

Kiegészítő melléklet

Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet 2015. évi beszámolójához

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. – 2015. december 31.

Hajdúnánás, 2015. május 05.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1 TARTALOM

2	Általános rész	3
3	Az Üzleti év gazdálkodási körülményei.....	4
3.1	A beszámoló közreműködői.....	4
4	A számviteli politika alkalmazása.....	4
4.1	A könyvvizetés módja	4
4.2	Alkalmazott számviteli szabályok.....	4
4.3	A beszámoló választott formája és típusa	5
4.4	Mérlegkészítés választott időpontja	5
4.5	Jelentős összegű hibák értelmezése	5
4.6	Értécsökkenés elszámolása.....	6
5	Elemzések.....	7
5.1	Mérleg alakulása	7
6	Eredmény alakulása.....	8
6.1	Értékesítés nettó árbevétele	9
6.2	Saját előállítású eszközök aktivált értéke.....	9
6.3	Egyéb bevételek.....	9
6.4	Anyagjellegű ráfordítások	9
6.5	Személyi jellegű kifizetések.....	9
7	Cash flow-kimutatás.....	10

2 ÁLTALÁNOS RÉSZ

A szövetkezet alapításának célja egy olyan stabilan és önfenntartóan működő szociális szövetkezet létrehozása, amely több gazdasági tevékenység összefogásának létrehozásával biztonságos munkahelyeket teremt és lehetővé teszi, hogy Hajdúnánás és környékén a társadalmi, gazdasági tevékenységek egymással összhangban valósuljanak meg. A megalakult szociális szövetkezet olyan tevékenységeket szeretne végezni, amelyek az álláskereső, illetőleg szociálisan hátrányos helyzetben lévő emberek számára is munkalehetőséget kínál.

Alapítás időpontja: 2013.08.28.

Székhelye: 4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

A Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet részjegy tőkéje:

90.000 Ft értékű vagyoni hozzájárulás

A szövetkezetet az igazgató elnök képviseli: Szólláth Tibor Zoltán

Munkájáért kapott járandóság: 0 Ft

A szövetkezet felügyelő tagja: Dr. Kiss József István

A társaság tevékenységi körei:

Főtevékenysége: 0162 Állattenyésztési szolgáltatás

0142 Egyéb szarvasmarha tenyésztése

0145 Juh, kecske tenyésztése

0143 Ló, lóféle tenyésztése

0146 Sertésenyésztés

0141 Tejhasznú szarvasmarha tenyésztése

0147 Baromfitenyésztés

3 AZ ÜZLETI ÉV GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEI

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

Az általános üzleti környezet kedvező volt, a gazdálkodás összességében nyugodt piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

3.1 A BESZÁMOLÓ KÖZREMŰKÖDŐI

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe: Kissné Berényi Tímea 4080. Hajdúnánás, Kazinczy u. 46. Regisztrációs szám: 185331

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet mérlegbeszámolóját nem köteles könyvvizsgálónak ellenőrizni, így a könyvvizsgálat alól mentesíthető.

4 A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA

4.1 A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

A Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

4.2 ALKALMAZOTT SZÁMVITELI SZABÁLYOK

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

4.3 A BESZÁMOLÓ VÁLASZTOTT FORMÁJA ÉS TÍPUSA

Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás. A Társaság előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze. A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

4.4 MÉRLEGKÉSZÍTÉS VÁLASZTOTT IDŐPONTJA

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90. naptári nap.

A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

4.5 JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK ÉRTELMEZÉSE

Jelentős összegűnek minősül az a hiba ha az évente feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét módosító, előjeltől független együttes értéke meghaladja a mérlegfőösszeg 2 százalékát, de ha az nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

4.6 ÉRTÉKSÖKKENÉS ELSZÁMOLÁSA

Értécsökkenési leírás módja: Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága: Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - évente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása: A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

5 ELEMZÉSEK

5.1 MÉRLEG ALAKULÁSA

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
A. Befektetett eszközök	0	1 145
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	1 145
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B. Forgóeszközök	27	9 441
I. KÉSZLETEK	0	0
II. KÖVETELÉSEK	0	3 394
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	27	6 047
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	27	10 586
D. Saját tőke	-314	8 431
I. JEGYZETT TŐKE	90	90
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-16	-404
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-388	8 745
E. Céltartalékok	0	0
F. Kötelezettségek	341	2 155
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	341	2 155
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	27	10 586

A szövetkezet saját rezsiz beruházásként létrehozta a gulyások pásztorszállítását, melynek nettó értéke 1.145 eFt. Egyéb követelések közt 3.143 eFt értékben az MVH által kapott támogatás előírása szerepel és 251 eFt értékben adó-túlfizetés. A rövid lejáratú kötelezettségek közt 1166 eFt szállítói tartozás, 972 eFt társasági adó, 17 eFt helyi iparűzési adó szerepel.

6 EREDMÉNY ALAKULÁSA

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	e
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	1 422
Exportértékesítés nettó árbevétele		
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	1 422
Saját termelésű készletek állományváltozása		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		1 144
Aktívált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	1 144
Egyéb bevételek	0	13 166
III. sorból: visszaírt értékvesztés		
Anyagköltség	4	567
Igénybe vett szolgáltatások értéke	341	2 129
Egyéb szolgáltatások értéke	43	180
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	388	2 876
Béreköltség		2 530
Személyi jellegű egyéb kifizetések		0
Bérjárulékok		502
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	3 032
Értékcsökkenési leírás		65
Egyéb ráfordítások		24
VII. sorból: értékvesztés		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-388	9 735
Kapott (járó) osztalék és részesedés		
13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
14. sorból: kapcsolt vállalkozásokról kapott		
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
15. sorból: kapcsolt vállalkozásokról kapott		
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		
16. sorból: kapcsolt vállalkozásokról kapott		
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		18
19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	18
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	-18
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	-388	9 717
Rendkívüli bevételek		
Rendkívüli ráfordítások		
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	-388	9 717
Adófizetési kötelezettség		972
ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII.)	-388	8 745
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
Jóváhagyott osztalék, részesedés		
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22.-23.)	-388	8 745

6.1 ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

eFt	Előző év	Tárgy év
Legeltetés árbevétele	-	1 422

6.2 SAJÁT ELŐÁLLÍTÁSÚ ESZKÖZÖK AKTIVÁLT ÉRTÉKE

Aktiválásra került saját rezsiz beruházásként, egy 1.144 eFt bruttó értékű pásztorszállítás.

6.3 EGYÉB BEVÉTELEK

eFt	Előző év	Tárgy év
MVH Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hi		3 143
MVH Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hi		5 563
MVH Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hi		1 558
MVH Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hi		2 872
Összesen:		13 136

MVH támogatások 2015. évben 13.136 eFt értékben kerültek elnyerésre.

6.4 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

eFt	Előző év	Tárgy év
Anyagköltség	4	567
Béret díjak	303	1 485
Szakértői díj	-	102
Könyvtári szolgáltatás	38	30
Egyéb igénybe vett	-	511
Hatósági díjak	3	46
Bankköltség	40	134
Összesen:	388	2 875

6.5 SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK

eFt	Előző év	Tárgy év
Bérek költség	0	2 530
Bérfizetés	0	502
Összesen:	0	3 032

Létszám	Előző év	Tárgy év
Fizikai	0	1
Teljes	0	1

7 CASH FLOW-KIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
b		c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-50	7 231
1	Adózás előtti eredmény ±	-388	9 718
2	Elszámolt amortizáció +		65
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6	Szállítói kötelezettség változása ±	338	825
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		989
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±		
9	Vevőkövetelés változása ±		
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±		-3 394
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±		
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-972
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	0	-1 211
14	Befektetett eszközök beszerzése -	0	-1 211
15	Befektetett eszközök eladása +		
16	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
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	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-50	6 020