoni értékű jogok	204679	3963	0	0	208642
Szellemi termékek	9522	0	0	0	9522
Összesen	214218	10151	0	0	224369

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó összesen	248316	7362	0	0	255678
Terv szerinti értékcsökkenés lineárisan	-214218	-10151	0	0	-224369
Összesen	34098	-2789	0	0	31309

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsoro lás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok és vagyoni értékű jogok	7918992	16281	86817	0	7848456
Műszaki berendezések	11761939	488923	139013	0	12111849
Egyéb berendezések	3015045	229483	195037	0	3049491
Beruházások, felújítások	1267799	6702656	742048	0	7228407
Beruházásra adott előlegek	11086	3887207	1065084	0	2833209
Tárgyi eszközök bruttó összesen	23974861	11324550	2227999	0	33071412

Tárgyévi értékcsökkenés leírása*Terv szerinti leírás lineárisan*

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlan és vagyoni értékű jogok	624597	280445	86817	0	818225
Műszaki berendezések	4189633	1137493	129013	0	5198113
Egyéb berendezések	1131021	397314	175022	0	1353313
Összesen	5945251	1815252	390852	0	7369651

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	23974861	11324550	2227999	0	33071412
Terv szerinti értékcsökkenés lineárisan	-5945251	-1815252	-390852	0	-7369651
Összesen	18029610	9509298	1837147	0	25701761

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szennyvíztisztító épület (Petneháza)	493	0	11	0	482
Melléktermék fogadó és szennyvíztisztító	137740	0	2828	0	134912
Szennyvíz ülepítő	6040	0	144	0	5896
Szennyvízcsatorna hálózat	1498	0	352	0	1146
Csapadék és szennyvízhálózat	77897	0	2120	0	75777
Melléktermék fogadó technológia	79933	0	20373	0	59560
Szennyvíziszap szállító jármű MKM-031	5988	0	1233	0	4755
Összesen	309589	0	27061	0	282528

Befektetett pénzügyi eszközök mozgása

Befektetett pénzügyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	149080	0	71918	77162
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	61250	91609	61250	91609
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési	0	52500	0	52500
Egyéb tartós részesedés	1275	0	1250	25
Egyéb tartós részesedés (VIET AVIS FOOD)	0	150060	0	150060
Összesen	211605	294169	134418	371356

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Visszairás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tartós részesedés értékvesztése	5162	0	0	0	5162
Összesen	5162	0	0	0	5162

Vevői követelések

Vevői követelések:	Összeg
Vevői követelések összesen: (nem kapcsolt vállalkozástól)	7.921.623 e Ft
Vevői követelések kapcsolt vállalkozástól:	35.431 e Ft
Összesen:	7.957.054 e Ft

Egyéb követelés kapcsolt vállalkozástól:	Összeg
Baromfi-Coop KFT:	44.481 e Ft
SCHMICOM KFT:	20.514 e Ft
KPL-SOLAR KFT:	577 e Ft
BL PORTFOLIO KFT:	238.409 e Ft
PETER PORTFOLIO KFT:	145.832 e Ft
MASTER ENERGY KFT:	394.309 e Ft
Összesen:	844.122 e Ft

Vevői követelés kapcsolt vállalkozástól: (Baromfi-Coop)	32.383 e Ft
Vevői követelés kapcsolt vállalkozástól: (SCHMICOM)	1.524 e Ft
Vevői követelés kapcsolt vállalkozástól: (MASTER ENERGY)	1.524 e Ft
Vevői követelés kapcsolt vállalkozástól összesen:	35.431 e Ft
Összes követelés kapcsolt vállalkozástól:	879.553 e Ft

Kapcsolt vállalkozást érintő követelések:

Jogcím	Követelés összege (e Ft)	
	Anyavállalat	Leányvállalat
Tartósan adott kölcsön	0	91609
Rövid lejáratú követelés	76864	802689
Összesen	76864	894298

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Munkavállalóknak folyósított előleg	3028
Étkezési utalvány	86
Táppénz kiutalási igény	23577
Apákat megillető szabadság igény	1350
Adott kölcsön Master Szolg KFT	347231
Adott kölcsön devizában B.L.	86165
Adott kölcsön kamata B.L.	815
Adott kölcsön Master Szolg KFT	2232500
Adott kölcsön Lemezcentrum	100000
Adott kölcsön Varsány Ép. Vill.	14200

Adott kölcsön Gerla Invest ZRT	5000
Adott kölcsön Aurum Frong Grand	600
Adott kölcsön Aktuál Building	28000
Adott kölcsön KOTASZ KFT	15000
Egyéb áfa követelés	336770
Egyéb pénzforgalmi áfa követelés	4883
Egyéb követelés	48227
Szolgáltatásokra adott előlegek	345
Társasági adó követelés	26341
Illeték követelés	12
ÁFA követelés	3760521
Gépjármű adó számla	42
Iparüzési adó Kisvárda	1500
Negatív szállítók/8BB	5
Negatív szállítók/Bunge	16
Negatív szállítók/CIB	265
Negatív szállítók/Eastem	97
Negatív szállítók/Fónix	80
Negatív szállítók/Kerry	90
Negatív szállítók/Krivács és Fia	37
Negatív szállítók/Marel	3
Negatív szállítók/Meat Pro-Max	500
Negatív szállítók/Média Center	5
Negatív szállítók/Národna	82
Negatív szállítók/Tamási Hús	780
Negatív szállítók/Tesco Stores LTD	259
Negatív szállítók/Univerzum Hús	11
Összesen	7038423

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés

Követelések értékvesztése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Visszairás (e Ft)	Záró (e Ft)
Belföldi követelések értékvesztése	2663	0	0	0	2663
Külföldi követelések értékvesztése	13330	0	0	0	13330
Összesen	15993	0	0	0	15993

Értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán elszámolt ráfordítások, bevételek

Megnevezés	Ráfordítás (e Ft)	Bevétel (e Ft)
Egyéb tartós részesedés (Hungary Korea)	1250	1250
Összesen	1250	1250

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az alábbi tételek módosították az adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés	2105963
Társasági adó törvény szerinti eszköz kivezetés	135527
Adomány, támogatás meghatározott összege	628
Kapott, járó osztalék	1000
Fejlesztési tartalék képzés	500000
Összesen	2743118

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	1684301
Számviteli törvény szerinti tárgyi eszköz kivezetés	171117
Ráfordításként elszámolt bírság és egyéb	5332
Behajthatatlan követelés elengedés	1690
Adóellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás	1426
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	8238
Összesen	1872104

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Árbevétel és egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	0	28	0	28
Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása	22957	30552	22957	30552
Összesen	22957	30580	22957	30580

Saját tőke**A jegyzett tőke megoszlása és üzleti éven belüli változása:**

ANYAVÁLLALATI jegyzés jogcíme	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Baromfi-Coop KFT	344500	0	0	344500
Magánszemélyek	136500	0	0	136500
Összesen	481000	0	0	481000

TÁRSULT VÁLLALKOZÁSOK jegyzési jogcíme	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
BL PORTFOLIO KFT	84500	0	0	84500
PETER PORTFOLIO KFT	84500	0	0	84500
Összesen	169000	0	0	169000

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

SAJÁT TŐKE	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Változás oka
Eredménytartalék	1000000	0	Fejlesztési tartalék felhasználása
Eredménytartalék	0	4916	Átvezetés eredménytartalékból
Eredménytartalék	6205	0	Feloldás értékcsökkenés arányában lekötött tartalékból
Eredménytartalék	0	334000	2017.évi osztalék könyvelés
Eredménytartalék	0	500000	2018.évi fejlesztési tartalék
Eredménytartalék	2064711	0	2017.évi eredmény átvezetése eredménytartalékba
Lekötött tartalék	0	1000000	Fejlesztési tartalék felhasználás
Lekötött tartalék	500000	0	2018.évi fejlesztési tartalék
Lekötött tartalék	4916	0	Átvezetés eredménytartalékból
Lekötött tartalék	0	6205	Lekötött tartalékból feloldás
Adózott eredmény 2017	0	2064711	2017.évi eredmény
Adózott eredmény 2018	2860881	0	2018.évi eredmény
Összesen	6436713	3909832	

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Nyitó tétel	2562054
Fejlesztési tartalék képzés 2018	500000
Fejlesztési tartalék felhasználás 2018 évben	-1000000
Földvédelmi járulék miatti átvezetés eredménytartalékból	4916
Feloldás földvédelmi járulék miatt 2018 évben	-6205
Összesen	2060765

Kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei:

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek	A biztosíték fajtája, formája	Összeg (e Ft)
UniCredit Bank 14541. sz. hosszú lejáratú beruházási hitel	Jelzálogjog egyéb ingatlanon, Ingó jelzálog gépekre,	331139

	Inkasszó jog, Keretbiztosítéki jelzálog	
UniCredit Bank 14740. sz. hosszú lejáratú beruházási hitel	Keretbiztosítéki, ingatlan és ingó jelzálogjog	102906
UniCredit Bank 14873. sz. hosszú lejáratú beruházási hitel	Jelzálogjog ingatlanon, keretbiztosítéki ingatlan jelzálogjog	93611
Commerzbank 2015/044. sz. hosszú lejáratú beruházási hitel	Jelzálog 2.500.000,- EUR a 3180/1 hrsz. és 3180/9 hrsz. 4600. Kisvárdai, Ipari út 9. sz. alatt fekvő ingatlanon a Bank javára, Ingó jelzálogjog, készfizető kezesség	88968
Commerzbank 2015/055. sz. hosszú lejáratú beruházási hitel	Jelzálogjog 3180/1. és 3180/9. hrsz. ingatlanon a Bank javára	1455389
Commerzbank 2018/016. sz. hosszú lejáratú beruházási hitel	Keretbiztosítéki jelzálogjog, készfizető kezességvállalások	2513011
Commerzbank 2018/015. sz. egyéb hosszú lejáratú hitel	Keretbiztosítéki jelzálogjog, készfizető kezességvállalások	497489
Commerzbank 2018/050. sz. egyéb hosszú lejáratú hitel	Keretbiztosítéki jelzálogjog, maximált összegű jelzálogjog,	3470665
K & H Bank DEBR-16-0145/MG/1. sz. hosszú lejáratú egyéb hitel	Követelésen alapított jelzálogjog	900228
Citibank ESLT-18-13026-1811. sz. hosszú lejáratú beruházási	Ingatlan jelzálog, Ingó keretbiztosítéki jelzálogjog	1670962
Citibank EPRF-18-13026-79. sz. rövid lejáratú támogatás előfinanszírozási hitel	Garanciavállaló nyilatkozat, Jelzálogjog	498008
Citibank ESLT-18-13026-27. sz. hosszú lejáratú beruházási hitel	Garanciavállaló nyilatkozat, Ingatlan jelzálogjog	2512748
Oberbank 5201011607. sz. rövid lejáratú hitel	Ingatlan jelzálogjog, garanciavállalás	482265
Oberbank 5201010914. sz.. folyószámlahitel	Ingatlan jelzálogjog, garanciavállalás	439755
Összesen		15057144

A cégnek nincs egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök és hitelek között szerepeltetjük. Kölcsön: 335.817 e Ft. Hitel: 6.063.764 e Ft.

Rövid lejáratú KÖLCSÖNÖK között szerepel	Összeg (e Ft)
VFS lízing 1059959/1	1796

VFS lízing 1059959/2	1796
VFS lízing 1059959/3	1796
VFS lízing 1059959/4	1796
VFS lízing 1126326/1	1700
VFS lízing 1126326/2	1700
VFS lízing 1126326/3	1700
VFS lízing 1126326/4	1700
VFS lízing 1174810/1	3883
VFS lízing 1174810/2	3883
VFS lízing 1453709/01	3831
VFS lízing 1453709/02	3832
Budapest lízing LP1F16/120042	127
Budapest lízing LP2F16/120196	10503
Budapest lízing LP1F16/120241	254
Budapest lízing LP2F16/120417	1434
Budapest lízing LP2F16/120414	1104
Budapest lízing LP2F16/120414	1104
VFS lízing 1485005/01	3217
VFS lízing 1485028/01	3037
Budapest lízing LP1E16/120842	3349
Budapest lízing LP1E16/120840	2173
Budapest lízing LP1E16/120840	2173
Budapest lízing LP1E16/120870	1603
Budapest lízing LP2F16/121008	4761
VFS lízing 1485005/02	4495
VFS lízing 1485005/03	4495
VFS lízing 1485005/04	4495
Budapest lízing LP2F16/121544	1731
Budapest lízing LP2F16/121545	669
Budapest lízing LP2F16/121532	13475
Budapest lízing LP2F16/121391	5340
VFS lízing 1485028/03	4844
Budapest lízing LP1E16/121392	2598
Budapest lízing LP1E16/121393	2598
VFS lízing 1485021/01	1871
VFS lízing 1485021/02	1871
Budapest lízing LP1E16/121693	19798
Budapest lízing LP1E16/121854	13411
Budapest lízing LP1E16/121748	3188
VFS lízing 1485021/03	2076
VFS lízing 1485021/04	2076
VFS lízing 1485028/06	6042
VFS lízing 1485028/07	6042
VFS lízing 1485028/09	6639
VFS lízing 1485028/10	6639
VFS lízing 1485028/02	4844

VFS lízing 1485028/04	4844
VFS lízing 1485028/05	4844
VFS lízing 1485028/08	6639
Budapest lízing LP1E16/121541	2921
Budapest lízing LP1E16/121542	2921
VFS lízing 1662222/01	3861
VFS lízing 1662222/02	3861
VFS lízing 1691354	7493
Budapest lízing LP1E17/120200	15260
Budapest lízing LP1E17/120421	744
K&H lízing 20536186	977
Budapest lízing LP2F17/122123	694
VFS lízing 1818747/01	5236
VFS lízing 1818747/02	5236
Budapest lízing LP1E17/122286	5950
VFS lízing 1915038/01	5195
VFS lízing 1915038/02	5195
VFS lízing 1915038/03	5195
VFS lízing 1915038/04	5195
VFS lízing 1915038/05	5195
VFS lízing 1915005/01	5507
VFS lízing 1915005/02	5507
VFS lízing 1915005/03	5507
VFS lízing 1915005/04	5507
VFS lízing 1915005/05	5507
Budapest lízing LP1E18/120577	13372
Budapest lízing LP2F18/120657	596
Budapest lízing LP2F18/120877	862
Budapest lízing LP2F18/120973	603
Budapest lízing LP2F18/122112	2113
Raiffeisen lízing A12DEBPO168718	1007
Raiffeisen lízing A12DEBPO168719	1002
Budapest lízing LP2F18/122108	675
Raiffeisen lízing A12DEBPO168717	1004
Raiffeisen lízing A12DEBPO168745	6103
Összesen	335817

Rövid lejáratú HITELEK között szerepel	Összeg (e Ft)
UniCredit Bank 14541 Hosszú lejáratú beruházási hitel	220760
UniCredit Bank 14740 Hosszú lejáratú beruházási hitel	41162
UniCredit Bank 14873 Hosszú lejáratú beruházási hitel	20803
Commerzbank 2015/044 Hosszú lejáratú beruházási hitel	88968
Commerzbank 2015/055 Hosszú lejáratú beruházási hitel	363847
Commerzbank 2018/050 Közép lejáratú egyéb hitel	643020
K & H Bank DEBR-16-0145/MG/1 Hosszú lejáratú egyéb hitel	900228
Citibank ESLT-18-13026-1811 Hosszú lejáratú beruházási hitel	334201

Citibank EPRF-18-13026-79 Hosszú lejáratú egyéb hitel	498008
Oberbank 5201011607 Rövid lejáratú forgóeszköz hitel	482265
Citibank SOD-12-13026-40 Folyószámlahitel	1117360
Commerzbank 2014/001 Folyószámlahitel	384511
K & H Bank DEBR-15-0071/MG/1 Folyószámlahitel	28876
Oberbank AG 5201010914 Folyószámlahitel	296702
Oberbank ZRT 5201010914 Folyószámlahitel	143053
Commerzbank Áfa folyószámlahitel	500000
Összesen	6063764

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

Szállítói kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek:	Összeg
Szállítói kötelezettségek összesen: (nem kapcsolt vállalkozás)	6.469.384 e Ft
Szállítói kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben:	1.484.815 e Ft
Összesen:	7.954.199 e Ft

Egyéb kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben:	Összeg
Baromfi-Coop KFT:	446.928 e Ft
PETERPORTFOLIOKFT:	7 e Ft
Egyéb kötelezettségek kapcsolt vállalkozástól összesen:	446.935 e Ft

Szállítói kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben:	1.484.815 e Ft
Összes kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben:	1.931.750 e Ft

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Egyéb kötelezettség Master Szolg KFT	198
Egyéb kötelezettség Master Szolg KFT engedményezés	53806
Egyéb kötelezettség Steam Cook KFT	28420
Egyéb kötelezettség VIET AVIS	11539
Természetbeni juttatás SZJA	6098
Telefonhasználat SZJA	128
SZJA	50787
EHO	6797
Rehabilitációs hozzájárulás	20172
Innovációs hozzájárulás	202
Környezetvédelmi termékdíj	3472
Levegőterhelési díj	150
Cégautó adó	1168
Szociális hozzájárulási adó	74711
Élelmiszer felügyeleti díj	24517
Klimavédelmi felügyeleti díj	105

Vízügyi alap befizetés	1685
Munkaviszonyból származó jövedelem	241688
Iparüzési adó Petneháza	3778
Iparüzési adó Székely	1
Iparüzési adó Nyírkércs	2
Iparüzési adó Nyíregyháza	3
Nyugdíjjárulék	37840
Egészségbiztosítási járulék	25327
Munkáltatót terhelő járulék üzemi baleset miatt	268
Munkaerő-piaci járulék	6045
Szakképzési hozzájárulás	6059
Rövid lejáratú ÁFA kötelezettség	1276
Rövid lejáratú kötelezettség Várda Meat KFT	86
Letiltások	4500
Dolgozói biztosítás számla	303
Egyéb letéti számla - Takarékszövetkezet	179
Negatív vevők/Beni	119
Negatív vevők/BPAS	10907
Negatív vevők/ADRjus	1849
Negatív vevők/Dalton	2086
Negatív vevők/Federated	3
Negatív vevők/FFT	23
Negatív vevők/Filipescaron	85
Negatív vevők/Floridis	218
Negatív vevők/Gebi	2874
Negatív vevők/Global Foods	1172
Negatív vevők/Gradus	195
Negatív vevők/Huber	8460
Negatív vevők/Jar Meso	225
Negatív vevők/Keviterv	42
Negatív vevők/Korund	676
Negatív vevők/Laurel	291
Negatív vevők/Ntegiannis	142
Negatív vevők/Olimp-Frost	44
Negatív vevők/OOO	2875
Negatív vevők/Parker	312
Negatív vevők/Pko	52
Negatív vevők/Pollexport	135
Negatív vevők/Praktistar	11
Negatív vevők/Ptnemporiki	33
Negatív vevők/Rital	74
Negatív vevők/Rostar	267
Negatív vevők/Radan	2
Negatív vevők/Saru Invest	8
Negatív vevők/Sauquil	257
Negatív vevők/S.C. Banat	82
Negatív vevők/S.C. Gama	142

Negatív vevők/S.R.L. Spandor	1568
Negatív vevők/Sz.Sab. Milan	27
Negatív vevők/Szabri	73
Negatív vevők/Taishan	461
Negatív vevők/TD Profit	1261
Negatív vevők/UAB	544
Negatív vevők/Vivecta	678
Összesen	649583

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettségek:

Jogcím	Kötelezettség összege (e Ft)	
	Anyavállalat	Leányvállalat
Rövid lejáratú kötelezettség	1931744	6
Összesen	1931744	6

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Fizetendő kamatok	7139	6888	7139	6888
Költségek, ráfordítások	56087	43952	56087	43952
Összesen	63226	50840	63226	50840

Halasztott bevételek	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Fejlesztési célra kapott támogatás TRFC 2004	75299	0	2000	73299
Fejlesztési célra kapott támogatás	218148	0	3294	214854
Fejlesztési célra kapott támogatás MPA 2005	520	0	0	520
Fejlesztési célra kapott támogatás MPA 2006	94	0	0	94
Fejlesztési célra kapott támogatás TRFC 2006	21356	0	754	20602
Fejlesztési célra kapott támogatás Steierische Tier.	61980	0	6772	55208
Fejlesztési célra kapott támogatás EKD/FELD-2015/12 Külügyminisztérium	3482401	13737	171308	3324830
Fejlesztési célra kapott támogatás NGM/29872/2016	375609	0	57243	318366

Nemzetgazdasági Minisztérium				
Fejlesztési célra kapott támogatás EKD/TECH-2018/1 Külügyminisztérium	0	1069812	0	1069812
Fellelt tárgyi eszközök	1200	0	0	1200
Összesen	4236607	1083549	241371	5078785

A halasztott bevételt a vállalkozás öt évnél hosszabb idő alatt szünteti meg. A fejlesztési célra kapott támogatásból beszerzett tárgyi eszközök értéke nem íródik le öt év alatt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék keletkezett. Ennek bemutatása veszélyességi osztályok alapján:

Veszélyességi osztály	Nyitó menny.	Nyitó érték	Menny. növekedés	Érték növekedés	Menny. csökkenés	Érték csökkenés	Záró menny.	Záró érték
130508*	0	0	820	0	820	0	0	0
150111*	0	0	18	0	18	0	0	0
150110*	0	0	63	0	63	0	0	0
150202*	0	0	5	0	5	0	0	0
160107*	0	0	11	0	11	0	0	0
160601*	0	0	1676	0	1676	0	0	0
160602*	0	0	10	0	10	0	0	0
200135*	0	0	8	0	8	0	0	0
200121*	0	0	25	0	25	0	0	0
150101	0	0	161170	0	161170	0	0	0
150102	0	0	129793	0	129793	0	0	0
150103	0	0	600	0	600	0	0	0
170401	0	0	5290	0	5290	0	0	0
170402	0	0	4230	0	4230	0	0	0
170405	0	0	126820	0	126820	0	0	0
170604	0	0	31160	0	31160	0	0	0
170904	0	0	16160	0	16160	0	0	0
190902	0	0	958	0	958	0	0	0
200307	0	0	2920	0	2920	0	0	0
Összesen	0	0	481737	0	481737	0	0	0

A szelektív hulladékgyűjtés feltételei a telephelyen biztosítottak. A szelektíven gyűjtött hulladékokat (papír, műanyag, fa, csomagolási hulladékok, vas és acél hulladékok, építkezési törmelékek) a BODNÁR MÉH KFT., az ENVISZAM KFT., a K-PLAST KFT., a FERIUUM GOLD BT., és a települési közszolgáltató, az ÉAK KFT. szállítja el, gyűjtés, hasznosítást megelőzően előkészítés, hasznosítás vagy ártalmatlanítás céljából.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Húsfeldolgozás, tartósítás	53439351

Bolti értékesítés	107181
Fűszeres termék feldolgozás	5235805
Állateledel gyártás	909106
Egyéb tevékenység	1861924
Összesen	61553367

Exportértékesítésből származó árbevétel:

	Termék- export	Szolgáltatás- export	Összesen
Európai Unió országba	27.105.064	66.161	27.171.225
Európai Unió kívüli országba	5.780.116	30.598	5.810.714
Összesen	32.885.180	96.759	32.981.939

Importbeszerzés értéke:

	Termék- import	Szolgáltatás- import	Összesen
Európai Unió országból	4.804.837	286.437	5.091.274
Európai Unió kívüli országból	0	6.212	6.212
Összesen	4.804.837	292.649	5.097.486

A cég exportértékesítésből származó árbevétele a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

Földrajzi terület	Árbevétel (e Ft)
Nyugat-Európa	13381639
Ázsia	260267
Észak-Európa	492455
Kelet-Európa	3306641
Észak-Amerika	2941511
Dél-Európa	2870604
Közép-Európa	8953546
Ukrajna	678517
Összesen	32885180

Az importbeszerzés értéke földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

Földrajzi terület	Import (e Ft)
Nyugat-Európa	582523
Észak-Európa	246549
Kelet-Európa	3899406
Dél-Európa	6024
Közép-Európa	70335
Összesen	4804837

Saját termelésű készletek állományváltozása

	Nyitó (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)	Záró (ezer Ft)
Félkész termékek	245.209	74.272	319.481
Késztermékek	663.317	-118.259	545.058
Összesen	908.526	-43.987	864.539

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	Aktivált érték (ezer Ft)
Dolgozói értékesítés	4916
Mintabolt leltárhány	494
Hamsholl raktár hiány (Angol Aldi)	4811
Összesen	10221

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített tárgyi eszközök	43447
Egyéb bevételek (kártérítés, engedményezés, jövedéki adó)	7000641
Utólag kapott engedmény	11763
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogat	241371
Különféle egyéb bevételek	25741
Összesen	7322963

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	Előző évben			Tárgyévben		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
EKD/FELD-2015/12 Beruházási tá	0	2449810	2449810	0	13737	13737
EKD/TECH-2018/1. HIPA2Beruház	0	0	0	3364435	1069812	1069812
Összesen	0	2449810	2449810	3364435	1083549	1083549

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek:

	Nettó árbevétel	Egyéb bevétel	Halasztott bevétel	Összesen
Anyavállalattól	43885	57859	0	101744
Leányvállalattól	2500	12149	0	14649
Összesen	46385	70008	0	116393

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Vásárolt alapanyagok	38364303
Csomagolóanyagok	1834507
Vásárolt fenntartási és segédanyagok	1697101
Anyagi eszközök	85203
Energiaköltségek	1507820
Összesen	43488934

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költség nem	Költségek (e Ft)
Szállítási, rakodási költségek	1672709
Bérleti díjak	225136
Javítás, karbantartás	644971
Hirdetés-, reklám-, propaganda	693980
Oktatás, továbbképzés	4387
Utazás, kiküldetés	382943
Posta, telefon	17604
Bérmunkadíj	341858
Egyéb igénybevett szolgáltatások	409765
Összesen	4393353

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági, igazgatási szolgáltatások	315050
Pénzügyi befektetési, szolgáltatási díjak	66104
Biztosítási díjak	85261
Tagsági díjak	20488
Különféle egyéb költség	5631
Összesen	492534

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Munkabér munkaviszonyból	3927047
Megbízási díj	3591
Egyéb bérjövendelmek	1573
Munkavállalóknak, tagoknak fizetett költség	97374
Jóléti, kulturális költség	359559
Reprezentáció, természetbeni juttatás	149747
Személyi jellegű költséget terhelő szja	31878
Szociális hozzájárulási adó	726065

Egészségügyi hozzájárulás	30982
Szakképzési hozzájárulás	59611
Rehabilitációs hozzájárulás	78684
Összesen	546611

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	1.138	114
Béreköltség (ezer Ft)	3.272.946	659.266
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	478.918	159.639

Bérbírálatok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	726.065
Egészségügyi hozzájárulás	30.982
Szakképzési hozzájárulás	59.611
Egyéb bérbírálatok	78.684
Összesen	895.342

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költség nem	Költségek (e Ft)
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	30015
Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	7221380
Utólag adott engedmény	16843
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	102573
Önkormányzati adók, illetékek	322571
Különböző egyéb ráfordítások	264620
Összesen	7958002

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kapott osztalék	1000
Kapott kamatok	11683
Árfolyam nyereség	397000
Összesen	409683

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak	82
Fizetett kamatok pénzügyintézetnek	173011
Árfolyamvesztés	888926
Összesen	1062019

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	1684301	0
Számviteli törvény szerinti tárgyi eszköz értékesítés	171117	0
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	0	2105963
Társasági adótörvény szerinti tárgyi eszköz értéke	0	135527
Fejlesztési tartalék képzés 2018	0	500000
Ráfordításként elszámolt jogkövetkezmények, bírság	5332	0
Behajthatatlan elengedett követelés	1690	0
Adomány, támogatás meghatározott összege	0	628
Adóellenőrzés során megállapított ráfordítások	1426	0
Kapott osztalék	0	1000
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	8238	0
Összesen	1872104	2743118

Mutatószámok**Vagyoni helyzet mutatószámai**

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 58,32% volt, tárgyévben 59,10%.

A forgóeszközök aránya előző évben 41,63% volt, tárgyévben 40,83%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 31,07% volt, tárgyévben 27,77%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 60,58%, előző évben 55,15% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,89%, előző évben 0,66% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 2605609 ezer Ft, előző évben 2547043 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 21,25%, előző évben 26,16% volt.

A hosszú távú eladósodottság 48%. Tárgyévben az előző évihez képest növekedett.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 90,27%, míg a saját tőkével fedezett 46,99%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 90,31% és 53,28% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1886,72%, előző évben 1497,97% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 218,12%, előző évben 177,50% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1,17, előző évben 1,24 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 1,06, míg előző évben 1,09 volt.

A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,03, előző évben 0,06 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,88, előző évben 0,88. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 94 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 39,31 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagijellegű beszerzéseit a szállítóknak 39,67 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 1,22 részarányt képvisel. Ez az előző évben 1,21 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,17, előző évben 0,21 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 9732442 ezer Ft volt, ami az előző évinek 143,54%-a.

Az anyagmentes termelési érték 11416743 ezer Ft volt, ami az előző évinek 137,53%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 2,62.

A készletek a társaságnál átlagosan 9,54 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 7,20-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 5,90%, az előző évben 3,63% volt. A nyereség az előző évihez képest 62,53%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 10,13% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 33,45% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 440,14% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 4545182 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 3585470 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 7,38%, az előző évben 7,18% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 37,06%, az előző évben 36,82% volt.

A befektetések jövedelmezősége 0,27% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 23,33%, előző évben 21,21% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 6,48%, előző évben 6,59% volt.

Az EBIT tárgyévben 3022291 ezer Ft, előző évben 2183894 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 4706592 ezer Ft, előző évben 3704653 ezer Ft volt.

CASH FLOW			
			Adatok E Ft.
	Időszak: 2018.01.01-2018.12.31.		
		Előző év	Tárgy év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	3 654 144	1 843 974
01.	Adózás előtti eredmény	2 113 151	2 978 956
02.	Elszámolt amortizáció	1 520 759	1 684 301
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	9 563	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása	788 406	2 047 062
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-32 173	-435 611
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	2 366 282	827 084
09.	Vevőkövetelés változása-értékvesztés nélkül	418 916	-2 553 147
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-3 473 515	-2 572 290
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-8 805	-14 306
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-48 440	-118 075
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-4 712 537	-9 508 252
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-4 712 537	-9 508 252
15.	Befektetett eszközök eladás	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	1 064 675	7 520 472
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	1 184 675	7 854 471
20.	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása	0	0
28.	Tőketartalék, lekötött tartalék változása	530 344	-501 289
29.	Jegyzett tőke változása	0	0
30.	Értékelési tartalék változása	0	0
31.	Eredmény tartalék változása (adózott eredmény mozgása nélkül)	-650 344	167 290
IV.	Pénzeszközök változása (+I+-II-+III)	6 282	-143 806