

Baloghné Tasl Judit Éva

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hajdúnánási Holding Zrt. részvényesének

Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Hajdúnánási Holding Zrt. („a Társaság”) (cím: 4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.; Cégjegyzékszám: 09 10 000478) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 342 667 E Ft, az adózott eredmény 677 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 54 693 E Ft –, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

A könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján került végrehajtásra. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálat fennálló felelősségének bővebb leírását a jelentés „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A könyvvizsgálat független a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Hajdúnánási Holding Zrt. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói

jelentés „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott vélemény nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatban a könyvvizsgáló felelőssége az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munka alapján a könyvvizsgálat arra a következtetésre jut, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, a könyvvizsgálat kötelessége erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a könyvvizsgáló felelőssége továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a Hajdúnánási Holding Zrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Hajdúnánási Holding Zrt. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben a könyvvizsgálat nem mond véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a könyvvizsgálat tudomására, így e tekintetben nincs jelentenivaló.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat célja, kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást,

valamint az, hogy ennek alapján a könyvvizsgáló véleményét tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsásson ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaz a könyvvizsgáló és szakmai szkepticizmust tart fenn. Továbbá:

- Azonosítja és felméri az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítja és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerez a véleménye megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismeri a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.
- Értékeli a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést von le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonja le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésében fel kell hívnia a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenie kell véleményét. Következtetései a független könyvvizsgálói jelentése dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeli az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeli azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozza - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős

megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálat során azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2020. május 8.

Baloghné Tasi Judit
Igazgatóság elnöke
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216

Tóth Kálmán
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

23445189-6920-114-09

Statistikai számjel

09-10-000478

Cégjegyzék száma

Hajdúnánási Holding Zrt.

4080 Hajdúnánás Kossuth utca 22.

Éves beszámoló

2019.

üzleti évről

"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL ALÁTÁMASZTVA"

Hajdúnánási Holding Zrt.

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Adószám: 23445189-2-09

Bankszámla: 11738008-20005313

Cégjegyz.: 09-10-000478

Keltetés: **Hajdúnánás 2020.05.07.**

P.H.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)


Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	279 651	0	277 164
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	188	0	0
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	188		0
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	2 382	0	83
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 382		83
14	4. Tenyésztések			
15	5. Beruházások, felújítások	0		0
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	277 081	0	277 081
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	275 500		275 500
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 581		1 581
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Hajdúnánás, 2020.05.07.

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


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Hajdúnánási Holding Zrt.

Statistikai számjele: 23445189-6920-114-09

Cégjegyzék száma: 09-10-000478

Beszámolási időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	76 146	0	65 305
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	6 109	0	4 660
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	6 109		4 660
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	22 154	0	19 409
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 701		1 360
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	18 110		16 425
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	343		1 624
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	47 883	0	41 236
54	1. Pénztár, csekkek	113		43
55	2. Bankbetétek	47 770		41 193
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	534	0	198
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	534		198
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	356 331	0	342 667

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

Hajdúnánás, 2020.05.07.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Hajdúnánási Holding Zrt.

Statistikai számjele: 23445189-6920-114-09

Cégjegyzék száma: 09-10-000478

Beszámolási időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	288 197	0	287 520
62	I. JEGYZETT TŐKE	282 500		282 500
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 654		5 697
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 043		-677
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	65 719	0	53 516
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Hajdúnánás, 2020.05.07.

Hajdúnánási Holding Zrt.

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Adószám: 23445189-2-09

Bankküz.: 11738008-20865313

Cégjegyz.: 09-10-000478

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	1 090	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 090		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	64 629	0	53 516
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 168		5 074
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	943		0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	52 518		48 442
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	2 415	0	1 631
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	834		50
108	3. Halasztott bevételek	1 581		1 581
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	356 331	0	342 667

Hajdúnánási Holding Zrt.

Statistikai számjеле: 23445189-6920-114-09

Cégjegyzék száma: 09-10-000478

Beszámolási időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	79 662		54 693
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	79 662	0	54 693
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3+4)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0		3 268
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség,	899		920
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 629		9 439
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 420		1 813
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 101		1 201
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	31 049	0	13 373
15	10. Bérköltség	32 189		28 281
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 586		2 645
17	12. Bérjárulékok	6 918		6 087
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	42 693	0	37 013
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 463		900
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 074		7 083
21	Ebből: értékvesztés			2 645
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	2 383	0	-408

Hajdúnánási Holding Zrt.
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
Adószám: 23445189-2-08
Bankcím: 11738008-20865313
Cégjegyz.: 09-10-000478

Hajdúnánás, 2020.05.07.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Hajdúnánási Holding Zrt.

Statiztikai számjele: 23445189-8920-114-09

Cégjegyzék száma: 09-10-000478

Beszámolási időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1		0
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		10
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1	0	10
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	136		84
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3		0
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	139	0	84
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-138	0	-74
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 245	0	-482
48	X. Adófizetési kötelezettség	202		195
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 043	0	-677

Hajdúnánás, 2020.05.07.

Hajdúnánási Holding Zrt.
10 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
Időszám: 23445189-2-09
Szám: 11738008-20885313
Cégjegyzék: 09-10-000478

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Kiegészítő melléklet

A Hajdúnánási Holding Zrt.

2019. évi gazdálkodásáról

Hajdúnánás, 2020.05.07.

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


vezérigazgató

1 TARTALOM

2	A társaság bemutatása	3
3	A mérlegbeszámoló készítésére és annak ellenőrzésére vonatkozó előírások	5
4	A társaság tagvállalatai és azok 2018. és 2019. évi eredményei.....	5
5	A számviteli politika rövid ismertetése.....	7
5.1	Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer.....	7
5.2	Környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedések.....	9
6	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	10
6.1	Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelés	11
7	Immateriális javak és tárgyi eszközök.....	12
8	Forgóeszközök.....	14
9	Aktív időbeli elhatárolások.....	15
10	Saját tőke alakulása.....	15
11	Kötelezettségek alakulása.....	15
12	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása.....	16
13	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	17
14	Értékesítésből származó és egyéb bevétel.....	17
15	Kimutatás anyagjellegű ráfordítások alakulásáról.....	19
16	Létszám és bérigazgatás.....	20
17	Egyéb ráfordítások alakulása	22
18	Cash flow – kimutatás	23

2 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 Gyermekek és Közéletképzési 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.

Mérleg fordulónapot követő esemény:

2020.01.24-ei dátummal a tulajdonos 3.500 eFt értékben apportálást hajtott végre.

A társaságnál 2014.03.01-től igazgatóság kinevezésére nem került sor, az igazgatóság jogait vezérigazgató 2019.06.30-ig gyakorolta: **dr. Horváth Tibor Gergely** an.: Médi Irén, szül.: 1976.03.25.
címe: 4080 Hajdúnánás, Kazinczy utca 20.

2019. évi járandósága: 5.394.523 Ft

2019.07.01-től 2019.12.31-ig Gélák Pál Attila an.: Kormos Mária, szül.: 1959.07.02, címe: 4080 Hajdúnánás, Baross utca 1/E.

2019. évi járandósága: 1.545.370 Ft

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 tételek:

Csökkentő tételek: Értékcsökkenés adó törvény szerinti 900 eFt

Növelő tételek: Értékcsökkenés számviteli törvény szerinti 900 eFt

Értékvesztés elszámolása: 2.645 eFt

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek és követelések:

Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. szemben fennálló követelés: 12.925 eFt (tagvállalati díj 10.537 eFt, 2.388 eFt közvetített szolgáltatás) + apport autó 3.500 eFt

Kötelezettség: 0 eFt

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben bevételek:

Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	2018. év	2019. év
Tagvállalati díj árbevétele	50 950	45 600
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	8 950	6 000
Hn. Gyermekek és Közéletképzési Nonprofit Kft.	9 600	9 600
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	32 400	30 000
Egyéb értékesítés nettó árbevétele	11 981	4 023
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	146	19
Hn. Gyermekek és Közéletképzési Nonprofit Kft.	1 005	965
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	10 830	3 039

Az egyéb értékesítés árbevétele alatt közvetített szolgáltatások kerültek kiszámlázásra, pl. közbeszerzés.

Mérlegfordulónap utáni események: 2020.04.01- től könyvviteli szolgáltatási tevékenység megszüntetésre került. A Bocskai Korona utalvány forgalmazása továbbra is működik. A pandémiás helyzet ez idáig még nem befolyásolta a forgalmazói tevékenységet.

3 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 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 igénybevételére nem került sor.

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

4 A TÁRSASÁG TAGVÁLLALATAI ÉS AZOK 2018. ÉS 2019. ÉVI EREDMÉNYEI

	Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.		Hajdúnánási Gyermekek és Közügykezelési Nonprofit Kft.		Nánási Pro Cultura Nonprofit Kft.	
	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.
Értékesítés nettó árbevétele:	551 394	555 713	235 928	302 950	25 235	29 035
Egyéb bevételek:	91 337	104 903	27 042	29 064	202 491	192 721
Befektetett eszközök:	1 140 451	1 109 277	133 946	134 760	34 727	32 241
Forgóeszközök:	56 968	99 778	56 595	78 413	55 823	65 998
Aktív időbeli elhatárolások:	57 461	49 535	34 775	16 350	38 522	26 303
Saját tőke:	185 649	159 931	173 339	182 490	52 684	62 674
Jegyzett tőke:	136 500	136 500	150 700	15 700	3 000	3 000
Tartalékok:	50 839	49 149	14 859	22 639	42 009	49 684
Adózott eredmény:	- 1 690	- 25 718	7 780	9 151	7 675	9 990
Kötelezettségek:	523 130	610 882	47 260	39 848	69 974	53 225
Passzív időbeli elhatárolások:	546 101	487 777	4 717	7 185	6 414	8 643
Mérlegfőösszeg:	1 254 880	1 258 590	225 316	229 523	129 072	124 542

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

5 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: 2020.02.28.,

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

5.1 BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNÁL ALKALMAZOTT SZABÁLYRENDSZER

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 tárgyév december 31-vel. Az amortizáció elszámolása a rendeltetésszerű használatról, üzembe helyezésről 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.

Alkalmazott értékelési eljárások: Ha tartósan, hosszabb idő tekintetében vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen elmarad az adott eszköz könyv szerinti értékétől, akkor a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözetet értékvesztésként kell elszámolni. Amennyiben az elszámolt értékvesztés jelentős mértékűnek minősül, a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

Az alapítás-átstrukturálás költségeit egy összegben számoljuk el, a felmerülés évében, az eredmény terhére.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-

csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Követelések értékelése: Teljes értékű az a követelés, amely esetében egyrészt a fizetési határidő még nem járt le, másrészt a határidőre történő pénzügyi teljesítést – információink, ismereteink szerint – semmilyen körülmény nem gátolja.

Határidőn túli követelésnek minősül az a követelés, amelynél a megállapodás (szerződés, számla) szerinti, vagy egyéb jogszabály alapján előírt fizetési határidő lejárt.

Kétesnek akkor tekinthető a követelés, ha annak realizálása az időpont, illetve azösszegegyezésesség tekintetében a megismert körülmények miatt bizonytalanná vált.

Behajthatatlannak az Sztv. előírásai alapján minősíthető a követelés. A behajthatatlannak minősített követelések nem képezik az értékvesztés elszámolásának alapját, azokat – legkésőbb mérlegkészítéskor – a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján egyéb ráfordításként, illetve egyéb pénzügyi szolgáltatás ráfordításaként le kell írni. Behajthatatlan követelést a mérlegben nem szabad kimutatni.

A behajthatatlannak minősített követelésekről egyenként javaslatot készít a főkönyvelő a rendelkezésre bocsátott információk alapján. A behajthatatlanként leírandó követelések összegéről jóváhagyott javaslat alapján a vezérigazgató dönt, és ad utasítást a főkönyvelő részére azok ráfordításként történő kivezetésére.

Vevőkkel, adósokkal szembeni kis összegű követelésnek tekintjük, ha a követelés a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg.

Időbeli elhatárolások: A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolást alkalmazunk.

Kivételes nagyságú bevétel – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 30%-át.

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a Zrt. üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Kivételes nagyságú költség, ráfordítás – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 30%-át. Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5%-át.

A vevőnként, adósonként nyilvántartott kisösszegű követelések értéke A Társaság azt a követelést tekinti kisösszegű követelésnek, amelynek értéke vevőnként nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot. A behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határoztuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel. A 30 ezer/Ft alatti kinnlevőségek esetében a behajtás költsége meghaladja a várhatóan megszerezhető összeget.

Jelentős összegű hibák: Jelentős összegű a hiba, a 2019. évi könyvelés, illetve annak ellenőrzése során nem fordult elő.

5.2 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.

6 A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A számviteli törvényben meghatározott előírásoknak megfelelően a mérlegbeszámoló sorai az előző évvel összehasonlíthatók.

A tétel megnevezése	2018. év	2019. év	Index%
A. Befektetett eszközök	279 651	277 164	99%
I. Immateriális javak	188	0	0%
II. Tárgyi eszközök	2 382	83	3%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	277 081	277 081	100%
B. Forgóeszközök	76 146	65 305	86%
I. Készletek	6 109	4 660	76%
II. Követelések	22 154	19 409	88%
III. Értékpapírok	0	0	0%
IV. Pénzeszközök	47 883	41 236	86%
C. Aktív időbeli elhatárolások	534	198	37%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	356 331	342 667	96%
D. Saját tőke	288 197	287 520	100%
I. Jegyzett tőke	282 500	282 500	100%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0%
III. Tőketartalék	0	0	0%
IV. Eredménytartalék	3 654	5 697	156%
V. Lekötött tartalék	0	0	0%
VI. Értékelési tartalék	0	0	0%
VII. Adózott eredmény	2 043	-677	-33%
E. Céltartalékok	0	0	0%
F. Kötelezettségek	65 719	53 516	81%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 090	0	0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	64 629	53 516	83%
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 415	1 631	68%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	356 331	342 667	96%

6.1 VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉS

Likviditási mutató I.=	Pénzállomány	=	41 236,00	=	0,77
	Rövid lejáratú kötelezettség		53 516,00		
Likviditási mutató II.=	Pénzállomány+Követelés	=	60 645,00	=	1,13
	Rövid lejáratú kötelezettség		53 516,00		
Likviditási ráta=	Forgóeszközök	=	65 305,00	=	1,22
	Rövid lejáratú kötelezettség		53 516,00		
Eladósodottság=	Kötelezettségek	=	53 516,00	=	0,19
	Saját tőke		287 520,00		
Tőkeerősség=	Saját tőke	=	287 520,00	=	0,84
	Források összesen		342 667,00		
Nettó eladósodottság=	Kötelezettség-követelés	=	34 107,00	=	0,10
	Források összesen		342 667,00		
Befektetett eszköz fedezettsége=	Saját tőke	=	287 520,00	=	1,04
	Befektetett eszközök		277 164,00		
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	=	83,00	=	0,00
	Eszközök		342 667,00		
Forgó eszközök aránya	Forgó eszközök	=	65 305,00	=	0,19
	Eszközök		342 667,00		
Árbevétel arányos nyereség=	Adózott eredmény	=	-677,00	=	-0,01
	Értékesítés nettó árbevétele		54 693,00		

Likviditási ráták értékelésénél, ha értéke kisebb mint 1, akkor fennáll a fizetési képtelenség veszélye, mivel a követeléseink befolyának fizetési képtelenség 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 (0,77). A tőkeerősség mutatja meg a saját tőke arányát a forrás oldalon, mely jelenleg 84%-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 (0,10).

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 (1,04)

7 IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

Immateriális javak bruttó értéke (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Alapítási költség	196	196	100%
Vagyoni értékű jogok	2 346	2 301	98%
Immateriális javak összesen:	2 542	2 497	98%

Tárgyi eszközök bruttó értéke (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Egyéb irodai berendezések	2 261	1 811	80%
Egyéb járművek	4 085	-	0%
Tárgyi eszközök összesen:	6 346	1 811	29%

Az előző évhez viszonyítva a tárgyi eszközök értéke jelentősen csökkent. Az éves selejtezés mellett, kivételre került baleset miatt egy személygépjármű. Továbbá tárgyi eszközök kerültek értékesítésre.

Tárgyi eszközök értékcsökkenése (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Immateriális javak értékcsökkenése	297	188	63%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	1 166	712	61%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen:	1 463	900	62%

Az értékcsökkenés elszámolásával kapcsolatosan az adott eszköz időtartamában, az értékében, maradványértékében lényeges változás csak a személygépkocsi vonatkozásában keletkezett, minden eszköz értékcsökkenése lineáris módszerrel került elszámolásra.

Tárgyi-eszköz tükör

Bruttó eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás költsége	196	-	-	196
Vagyoni értékű jogok	2 346	-	45	2 301
Egyéb irodai berendezések	2 261	19	469	1 811
Egyéb járművek	4 085	-	4 085	-
	8 888	19	4 599	4 308
Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás költsége	196	-	-	196
Vagyoni értékű jogok	2 158	188	45	2 301
Egyéb irodai berendezések	1 997	199	468	1 728
Egyéb járművek	1 967	513	2 480	-
	6 318	900	2 993	4 225
Nettó eszközérték				83

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	161 500	161 500	100%
Hajdúnánási Gyermek- és Közéletfejlesztési Kft.	111 000	111 000	100%
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	3 000	3 000	100%
Forgatható utalvány kibocsátásának önköltsége	1 581	1 581	100%
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	277 081	277 081	100%

Előző évhez képest változás nem történt. Vagyonkezelt eszköze nincs a társaságnak. Valós értéken történő értékelést nem alkalmaz cégünk.

8 FORGÓESZKÖZÖK

Forgóeszközök (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Készletek	6 109	4 660	76%
Követelések vevők	3 701	1 360	37%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	18 110	16 425	91%
Egyéb követelések	343	1 624	473%
Pénzeszközök	47 883	41 236	86%
Forgóeszközök összesen:	76 146	65 305	86%

Készletek csökkenését eredménytelen értékesítés miatt, a 2012. évben kibocsátott, önköltségen nyilvántartott Bocskai Korona kivezetése okozza. Vevő állomány csökkenése a megképzett értékvesztésből adódik. Kapcsolt vállalkozással szemben 16.425 eFt követelés keletkezett. A pénzeszköz állomány változás a kiegészítő melléklet részét képező Cash Flow kimutatás tartalmazza részletesen.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél kimutatott értékvesztés alakulása.

	Értékvesztési állomány	Tartozás állomány
2019.01.01	0	-
2019. évi növekedés	2 645	2 645
2019. évi csökkenés	0	-
2019.12.31	2 645	2 645

9 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Költségek ráfordítások időbeli elhatárolása	534	198	37%
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	534	198	37%

Biztosítási díj és előfizetési díj képezi a költségelhatárolás értékét, melyek 2019-es évben kerültek kiszámlázásra, de költségként 2020. évet érintik.

10 SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2019.01.01. Nyitó adatok	282 500	0	3 654	0	2 043	288 197
2018. évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	2 043	0	-2 043	0
2019. év tőkeváltozásai	0	0	0	0	0	0
Számviteli politika változásai	0	0	0	0	0	0
Adott évi eredmény	0	0	0	0	-677	-677
Összesen:	282 500	-	5 697	-	- 677	287 520

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

11 KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA

Hosszú lejáratú kötelezettségek (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Autólízing-MKB	1 090	0	0%
Összesen:	1 090	0	0%

Lízing igénybevétel a személygépjármű megvásárlása miatt történt, melynek törlesztése ütemterv szerint haladt. A tárgyévben történt baleset miatt a személygépkocsi kivezetésével párhuzamosan a lízing szerződés is megszüntetésre került.

Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Kötelezettségek áruszállításból	11 168	5 074	45%
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	943	0	0%
Autólízing 1 évre eső átsorolt része	588	0	0%
NAV kötelezettség	2 629	2 105	80%
Helyi adók	0	0	
Bocskai Korona	44 444	37 551	84%
Visszafizetési kötelezettség	149	149	100%
Tokaji Dukát	3 145	3 588	114%
Kötelezettség tulajdonossal szemben	0	3 500	
Munkavállaló felé kötelezettség	1 563	1 549	99%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	64 629	53 516	83%

A szállító állomány jelentősen csökkent az előző évhez képest. A Bocskai Korona forgalma december 31-ei napon az előző évhez képest 16%-os csökkenést mutat. Tulajdonossal szembeni kötelezettséget 3,5 MFt értékben a bejegyzés alatt lévő apportált halottszállító autó képezi. A kötelezettségek között nem szerepel olyan kötelezettség, melynek összege nagyobb a kapott összegnél.

12 KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA

Passzív időbeli elhatárolásiok (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	834	50	6%
Halasztott bevételek	1 581	1 581	100%
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	2 415	1 631	68%

A Bocskai Korona újrakibocsátás költségeinek fedezetére szolgáló 5 M Ft támogatás feloldható része feloldásra került, a maradék 1.581 eFt. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása címen a 2020. évben befogadott, de 2019. évet érintő költség van elszámolva.

13 AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárás módszerével készítette el. Az adatok összehasonlíthatók, azonos tartalommal bírnak.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Index %
Üzleti tevékenység eredménye	2 383	-408	-17%
Pénzügyi műveletek eredménye	-138	-74	54%
Adózás előtti eredmény	2 043	-482	-24%
Adózott eredmény	4 243	-677	-16%

A tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba történő átvezetéssel kerül felhasználásra. Társaságunk a negatív eredményt az eredménytartalék terhére számolja el.

14 ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ ÉS EGYÉB BEVÉTEL

Bevételek (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	79 662	54 693	69%
Egyéb bevétel	0	3 268	
Pénzügyi műveletek bevétele	1	1	100%
Összesen:	92 836	57 962	62%

	2018. év	2019. év	2020. április 1 től
Értékesítés nettó árbevétele	79 661	54 693	
Tagvállalati díj	50 950	45 600	megszűnik
Bocskai Korona beváltási jutalék, kezelési költség	350	342	működik
Mintasor árbevétele	11	73	működik
Könyvviteli szolgáltatás	960	960	megszűnik
Szaktanácsadás, projekt menedzsment	7 305	-	-
Egyéb értékesítés	12 019	1 682	-
Bocskai Korona bevezetés megbízási díj	8 066	6 036	működik
Egyéb bevételek	-	3 268	
Értékesített tárgyi eszköz	-	1 128	-
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel	-	1 243	-
Kapott támogatás	-	11	-
Egyéb bevételek	-	886	-

2016. évtől Hajdúnánás mellett Balmazújváros, Hajdúhadház, Vámospércs is csatlakozott a Bocskai Korona rendszeréhez, melyből Hajdúhadház 2019. évben kilépett. Tagvállalati díj csökkent előző évhez képest. Projekt menedzselési tevékenységből származó bevétel nem keletkezett. Egyéb értékesítés alatt nagyobb részt a közvetített szolgáltatások állnak.

Egyéb bevételek nagyobb része a személygépkocsi eladásából és az ahhoz tartozó biztosító által megfizetett kártérítésből adódik. Egyéb bevételen szállítói kötelezettség elengedéséből származó bevétel képződött.

Kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatosan költség nem keletkezett.

15 KIMUTATÁS ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSÁRÓL

Anyagjellegű ráfordítások (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Vásárolt anyagok	9	16	178%
Vásárolt nyomtatványok	251	221	88%
Postaköltség	38	23	61%
Bérleti díjak + rezsi	2 385	2 243	94%
Más szervezetnek fizetett javítás karbantartás	14	777	5550%
Karbantartási díjak (követési díjak)	2 118	1 815	86%
Informatikai rendszer karbantartása	500	349	70%
Oktatási költség	216	89	41%
Utazási költség	342	123	36%
Telefon, internet	443	376	85%
Könyvvizsgálati díj	720	720	100%
Tűz és munkavédelmi tanácsadás	100	40	40%
Jogi tanácsadás	1 680	1 140	68%
Belső ellenőri szolgáltatás		300	
Adótanácsadói díj	3 600	1 500	42%
Hírlap, folyóirat	33	41	124%
Széfbérleti díj	124	124	100%
Szakértői díj	5 674	200	4%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	283	262	93%
Bankköltség	672	758	113%
Biztosítási díj	739	735	99%
Hatósági díjak	5	131	2620%
Ügyviteli díj		189	
Összesen:	19 946	12 172	61%

Anyagfelhasználás az előző évhez képest csökkenést mutat. Az igénybe vett szolgáltatások közül a javítás, karbantartás költség növekedését az autó javítások teszik ki. Adótanácsadói szerződés május 31-én szűnt meg, melynek a csökkenés köszönhető. Szakértői szolgáltatás egyedül az apportérték meghatározásához lett igénybe véve, így itt nagy megtakarítás képződött előző évhez képest. Összeségében 39%-os csökkenés mutatkozik előző évhez képest.

16 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)	2018. év	2019. év	Index %
Bérköltség alakulása (eFt)	32 189	28 281	88%
Összesen:	32 189	28 281	88%

Bér- és személyi jellegű kifizetések megoszlás					
2019.	Állomány cs.	Létszám	Bérköltség	Beteg-szabadság	Béren kívüli juttatások
Teljes munkaidős	Fizikai	0			
	Szellemi	6,9	26 504	353	1 213
Részmunkaidős	Fizikai	0			
	Szellemi	0,5	1 500	0	45
Összesen	Fizikai	0	0	0	0
	Szellemi	7,4	28 004	353	1 258
Egyéb	Megbízás+alkalmi		277	0	
	Összesen	7,4	28 281	353	1 258
2018.	Állomány cs.	Létszám	Bérköltség	Beteg-szabadság	Béren kívüli juttatások
Teljes munkaidős	Fizikai	0			
	Szellemi	7	29 421	254	1 392
Részmunkaidős	Fizikai	0			
	Szellemi	2	2 482	0	142
Összesen	Fizikai	0	0	0	0
	Szellemi	9	31 903	254	1 534
Egyéb	Megbízás+alkalmi		286	0	
	Összesen	9	32 189	254	1 534

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Béren kívüli juttatások	1 534	1 258	82%
Béren kívüli juttatások közterhe	180	185	103%
Telefonhasználat közterhe	20	19	95%
Adómentes juttatás	30	30	100%
Adóköteles egyes meghatározott juttatások adózottan	1 193	556	47%
Reprezentáció adózottan	375	131	35%
Betegszabadság	253	353	140%
Táppénz		113	
Összesen:	3 585	2 645	74%

A bér csökkenését a vezérigazgatói váltás okozza. A reprezentációs költségek tartalma: mikulás csomag és egyéb kis tételű vendéglátási költségek.

Létszám	2018. év	2019. év	Index %
Ügyvezetés (szellemi foglalkozású)	1	1	100%
Szellemi foglalkozásúak	8	6	75%
Összesen:	9	7	78%

Béjárulékok (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Szociális hozzájárulások	6 071	5 658	93%
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	1		0%
Szakképzési hozzájárulás	474	429	91%
Egészségügyi hozzájárulás százalékos	372		0%
Összesen:	6 918	6 087	88%

17 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Egyéb ráfordítások tételei (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Érkesített, selejtezett tárgyi eszközök		1 606	
Késedelmi kamat	20	15	75%
Adott támogatás	354	2	1%
Próbavásárlás	15		0%
Helyi adók	1 376	1 069	78%
Innovációs járulék	203	158	78%
Cégautóadó	106	79	75%
Behajtási költségátalány		60	
Vevői követelések elszámolt értékvesztése		2 645	
Hiányzó megsemmisült készletek könyv szerinti értéke		1 449	
Összesen:	2 074	7 083	342%

Kivételes előfordulásúnak vagy nagyságúnak minősített tételek: nincs

Mérlegen kívüli tétel: nincs

Pénzügyi műveletekből 10 e Ft ráfordítás keletkezett.

18 CASH FLOW – KIMUTATÁS


A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
b		c	d
I.	Működési cash flow, 1-13. sorok	-3 428	-4 952
1a.	Adózás előtti eredmény ±	2 245	-482
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1d.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	2 245	-482
2	Elszámolt amortizáció +	1 463	900
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	2 645
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-453
6	Szállítói kötelezettség változása ±	5 126	-7 037
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-2 147	-4 076
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	656	-784
9	Vevőkövetelés változása ±	-5 590	4 026
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-4 805	168
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-174	336
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-202	-195
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-290	-19
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-290	-19
15	Befektetett eszközök eladása +		
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-542	-1 676
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-542	-1 676
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-4 260	-6 647
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-4 260	-6 647



Hajdúnánási Holding Zrt. 2019. évi üzleti jelentés

Hajdúnánás, 2020.05.07.

Hajdúnánási Holding Zrt.
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
Adószám: 23445189-2-09
Bankkasz.: 11738008-20985313
Cégjegyz.: 09-10-000478


Girus Zoltán
vezérigazgató

1. A Hajdúnánási Holding Zrt. 2019. évi működéséről, kiüresedéséről

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 183/2011. (V. 26.) számú Képviselő-testületi Határozatával döntött arról, hogy a kizárólagos tulajdonában lévő Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. (4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.) és a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. (4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6. szám), valamint egyéb formában működtetett közművelődési - Kéky Lajos Városi Művelődési Központ (4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 6. szám), a Hajdúnánás Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának Önkormányzati és Szervezési Irodájához tartozó Tourinform Iroda (4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 6. szám), a Hajdúnánási Újság (4080 Hajdúnánás, Pf.: 27.) és a városi televízió - egy vállalatcsoportba (azaz egységes holding-rendszerbe) vonására a szükséges lépéseket megteszi.

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok egy, közös irányítás alá rendezését 2011-ben az alábbi szempontok indokolták:

- a) Az önkormányzati tulajdonú társaságok elkülönülve, párhuzamosságokkal és egységes szerkezetű beszámolási rendszer nélkül működtek.
- b) Az önkormányzat által finanszírozott a helyi kultúrával és közművelődéssel kapcsolatos intézmények közös felügyelet nélkül, széttagozódva működtek.
- c) Fentiek miatt az intézményekre jellemző volt az átláthatóság teljes hiánya.
- d) A létrejövő, 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő holding-társaság vezetése dönteni tud a tagvállalatok legfőbb szervének kizárólagos hatáskörébe utalt egyes kérdésekben, azaz szakértő és megfelelő tapasztalattal rendelkező személyek tudják a lényeges döntéseket meghozni.
- e) Egységes controlling-rendszer alkalmazhatósága, amely alapján könnyen nyomon követhetővé válik mind az adott tagvállalatnak, mind pedig a holding-szervezet egészének az elfogadott üzleti tervekhez képesti aktuális állapota, amely lehetővé teszi a holding-társaság gyors beavatkozását a szükséges mértékben.
- f) Adó- és költségmegtakarítási lehetőségek kiaknázása.
- g) Közös beszerzések koordinálása, amely révén nagyságrendekkel kedvezőbb feltételek mellett lehet ajánlatkérőként fellépni.
- h) Az erőforrások vállalatcsoport szintű optimalizálása, vagyis a meglévő munkaszervezet hatékonyabb és gazdaságosabb működtetése.
- i) A tulajdonos Önkormányzat érdeke jobban érvényesíthető a holding-társaságon keresztül, hiszen így értelmét veszti (vagy legalábbis számottevő mértékben visszaszorul) az egyes tagvállalatok saját érdekük előtérbe helyezése végett végzett jelenlegi "lobbi-tevékenysége" a képviselő-testületi tagoknál és a polgármesteri vezetés irányában.
- j) Megvalósulhat az egyes tagvállalatok és az egész holding-szervezet valódi stratégiai irányítása, amely nélkülözhetetlen mind a meglévő kapacitások kihasználása, mind pedig a további lehetőségek felkutatása a vállalatcsoport regionális terjeszkedésének érdekében.

A Holding a tervezetteknek megfelelően kezdett hozzá a tagvállalatok belső és külső folyamatainak átvilágításához és az ésszerűsítési intézkedések megtételéhez. Rendezte a jogi viszonyokat, bevezette a SAP rendszer használatát, közbeszerzéseket, közös beszerzéseket bonyolított le. A Holding által biztosított szolgáltatásokért a tagvállalatok, a szolgáltatások igénybevételének arányában díjat fizetnek.

A Holding keretében működő gazdasági társaságok közül a Hajdúnánási Gyermekek- és Közéletfejlesztési Nonprofit Kft. és a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. gazdálkodása stabilnak mondható. A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. az általa végzett tevékenységek és közszolgáltatások gazdaságossági mutatói miatt folyamatos likviditási problémákkal küzd, pénzügyi stabilitását a Holding felügyelete mellett sem lehetett helyreállítani.

A HÉPSZOLG KFT. a Holding tagvállalatai közül az egyetlen, amelynek tevékenységi köre jelentős átalakuláson ment keresztül, részben az időközben bekövetkezett jogszabályi változások, részben a vezetői döntések eredményeként. A HÉPSZOLG KFT. egyik legnagyobb és finanszírozását tekintve stabil ágazata a víz- és szennyvízkezelés volt, melyet a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezései alapján kellett az önkormányzatnak, mint feladatellátónak elvennie a HÉPSZOLG Kft-től és a törvény előírásainak megfelelő szolgáltatóval szerződést kötnie a feladatra.

A távhőszolgáltatás korábban sem nyereséges működtetésének folyamatát tovább rontotta a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény hatálybalépése, mely gyakorlatilag befagyasztotta a távhődíjakat, miközben a földgáz beszerzési ára a piaci viszonyok szerint mozog és a karbantartási anyagok ára is folyamatosan nő. A testület előtt is ismert a hőközpont és a távhő vezeték állapota, a távhőrendszer rekonstrukciója elengedhetetlen a biztonságos üzemeltetéshez. A HÉPSZOLG KFT. erre irányuló erőfeszítései egyelőre sikertelenek (legutóbbi pályázat KEHOP 5.3.1-17-2017.-ben történt), az ágazat speciális jogi szabályozása miatt saját forrás nem keletkezik a munkák megkezdéséhez sem.

A bérletgazdálkodás a Hivatalhoz került át, így a kintlévőségek kezelése és a bérletlakások karbantartása nem terheli tovább a HÉPSZOLG KFT. gazdálkodását.

A HÉPSZOLG KFT. vezetése áttekintette az építőipari ágazat működtetésének feltételeit és annak megszüntetéséről döntött 2012-ben. Ennek oka, hogy a globális építőipari válság okozta negatív gazdasági mutatók és piaci folyamatok ellehetetlenítették a HÉPSZOLG KFT.-nél az építőipari ágazat gazdaságos fenntartását, a megszüntetés volt az egyetlen megoldás a veszteségek elkerülésére.

Mindezen folyamatok kimenetét nem segítette az sem, hogy a HÉPSZOLG KFT. ügyvezetőjének személye több alkalommal változott az elmúlt időszakban.

A Holding vezérigazgatója folyamatosan jelezte a HÉPSZOLG KFT.-nél felmerült, kezelésre szoruló problémákat, melyek egy részére az önkormányzattól várt segítséget. A képviselő-testület az eltelt 8 évben számos döntést hozott, segítve a HÉPSZOLG KFT stabilitásának kialakítását.

A Hajdúnánási Holding Zrt. központi koordináló szerepe, az alapításkor remélt folyamatoknak egy része ma már nem működik, hiszen 2019.07.01.-től 3 vezérigazgató váltotta egymást. 2019. év végére gyakorlatilag a Bocskai Korona forgalmazás, a SAP rendszer üzemeltetése és a központi bérszámfejtés, a belső ellenőrzés tevékenységek maradtak meg a kezdeti tevékenységek közül.

	2018. év	2019. év	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	79 661	54 693	69%
Tagvállalati díj	50 950	45 600	89%
Bocskai Korona beváltási jutalék, kezelési költség	350	342	98%
Mintasor árbevétele	11	73	664%
Könyvviteli szolgáltatás	960	960	100%
Szaktanácsadás, projekt menedzsment	7 305	-	0%
Egyéb értékesítés	12 019	1 682	14%
Bocskai Korona bevezetés megbízási díj	8 066	6 036	75%
Egyéb bevételek	-	3 268	
Értékesített tárgyi eszköz	-	1 128	
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel	-	1 243	
Kapott támogatás	-	11	
Egyéb bevételek	-	886	

2020. április 1-vel a könyvviteli szolgáltatás átkerült a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.-hez, így már csak a Hajdúnánási Holding Zrt. Bocskai Korona fogatható utalvány forgalmazási ágazata maradt meg és működik továbbra is.

A kialakult pandémiás helyzetnek nem volt hatása a cég működésére és a végbemenő változásokra.

2. A társaság tagvállalatai és azok 2018. és 2019. évi eredményei

	Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.		Hajdúnánási Gyermek és Közéletképzési Nonprofit Kft.		Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	
	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.
Értékesítés nettó árbevétele:	551 394	555 713	235 928	302 950	25 235	29 035
Egyéb bevétel	91 337	104 903	27 042	29 064	202 491	192 721
Befektetett eszközök:	1 140 451	1 109 277	133 946	134 760	34 727	32 241
Forgóeszközök:	56 968	99 778	56 595	78 413	55 823	65 998
Aktív időbeli elhatárolások:	57 461	49 535	34 775	16 350	38 522	26 303
Saját tőke:	185 649	159 931	173 339	182 490	52 684	62 674
Jegyzett tőke:	136 500	136 500	150 700	15 700	3 000	3 000
Tartalékok:	50 839	49 149	14 859	22 639	42 009	49 684
Adózott eredmény:	- 1 690	25 718	7 780	9 151	7 675	9 990
Kötelezettségek:	523 130	610 882	47 260	39 848	69 974	53 225
Passzív időbeli elhatárolások	546 101	487 777	4 717	7 185	6 414	8 643
Mérlegfőösszeg:	1 254 880	1 258 590	225 316	229 523	129 072	124 542

3. Hajdúnánási Holding Zr. eredménye

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárás módszerével készítette el. Az adatok összehasonlíthatók, azonos tartalommal bírnak.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Index %
Üzleti tevékenység eredménye	2 383	-408	-17%
Pénzügyi műveletek eredménye	-138	-74	54%
Adózás előtti eredmény	2 043	-482	-24%
Adózott eredmény	4 243	-677	-16%

A tárgyévi adózott eredmény az eredménytartálékba történő átvezetéssel kerül felhasználásra. Társaságunk a negatív eredményt az eredménytartálék terhére számolja el.

Az előző évhez képest képződött negatív eredmény az elszámolt értékvesztések és a selejtezésnek köszönhető. A bevétel csökkenést egyenes arányban követte a költségek csökkenése is, melyet a kiegészítő melléklet részletesen bemutat.

Egyéb ráfordítások tételei (eFt)	2018. év	2019. év	Index %
Érékesített, selejtezett tárgyi eszközök		1 606	
Késedelmi kamat	20	15	75%
Adott támogatás	354	2	1%
Próbavásárlás	15		0%
Helyi adók	1 376	1 069	78%
Innovációs járulék	203	158	78%
Cégaudó	106	79	75%
Behajtási költségátalány		60	
Vevői követelések elszámolt értékvesztése		2 645	
Hiányzó megsemmisült készletek könyv szerinti értéke		1 449	
Összesen:	2 074	7 083	342%

4. Foglalkoztatáspolitikai

Létszám	2018. év	2019. év	2020. április 1 - től
Ügyvezetés (szellemi foglalkozású)	1	1	1
Szellemi foglalkozásúak	8	6	1
Összesen:	9	7	2

2020.04.01-ei dátummal a könyvviteli szolgáltatás megszűnt, így az állományi létszám 2 főre csökkent.

5. Kutatás és kísérleti fejlesztés

2019. évben nem végzett a társaság Kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet.

6. Környezetvédelem

A Holdingnak környezetvédelemre gyakorolt hatása nincs. Pénzügyi helyzete nem meghatározó, befolyásoló szerepe és a környezetvédelemmel kapcsolatos felelőssége nem jelentős.

7. Bocskai Korona 2019. évi működése

A Hajdúnánási Holding Zrt. az egyes fizetési szolgáltatásokról szóló 2013. évi CCXXXV. törvény alapján határozza meg tevékenységét. A Magyar Nemzeti Bank felé történő lejelentési kötelezettségünknek minden hónapban eleget teszünk. A lejelentéssel kapcsolatos dokumentációk – nyomtatványok lefűzésre kerülnek havi rendszerességgel. Személyi vagy működésbeli változás esetén a szükséges bejelentéseket megtesszük, melynek dokumentációi a Holding Zrt. Irattárában megtalálhatóak. 2019 évben az MNB online rendszere változott (ERA rendszer). Ezen új felületen van lehetőségünk elektronikus úton beküldeni kérelmeinket, leveleinket.

A forgatható utalvány felhasználhatósága lejáratához kötött, az utalvány kibocsátó visszaváltási kötelezettsége a forgatható utalvány lejáratát követő tizenkettedik hónap végéig áll fenn. Az utalvány kibocsátó az utalványbirtokos kérésére, az annak birtokában lévő forgalomképes forgatható utalványt a forgatható utalványon szereplő címletekkel megegyező névértékű törvényes fizetőeszköze bármikor visszaválthatja, vagy cseréjét biztosítja az újból kibocsátott helyi fizetőeszköze.

Minden év január 31. napján az alábbi adatoknak a nyilvános közzététele és folyamatos elérhetőségek biztosítása a honlapon:

- a naptári év utolsó napján az utalványbirtokosnak a Hajdúnánási Holding Zrt.-vel szembeni pénzköveteléseként fennálló forgatható utalvány állomány vagy külföldi hivatalos pénznemben kifejezett, összesített névértékét közzéteszi, és folyamatos elérhetőségét biztosítja a honlapon
- utalvány elfogadók listájának közzététele, és folyamatos elérhetősége a honlapon
- kondíciós lista közzététele a díjakról, jutalékokról és költségekről
- az utalvány kibocsátó az általános üzleti feltételek módosításáról annak hatályba lépése előtt legalább 60 nappal tájékoztatja az ügyfelet. Az utalvány kibocsátó tájékoztatja az ügyfelet arról is, hogy a módosítást az ügyfél részéről elfogadottnak tekinti, ha annak hatálybalépése előtt az ügyfél nem tájékoztatta az utalvány kibocsátót arról, hogy a módosítást nem fogadja el. Ha az ügyfél a módosítást nem fogadja el, a módosítás hatálybalépése előtti napig az ügyfél az utalvány kibocsátóval kötött szerződését felmondani.
- Az utalvány birtokost érintő módosítás esetében a módosítás tényét és annak elérhetőségét legalább egy országos vagy regionális napilapban, a módosítás tartalmát a honlapján közzé teszi.

Bocskai Korona

2019. évi összesítő

	Utalvány visszaváltás	Utalvány kiváltás	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg	Minta sor eladás (Értéke 30 000 Ft)	Mintasor ajándékozás (db)
Január	8 816 500 Ft	4 190 000 Ft	44 444 000 Ft	39 817 500 Ft		1
Február	15 994 000 Ft	2 748 500 Ft	39 817 500 Ft	26 572 000 Ft		
Március	5 157 000 Ft	4 810 000 Ft	26 572 000 Ft	26 225 000 Ft		
Április	8 496 500 Ft	3 647 500 Ft	26 225 000 Ft	21 376 000 Ft		
Május	3 032 500 Ft	4 207 500 Ft	31 376 000 Ft	22 551 000 Ft		
Június	5 252 500 Ft	4 263 000 Ft	22 551 000 Ft	21 561 500 Ft		
Július	3 869 000 Ft	11 860 500 Ft	21 561 500 Ft	29 553 000 Ft		
Augusztus	5 540 000 Ft	4 667 500 Ft	29 553 000 Ft	28 680 500 Ft		
Szeptember	4 729 500 Ft	4 749 000 Ft	28 680 500 Ft	28 745 000 Ft		
Október	3 877 500 Ft	3 612 500 Ft	28 745 000 Ft	28 480 000 Ft		
November	4 317 000 Ft	3 185 500 Ft	28 480 000 Ft	27 348 500 Ft		
December	8 409 000 Ft	18 612 000 Ft	27 348 500 Ft	37 551 500 Ft		
Összesen	77 491 000 Ft	70 553 500 Ft				

A kiváltások és visszaváltások kapcsán még a 2017-es évben elkészült egy naprakész számlatörténeti nyilvántartás, mely tartalmazza az összes kiváltott és visszaváltott tranzakciót, sorszámmal ellátva, azt, hogy a széf vagy a házi pénztár állományát gazdagítja-e, valamint a banki befizetés idejét. Így nyomon követhető, hogy mely tételek várnak még utalásra, ha hiány van azonnal leszünderhető a táblázatból, hogy mikor és ki váltott ki, vagy váltott vissza Bocskai Koronát. A napi forgalom és forgalomban lévő állomány azonnal megmondható.

8. Tokaji Dukát működése

A Tokaji Dukát úgy, mint a Bocskai Koron nem működne az Önkormányzatok támogatása nélkül. Jelenleg a Tokaji Dukáthoz csatlakozott Mád és Golop községe, emellett az elfogadóhelyek felkutatása folyamatosan zajlik.

Az elmúlt időszakban több megkereséssel is éltünk a települések polgármesteri felé. Célunk, hogy a legtöbb település felismerje a Tokaji Dukát gazdaságra gyakorolt jótékony hatásait, és jelképe legyen a 27 település összetartozásának.

A Tokaji Dukát címletek 2020. szeptember 3.-án járnak le. Az ezt követő 1 éves időszakban törvényi megfelelésünknek eleget téve a visszaváltás lehetőségét fenntartjuk. Ezen időszak alatt a kiváltás és értékesítés már nem lehetséges. A széfben elhelyezett címletek rováncsát követően azok megsemmisítésre kerülnek, egyéb utasítás hiányában. Tokaj Hegyalja 27 települése a fenntartási időszakban nem használta ki a fizetési eszköz adata lehetőségeket, így véleményem szerint az újra kibocsátás lehetősége nem áll fenn. A fenntartási időszakban értékesített címletek értéke több mint 3 millió forint, mely főként gyűjtők birtokába jutott, így annak visszaváltása nem történik meg.

[illegible][illegible]