

1.1 A Társaság kiemelt adatainak bemutatása

A Magyar Kertészeti Szaporítóanyag Nonprofit Kft. (a továbbiakban a "Társaság"), melynek székhelye 1225 Budapest, Nagytétényi út 306., a 2015-ös üzleti éve során név és szerkezetének átalakulása miatt jelentős változások következtek be, az új szervezeti strukturában a harmadik üzleti évét teljesítette.

Tulajdonosi döntés alapján 2015.01.07-i alapítói okiratban foglaltak alapján az Újfehértói GYKSZ Kft jogutódjaként a bejegyzés időpontjától Magyar Kertészeti Szaporítóanyag Nonprofit Kft. elnevezéssel folytatja tevékenységét – Növényi szaporítóanyag előállítás elsődleges tevékenységgel.

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Társaság adószám:	14822951-2-43
A Társaság KSH száma:	14822951-0130-572-01
Cégjegyzékszám:	01-09-201774
Alapítás éve:	1949
Alapító/ Tulajdonos:	Magyar Állam képviselőjében: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.
Tulajdonosi hányad:	100%
Tulajdonosi joggyakorló:	Nemzeti Agrárkutatási és Innovációs Központ.
A Társaság székhelye:	1225 Budapest, Nagytétényi út 306.
A Társaság telephelye:	4244 Újfehértó, Vadastag 2 1225 Budapest, Park u.2. 2030 Érd, Elvira Major 1. 2700 Cegléd, Szolnoki út.52 9435 Sarród, Kossuth Lajos utca 57. 6000 Kecskemét, Katona Zsigmond utca 5.

A Társaság képviselőjére valamint a beszámoló aláírására jogosult személy az ügyvezető igazgató:

Baracsi Béla

címe: 4030 Debrecen, Liliom u.7.

A Társaság könyveit és nyilvántartását a Számviteli törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A Társaság beszámolója a vonatkozó jogszabályok értelmében könyvvizsgáló általi ellenőrzésre kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző társaság: Morál-Audit Kft.

Címe: 1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 124/A I.em.2.

A Társaság könyvvizsgálója: Tamás Zoltán Péter

Nyilvántartási száma: 03 6018

1.2 Működési rendszer

A tulajdonosi viszonyokat alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

1.3 A számviteli rendszer

Könyvezetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	Kettős könyvvitel, HAS Hungarian Accounting Standards
Üzleti év fordulónapja	2017.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	április 30.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2018.05.28.
A kötelező beszámolás formája:	egyszerűsített éves beszámoló

Hibahatárok

Jelentős összegű hibának minősíti a Társaság, ha a hiba feltárásának évében, az üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások- eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő- értékének együttes előjeltől független összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió forintot. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni az olyan hibát, melynek hatására a hiba feltárásnak évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20-%kal változik.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 20 %-át és értékük meghaladja az 50 millió forintot.

2.1 Az immateriális javak bemutatása

Az immateriális javak bekerülési értéken kerülnek nyilvántartásba, az értékcsökkenési leírás pedig bruttó értékre vetített lineárisan kerül elszámolásra a tervezett élettartam alapján:

Vagyoni értékű jogok	14,5-16,7 %
Szoftver	33,3%
Alapítás átszervezés értéke	20%

A Társaság a tárgyi eszközök utáni értékcsökkenést a használatbavételüket , az aktiválás napjától számolja el.

2.2 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök bekerülési értéken kerülnek nyilvántartásba, az értékcsökkenési leírás a bruttó értékre vetített lineárisan kerül elszámolásra a tervezett élettartam alapján (maradványértéket a társaság eszközeinél nem tervez.) A mérlegben az eszközök az értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési áron (mint nettó értéken) szerepelnek a könyvekben. Az értékcsökkenés elszámolásának jellemző időtartama a következő az egyes tárgyi eszközök esetében:

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok:	2-6 %
Egyéb berendezések, felszerelések	9,0-33,0 %

A Társaság az 100e Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközeit használatba vételkor egyösszegben leírja.

A Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el, ha tárgyi eszközeinek értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenységben bekövetkezett változás miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható. Ilyen jellegű eseményre az üzleti év során sor került.

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	23	0	7	-16	-69,57%	0,11%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Szellemi termékek	4 399	0	6 656	2 257	51,31%	99,89%
- egyéb szellemi termék	4 399	0	6 656	2 257	51,31%	99,89%
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Immateriális javakra adott előlegek	980	0	0	-980	-100,00%	0,00%
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	5 402	0	6 663	1 261	23,34%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
			%
Immateriális javak részaránya:	1,47%	1,86%	26,53%
Immateriális javak aránya:	0,58%	0,75%	29,31%
Elhasználódás foka:	55,74%	68,75%	23,34%

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	247 925	0	253 257	5 332	2,15%	72,41%
Műszaki gép, berendezés, jármű	35 528	0	33 470	-2 058	-5,79%	9,57%
Egyéb berendezés, jármű	15 668	0	19 510	3 842	24,52%	5,58%
Tenyészállatok	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Befejezetlen beruházás	61 161	0	43 523	-17 638	-28,84%	12,44%
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	360 282	0	349 760	-10 522	-2,92%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	98,03%	97,62%	-0,42%
Eszközök aránya:	38,38%	39,28%	2,34%
Elhasználódás foka:	100,00%	97,08%	-2,92%
Tárgyi eszköz fedezettség:	110,22%	165,01%	49,71%
Tárgyi eszköz hatékonyság:	217,34%	182,56%	-16,01%
Műszaki gépek aránya:	9,86%	9,57%	-2,96%
Műszaki berendezések elhasználtsági foka:	100,00%	94,21%	-5,79%

2.3 A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

Tartalma : letéti díjak- Budapest központi iroda

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Letéti díjak	1 846	0	1 846	0	0,00%	100,00%
Összesen:	1 846	0	1 846	0	0,00%	100,00%

2.4 A Készletek bemutatása

A Társaság a készleteit a mérlegben beszerzési, előállítási értéken szerepelteti.

A készletek értékelése a FIFO-elv lapján történik.

Az állomány leltárral alátámasztott.

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Anyagok	43 699	0	42 276	-1 423	-3,26%	14,36%
Befejezetlen termelés és félkész termék	73 604	0	177 601	103 997	141,29%	60,33%
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Késztermékek	42 504	0	71 118	28 614	67,32%	24,16%
Áruk	15 388	0	3 373	-12 015	-78,08%	1,15%
- kereskedelmi áruk	1 839	0	3 373	1 534	83,41%	1,15%
- betétdíjas göngyölegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- közvetített szolgáltatások	13 549	0	0	-13 549	-100,00%	0,00%
Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	175 195	0	294 368	119 173	68,02%	100,00%

Készletek - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Készletek		
NÖVEKEDÉS	75 178	126 753
- saját term. készlet állomány változás (+)	75 178	126 753

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	33,55%	61,92%	84,56%
Eszközök aránya:	18,66%	33,06%	77,17%
Készletek szállítói aránya:	74,01%	111,09%	50,10%
Készletek fordulatszáma:	4,47	2,17	-51,47%
Készlet/költség arány:	47,46%	164,36%	246,31%

2.5 Követelések bemutatása

Tartalma : vevők, egyéb követelések

A vevőköveteléseket a Társaság a kiszámlázott és a mérlegkészítésig kiegyenlített másik fél által elfogadott értéken szerepelteti a mérlegben Szükség esetén a Társaság értékvesztést számol el, ha a követelés/számlázott érték realizálása várhatóan veszteséggel történik. Az értékvesztés meghatározása a követelések egyedi értékelése alapján történik. A Társaság a 2017-es üzleti évben a HUF 11.910e összegben számolt el értékvesztést.

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Vevők	182 865	0	32 368	-150 497	-82,30%	46,29%
- belföldi vevők	182 865	0	44 278	-138 587	-75,79%	63,32%
- külföldi vevők	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- vevő értékvesztés	0	0	-11 910	-11 910	0,00%	-17,03%
Egyéb követelések	1 973	0	37 558	35 585	1803,60%	53,71%
Kölcsön adott pénzeszközök,nem kapcsolt	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	0	0	31 460	31 460	0,00%	44,99%
Adó/TB/vám követelés miatt	1 570	0	4 462	2 892	184,20%	6,38%
Dolgozói követelés	403	0	1 636	1 233	305,96%	2,34%
Összesen:	184 838	0	69 926	-114 912	-62,17%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	35,40%	14,69%	-58,50%
Eszközök aránya:	19,69%	7,85%	-60,13%
Vevők szállítói aránya:	0,00%	-11,97%	0,00%
Vevők átfutási ideje (nap):	85,24	9,25	-89,15%
Hitelfedezettségi mutató:	67,74%	-27,76%	-140,98%

2.6 Az értékpapírok bemutatása

A Társaság sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

2.7 A pénzeszközök bemutatása

Tartalma: pénztár, bankszámlák, kártyafedezeti számlák.

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
		hatása				%
Pénztárak	4 340	0	3 080	-1 260	-29,03%	2,75%
Csekkek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Bankbetétek	157 784	0	108 786	-48 998	-31,05%	97,25%
Összesen:	162 124	0	111 866	-50 258	-31,00%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	31,05%	23,49%	-24,35%
Eszközök aránya:	17,27%	12,55%	-27,33%
Gyorsráta mutató:	59,41%	-44,41%	-174,75%

2.8. Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt
- költségek miatt

Analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
		hatása				%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43 748	0	55 387	11 639	26,60%	97,39%
- árbevétel elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- kamat elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb	43 748	0	55 387	11 639	26,60%	97,39%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	5 268	0	1 487	-3 781	-71,77%	2,61%
- költség elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- ráfordítás elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb	5 268	0	1 487	-3 781	-71,77%	2,61%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- tartozás átvállalás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- nem realizált árfolyamveszteség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb halasztott ráfordítás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	49 016	0	56 874	7 858	16,03%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	20,96%	45,20%	115,65%
Eszközök aránya:	5,22%	6,39%	22,41%

2.9 A Saját tőke bemutatása

Tartalma :

- jegyzett tőke
- tartalékok
- eredmény

Állomány mozgása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Mérleg szerinti eredmény
Nyitó érték	100 750	136 557	154 286	5 498
Növekedések	0	0	5 498	0
- előző évi MSZE átvezetése			5 498	0
Csökkenések	0	0	0	12 453
- tőkeleszállítás bejegyzéskor	0			
- előző évi MSZE átvezetése			0	5 498
- egyéb		0	0	6 955
Záró érték	100 750	136 557	159 784	-6 955

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Tőke aránya:	42,30%	64,81%	53,22%
Tőke részaránya:	73,32%	184,17%	151,19%
Befektetett eszközök fedezettsége:	108,04%	161,09%	49,10%
Saját tőke növekedési mutató:	394,13%	572,84%	45,34%
Saját tőke fordulat száma:	197,20%	110,63%	-43,90%
Tőke hatékonysága:	1,38%	-1,21%	-187,68%

A saját tőke és a kötelezettségek a könyv szerinti értékben kerülnek a mérlegbe.

2.10 A kötelezettségek bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Tartalma: Gépjármű pénzügyi lízing

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	2 309	2 309	0,00%	100,00%
Összesen:	0	0	2 309	2 309	0,00%	100,00%

Rövid lejáratú kötelezettségek :

Tartalma : -szállító

-egyéb kötelezettségek

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés hatása	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vevőktől kapott előlegek	7 258	0	2 102	-5 156	-71,04%	0,74%
Szállítók	236 706	0	264 989	28 283	11,95%	93,70%
- belföldi	236 706	0	264 989	28 283	11,95%	93,70%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	28 913	0	15 704	-13 209	-45,69%	5,55%
- dolgozói kötelezettség	0	0	577	577	0,00%	0,20%
- adó/TB/vám kötelezettség	20 242	0	10 677	-9 565	-47,25%	3,78%
- egyéb átsorolt követelés	0	0	-388	-388	0,00%	-0,14%
- egyéb kötelezettség	8 671	0	4 838	-3 833	-44,20%	1,71%
Összesen:	272 877	0	282 795	9 918	3,63%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás %
Kötelezettségek részaránya:	29,07%	31,76%	9,25%
Rövid távú likviditás I.:	191,35%	168,10%	-12,15%
Rövid távú likviditás II.:	123,62%	143,71%	16,25%
Lekötöttségi mutató:	67,74%	24,38%	-64,01%
Szállítók átfutási ideje (nap):	158,00	197,94	25,28%
Dinamikus likviditás:	2,65%	-6,58%	-348,30%
Kamatfedezettségi mutató:	0,00%	0,00%	0,00%
Rövid távú eladósodottság:	14,14%	0,00%	-100,00%

Ügyletek külföldi pénznemben

A Társaságnál a külföldi pénznemben levő követelések és kötelezettségek az MNB által használt árfolyamon kerülnek értékelésre.

2.11 A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt
- költségek miatt
- halasztott bevételek miatt

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25 949	0	13 419	-12 530	-48,29%	72,29%
- árbevétel elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- kamat elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb bevétel elhatárolás	25 949	0	13 419	-12 530	-48,29%	72,29%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	55 782	0	5 145	-50 637	-90,78%	27,71%
- költség elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- ráfordítás elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb bevétel elhatárolás	55 782	0	5 145	-50 637	-90,78%	27,71%
Halasztott bevételek	181 094	0	0	-181 094	-100,00%	0,00%
- egyéb halasztott bevételek	181 094	0	0	-181 094	-100,00%	0,00%
Összesen:	262 825	0	18 564	-244 261	-92,94%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Elhatárolások részaránya:	49,06%	-8,04%	-116,39%
Elhatárolások aránya:	28,00%	2,08%	-92,57%

A Társaság könyveiben a korábbi üzleti évekről hozott halasztott bevételek között szerepeltetett 181.094e HUF összeg sem analitikailag, sem egyéb alátámasztás útján nem igazolt. Az összeg eredete 2002-öt megelőző időszakig nem tisztázott, ezért vezetői levél értelmében annak kivezetése a 2017 üzleti év során megtörténik. A kivezetésnek a jelen jogszabályok szerint társasági adó vonzata nincs.

3.1 Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi
- export
- egyéb bevétel

Értékelése- elszámolása

- nyilvántartás alapján: a könyv szerinti érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				
Belföldi árbevétel	744 805	0	614 749	-130 056	-17,46%	84,54%
- egyéb árbevétel	744 805	0	614 749	-130 056	-17,46%	84,54%
Export árbevétel	38 239	0	23 755	-14 484	-37,88%	3,27%
- egyéb export árbevétel	38 239	0	23 755	-14 484	-37,88%	3,27%
Egyéb bevétel	71 255	-181 094	88 627	17 372	24,38%	12,19%
- egyéb	71 255	-181 094	88 627	17 372	24,38%	12,19%
Összesen:	854 299	-181 094	727 131	-127 168	-14,89%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Bevételek részaránya:	99,70%	97,92%	-1,79%
Bruttó termelési érték (E Ft):	858 222	771 115	-10,15%
Export arány:	4,88%	3,72%	-23,77%
Árbevétel arányos eredmény:	0,92%	-1,53%	-266,30%
Tőkearányos eredmény:	1,82%	-1,67%	-191,76%
Eszközhatékonyság:	0,77%	-1,10%	-242,86%

3.2 Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnemi költségek
- egyéb ráfordítások

Értékelése- elszámolása

- A nyilvántartás alapján: a könyvi érték
- A devizamozgások a valódiság elve szerinti értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerint.
- Típusa összköltségi, bontásában a közvetlen és az általános költségek elkülönülnek

Állománya analitiku nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Költségnemi költségek						
- anyag jellegű	546 811	0	488 811	-58 000	-10,61%	66,33%
- személyi jellegű	309 453	0	301 208	-8 245	-2,66%	40,87%
- értékcsökkenés	42 235	0	39 610	-2 625	-6,22%	5,38%
- aktivált saját teljesítmény	-75 178	0	-127 002	-51 824	-68,94%	-17,23%
Egyéb ráfordítások	23 735	0	34 295	10 560	44,49%	4,65%
Összesen:	847 056	0	736 922	-110 134	-13,00%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások						
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	0	0	7 635	7 635	0,00%	4,58%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	0	0	4 751	4 751	0,00%	2,85%
- bér munka	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- karbantartási költségek	0	0	18 587	18 587	0,00%	11,15%
- oktatás és továbbképzés	0	0	368	368	0,00%	0,22%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	0	0	6 911	6 911	0,00%	4,15%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	0	0	14 528	14 528	0,00%	8,72%
- tagdíjak	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb szakértői szolgáltatások	163 166	0	35 437	-127 729	-78,28%	21,26%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb	0	0	78 431	78 431	0,00%	47,06%
Összesen:	163 166	0	166 648	3 482	2,13%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb szolgáltatások						
- biztosítási díjak	14 492	0	17 270	2 778	19,17%	100,00%
Összesen:	14 492	0	17 270	2 778	19,17%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Egyéb ráfordítások:						
- káresemény ráfordítása	23 735	0	0	-23 735	-100,00%	0,00%
- egyéb:	0	0	34 295	34 295	0,00%	100,00%
Összesen:	23 735	0	34 295	10 560	44,49%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Költségek aránya:	120,81%	140,68%	16,45%
Üzemi eredményszint:	100,79%	98,87%	-1,90%
Termelési költség szint:	104,69%	107,59%	2,77%
Anyaghányad:	63,71%	63,39%	-0,50%
Bérhányad:	36,06%	39,06%	8,32%
Értécsökkenési hányad:	4,92%	5,14%	4,47%

3.3 Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek
- pénzügyi ráfordítások

Értékelése – elszámolása:

- A nyilvántartás alapján: a könyvi érték
- A devizamozgások a valódiság elve szerinti értékelték.
- Valós értéken történő értékelés

Állománya analitiku nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Pénzügyi bevételek						
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 317	0	13 583	11 266	486,23%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	2 317	0	13 583	11 266	486,23%	100,00%
Összesen:	2 317	0	13 583	11 266	486,23%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 520	0	804	-1 716	-68,10%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	2 520	0	804	-1 716	-68,10%	100,00%
Összesen:	2 520	0	804	-1 716	-68,10%	100,00%
Egyenleg	-203	0	12 779	12 982	6395,07%	

Pénzügyi eredmények - követelések, kötelezettségek (év végi) átértékelése

Megnevezés	átértékelés	átértékelés	átértékelés
E Ft	előtt	+ / -	után
Tartósan adott kölcsön	1 846	0	1 846
- tartósan adott kölcsön egyéb részesedés	1 846	0	1 846
Követelések	69 926	0	69 926
- vevők	32 368	0	32 368
- egyéb követelések	37 558	0	37 558
Kötelezettségek	287 044	0	287 044
hosszú lejáratú kötelezettségek	2 309	0	2 309
- hosszú lejáratra kapott kölcsönök	2 309	0	2 309
rövid lejáratú kötelezettségek	284 735	0	284 735
- vevőtől kapott előlegek	2 102	0	2 102
- kötelezettségek áruszállításból és sz.-ból	267 559	0	267 559
- egyéb rövidelejáratú kötelezettség	15 704	0	15 704
Aktív időbeli elhatárolás	56 874	0	56 874
- bevételek aktív időbeli elhatárolása	55 387	0	55 387
- költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 487	0	1 487
Passzív időbeli elhatárolás	18 564	0	18 564
- bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 149	0	13 419
- költségek, ráfordítások passzív időbeli el.	5 145	0	5 145
Pénzeszközök	111 866	0	111 866
- pénztárok	3 080	0	3 080
- bankszámlák	108 782	0	108 782

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Bevételek részaránya:	0,27%	1,86%	588,89%
Ráfordítások részaránya:	0,27%	0,07%	-74,07%
Pénzügyi eredményszint:	91,94%	2256,31%	2354,11%

3.4 Az eredményelszámolás bemutatása

Szerkezete

Megnevezés	2016.12.31.	Ellenőrzés	2017.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Üzemi eredmény	7 243	-181 094	-9 790	-17 033	-235,16%	-611,49%
Pénzügyi eredmény	-203	0	12 779	12 982	6395,07%	798,19%
Szokásos eredmény	7 040	-181 094	2 989	-4 051	-57,54%	186,70%
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adózás előtti eredmény	7 040	-181 094	2 989	-4 051	-57,54%	186,70%
Társasági adó kötelezettség	1 542	0	1 388	-154	-9,99%	86,70%
Különadó kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	5 498	-181 094	1 601	-3 897	-70,88%	100,00%
Mérleg szerinti eredmény	5 498	-181 094	1 601	-3 897	-70,88%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
			%
Eredmény aránya:	78,10%	53,56%	-31,42%
Eredmény részaránya:	0,64%	0,22%	-65,63%
Jövedelmezőség:	0,64%	0,22%	-65,63%
Eszközforgási sebesség:	83,95%	180,02%	114,44%
Tőkeáttételi ráta	234,91%	60,56%	-74,22%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	1,38%	0,27%	-80,43%
Eszközarányos nyereség (ROA)	0,75%	0,34%	-55,28%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	7 040	2 989	-57,54%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	49 275	42 599	-13,55%

Adózott eredmény felhasználására
javaslat:
- eredménytartalékba helyezés:

nem merült
fel.
1 601 E Ft

Lényegesebb adatok	2013.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.
Megnevezés	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	351 903	91 454	76 333	397 091	585 695
Értékesítés nettó árbevétele	363 769	1 453 186	3 162 799	783 044	638 504
Mérleg szerinti eredmény	-128 072	-260 449	-315 120	5 498	1 601
Árrésszint	91,60%	90,30%	91,00%	72,38%	96,82%
Működő tőke	376 547	73 390	68 288	249 280	728 047
Kötelezettségek/saját tőke	73,34%	1151,63%	2004,09%	68,72%	-42,61%
Mérlegfőösszeg	650 993	1 148 546	1 606 342	938 703	891 303
Saját tőke/jegyzett tőke	73,31%	19,05%	693,94%	394,13%	581,33%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-26,68%	-54,26%	-2864,73%	5,46%	1,59%

4. Kiegészítő adatok**Kiegészítő adatok**

Létszám adatok

fő	2016.12.31.	2017.12.31.
fizikai létszám	88	58
szellemi létszám	32	31
Összes létszám	120	89

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2016.12.31.	2017.12.31.
- egyéb	29 707	27 636
Összes személyi jellegű	29 707	27 636
Társadalombiztosítási kiadások	53 240	48 139

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2016.12.31.	2017.12.31.
Könyvvizsgáló díjazása	670	670
Felügyelő Bizottsági díjak	1 320	600

Budapest, 2018. május 28.