

**AGRO REHAB Nonprofit Kft**

1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49.

**2014.12.31.-i mérleg fordulónapi  
Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Beszámolási időszak: 2014.04.24. – 2014.12.31.

Budapest, 2015. május 26.

Szabó György  
ügyvezető igazgató

## **I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA**

### ***a) A Társaság adatai***

Társaság neve:	Agro Rehab Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság rövidített neve:	Agro Rehab Nonprofit Kft.
Székhelye:	1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49.
Cégjegyzék száma:	Cg. 01-09-190750
Adószáma:	24942634-2-42
KSH száma:	24942634-0113-572-01
Számlavezető pénzintézet neve:	Budapest Bank Zrt.
Számlaszáma:	10102086-45634700-0100400
Akkreditációs tanúsítvány lajstromszáma:	0382

A Társaság 2014.04.23-mal került megalapításra. Az alapító, az MNV Zrt. 124/2014. (IV.23) számú határozata alapján, nem jövedelemszerzésre irányuló Társaságot hozott létre, megváltozott munkaképességű személyek alkalmazása céljából. A cégbírósági bejegyzés dátuma 2014.05.19.

A Társaságot a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara, valamint a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal nyilvántartásba vette a Fővárosi Földhivatal pedig újonnan alapított mezőgazdasági termelőszervezetként bejegyezte.

Társaság tulajdonosa: 100%-ban állami tulajdonban lévő FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1145.Budapest Laky Adolf utca 41-49.

A Társaságnak nincs leányvállalata, nincs más vállalkozóval közösen vezetett gazdasági társasága, sem társult vállalkozása.

A Társaságnak nincs jelentős befolyása, többségi irányítást biztosító befolyása, sem közvetlen irányítást biztosító befolyása más gazdasági társaságban.

### ***b) A Társaság tevékenysége:***

A Társaság cégbíróságon bejegyzett főtevékenysége: Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése. 2014 évben a Társaság gazdasági tevékenységet nem végzett.

### ***c) A Társaság telephelyei***

<b>Telephelyek</b>			
<b>Irányító szám</b>	<b>Város</b>	<b>Utca házszám</b>	<b>Tevékenység</b>
1145	Budapest	Laky Adolf u. 41-49.	ügyvezetés, igazgatás
3281	Karácsond	Jókai út 1615/3	mezőgazdaság

**d) Beszámolási rend**

Az éves beszámoló aláírására jogosult vezető: Szabó György ügyvezető igazgató  
Lakcím: 1048 Budapest Böröndös utca 30. V/13.

Az éves beszámoló összeállításáért felelős személy: Bányai Olga főkönyvelő  
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 147216  
Szakterület: vállalalkozási  
Státusz leírás: regisztrálva

Az Agro Rehab Nonprofit Kft-nél a könyvvizsgálat kötelező, az éves beszámoló könyvvizsgáló által ellenőrzött.

A könyvvizsgálatot végzi: JERKÓ és TÁRSA könyvvizsgáló Kft.  
MKVK nyilvántartási szám: 000395  
Személyében felelős könyvvizsgáló: Jerkovits János kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 002166

A Jerkó és Társa Könyvvizsgáló Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a Társaság részére. 2014. év könyvvizsgálati díja: 100 e Ft (forgalmi adó nélkül).

Felügyelőbizottság tagjai 2014. december 31-én:

Dr. Kis Zoltán 2071. Páty Rákóczi utca 100.  
Pénzes Dávid 1113. Budapest Bocskai út 71.  
Fehérné Tolmács Mercédesz 1029. Budapest Zsolt fejedelem u.8

A Felügyelőbizottság részére tiszteletdíj illetve a vezető tisztségviselők részére alaphír nem került kifizetésre, más juttatásban vagy kölcsönben sem részesültek.

**e) Közzététel**

Az éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál.

***f) Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja***

Könyvvezetés és a pályázati elkülönítés nyilvántartásának paraméterei:

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver:

Infotéka Kontínnet

Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver:

Soft Consult Kft BABÉR szoftver

Bérszámfejtési rendszer esetében a főkönyvi rendszerbe papír feladás alapján manuálisan történik a könyvelés.

## **II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI**

A Társaság a számviteli politikáját a vállalkozás adottságainak, sajátos körülményeinek, a számviteli törvényben rögzített alapelveknek és értékelési eljárásoknak megfelelően állította össze. Rögzíti számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaság a mérlegfőösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a Számviteli Törvény 8. §-ában foglaltakra – éves beszámolót készít.

### **A mérlegzárás időpontja és ütemezése**

Az éves beszámoló fordulónapja:

tárgy év december hó 31.

Az éves beszámoló készítésének időpontja:

tárgy évet követő év február hó 28.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

### ***Beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások, számviteli alapelvek***

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A számvitelről szóló törvény (1-3. sz. mellékletében) választási lehetőséget ad a mérleg és eredménykimutatás tagolására, sémájára. A társaság a mérleg sémájára az 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig a 2. számú melléklet (összköltség eljárással készített eredménykimutatás) „A” változatát választotta, de emellett controlling szinten a eredménykimutatást forgalmi költség eljárásra építve is összeállítja.

A törvényben megfogalmazott számviteli alapelvektől a Társaság nem tér el. A Társaság csak az ingatlanok esetében él az értékhelyesbítés lehetőségével.

### **Immateriális javak és tárgyi eszközök**

Befektetett eszközként kell kimutatni a Társaságnál azokat az immateriális javakat, amelyek a Társaság tevékenységét tartósan - legalább egy éven túl – szolgálják, valamint azon tárgyi eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan szolgálják. Az immateriális javak és tárgyi eszközök az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

A befektetett eszközöket a Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében bekerülési költségen értékeli, csökkentve azokat az alkalmazott értékcsökkenések összegével.

A nullára vagy maradványértékig leírt befektetett eszközöket továbbra is nyilvántartja.

A tárgyi eszközök között kerül aktiválásra azon felújítási munkák költsége, amelyek eredményeként az eszköz élettartama növekszik. A tárgyi eszközök részét képezik a beruházások és a beruházásokra kifizetett előlegek.

A saját vállalkozásban kivitelezett beruházások során létrejött tárgyi eszközöket a Társaság az előállításuk érdekében felmerült költségek figyelembevételével, azaz közvetlen előállítási költségen aktiválja.

### ***Amortizációs politika***

Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bruttó értéke.

Maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembehelyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

A maradványérték a hasznos élettartam nagyságától függően más és más lehet. Általában nem jelentős, tehát nulla, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal.

A társaság vonatkozásában jelentős maradványértéknek tekintendő a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásánál:

- Épületek esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha az 5 000 ezer Ft-ot meghaladja
- Építmények esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha a 1 000 ezer Ft-ot meghaladja.
- A 200 ezer Ft alatti tárgyi eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Az értékcsökkenés elszámolásának módja: bruttó érték alapján, a hasznos élettartamból megállapított leírási kulcsok alkalmazásával számított lineáris értékcsökkenés. Az értékcsökkenést, az értékcsökkenési leírás elszámolását attól az időponttól kell megkezdeni, amikor a tárgyi eszköz üzembe helyezése, használatba vétele megtörtént. A társaság amortizációt a napi állomány után számol el. Az értékcsökkenés elszámolásának vége a tárgyi eszköz hasznos időtartamának letelte vagy az eszköz könyvekből - bármilyen okból - történő kivezetésének napja.

A számvitelről szóló törvény lehetőséget ad arra, hogy a 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerüljön.

A társaság él ezzel a lehetőséggel, és alkalmazza az elszámolásnak ezt a módját a tárgyi eszközök, a vagyoni értékű jogok, valamint a szellemi termékek minden típusára és csoportjára, mely az előbbi feltételeknek megfelel.

Az üzembe nem helyezett beruházások után terv szerinti értékcsökkenés nem számolható el.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

- ha a szellemi termék, a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan lecsökkent, mert feleslegessé vált vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható ill. használhatatlan
- ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosítása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
- ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci érték.

### **Befektetett pénzügyi eszközök**

Befektetett pénzügyi eszköznek minősülnek azok az eszközök, melyeket a Társaság azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, vagy adott át más vállalkozónak, hogy tartós jövedelemre tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget nyerjen.

### **Készletek**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

A készletekről a Társaság év közben mennyiségben, értékben nyilvántartást vezet. A vásárolt készletek nyilvántartása, felhasználása gyáregységenként mérlegelt átlag beszerzési áron történik.

A vásárolt anyagon végzett bér munka díja, továbbá a fuvar költség az anyag értékét növeli.

A saját előállítású készlet norma szerinti értékben kerül készletre vételre, majd közvetlen önköltségre korrigálásra kerül. Ha a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor eladási áron számított értéken kell kimutatni, s a készlet értékét a különbözet értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Mezőgazdasági termelés esetén a külső vállalkozótól igénybe vett mezőgazdasági szolgáltatás is közvetlenül kerül az önköltségbe figyelembe vételre.

**Követelések**

A vevőállomány a számlázott, elismert összegben került kimutatásra. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére, majd a költségek, kamatok kerülnek kimutatásra. Nem tartalmaz behajthatatlan, adós által el nem ismert követelést. Ha az adós a követelést akár részben vagy egészben nem ismeri el, még peresítés ellenére sem állítható be a mérlegbe.

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozza meg a Társaság azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni:

<b>Időintervallum</b>	<b>Értékvesztés %-a</b>
60-90 nap	25 %
91-180 nap	50 %
181-360 nap	75 %
361 nap felett	100 %

Értékvesztést kell elszámolni a felszámolás, illetve a végelszámolás alatt levő vevői követelésekre. A vevő korosításból ki kell emelni ezen tételeket, és ezekre 100 %-os értékvesztést kell elszámolni.

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

Év végén minden devizás követelés ártérteleléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséget és veszteséget veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

### **Pénzeszközök**

A pénzeszközök között belföldi és deviza pénznemben lévő eszközök találhatók.

A devizaszámlán vagy valutapénztárban nyilvántartott pénzeszközök átértékelése a bekerülés napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **Saját tőke**

A Számviteli törvényben foglalt sajátos értékelési szabályok alkalmazásából adódóan lehetővé váló értékelési tartalék képzésével a Társaság nem él.

### **Céltartalék**

A képzés az adózás előtti eredmény terhére történik. A tartalékképzés legfontosabb elemei:

- korengedményes nyugdíjazás miatti fizetési kötelezettségek
- végkielégítés miatti fizetési kötelezettségek
- függő és biztos jövőbeni kötelezettségek
- környezetvédelmi kötelezettség
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség

### **Kötelezettségek**

Kötelezettségek esetében különbséget teszünk hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek között. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére, majd a költségek, kamatok kerülnek kimutatásra. A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a pénzügyi lízing keretében vásárolt eszközök 1 éven túli kötelezettségét.

A rövid lejáratú kötelezettségek között jelenik meg a számlavezető banktól igénybe vett rulírozó hitel, más társaságtól felvett, éven belüli törlesztésű kölcsön, továbbá a hatóságokkal és munkavállalókkal szembeni kötelezettségek.

Ha a szállítói számla nem érkezett meg, de az eladó már teljesített és a Társaság a vásárolt készletet raktárába bevételezte, akkor a kötelezettség a nem számlázott szállítások között kerül kimutatásra.

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

Év végén minden devizás kötelezettség átértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséget és veszteséget veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

A kötelezettségek nyilvántartása független a pénzügyi teljesítéstől.



**Időbeli elhatárolások**

A Társaság a nyújtott szolgáltatások árbevételét és igénybe vett szolgáltatások költségét az időbeli elhatárolások elvének érvényesítésével számolja el azért, hogy a tárgyévhez kapcsolódó teljesítmények értékét a tárgyévi eredményt tükrözze.

**A gazdálkodásra vonatkozó számviteli szabályok**

A Társaság a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott támogatások halasztott bevételként, időbelileg elhatárolt összegének megszüntetését az Egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Számviteli törvény 85 § (5) bekezdésében leírtak lehetőségével.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – egy azon évet érintően- megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

Ha a jelentős összegű a hiba és hibahatások értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó adatok megtévesztőek voltak.

**III. VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA****Vagyoni helyzet**

	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2014.</b>
<b>1.</b>	<b>Befektetett eszközök aránya (%)</b> (Befektetett eszközök / Összes eszköz)	46,19%
<b>2.</b>	<b>Forgóeszközök aránya (%)</b> (Forgóeszközök / Összes eszköz)	53,81%
<b>3.</b>	<b>Eladósodottság mutatója (%)</b> (Összes kötelezettségek / Saját tőke)	57,47%
<b>4.</b>	<b>Eladósodási fok ( % )</b> (Idegen tőke / Összes tőke)	36,49%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

5.	<b>A befektetett eszközök fedezettségének vizsgálata ( % )</b> ((Saját tőke+Idegen tőke) / Befektetett eszközök)	216,50%
6.	<b>Tárgyi eszközök fedezettsége (%)</b> (Saját tőke / Tárgyi eszközök)	-
7.	<b>Tárgyi eszközök hatékonysága ( % )</b> (Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök nettó értéke)	-
8.	<b>Tőkefeszültségi mutató ( % )</b> (Idegen tőke / Saját tőke)	57,47%
9.	<b>Saját tőke aránya ( % )</b> (Saját tőke / Összes forrás)	63,51%
10.	<b>Saját tőke és a befektetett eszközök aránya ( % )</b> (Saját tőke / Befektetett eszközök)	63,51%

Pénzügyi helyzet

	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2014.</b>
1.	<b>Készpénz likviditási ráta</b> (Le nem kötött pénzeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek)	130,68%
2.	<b>Likviditási gyorsráta</b> ((Pénzeszköz+Követelés) / Rövidlejáratú kötelezettségek)	147,45%
3.	<b>Likviditási ráta</b> ((Forgóeszközök+Aktív időbeli elhat.) / Rövidlejáratú kötelezettségek)	147,45%
4.	<b>Hitel fedezettségi mutató</b> (Követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek)	16,76%
5.	<b>Forgótőke alakulása</b> ((Forgóeszközök-Rövidlejáratú kötelezettségek) / Saját tőke)	27,27%
6.	<b>Nettó eladósodottság</b> ((Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke)	47,83%
7.	<b>Beruházások önfinanszírozása</b> ((Adózás előtti eredmény+Értékcsökkenés) / Beruházások ráfordítása)	-

Hatékonyság

	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2014.</b>
1.	<b>Nettó termelési érték meghatározása</b>	
+	Értékesítés nettó árbevétel	0
+ -	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 182
+	Egyéb bevételek	0
=	<b>Összes (bruttó) termelési érték</b>	<b>2 182</b>
-	Anyagjellegű ráfordítások	1 302
=	<b>Anyagmentes termelési érték (hozzáadott érték)</b>	<b>880</b>

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

-	Értékcsökkenési leírás	0
=	<b>Nettó termelési érték</b>	<b>880</b>
2.	<b>Tárgyi eszközök hatékonysága ( % )</b> (Hozzáadott érték / Tárgyi eszközök)	-
3.	<b>Eszközhatékonyság ( % )</b> (Bruttó termelési érték / Befektetett eszközök)	100,00%
4.	<b>Tőkehatékonyság ( % )</b> (Bruttó termelési érték / Saját tőke)	72,73%

**Jövedelmezőség**

	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2014.</b>
1.	<b>Árbevételarányos üzleti eredmény ( % )</b> (Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele)	-
2.	<b>Költségszintek alakulása ( eFt )</b> (Összes költség / Bruttó termelési érték)	100,00%
3.	<b>Tőkearányos adózás előtti eredmény ( % )</b> (Adózás előtti eredmény / Saját tőke)	0,00%
4.	<b>Tőkearányos szokásos eredmény ( % )</b> (Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke)	0,00%
5.	<b>Létszámarányos jövedelmezőség ( eFt / fő )</b> (Üzemi tevékenység eredménye / Átlagos statisztikai létszám)	0

**IV. MÉRLEG**

**1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK, KÉSZLET**

**Befektetett eszközök** 2014.12.31 2 182 EFt

2014 év végén befektetett eszközként jelenik meg 2 182 EFt, mint Alapítás-átszervezés aktívált értéke. A 2014 évi költségek a következő évi tevékenység előkészítése érdekében merültek fel, mert a Társaság 2014 évben induló vállalkozás és mezőgazdasági tevékenységét 2015 év folyamán kezdi meg, amikortól el fog kezdődni az Alapítás-átszervezés aktívált értékének értékcsökkenési leírásként történő elszámolása.

**Készletek** 2014.12.31 0 EFt

A Társaság készlettel nem rendelkezett 2014 év folyamán, így leltárkészítésre sem került sor.

**2. KÖVETELÉSEK**

2014.12.31

289 EFt

A Társaság 2014 év végén 289 EFt Egyéb követeléssel rendelkezik, ami a 2014 évi Áfa visszaigénylés mérlegsorok közötti átsorolása.

**3. PÉNZESZKÖZÖK**

2014.12.31

2 253 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év
Pénztár, csekkek	0
Bankbetétek	2 253
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>2 253</b>

A Társaság 2014 év folyamán csak forintbankszámlán bonyolította pénzforgalmát.

**4. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS**

Aktív időbeli elhatárolás elszámolására nem került sor, a körülmények nem indokolták.

**5. SAJÁT TŐKE**

2014.12.31

818 EFt

A saját tőke 2014 év folyamán az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
2014.04.24-i egyenleg	0	0	0	0	0	0
Növekedés	3 000	0	-2 182	2 182	0	3 000
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	0	0	0	0
<b>2014.12.31-i egyenleg</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 182</b>	<b>2 182</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>

A Társaság saját tőkéje a jegyzett tőke 50%-a alá csökkent. A Tulajdonos 1/2015 (I.16) Alapítói határozatában 200 000 EFt ázsios tőkeemelésről döntött, ami 2 részletben 2015.03.09-ig átutalásra került a Társaság részére.

Az Eredménytartalék terhére a Lekötött tartalékként került kimutatásra az év során elszámolt Alapítás-átszervezés aktívált értékeként kimutatott összeg.

## **6. CÉLTARTALÉKOK**

Céltartalék képzésre nincs szükség, a körülmények nem indokolták.

## **7. KÖTELEZETTSÉGEK**

2014.12.31

1 724 EFt

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A kötelezettségek között hosszú és hátrasorolt kötelezettségek nem jelennek meg.

### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

A Társaságnak nincs olyan pénzügyi kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

- 1 362 EFt Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség
- 172 EFt Költségvetéssel szembeni kötelezettség
- 190 EFt Munkavállalókkal szembeni kötelezettség.

2014. júniustól a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft az alábbi szolgáltatásokat végzi a Társaság részére: munkaügyi, bérelszámolási, könyvelési, pénzügyi, kontrolling és egyéb adminisztrációs tevékenységet. A 2014.12.31-i Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség egyenlege a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft-vel szemben év végén fennálló kötelezettség összegét mutatja.

## **8. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Passzív időbeli elhatárolás elszámolására nem került sor, a körülmények nem indokolták.

## V. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1. ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE 2014.12.31 0 EFt

A Társaság 2014 évet a cégalapításra, a következő évi mezőgazdasági tevékenység megkezdésének előkészítésére fordította így értékesítés árbevétele nem keletkezett.

## Üzemi tevékenység eredményének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.év	
	e Ft	%
Nettó árbevétel	0	-
Aktívált saját teljesítmények értéke	2 182	100%
Egyéb bevétel	0	-
<b>Összes üzemi tevékenység bevétele</b>	<b>2 182</b>	<b>100%</b>
Anyagköltség	0	-
Igénybe vett anyagi jellegű szolgáltatások értéke	1 077	49%
Egyéb szolgáltatások értéke	225	10%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-
<b>Anyagi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 302</b>	<b>60%</b>
Béreköltség	705	32%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	-
Bérfelrakások	175	8%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>880</b>	<b>40%</b>
Értécsökkenési leírás	0	-
Egyéb ráfordítások	0	-
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>2 182</b>	<b>100%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

## 2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL

Értékesítés nettó árbevétele nem került elszámolásra 2014 év folyamán.

3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK 2014.12.31 2 182 EFt

Aktívált saját teljesítményként jelenik az Alapítás-átszervezéseként elszámolt 2 182 EFt.

## 4. EGYÉB BEVÉTEL

Egyéb bevétel elszámolására nem került sor 2014 év folyamán.

**5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**2014.12.311 302 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év
Anyagköltség	0
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	1 077
Egyéb szolgáltatások	225
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 302</b>

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 1 302 EFt. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás 82,6%, ami adminisztrációs szolgáltatás igénybevételével kapcsolatban felmerült díjak.

**6. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**2014.12.31880 EFt

A Társaság 2014. évi személyi ráfordítások főösszege 880 EFt.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év
Béreköltség	705
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
Bérfelrakások	175
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>880</b>

**7. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**

A Társaság tárgyi eszközzel nem rendelkezett 2014 évben. A 2014 év folyamán elszámolt Alapítás-átszervezés aktívált értéke a mezőgazdasági tevékenység 2015 évi indulásakor fog értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerülni.

**8. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**

Egyéb ráfordítás elszámolására nem került sor.

**Kapott támogatások bemutatása**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

A Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

**9. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**2014.12.310 EFt

Pénzügyi műveletek bevétele, ráfordítása nem került kimutatásra.

**10. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK**

Rendkívüli bevétel, ráfordítás elszámolására nem került kimutatásra.

**VI. ADÓZÁS**

A Társaság az Alapító Okiratában meghatározott módon osztalékot nem fizet, az eredményét az Alapítói Okiratban meghatározott tevékenység végzésére visszaforgatja.

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

adatok ezer Ft-ban

<b>Társasági adó levezetése</b>	<b>2014. év</b>
Adózás előtti eredmény	0
Csökkentő jogcímek	0
- céltartalék felhasználás	0
- TAO szerinti értékcsökkenés	0
- követelés miatt visszaírt értékvesztés	0
- elengedett adó, bírság	0
- ellenőrzés során adóévi költség csökkentés	0
Növelő jogcímek:	0
+ képzett céltartalék	0
+ számviteli törvény szerint figyelembe veendő értékcsökkenés	0
+ követelésekre elszámolt értékvesztés	0
+ elengedett követelés	0
+ alultőkésítés kamata	0
+ bírság, adóhiány, késedelmi kamat	0



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

<b>Korrigált adóalap:</b>	<b>0</b>
Adókötelezettség	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>0</b>

2014-ben helyi iparüzési adó fizetése nem merül fel.

**VII. CASH FLOW KIMUTATÁS**

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése		2014.
a	b		c
1.	<b>I.</b>	<b><i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</i></b>	<b>73</b>
2.	1.	Adózás előtti eredmény (+-)	0
3.	2.	Elszámolt amortizáció (+)	0
4.	3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0
5.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0
6.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	0
7.	6.	Szállítói kötelezettség változása (+-)	0
8.	7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+-)	73
9.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+-)	0
10.	9.	Vevőkövetelés változása (+-)	0
11.	10.	Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk.,nélkül) (+-)	0
12.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+-)	0
13.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-)	0
14.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0
15.	<b>II.</b>	<b><i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</i></b>	<b>-820</b>
16.	14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-820
17.	15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0
18.	16.	Kapott részesedés, osztalék (+)	0
19.	<b>III.</b>	<b><i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</i></b>	<b>3 000</b>
20.	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	3 000
21.	18.	Kötvény, hitelvisz. megtest. értékpapír kibocsátás. bevétele (+)	0
22.	19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0
23.	20.	Hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0
24.	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0
25.	22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0
26.	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

		(-)	
27.	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0
28.	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0
29.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0
30.	27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötel. változ. (+-)	0
31.	<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)</b>	<b>2 253</b>

**VIII. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK**

**Létszám és kereseti adatok**

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, a létszámadatak alakulását mutatja be az alábbi táblázat. 2014.IV. negyedévében történt létszámfelvétel, részmunkaidős foglalkoztatás formájában.

**A foglalkoztatott dolgozók létszám és a kereset alakulása**

Sorszám	Megnevezés	2014.év tény		
		Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka-viszonyból származó kereset	Átlagkereset
		fő	Eft	Ft/fő/hó
<b>I. Teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
	1. Fizikai foglalkozásúak	0	0	-
	2. Szellemi foglalkozásúak	0	0	-
<b>II. Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>		<b>1</b>	<b>705</b>	<b>58 749</b>
	3. Fizikai foglalkozásúak	0	182	-
	4. Szellemi foglalkozásúak	1	523	<b>43 565</b>
<b>III. Fizikai foglalkozásúak összesen (1+3)</b>		<b>0</b>	<b>182</b>	<b>-</b>
<b>IV. Szellemi foglalkozásúak összesen (2+4)</b>		<b>1</b>	<b>523</b>	<b>43 565</b>
<b>V. Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Mindösszesen (I+II+III)</b>		<b>1</b>	<b>705</b>	<b>58 749</b>

## **IX. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **1. JELZÁLOGTERHEK**

Jelzálogteher a fordulónapon nem állt fenn.

### **2. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK**

#### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:**

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.

#### **Környezetvédelmi eszközök:**

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik a Társaság.

#### **Környezetvédelmi költségek:**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan költség nem került elszámolásra.

#### **Környezetvédelmi céltartalékok:**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalék képzés nem történt.

#### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek:**

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

Budapest, 2015. május 26.

Szabó György  
ügyvezető igazgató