

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

Hajdúnánási Holding Zrt.

a vállalkozás megnevezése

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

30/723-5243

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

.....2015.....

üzleti évről

"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL ALÁTÁMASZTVA"

Hajdúnánási Holding Zrt.
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
Adószám: 23445189-2-09
Bank. szám: 11738008-20865313
Cégjegyzékszám: 09-10-000478

Keltezés: **Hajdúnánás, 2016. 04.28.**

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:

2015. december 31.

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)	276 212	0	273 970
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	39	0	777
03	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	39		
04	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	Vagyoni értékű jogok	0		777
06	Szellemi termékek			
07	Üzleti vagy cégérték			
08	Immateriális javakra adott előlegek			
09	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	173	0	193
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	173		193
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	276 000	0	273 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	276 000		273 000
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, 2016. 04.28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.


Hajdúnánási Holding Zrt.
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
Adószám: 23445189-2-09
Bank. szám: 11738008-20865313
Cégjegyzék. szám: 09-10-000478

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: 2015. december 31.


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)	33 793	0	43 862
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	2 700
28.	Anyagok			
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			2 700
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	5 892	0	11 499
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	52		70
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 839		11 428
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	1		1
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)	24 969	0	26 731
46.	Pénztár, csekkek	277		76
47.	Bankbetétek	24 692		26 655
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	120	0	91
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	120		91
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	310 125	0	317 923

Keltezés: Hajdúnánás, 2016. 04.28.

P. H.

 Hajdúnánási Holding Zrt.
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
Adószám: 23445489-2-09
a vállalkozás vezetője (képviselője) 11738008-20865313
Cégjegyzék szám: 09-10-000478

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: 2015. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok e Ft-ban	
			Előző év (ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	279 206	0	279 729
54.	I. JEGYZETT TŐKE	282 500		282 500
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5 342		-3 294
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 048	0	523
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	27 991	0	38 011
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés:

Hajdúnánás, 2016. 04.28.

P. H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Hajdúnánási Holding Zrt.
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
Adószám: 1530062-09
Bank: SZB Bank Zrt. számlaszám: 10865313
Cégjegyzék: 1530062-09-000478

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 2015. 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)	27 991	0	38 011
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	81. sorból: átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott egyenlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 092		5 745
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	137		3 624
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26 762		28 642
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	2 928	0	183
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	963		0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	86		183
93	Halasztott bevételek	1 879		0

94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	310 125		
----	---	---------	--	--

Keltezés: Hajdúnánás, 2016. 04.28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Hajdúnánási Holding Zrt.
 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
 Adószám: 23445189-2-09
 Bank szám: 11738008-20865313
 Cégjegyzékszám: 09-10-000478

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	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. 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
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	37 057		44 628
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	37 057	0	44 628
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	4 143		3 467
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	425		159
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 492		5 640
06.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 290		1 640
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			3 330
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	8 207	0	10 769
10.	Béreköltség	21 298		23 928
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 180		1 544
12.	Bérráulékok	5 983		6 760
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	28 461	0	32 232
VI.	Értékcsökkenési leírás	873		403
VII.	Egyéb ráfordítások	922		1 280
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	2 737	0	3 411

Hajdúnánási Holding Zrt.
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
Adószám: 23445189-2-09
Bank. szám: 11738008-20865313
Cégjegyzékszám: 09-10-000478

Keltezés: Hajdúnánás, 2016. 04.28.

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	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összki költség 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	782		206
	16. sorból: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8		5
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	790	0	211
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 401		
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			3 000
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6		2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	1 407	0	3 002
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-617	0	-2 791
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	2 120	0	620
X.	Rendkívüli bevételek	9 500		
XI.	Rendkívüli ráfordítások	9 500		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	2 120	0	620
XII.	Adófizetési kötelezettség	72		97
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	2 048	0	523
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22.-23.)	2 048	0	523

Keltezés:

Hajdúnánás, 2016. 04.28.

Hajdúnánási Holding Zrt.

1080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Adószám: 23445189-a

Bank. szám: 11738008-20865313

Cégjegyzék szám: 09-10-000478

Állalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Hajdúnánási Holding Zrt.

2015. évi gazdálkodásáról

Hajdúnánási Holding Zrt.
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 20.
Adószám: 23545189-2-09
Bank, számla: 11738008-20865313
Céltörzesszáma: 09-10-000078

Hajdúnánás, 2016.04.28.


dr. Horváth Tibor Gergely
vezérigazgató

TARTALOM

A társaság bemutatása	3
A mérlegbeszámoló készítésére és annak ellenőrzésére vonatkozó előírások	5
A társaság tagvállalatai és azok 2015. évi eredményei	6
A számviteli politika rövid ismertetése	8
Értékcsökkenés elszámolása, módszere, gyakorisága	9
Környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedések	9
A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	10
Immateriális javak és tárgyi eszközök	11
Forgóeszközök	13
Aktív időbeli elhatárolások	13
Saját tőke alakulása	14
Kötelezettségek alakulása	15
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16
Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	16
Értékesítésből származó és egyéb bevétel	17
Kimutatás anyagjellegű ráfordítások alakulásáról	18
Létszám és bérigazgatás	19
Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelés	20
Cash flow – kimutatás	22

A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Alapítás időpontja: 2011.06.04.

Telephelye: 4080 Hajdúnánás, Kossuth utca 22.

Internetes honlap címe: www.nanasholding.hu

Tulajdonosa: Hajdúnánás Városi Önkormányzat
100% tulajdoni hányaddal (minősített többségi befolyás)
4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

Főtevékenység: Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

A Hajdúnánási Holding Zrt. törzsbetétje:

10.000 eFt pénzbeli betét

Részvények száma pénzbeli hozzájárulás után 20 db

161.500 eFt Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. üzletrész

111.000 eFt Hajdúnánási Gyermek és Közétkeztetési Nonprofit Kft. üzletrész

Részvények száma nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás után 545 db

A társaság alaptőkéje 565 db 500.000 Ft névértékű névre szóló törzsbetétből áll.

A társaságnál 2014.03.01-től igazgatóság kinevezésére nem került sor, az igazgatóság jogait vezérigazgató gyakorolja: **dr. Horváth Tibor Gergely** a.n.: Médi Irén, szül.: 1976.03.25. Hajdúnánás, címe: 4080 Hajdúnánás, Kazinczy utca 20. 2015. évi járandósága: 9.688 eFt

A társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik, munkájukat ingyenesen látják el. A korábbi és mostani vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottsági tagoknak nem került folyósításra előleg, kölcsön, bármiféle kötelezettségvállalás nem keletkezett a Holding Zrt. részéről.

Társasági adót módosító tétel a terv szerinti értékcsökkenés 164 eFt értékben lett beállítva, úgymint növelő és csökkentő tétel.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek és követelések:

Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. követelése: 194 eFt

Kaptár „C” Kft. „v.a.” követelése: 3.429 eFt (gázmotor)

Hajdúnánási Gyermek és Közétkeztetési Nonprofit Kft. kötelezettsége: 1.177eFt (tagvállalati díj)

Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. kötelezettsége: 1.059 eFt (tagvállalati díj)

Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. kötelezettsége: 8.681 eFt (tagvállalati díj)

Kaptár „C”Kft. „v.a.” kötelezettsége: 510 eFt (kölcsön)

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben keletkezett bevételek:

	Eft
Értékesítése nettó árbevétele	38 520
NánásPro Cultura Kft.	3 600
Hn. Gyermek és Közétkeztetési Nonprofit Kft.	7 920
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	27 000
Egyéb értékesítésből származó árbevétel	4 684
NánásPro Cultura Kft.	773
Hn. Gyermek és Közétkeztetési Nonprofit Kft.	1 170
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	2 741

A MÉRLEG BESZÁMOLÓ 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 a kötelező könyvvizsgálatot EAST-AUDIT ZRT (személyében is felelős személy: Tóth Kálmán) (Cégjegyzékszám: 09-10-000331 Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.) látta el.

Könyvvizsgálatért felszámított díj: bruttó 76.200 Ft/hó

Könyvvizsgáló által nyújtott - tárgyévi üzleti évben - egyéb szolgáltatások, adótanácsadói szolgáltatások és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások igénybevételeire nem került sor.

A Hajdúnánási Holding Zrt. nem köteles konszolidált beszámolót készíteni, mert a vizsgálandó mutatóértékek (mérlegfőösszeg, éves nettó árbevétel, átlagosan foglalkoztatottak száma) az értékhatár alatt vannak.

A 2000. évi C. tv 117§. „Az anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készítenie, ha az üzleti évet megelőző két - egymást követő - üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

- a) a mérlegfőösszeg 6000 millió forintot,
- b) az éves nettó árbevétel 12000 millió forintot,
- c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt."

A TÁRSASÁG TAGVÁLLALATAI ÉS AZOK 2015. ÉVI EREDMÉNYEI

	Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	Hajdúnánási Gyermek és Közéletképzési Nonprofit Kft.	Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	Kaptár „C” Kft. V
Értékesítés nettó árbevétele:	586 912	200 491	19 470	Végelszámolás alatt
Árbevétel:	839 625	203 521	104 378	
Befektetett eszközök:	1 263 681	138 226	43 501	
Forgóeszközök:	170 747	56 688	10 993	
Aktív időbeli elhatárolások:	21 737	12 973	-	
Saját tőke:	201 317	161 429	36 026	
Jegyzett tőke:	136 500	150 700	500	
Tartalékok:	29 199	40 444	33 823	
Mérleg szerinti eredmény:	21 865	2 010	1 703	
Kötelezettségek:	585 996	43 614	13 921	
Passzív időbeli elhatárolások	668 852	2 844	4 547	
Mérlegfőösszeg:	1 456 165	207 887	54 494	

1. Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Cégjegyzékszám: 09 09 016253

Adószáma: 11144946-2-09

Kapcsolt részaránya: 100% tulajdoni hányad

2. Hajdúnánási Gyermekek és Közéletképzési Nonprofit Kft.

4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.

Cégjegyzékszám: 09 09 021956

Adószáma: 21965997-2-09

Kapcsolt részarány: 100% tulajdoni hányad

3. Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.

4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 6.

Cégjegyzékszám: 09 09 021956

Adószáma: 23561551-2-09

Kapcsolt részarány: 100% tulajdoni hányad

4. Kaptár „C” Kft. „v.a.”

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Cégjegyzékszám: 09 09 024461

Adószáma: 12874608-2-09

Kapcsolt részarány: 100% tulajdoni hányad

(nem végez termelő tevékenységet, végelszámolás alatt)

A SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID ISMERTETÉSE

A Hajdúnánási Holding Zrt. (továbbiakban: holding) a számvitelről szóló többször módosított 2004. évi XCIX. törvény és a 2000. évi C. törvény 11.§ (1) bekezdése alapján az üzleti év azonos a naptári évvel. A mérleg fordulópontja az üzleti év december 31. napja, a mérlegkészítés időpontja: 2015.03.31.

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 tárgyévi mérlegbeszámoló nem tartalmaz jelentősnek minősített hibákat.

A holding vevőként, adósként együttesen kisösszegű követelésnek a 100 eFt-ot meg nem haladó összegű követelést tekint, 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 vételekor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A számviteli politika meghatározó elemeiben nem történt változás. Mérlegen kívüli tételei nincsenek a vállalkozásnak. A kapcsolt felek között a szokásos piaci feltételek valósulnak meg.

Értékcsökkenés elszámolása, módszere, gyakorisága

Az évenként elszámolt értékcsökkenést a bekerülési értékhez viszonyítva, az egyedi eszköz várható használatát figyelembe véve határoztuk meg. Az értékcsökkenés elszámolása lineáris leírás módszerével történik évente egyszer tárgyévi december 31-vel. Az amortizáció elszámolása a rendeltetésszerű használattól, üzembe helyezéstől kezdődik, és az eszköz kiselejtezéséig, illetve 0-ra való leírásáig tart. Az 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását használatba vételkor egy összegben számoljuk el. Terven felüli értékcsökkenést számolunk el abban az esetben, ha a tárgyi eszköz már használhatatlan, illetve megrongálódik, megsemmisül. Évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és a várható maradványértékben) lényeges változás nem következett be.

Környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedések

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok tekintetében, mint toner, patronok elszállításáról a cég megfelelő szerződéses szállítói partnerrel rendelkezik.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközökkel nem rendelkezünk.

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 tételek megnevezése	Előző év	Tárgy év	Index
A. Befektetett eszközök	276 212	273 970	99,19
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	39	777	1 992,31
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	173	193	111,56
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	276 000	273 000	98,91
B. Forgóeszközök	33 793	43 862	129,80
I. KÉSZLETEK	0	2 700	0,00
II. KÖVETELÉSEK	5 892	11 499	195,16
III. ÉRTÉKPAPÍROK	2 932	2 932	0,00
IV. PÉNZESZKÖZÖK	24 969	26 731	107,06
C. Aktív időbeli elhatárolások	120	91	75,83
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	310 125	317 923	102,51
D. Saját tőke	279 206	279 729	100,19
I. JEGYZETT TŐKE	282 500	282 500	100,00
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0,00
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5 342	-3 294	61,66
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0,00
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0,00
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 048	523	25,54
E. Céltartalékok	0	0	0,00
F. Kötelezettségek	27 991	38 011	135,80
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27 991	38 011	135,80
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 928	183	6,25
FORRÁSOK ÖSSZESEN	310 125	317 923	102,51

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

Immateriális javak bruttó értéke (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Alapítási költség	196	196	100%
Vagyoni értékű jogok	859	1 653	192%
Immateriális javak összesen:	1 055	1 849	175%

Az SAP Business One vállaltirányítási rendszer bővítése miatt növekedett a vagyoni értékű jogok értéke. Kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatosan költség nem keletkezett.

Tárgyi eszközök bruttó értéke (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Egyéb irodai berendezések	1 074	1 240	115%
Tárgyi eszközök összesen:	1 074	1 240	115%

Megvásárlásra kerültek: bankjegyszámláló, asztali számítógép, alumínium bőröndök, telefonok, íróasztalok, széf.

Tárgyi eszközök értékcsökkenése	Előző év	Tárgy év	Index %
Immateriális javak értékcsökkenése	425	57	13%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	448	107	24%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen:	873	164	19%

Az értékcsökkenés elszámolásával kapcsolatosan az adott eszköz időtartamában, az értékében, maradványértékében lényeges változás nem következett be.

Tárgyi-eszköz tükör

Bruttó eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás költsége	196	-	-	196
Vagyoni értékű jogok	859	794	-	1 653
Egyéb irodai berendezések	1 075	366	201	1 240
				3 089
Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás költsége	157	39	-	196
Vagyoni értékű jogok	859	17	-	876
Egyéb irodai berendezések	901	347	201	1 047
				2 119
Nettó eszközérték				970

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök (eFt)	Előző év	Értékvesztés	Tárgy év	Index %
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	161 500		161 500	100%
Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Kft.	111 000		111 000	100%
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	500		500	100%
Kaptár C Kft.	3 000	- 3 000	-	
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	276 000	- 3 000	273 000	99%

Kaptár „C” Kft végelszámolása 2015. évben megkezdődött, záró beszámolójában a saját tőkéje nem érte el a jegyzett tőkét (negatív volt), ezért a részesedés értékére értékvesztést számoltunk el. Továbbá a hozzá kapcsolódó negatív üzleti cégérték halasztott bevételét teljes mértékben feloldottuk.

Vagyonkezelt eszköze nincs a társaságnak. Valós értéken történő értékelést nem alkalmaz cégünk.

FORGÓESZKÖZÖK

Forgóeszközök (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Készletek	-	2 700	
Követelések vevők	52	70	135%
Követelések Kapcsolt vállalkozással szemben	5 839	11 428	196%
Egyéb követelések	1	1	100%
Értékpapírok	2 932	2 932	100%
Pénzeszközök	24 969	26 731	107%
Forgóeszközök összesen:	33 793	43 862	130%

Az értékpapírok között a Bocskai Korona előállítási költsége található. Vevő állomány értéke 70 eFt kapcsolt vállalkozással szemben 11.428 eFt követelés keletkezett. Értékvesztés nem került elszámolásra.

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

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Költségek ráfordítások időbeli elhatárolása	120	91	76%
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	120	91	76%

Biztosítási díj és előfizetési díj képzí a költségelhatárolás értékét, melyek 2015-ös évben kerültek kiszámlázásra, de költségként 2016. évet érintik.

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
2015.01.01. Nyitó adatok	282 500	0	-5 342	0	2 048	279 206
2014. évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	2 048	0	-2 048	0
2015. év tőkeváltozásai	0	0	0	0	523	523
Számviteli politika változásai	0	0	0	0	0	0
Adott évi eredmény	0	0	0		523	523
Összesen	282 500	0	-3 294	0	523	279 729

A saját tőke változását, az előző évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése, és a tárgyévi mérleg szerinti eredmény módosította.

KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA

Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Kötelezettségek áruszállításból	1 092	5 745	526%
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	137	3 624	2645%
NAV kötelezettség	1 952	1 994	102%
Helyi adó	15	90	600%
Bocskai Korona	23 523	26 198	111%
Behajtási költségátalány	0	323	
Munkavállaló felé kötelezettség	1 272	37	3%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	27 991	38 011	136%

A szállítói tartozások és a kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségek egy részét a vállalatirányítási rendszer fejlesztésének részletfizetése, a másik részét a megvásárolt gázmotor ki nem fizetett része adja.

A Bocskai Korona forgalma december 31-ei napon az előző évhez képest 11%-os növekedést mutat.

A kötelezettségek között nem szerepel olyan kötelezettség, melynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA

Passzív időbeli elhatárolások (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	963	0	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	86	183	213%
Halasztott bevételek	1 879	0	0%
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	2 928	183	0

A Bocskai Korona költségeinek fedezetére szolgáló támogatás fennmaradó része is feloldásra került. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása címen a 2016. évben befogadott, de 2015. évet érintő telefondíj, szakértői díj, tűz és munkavédelmi tanácsadás díja van elszámolva. Halasztott bevételek között a Kaptár C Kft. megvásárlásával keletkezett negatív üzleti cégérték a tárgyévben teljes mértékben feloldásra került a cég végelszámolásnak következményeként.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Index %
Üzleti tevékenység eredménye	2 737	3 411	125%
Pénzügyi műveletek eredménye	-617	-2 791	452%
Szokásos vállalkozási eredmény	2 120	620	29%
Rendkívüli eredmény	0	0	0%
Adózás előtti eredmény	2 120	620	29%
Adózott eredmény	2 048	523	26%
Mérleg szerinti eredmény	2 048	523	26%

ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ ÉS EGYÉB BEVÉTEL

Bevételek (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	37 057	44 628	120%
Egyéb bevétel	4 144	3 467	84%
Összesen:	41 201	48 095	117%

Az értékesítés nettó árbevételének növekedése a vállalatirányítási rendszer továbbszámlázásából adódik.

	eFt
Értékesítés nettó árbevétele	44 628
Tagvállalati díj	38 520
Bocskai Korona beváltási jutalék, kezelési költség	369
Mintasor árbevétele	142
Könyvviteli szolgáltatás	403
Egyéb értékesítés	5 194

	eFt
Egyéb bevételek	3 467
Kapott egyéb támogatás	150
Bértámogatás	469
Önkormányzattól kapott Bocskai Korona támogatása	964
Kaptár'C' V.A. Negatív üzleti cégérték teljes feloldása	1 879
Egyéb bevételek	5

2015. évben cégünk nem részesült támogatási program keretében, végleges jelleggel kapott, folyósított támogatási összegben.

964 eFt értékben került feloldásra a Bocskai Korona működtetésére kapott önkormányzati támogatás.

Kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatosan költség nem keletkezett.

KIMUTATÁS ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSÁRÓL

Anyagjellegű ráfordítások (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Vásárolt nyomtatványok	190	160	84%
Bérleti díjak	60	0	
Karbantartási díjak (követési díjak)	890	1 346	151%
Hirdetés	221	54	24%
Oktatási költség	240	354	148%
Utazási költség	636	276	43%
Telefon, internet	445	329	74%
Könyvvizsgálati díj	780	720	92%
Tűz és munkavédelmi tanácsadás	0	100	
Jogi tanácsadás	2 400	892	37%
Bocskai Korona költségei	911	0	0%
Hírlap, folyóirat	0	31	
Szakértői díj	0	1 210	
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	144	328	228%
Bankköltség	940	989	105%
Biztosítási díj	134	516	0%
Hatósági díjak	216	135	63%
Összesen:	8 207	7 440	91%

A SAP rendszer frissítésével megnövekedett a követési díj összege. Az oktatás költségét a kötelező továbbképzések, egy fogyasztóvédelmi referens képzés és egy IFRS mérlegképes könyvelői képzés költsége adja. Megváltoztatásra került az ügyvédi megbízási díj, ami alkalmi megbízatásra módosult.

Szakértői díjak: Könyvvizsgálati díj: 720 eFt, Közbeszerzési tanácsadás: 1.030 eFt, Végelszámolás költségei: 180 eFt

Szakértői szolgáltatások összesen: 1.930 eFt

LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

A vállalkozásnál a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit az alábbi táblázat mutatja. A szellemi állománycsoport meghatározása a mindenkor érvényes FEOR-főcsoportok alapján történik.

Szellemi állomány adatai:

Bérköltség alakulása (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Bérköltség alakulása (eFt)	21 298	23 928	112%
Összesen:	21 298	23 928	112%

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Étkezési jegy	320	554	173%
Béren kívüli juttatások közterhe	114	201	176%
Telefonhasználat közterhe	57	43	75%
Saját gépjárműhasználat	0	38	
Reprezentáció	672	702	104%
Betegszabadság	17	6	35%
Összesen:	1 180	1 544	131%

Bérfizetések (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Szociális hozzájárulás és szakképzési díj	5 983	6 760	113%
Összesen:	5 983	6 760	113%

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉS

Likviditási mutató I.=	Pénzállomány	=	26 731	=	0,70
	Rövid lejáratú kötelezettség		38 011		
Likviditási mutató II.=	Pénzállomány+Követelés	=	38 230	=	1,01
	Rövid lejáratú kötelezettség		38 011		
Likviditási ráta=	Forgóeszközök	=	43 862	=	1,15
	Rövid lejáratú kötelezettség		38 011		
Eladósodottság=	Kötelezettségek	=	38 011	=	0,14
	Saját tőke		279 729		
Tőkeerősség=	Saját tőke	=	279 729	=	0,88
	Források összesen		317 923		
Nettó eladósodottság=	Kötelezettség-követelés	=	26 512	=	0,08
	Források összesen		317 923		
Befektetett eszköz fedezettsége=	Saját tőke	=	279 729	=	1,02
	Befektetett eszközök		273 970		

Likviditási ráták értékelésénél, ha értéke kisebb mint 1, akkor fennáll a fizetéseképtelenség veszélye, mivel a követeléseink rendre befolyának fizetéseképtelenség nem áll fenn.

Az eladósodottsági mutató alapján megállapítható, hogy a saját tőke és az egyéb bevont külső források milyen mértékben teremtenek fedezetet a külső források folyamatos visszafizetésére. A mutató megalkotásából következik, hogy az általában egynél kisebb szám (0,14).

A tőkeerősség mutatja meg a saját tőke arányát a forrás oldalon, mely jelenleg 88%-ot jelent.

A nettó eladósodottság azt mutatja, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás. Ez feltételezi, hogy a követelések pénzügyileg előbb

realizálódnak, mint ahogy a kötelezettségeket teljesíteni kell. A mutató minél kisebb értéke a kedvező (0,08).

Befektetett eszközök fedezettsége azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek (1,02).

CASH FLOW – KIMUTATÁS

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-1 455	-76
2	1	Adózás előtti eredmény ±	2 120	620
3	2	Elszámolt amortizáció +	873	403
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-1 400	0
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	-200	4 653
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	203	5 367
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2 604	-2 745
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-52	-18
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-213	-8 288
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-110	29
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-72	-97
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-619	1 838
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-619	1 838
17	15	Befektetett eszközök eladása +		
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-2 074	1 762