

2	3	4	4	5	1	8	9	6	9	2	0	1	1	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	1	0	-	0	0	0	4	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Hajdúnánási Holding Zrt.

a vállalkozás megnevezése

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

52/570-717

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

.....2013.....

üzleti évről

"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL ALÁTÁMASZTVA"

Keltezés: Hajdúnánás, 2014. április 14.



P.H.

2	3	4	4	5	1	8	9	6	9	2	0	1	1	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	1	0	-	0	0	0	4	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---


Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.(év, hó, nap)

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	264 364	0	276 467
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	343	0	176
03	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	117		78
04	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	Vagyoni értékű jogok			
06	Szellemi termékek	226		98
07	Üzleti vagy cégérték			
08	Immateriális javakra adott előlegek			
09	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	521	0	291
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	521		291
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	263 500	0	276 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	263 500		276 000
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: Hajdúnánás, 2014. április 14.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

2 3 4 4 5 1 8 9 6 9 2 0 1 1 4 0 9

0 9 - 1 0 - 0 0 0 4 7 8

1 2

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év, hó, nap)

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+45. sor)	32 448	0	35 601
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	0
28.	Anyagok			
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	6 017	0	5 626
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8		
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 254		5 460
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	755		166
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	2 932	0	2 932
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	2 932		2 932
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	23 499	0	27 043
46.	Pénztár, csekkek	40		28
47.	Bankbetétek	23 459		27 015
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	7	0	10
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7		10
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	296 819	0	312 078

Keltezés: Hajdúnánás, 2014. április 14.

P. H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 3 4 4 5 1 8 9 6 9 2 0 1 1 4 0 9

0 9 - 1 0 - 0 0 0 4 7 8

1 3

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év, hó, nap)

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	261 985	0	277 158
54.	I. JEGYZETT TŐKE	268 000		282 500
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 455		-6 015
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	440	0	673
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	1 400
63.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre			1 400
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	22 766	0	27 988
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Hajdúnánás, 2014. április 14.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 3 4 4 5 1 8 9 6 9 2 0 1 1 4 0 9

0 9 - 1 0 - 0 0 0 4 7 8

1 4

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulóról 2013. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	22 766	0	27 988
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	81. sorból: átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott egyenlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	307		1 292
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 459		26 696
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	12 068	0	5 532
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 461		2 962
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	607		91
93	Halasztott bevételek			2 479

94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	296 819	0	312 078
----	--	---------	---	---------

Keltezés: Hajdúnánás, 2014. április 14.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

2	3	4	4	5	1	8	9	6	9	2	0	1	1	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	1	0	-	0	0	0	4	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év, hó, nap)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	32 918		36 041
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
II.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	32 918	0	36 041
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	3 964		4 409
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	358		151
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 475		6 830
06.	Egyéb szolgáltatások értéke	256		1 148
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	8 089	0	8 129
10.	Bérek	20 304		21 877
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	948		2 227
12.	Bérfeladások	5 877		5 779
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	27 129	0	29 883
VI.	Értékcsökkenési leírás	533		621
VII.	Egyéb ráfordítások	651		2 459
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	480	0	-642

Keltezés:

Hajdúnánás, 2014. április 14.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

2	3	4	4	5	1	8	9	6	9	2	0	1	1	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	1	0	-	0	0	0	4	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			1 424
	16. sorból: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11		7
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	11	0	1 431
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		7
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	2	0	7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	9	0	1 424
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	489	0	782
X.	Rendkívüli bevételek			9 500
XI.	Rendkívüli ráfordítások			9 500
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	489	0	782
XII.	Adófizetési kötelezettség	49		109
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	440	0	673
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22.-23.)	440	0	673

Keltezés:

Hajdúnánás, 2014. április 14.

a vállalkozás vezetője (képviselője)


P. H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Hajdúnánási Holding Zrt.

2013. évi gazdálkodásáról

Hajdúnánás, 2013.04.14.



dr. Horváth Tibor Gergely
vezérigazgató

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1. Társaság bemutatása	3
2. A számviteli politika rövid ismertetése.....	4
3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése.....	5
II. SPECIFIUS RÉSZ	6
1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	6
a./ Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke.....	7
b./ Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése	7
c./ Forgóeszközök	8
d./ Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8
e./ Saját tőke alakulása	8
f./ Kötelezettségek alakulása	8
g./ Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8
h./ Céltartalék képzés.....	8
2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	10
a./ Értékesítésből származó és egyéb árbevételek	10
b./ Kimutatás anyagjellegű ráfordítások alakulásáról	10
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	11
1./ Létszám és bérigazgatás	11
a./ Létszám és bérigazgatáshoz kapcsolódó mutatók	11
b./ Személyi jellegű kifizetések alakulása	11
IV. CASH-FLOW kimutatás.....	12

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Társaság bemutatása

Alapítás időpontja: 2011.06.04.
Telephelye: 4080 Hajdúnánás, Kossuth utca 22.
Tulajdonosa: Hajdúnánás Városi Önkormányzat
100% tulajdoni hányaddal
4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

A Hajdúnánási Holding Zrt. törzsbetétje:

10.000 cFt pénzbeli betét (5.000 cFt alaptőke címelés 2013.11.28)
161.500 cFt Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. üzletrész (9.500 cFt értékű apport 2013.03.18)
111.000 cFt Hajdúnánási Gyermek és Közétkeztetési Nonprofit Kft. üzletrész

A társaságot 3 tagú igazgatóság irányítja

- igazgatóság elnöke: Sebő László Görbeháza, Csegei út 11 szám
- igazgatósági tagok: Dr. Horváth Tibor Tárnok, Tél u. 34/a szám
Herter Gyula Hajdúnánás, Bocskai u. 39 szám

A társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik:

- Csiszár Ferenc Hajdúnánás, Széchenyi u. 38.
- Sebestyén László Hajdúnánás, Óvoda u. 28.
- Ötvös János Attila Hajdúnánás, Munkácsy M. u. 5

A mérlegbeszámoló készítésére és annak ellenőrzésére vonatkozó előírások:

A Holding Zrt.-ben a könyvviteli szolgáltatások elvégzéséért Kissné Berényi Tímea regisztrált mérlegképes könyvelő a felelős.

Regisztrációs száma: 185331

Címe: 4080 Hajdúnánás, Kazinczy u. 46.

Nevezett személy feladatát munkaviszonyban végezte a Hajdúnánási Holding Zrt. alkalmazottjaként. A vállalkozásnál köztelező könyvvizsgálatot EAST-AUDIT ZRT. (Cégjegyzékszám: 09-10-000331 Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.) látta el.

A társaság tevékenységi körei:

Fő tevékenység: Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

Egyéb tevékenységi kör(ök): Üzletvezetés

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Összetett adminisztratív szolgáltatás

M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

A felsorolt tevékenységekből keletkezett a 2013. évi bevétel.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

A Hajdúnánási Holding Zrt. (továbbiakban: holding) a számvitelről szóló többször módosított 2004. évi XCIX. törvény és a 2000. évi 6. törvény 11.§ (1) bekezdése alapján az üzleti év azonos a naptári évvel. A mérleg fordulópontja az üzleti év december 31. napja, a mérlegkészítés időpontja: 2013.01.31.

A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályainak megfelelően vezeti könyveit.

A társaság célja, hogy a hozzá tartozó tagvállalatok működését szakmai szempontból Hajdúnánás Város Önkormányzatának kizárólagos tulajdonosi érdekeit tükröző irányításával hatékonyabbá tegye és az általuk nyújtott szolgáltatások színvonalát magasabb szinten biztosítsa. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vettük. A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A tárgyévi mérlegbeszámoló nem tartalmaz jelentősnek minősített hibákat.

A holding vevőként, adósként együttesen kisösszegű követelésnek a 100 eFt-ot meg nem haladó összegű követelést tekintő, az elszámolt értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódóan élettartama figyelembe vételével terveztük meg.

A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelés

Likviditási mutató I.=	$\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	=	$\frac{27\,043}{27\,988}$	=	0,97
Likviditási mutató II.=	$\frac{\text{Pénzállomány} + \text{Követelés}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	=	$\frac{32\,669}{27\,988}$	=	1,17
Likviditási ráta=	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	=	$\frac{35\,601}{27\,988}$	=	1,27
Eladósodottság=	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	=	$\frac{27\,988}{277\,158}$	=	0,10
Tőkecsoport=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	=	$\frac{277\,158}{312\,078}$	=	0,89
Nettó eladósodottság=	$\frac{\text{Kötelezettség-követelés}}{\text{Források összesen}}$	=	$\frac{22\,362}{312\,078}$	=	0,07
Befektetett eszköz fedezettsége=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	=	$\frac{277\,158}{276\,467}$	=	1,00

II. SPECIFITUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A számviteli törvényben meghatározott előírásoknak megfelelően a mérlegbeszámoló sorai az előző évvel összehasonlíthatóak, mivel azonos adattartamúak. A mérleg formátuma is azonos, „A” változatú beszámolót készült mindkét évben.

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Index
A. Befektetett eszközök	264 364	276 467	104,58
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	343	176	51,31
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	521	291	55,85
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	263 500	276 000	104,74
B. Forgóeszközök	32 448	35 601	109,72
I. KÉSZLETEK	0	0	0,00
II. KÖVETELÉSEK	6 017	5 626	93,50
III. ÉRTÉKPAPÍROK	2 932	2 932	0,00
IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 499	27 043	115,08
C. Aktív időbeli elhatárolások	7	10	142,86
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	296 819	312 078	105,14
D. Saját tőke	261 985	277 158	105,79
I. JEGYZETT TŐKE	268 000	282 500	105,41
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0,00
III. TŐKETARTALÉK			0,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 455	-6 015	93,18
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0,00
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0,00
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	440	673	152,95
E. Céltartalékok	0	1 400	0,00
F. Kötelezettségek	22 766	27 988	122,94
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0,00
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 766	27 988	122,94
G. Passzív időbeli elhatárolások	12 068	5 532	45,84
FORRÁSOK ÖSSZESEN	296 819	312 078	105,14

A holding mérlegfőösszege az előző évhez képest 5,14 %-os növekedést realizált.

a./ Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke:

Immateriális javak bruttó értéke (eFt)			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Alapítási költség	196	196	100%
Szellemi termék	409	571	140%
Immateriális javak összesen:	605	767	127%

Tárgyi eszközök bruttó értéke (eFt)			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Egyéb irodai berendezések	835	897	107%
Tárgyi eszközök összesen:	835	897	107%

Befektetett pénzügyi eszközök (eFt)			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	152 000	161 500	106%
Hajdúnánási Gyermek- és Közéletképzési Nonprofit Kft.	111 000	111 000	100%
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	500	500	100%
Kaptár C Kft.	0	3 000	0%
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	263 500	276 000	105%

A befektetett pénzügyi eszközök 5%-os növekedése a 9,5 MFt apportnak és a Kaptár C nevű cég megvásárlásának köszönhető.

b./ Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése (eFt):

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Immateriális javak értékcsökkenése	223	591	265%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	310	606	195%
Összesen:	533	1 197	225%

2013-ban nem volt terven felüli értékcsökkenés.

c./ Forgóeszközök:

Forgóeszközök (eFt)			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Készletek	0	0	0%
Követelések vevők	8	0	0%
Követelések Kapcsolt vállalkozással szemben	5 254	5 460	104%
Egyéb követelések	755	166	22%
Értékpapírok	2 932	2 932	100%
Pénzeszközök	23 499	27 043	115%
Forgóeszközök összesen:	32 448	35 601	110%

Az értékpapírok között a holding előállítási költsége található. Vevő állomány értéke nulla, kapcsolt vállalkozással szemben 5.460 eFt követelés keletkezett. Értékvesztés nem került elszámolásra.

A pénzeszköz állomány változás a kiegészítő melléklet részét képező Cash Flow kimutatás tartalmazza részletesen.

d./ Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Aktív időbeli elhatárolás (eFt)			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Költségek ráfordítások időbeli elhatárolása	7	10	143%
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	7	10	143%

Honlapüzemeltetési díj és bérleti díj képezi a költségelhatárolás értékét, melyek 2013-as évben kerültek kiszámlázásra, de költségként 2014. évet érintik.

e./ Saját tőke alakulása

Saját tőke (eFt)			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Jegyzett tőke	268 000	282 500	105%
Eredménytartalék	-6 455	-6 015	93%
Mérleg szerinti eredmény	440	673	153%
Saját tőke összesen:	261 985	277 158	106%

A saját tőke változását, az előző évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése, és a tárgyévi mérleg szerinti eredmény módosította. A jegyzett tőke 5% -os emelkedése a 9,5 Mft apportálásnak és az 5 Mft értékű alaptőke emelésnek köszönhető.

f./ Kötelezettségek alakulása

Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Kötelezettségek áruszállításból	307	1 292	0%
NAV kötelezettség	1 349	2 712	201%
Helyi adó	651	67	10%
Bocskai Korona	19 195	22 617	118%
Munkavállaló felé kötelezettség	1 264	1 300	103%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	22 766	27 988	123%

g./ Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Passzív időbeli elhatárolások (eFt)			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 461	2 962	26%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	607	91	15%
Halasztott bevételek	0	2 479	0%
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	12 068	5 532	46%

Halasztott bevételek között a Kaptár C Kft. megvásárlásával keletkezett negatív üzleti cégérték tárgyévre jutó feloldása van kimutatva.

h./ Céltartalék képzés

Cégünk 1.400 eFt értékű céltartalékot képzett, mint hibásan számított bankkamat jövőben várható visszafizetésére.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság az „A” eredmény kimutatást készítette el az összköltség eljárás módszerével. Az adatok összehasonlíthatóak, azonos tartalommal bírnak.

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Üzleti tevékenység eredménye	480	-642	-134%
Pénzügyi műveletek eredménye	9	1 424	15822%
Szokásos vállalkozási eredmény	489	782	160%
Rendkívüli eredmény	0	0	0%
Adózás előtti eredmény	489	782	160%
Adózott eredmény	440	673	153%
Mérleg szerinti eredmény	440	673	153%

a./ Értékesítésből származó és egyéb árbevétel

Belföldi értékesítés árbevétele (eFt)

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Szolgáltatási díj bevétel	32 918	36 041	109%
Egyéb bevétel	3 964	4 409	111%
Összesen:	36 882	40 450	110%

b./ Kimutatás anyagiilegű ráfordítások alakulásáról

Anyagiilegű ráfordítások (eFt)

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Vásárolt nyomtatványok	358	168	47%
Bérleti díjak	46	15	33%
Karbantartási díjak	784	794	101%
Hirdetés	333	143	43%
Oktatási költség	87	61	70%
Utazási költség	19	21	111%
Telefon, internet	435	506	116%
Könyvvizsgálati díj	720	660	92%
Jogi tanácsadás	2 400	2 200	92%
Bocskai Korona költségei	1 754	1 380	79%
Kontroller díja	800	450	56%
Szakértői díj	70	512	731%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	27	72	267%
Bankköltség	198	599	303%
Hatósági díjak	58	548	945%
Összesen:	8 089	8 129	100%

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1./ Létszám és bérghazdálkodás

A vállalkozásnál a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit az alábbi táblázat mutatja.

a./ Létszám és bérghazdálkodáshoz kapcsolódó mutatók

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Ügyvezetés	3	3	100%
Könyvelés	4	5	125%
Megbízásos jogviszony	1	1	100%
Egyéb alkalmazott	1	0	0%
Összesen:	9	9	0%

b./ Személyi jellegű kifizetések alakulása

Bérköltség alakulása (eFt)

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Ügyvezetés bérköltsége	9 844	9 600	98%
Alkalmazottak bére	10 460	12 277	117%
Összesen:	20 304	21 877	108%

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Étkezési jegy	280	520	186%
Béren kívüli juttatások közterhe	87	239	275%
Telefonhasználat közterhe	45	62	138%
Reprezentáció	523	1 381	264%
Betegszabadság	13	19	146%
Összesen:	948	2 221	234%

Bérráulékok (eFt)

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Index %
Szociális hozzájárulás és szakképzési díj	5 877	5 779	98%
Összesen:	5 877	5 779	98%

IV. CASH-FLOW kimutatás

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
b		c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
		23 794	1 765
1	Adózás előtti eredmény ±	489	782
2	Elszámolt amortizáció +	533	621
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		1 400
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-533	985
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	19 624	4 237
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	12 068	-6 536
9	Vevőkövetelés változása ±	-5 262	-198
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-3 069	586
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-7	-3
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-49	-109
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
		-1 132	-12 721
14	Befektetett eszközök beszerzése -		-12 721
15	Befektetett eszközök eladása +		
16	Kapott osztalék, részesedés +	-1 132	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
		0	14 500
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		14 500
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	22 662	3 544

Független könyvvizsgálói jelentés

A *Hajdúnánási Holding Zrt* tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

A könyvvizsgálat elvégezte az *Hajdúnánási Holding Zrt (4080 Hajdúnánás, Kossuth utca 22.; Cégjegyzékszám: 09 10 000478)* mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 312.078 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 673 E Ft nyereség, az értékesítés nettó árbevétele 36.041 E Ft –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban került végrehajtásra. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgálat megfeleljen az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzék meg és hajtsák végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzenek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgálat megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgálat az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgáló véleménye szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Hajdúnánási Holding Zrt** 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

A könyvvizsgáló véleménye korlátozása nélkül, felhívja a tulajdonos figyelmét, hogy a társaság saját tőkéje az előző évek gazdálkodását követően a jegyzett tőke értéke alá csökkent.

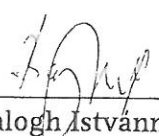
Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

A könyvvizsgálat elvégezte az **Hajdúnánási Holding Zrt** mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A könyvvizsgáló felelőssége az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálat az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmaz egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a **Hajdúnánási Holding Zrt** 2013. évi üzleti jelentése a **Hajdúnánási Holding Zrt** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Debrecen, 2014. április 14.


Balogh Istvánné

Igazgatóság elnöke

East-Audit Zrt

Debrecen, Széchenyi u. 15.

MKVK: 001216

EAST-AUDIT ZRT
4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.
Adószám: 12476963-2-09


Tóth Kálmán

Kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK: 002742