

Kiegészítő melléklet

**Hajdúnánási Holding Zrt.
2012. évi beszámolójához**

Hajdúnánás, 2013.05.14

**Sebő László
igazgatóság elnöke**

I. Általános rész

Alapítás időpontja: 2011.06.24

Telephelye: 4080 Hajdúnánás, Kossuth utca 22.

Tulajdonosa: Hajdúnánás Városi Önkormányzat
100% tulajdoni hányaddal
4080, Köztársaság tér 1.

A Hajdúnánási Holding Zrt. törzsbetétje:

5.000 eFt pénzbeni betét

152.000 eFt Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. üzletrész

111.000 eFt Hajdúnánási Gyermekek és Közéletképzési Nonprofit Kft. üzletrész

Az üzleti évi gazdálkodás körülményei:

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 Nagy Gyuláné Rideg Éva regisztrált mérlegképes könyvelő a felelős.

Regisztrációs száma: 136192

Címe: 4080 Hajdúnánás, Móricz Pál utca 33.

Nevezett személy feladatát munkaviszonyban végezte a Hajdúnánási Holding Zrt. alkalmazottjaként.

A vállalkozásnál közzetelvező 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 2012. évi bevétel.

A számviteli politika főbb elemeinek 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 vevőnként, 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 mérleg főbb sorainak elemzése (eFt):

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.30	Változás	Index%
A Befektetett eszközök	263.765	264.364	599	100,23
B Forgóeszközök	1.455	32.448	30.993	2.230,11
C Aktív időbeli elhat.	0	7	7	-
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	265.220	296.819	31.599	111,94
D Saját tőke	261.545	261.985	440	100,17
E Céltartalék	0	0	0	-
F Kötelezettségek	3.675	22.766	19091	619,49
G Passzív időbeli elhat.	0	12.245	12.068	0
FORRÁSOK ÖSSZ.	265.220	296819	31.599	111,94

A holding eszközeiben és a saját tőkéjében jelentős változás nem történt az előző évhez viszonyítva.

Immateriális javak, tárgyi eszközök**Immateriális javak bruttó értéke (eFt)**

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	Index %
Alapítási költség	196	196	0	100
Szellemi termék	0	409	409	-
Immateriális jav. Össz.:	196	605	409	308,68

Tárgyi eszközök bruttó értéke:

Egyéb irodai berendezések:112	835	723	775,90
Tárgyi eszközök összesen: 112	869	757	775,90

Befektetett pénzügyi eszközök

Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	152.000	152.000	-
Hn-i Gyermekek és Közérkeztetési Nonprofit Kft.	111.000	111.000	-
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	500	500	-
ÖSSZESEN	263.500	263.500	-

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenése

	2011	2012	Változás	Index %
Immateriális javak écs.	39	223	184	571,80
Tárgyi eszközök écs.	4	310	306	777,5
ÖSSZESEN	43	533	490	1.239,54

Forgóeszközök (eFt)

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	Index%
Készletek	0	0	0	0
Követelések				
• Vevők	0	5.254	5.254	0
• Követelés/száll tulfiz/		8		
• egyéb követelések	618	755	137	122,17
Értékpapírok	0	2.932	2.932	0
Pénzeszközök	837	23.499	22.662	2807,5
ÖSSZESEN	1.455	32.448	30.993	2230,11

Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2011	2012	vált.	%
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása:	0	7	7	0
ÖSSZESEN	0	7	7	0

Egyéb követelések között az adóhatóságtól ÁFA követelést tartunk nyilván, az értékpapírok között a holding részvényeinek előállítási költsége került nyilvántartásba.

A vevő állomány a tényleges vevőkövetelést tartalmazza, értékvesztés elszámolására nem került sor.

A pénzeszközök állományának változását, annak okát a kiegészítő melléklet részét képező Cash Flow kimutatás tartalmazza részletesen.

Saját tőke

Jogcím	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Jegyzett tőke	268.000			268.000
Eredménytartalék			-6.455	-6.455
Mérleg szerinti eredmény	-6.455	6895		440
ÖSSZESEN	261.545	6895	-6.455	261985

A saját tőke változását csak a 2011. évi mérleg szerinti eredmény és a tárgyévi mérleg szerinti eredmény befolyásolta.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségekkel a holding nem rendelkezik.

Rövid lejáratú kötelezettségek(eFt):

<u>Megnevezés</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>Változás</u>	<u>Index%</u>
Kötelezettségek áru- szállításból, szolgáltatásból	840	307	-533	36,55
Egyéb rövid lejáratú				
• NAV kötelezettség	897	1.349	452	145,04
• Helyi adó	0	651	651	-
• Bocskai Korona		19.195	19.195	-
• Munkavállaló felé köt.	1.938	1.264	-674	65,23
ÖSSZESEN:	3.675	22.766	19091	609,8

Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

<u>Megnevezés</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>Változás</u>	<u>Index%</u>
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	607	607	0
Bevételek passzív időbeli elh		11.461	11.461	0
ÖSSZESEN	0	12068	12068	0

Eredménykimutatás főbb sorainak elemzése (eFt)

<u>Megnevezés</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>Változás</u>	<u>Index%</u>
Üzleti tevékenység eredménye	-7.707	480	8.187	-6,23
Pénzügyi műveletek eredménye	2	9	7	450
Szokásos vállalkozási eredmény	-7.705	489	8194	112,66
Rendkívüli eredmény	-6.455	0	6.455	-
Adózás előtti eredmény	-6.455	489	6944	-7,58
Adózott eredmény	-6.455	440	6895	-6,82
Mérleg szerinti eredmény	-6.455	440	6895	-6,82

Belföldi értékesítés árbevétele

<u>Megnevezés</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>Változás</u>	<u>Index%</u>
Szolgáltatási díj bevétel	0	32.918	32.918	-
Egyéb bevétel	0	3964	3.964	-
<u>ÖSSZESEN</u>	<u>0</u>	<u>36.882</u>	<u>36882</u>	<u>-</u>

A holding fő tevékenysége a tagvállalatai felé számlázott könyvviteli és üzletvezetési szolgáltatások.

Egyéb bevétel címen költségei ellentételezésére kapott támogatás értékét számolta el.

Anyagijellegű ráfordítások

<u>Megnevezés</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>Változás</u>	<u>Index%</u>
Vásárolt nyomtatványok	0	358	358	0
Igénybe vett szolgáltatások				
• bérleti díjak	-	46	46	0
• karbantartási díj	-	784	784	0
• hirdetés	-	333	333	0
• oktatási költség	-	87	87	0
• utazási költség	-	19	19	0
• telefon, internet	-	435	435	0
• könyvvizsgálati díj	360	720	360	200
• jogi tanácsadás	1.200	2.400	2.400	200
• Bocskai korona költség	-	1.754	1.754	0
• kontroller díja	-	800	800	0
• szakértői díj	800	70	730	8,75
• egyéb igénybe vett szolg.	-	27	27	0
<u>ÖSSZESEN:</u>	<u>2.360</u>	<u>7.475</u>	<u>5.115</u>	<u>316,73</u>

Egyéb szolgáltatások

<u>Megnevezés</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>Változás</u>	<u>Index%</u>
Bankköltség	33	198	165	600
Hatósági díjak	0	58	58	0
<u>ÖSSZESEN</u>	<u>33</u>	<u>256</u>	<u>223</u>	<u>775,76</u>

Személyi jellegű ráfordítások

<u>Megnevezés</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>Változás</u>	<u>Index%</u>
Ügyvezetés bérköltsege	4.846	9.844	4.998	203,14
Alkalmazottak bére	0	10.460	10.460	0
ÖSSZESEN	4.846	20.304	15.458	418,98

Személyi jellegű egyéb kifizetések

<u>Megnevezés</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>Változás</u>	<u>Index%</u>
Étkezési jegy	-	280	280	0
Béren kívüli juttatások közterhe -		87	87	0
Telefonhasználat közterhe	-	45	45	0
Reprezentáció	-	523	523	0
Betegszabadság	-	13	13	0
ÖSSZESEN	-	948	948	0

Bérjárulékok

<u>Megnevezés</u>	<u>2011.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>Változás</u>	<u>Index%</u>
Szocho, szakképzési díj	425	5.877	5.452	1382,83
ÖSSZESEN	425	5.877	5.452	1382,83

Átlagos állományi létszám (fő)

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	Index%
Ügyvezetés	3	3	0	100
Könyvelés	0	4	4	-
Megbízásos jogviszony	-	1	1	-
Egyéb alkalmazott	-	1	1	-
ÖSSZESEN	3	9	6	300

Egyéb ráfordítások

2012 évben a helyi iparűzési adó került elszámolásra 651 eFt összegben.

Értékcsökkenési leírás megoszlása a befektetett eszközök táblázatnál részletezésre került.

A **pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása** címen a folyószámla vezetéssel kapcsolatos könyvelési tételek kerültek rögzítésre.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

A pénzügyi helyzetet a likviditási mutatók, az adósságállományra, a vagyoni helyzetre valamint a jövedelmezőségre vonatkozó számítások alapján jellemezhetjük:

2012.12.31.

$$\text{Likviditási mutató I.} = \frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{23.499}{22.766} = 1,04$$

$$\text{Likviditási mutató II.} = \frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{23.499+6.017}{22.766} = 1,3$$

$$\text{Likviditási ráta} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{32.448}{22.766} = 1,44$$

$$\text{Eladósodottság} = \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{22.766}{261985} = 8,6$$

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} = \frac{261985}{296819} = 88,28$$

$$\text{Nettó eladósodottság} = \frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}} = \frac{22.766-6.017}{261985} = 6,3\%$$

$$\text{Saját-tőke-arányos} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{440}{261985} = 0,19 \%$$

$$\text{Árbevétel-arányos} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{adózott eredmény Értékesítés árbev.}} = \frac{440}{32.918} = 1,50 \%$$

$$\text{Befektetett eszköz fedezettsége} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}} = \frac{261985}{264364} = 99,11\%$$

Melléklet

Hajdúnánási Holding Zrt.

Működési Cash-flow kimutatás

2012.év

	2011 (eFt)	2012(eFt)
<u>I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</u>	-3.355	23.794
1. Adózás előtti eredmény	-6.455	489
2. Elszámolt amortizáció	43	533
3. Szállítói kötelezettség változás	-	-533
4. Egyéb rövid lejáratú köt. változás	-3.675	19624
5. Passzív időbeli elhat. változás	-	12068
6. Vevőkövetelés változása	-	-5262
7. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk.nélkül) változás	-618	-3.069
8. Aktív időbeli elhatárolás változás	-	-7
9. Fizetendő társasági adó	-	-49
<u>II.Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása</u>	4.192	-1.132
10. Befektetett eszköz beszerzés	-500	-
11. Jegyzett tőke befizetés	5.000	-
12. Befektetett eszköz beszerzés	-308	-1132
<u>III.Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</u>	837	22.662
13. Pénzeszközváltozás	837	22.662
<u>Nyitó pénzeszköz</u>	0	-837
<u>Záró pénzeszköz</u>	-837	23.499

Hajdúnánás,2013. 05. 14

Sebő László
igazgatóság elnöke