

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2017. évi beszámoló



Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.



Gajdos László
igazgató

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló	2
A mérlegtételek alakulása	3
Az üzleti terv teljesítése.....	3
A bevételek alakulása.....	3
A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása	3
A költségek alakulása	8
Az eredményterv teljesítése	16
Éves beszámoló mérlege - "A"	17
Éves beszámoló eredménykimutatása	20
Kiegészítő melléklet.....	23
1. Általános információk a beszámolóhoz	28
2. A számviteli politika alkalmazása	31
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	40
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	51
6. Tájékoztató adatok.....	57
Üzleti jelentés.....	61
Közhasznúsági melléklet.....	65
Könyvvizsgálói jelentés.....	72

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

Sose legyen rosszabb évünk! A turizmusban bármi megtörténhet és bárminek az ellenkezője is. Egy jó trendet egy rossz időjárás, néhány furcsa hír képes megfordítani. Mi úgy vágtunk neki a 2017-es év tervezésének, hogy voltak félelmeink. Hiszen semmi újdonságot nem terveztünk, viszont két nagy építkezés is elkezdődött a területünkön. Az év utolsó negyedében még ideiglenes bejáratot is kellett nyitnunk. Mégis úgy alakultak a dolgaink, hogy egészen júliusig rekord bevételünk volt és teljesen reálisan hihettünk abban, hogy a 2010-es több mint 500 ezer látogatót jelentő évünket meg tudjuk ismételni. Sajnos azonban az időjárás közbeszólt és az augusztusi kánikula jelentősen visszavetett bennünket. Ugyanakkor a nagyon jó december és az őszi sokat segített, így a 480 ezer látogató, amely tavaly előtt jött be hozzánk, 2017-ben is megjelent. Ennek köszönhető, hogy gyakorlatilag minden számot túlteljesítettünk a tervünkben, mind az árbevételünk, mind a nyereségünk megfelelően alakult, ugyanakkor a költségeinket kordában tudtuk tartani, így talán mondhatom az elmúlt 20 év harmadik legjobb évét zártuk tavaly. Az i-re az tette fel a pontot, hogy átvehettük „Az év turisztikai attrakciója” címet, amire az idei kampányunkat tudjuk majd építeni. Idén részben befejeződtek a tavaly elkezdett építkezések, így tehát a tavalyi év beruházásai is realizálódni látszanak.

A mérlegtételek alakulása

Az eszközökön belül a tárgyi eszközök értéke csekély mértékben csökkent, ez elsősorban annak köszönhető, hogy jelentős saját beruházás nem került aktiválásra, így a bruttó érték kis mértékben növekedett, viszont az értékcsökkenés elszámolásra került.

A forgóeszközök értéke jelentősen nőtt, ezen belül a pénzeszközök változtak legnagyobb mértékben. A készletek az év végén leltárkészletre vett gyógyszerek, takarmányok és munkaruha értékét tartalmazzák.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke alig változott, összességében a mérlegfőösszeg 45.627 eFt-tal nőtt.

A források között a saját tőke az adózott eredménynek és a lekötött tartaléknak köszönhetően változott. A kötelezettségek 33.625 eFt-tal nőttek, míg a passzív időbeli elhatárolások 24.897 eFt-tal csökkentek.

A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától kezelésre, üzemeltetésre átvett eszközök hasznosítása a két fél között korábban született vagyonkezelési- és közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelően valósult meg, az eszközöket az Állatpark a szerződésekben meghatározott célok érdekében használta. A vagyonkezelt eszközök jelenlegi állapotáról, azok adatairól a számviteli beszámoló kiegészítő mellékletében, illetve egy külön, a vagyonkezelésbe adó részére készített jelentésben számoltunk be.

Az üzleti terv teljesítése

A vezetői összefoglalóban már említettük, hogy alapvetően jó évet zárt a Nyíregyházi Állatpark, hiszen teljesültek a tervezett bevételek, illetve a költségek is a vártak megfelelően alakultak.

Az üzleti tervben eredetileg szereplő 10.601 eFt-os adózás előtti eredmény helyett 37.314 eFt-ot értünk el.

A terv teljesülését az alábbi táblázatokban mutatjuk be, illetve ezt követően az egyes tételsorokat egyenként értelmezzük.

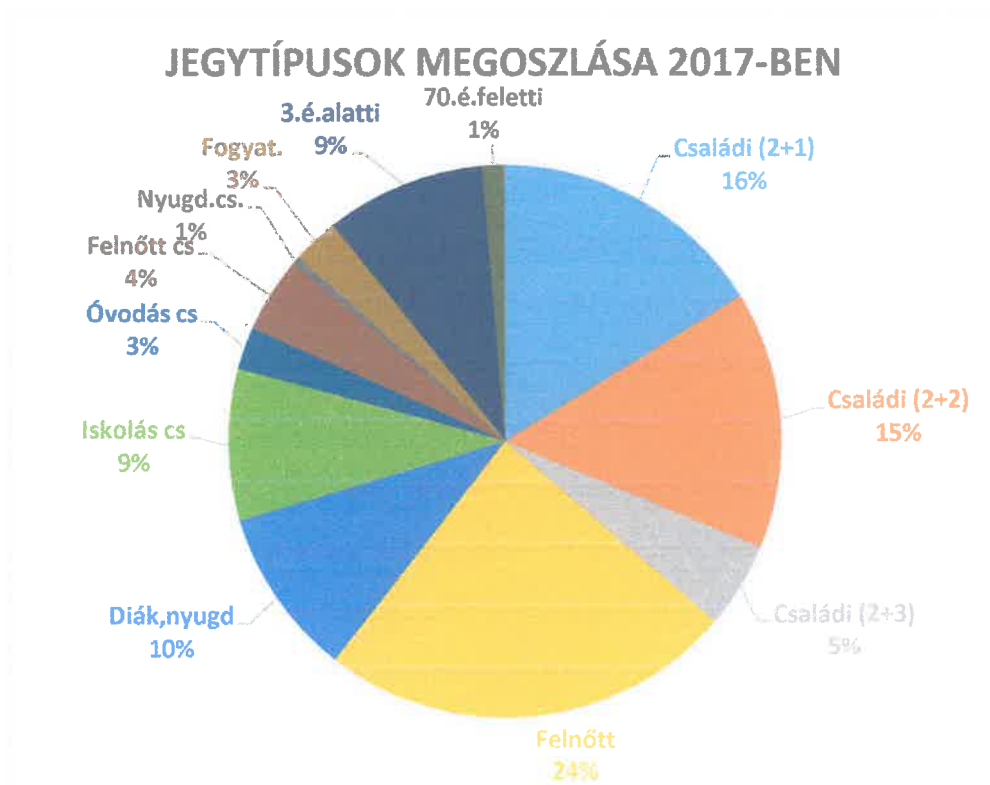
A bevételek alakulása

Megnevezés	2017. évi terv (eFt)					2017. évi tény (eFt)					Teljesítés
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	tény/terv
Értékesítés nettó árbevétele	781 399	68 000	16 000	58 020	923 419	793 764	67 171	18 730	59 117	938 782	102%
Jegybevétel	714 419	0	0	0	714 419	721 173	0	0	0	721 173	101%
Bérleti díj	50 980	0	0	4 020	55 000	52 191	0	0	3 426	55 617	101%
Zoo Suli	0	0	16 000	0	16 000	0	0	18 730	0	18 730	117%
Szálloda bevétel	0	46 000	0	40 000	86 000	0	46 049	0	40 474	86 523	101%
Egyéb árbevétel	16 000	22 000	0	14 000	52 000	20 400	21 122	0	15 217	56 739	109%
Egyéb bevételek	60 000	0	0	0	60 000	71 075	0	0	0	71 075	118%
Pénzügyi műveletek bevételei	100	0	0	0	100	63	0	0	0	63	63%
Kamatbevételek	100	0	0	0	100	63	0	0	0	63	63%
Bevételek összesen	841 499	68 000	16 000	58 020	983 519	864 902	67 171	18 730	59 117	1 009 920	103%

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Jegybevétel	742 374	714 419	721 173	101%	97%

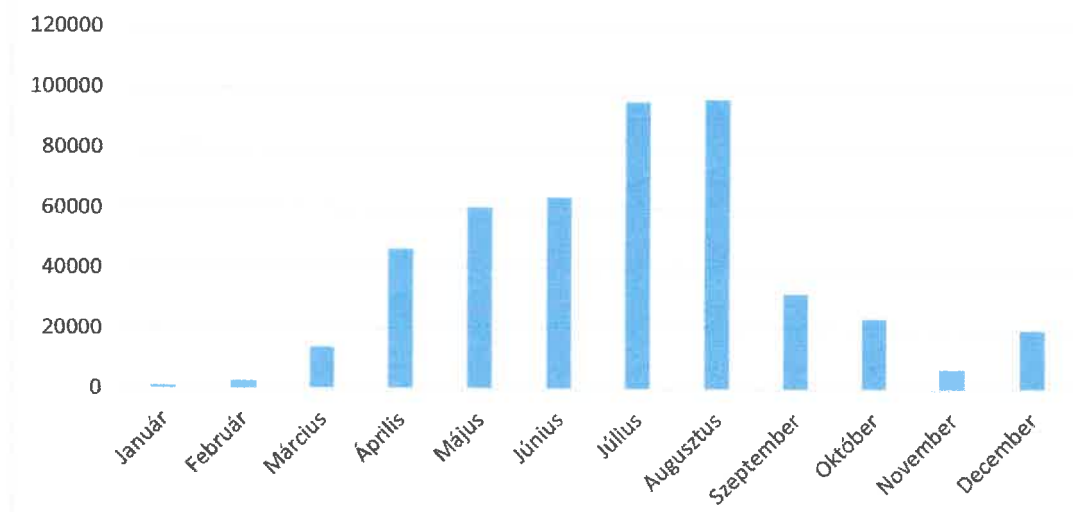
A jegybevétel a látogatók számán kívül attól is függ, hogy milyen arányban vásárolják az egyes jegytípusokat, a teljes árú és a kedvezményes jegyeket. A 2017-es létszám a terv túlteljesítését jelentette.

Az értékesített belépőjegyek típusonkénti megoszlását mutatja az alábbi diagram:



Az éves látogatottság havonkénti megoszlását mutatja az alábbi diagram:

Látogatók megoszlása havonként



Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Bérleti díj	57 029	55 000	55 617	101%	98%

A bérleti díjak a megkötött szerződések alapján jól tervezhetők, a 101%-os teljesítés jónak mondható.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Zoo Suli	16 338	16 000	18 730	117%	115%

A Zoo suli 2017. június 19. - 2017. július 14. között került megrendezésre, idén is megpróbáltuk maximalizálni a kihasználtságot, ennek köszönhetően 117%-os a bevételi terv teljesítése.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Szálloda bevétel	102 038	86000	86 523	101%	85%

Mindkét szálloda (Hotel Dzsungel, Ózoon Hotel) forgalma a terveknek megfelelően alakult.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Egyéb árbevétel	35 232	52000	56 739	109%	161%

Az egyéb árbevételek között a park egyéb tevékenységei szerepelnek, mint pl. a szállodavendégek étkezései, a KocsikáZoo, az elefánt szuvenír értékesítés stb.

Megnevezés				Teljesítés
------------	--	--	--	------------

	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
<i>Egyéb bevételek</i>	161 090	60 000	71 075	118%	44%

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott önkormányzati támogatást (40.000 eFt), a korábbi évek alatt támogatásból megvalósult beruházások miatti halasztott bevételeket, valamint a Munkaügyi Központtól kapott támogatást és a személyi jövedelemadó 1%-ból részünkre felajánlott összegeket.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	118	100	63	63%	53%

A banki betéti kamatok rendkívül alacsonyak, ezért a pénzügyi műveletek bevétele elenyésző.

A költségek alakulása

Megnevezés	2017. évi terv (eFt)					2017. évi tény (eFt)					Teljesítés tény/terv
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo sulif	Ózoon Hotel	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo Suli	Ózoon Hotel	Összesen	
Takarmányok	55 000	0	0	0	55 000	52 109	0	0	0	52 109	95%
Munka- és védőruha	8 400	300	0	300	9 000	9 247	0	0	0	9 247	103%
Karbantartási anyag	11 600	200	0	200	12 000	13 476	130	0	501	14 107	118%
Egyéb anyagok	23 200	300	0	1 500	25 000	16 212	1 810	0	1 692	19 714	79%
Irodaszer	1 050	0	0	150	1 200	897	0	0	3	900	75%
Tisztítószer	3 300	350	0	350	4 000	2 319	837	0	604	3 760	94%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	7 960	0	0	40	8 000	8 209	0	0	35	8 244	103%
Védőital	500	0	0	0	500	796	0	0	0	796	159%
Gyógyszer	5 000	0	0	0	5 000	6 484	0	0	0	6 484	130%
Áramdíj	54 100	3 500	0	2 400	60 000	48 546	4 897	0	3 026	56 469	94%
Gázdíj	27 500	5 000	0	2 500	35 000	23 376	3 682	0	2 147	29 205	83%
Víz- és csatornadíj	18 000	1 500	0	1 500	21 000	18 340	1 323	0	1 869	21 532	103%
Egyéb anyagköltség (berendezések, felszerelések)	4 000	0	0	0	4 000	1 556	2	516	2	2 076	52%
Anyagköltség összesen	219 610	11 150	0	8 940	239 700	201 567	12 681	516	9 879	224 643	94%
Kiküldetés, utazás	6 000	0	0	0	6 000	5 109	0	0	0	5 109	85%
Szemétszállítás	1 500	0	0	300	1 800	2 018	0	0	0	2 018	112%
Fuvarozás, rakodás, szállítás	4 000	0	0	0	4 000	2 177	0	0	0	2 177	54%
Javítás, karbantartás	28 000	1 000	0	1 000	30 000	20 758	291	0	516	21 565	72%
Postaköltség	700	0	0	0	700	536	0	0	0	536	77%
Telefondíj	2 500	250	0	250	3 000	2 050	228	0	276	2 554	85%
Könyvvizsgálat	840	0	0	0	840	960	0	0	0	960	114%
Szakkönyv, folyóirat	600	0	0	0	600	704	0	0	0	704	117%

Megnevezés	2017. évi terv (eFt)					2017. évi tény (eFt)					Teljesítés tény/terv
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo Suli	Ózoon Hotel	Összesen	
Hirdetés, reklám, saját kiadvány	19 000	0	0	1 000	20 000	31 056	0	0	30	31 086	155%
Vagyonvédelem	15 000	3 000	0	3 000	21 000	15 457	3 459	0	3 697	22 613	108%
Tagsági díjak	4 000	0	0	0	4 000	2 216	0	0	0	2 216	55%
Állatorvosi díj	3 000	0	0	0	3 000	4 032	0	0	0	4 032	134%
Jogi szolgáltatás	100	0	0	0	100	665	0	0	0	665	665%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	28 000	11 000	7 000	14 000	60 000	35 325	11 957	9 230	16 881	73 393	122%
- ebből tűz és munkavédelem	700	0	0	0	700	1 224	0	0	0	1 224	175%
- ebből tisztítás, mosoda	0	2 400	0	1 800	4 200	0	1 868	0	1 214	3 082	73%
- ebből kereskedői jutalék	5 600	0	0	0	5 600	5 172	0	0	0	5 172	92%
- ebből diákmunka	6 900	0	0	0	6 900	3 561	0	2 201	0	5 762	84%
- ebből továbbértékesített étkezés	0	7 800	7 000	12 100	26 900	0	8 701	7 029	13 514	29 244	109%
- ebből TV előfizetés	0	800	0	100	900	0	586	0	39	625	69%
- ebből egyéb, nem részletezett	14 800	0	0	0	14 800	25 368	802	0	2 114	28 284	191%
Igénybevett szolgáltatások összesen	113 240	15 250	7 000	19 550	155 040	123 063	15 935	9 230	21 400	169 628	109%
Biztosítási díjak	6 000	0	0	0	6 000	6 875	0	0	0	6 875	115%
Egyéb (hatósági díjak, bankköltség)	6 000	0	0	0	6 000	5 717	0	0	0	5 717	95%
Egyéb szolgáltatások összesen	12 000	0	0	0	12 000	12 592	0	0	0	12 592	105%
Anyagjellegű költségek összesen	344 850	26 400	7 000	28 490	406 740	337 222	28 616	9 746	31 279	406 863	100%
Béreköltségek	330 675	18 227	0	17 076	365 978	328 689	18 118	1 437	17 214	365 458	100%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	36 650	750	0	600	38 000	34 962	1 107	2 850	943	39 862	105%
Bérfelrakások	88 304	5 124	0	4 772	98 200	69 357	3 986	305	3 360	77 008	78%
Személyi jellegű kifizetések összesen	455 629	24 101	0	22 448	502 178	433 008	23 211	4 592	21 517	482 328	96%
Értékcsökkenési leírás	46 500	2 500	0	1 000	50 000	42 409	525	0	2 658	45 592	91%
Egyéb ráfordítások	8 000	0	0	0	8 000	35 157	0	0	0	35 157	439%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 000	0	0	0	6 000	2 666	0	0	0	2 666	44%
Költségek mindösszesen	860 979	53 001	7 000	51 938	972 918	850 462	52 352	14 338	55 454	972 606	100%

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Takarmányok	62 053	55 000	52 109	95%	84%

A takarmányok költsége viszonylag nagy tétel, így kedvező, hogy megtakarítást sikerült elérnünk a tervhez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Munka- és védőruha	9 291	9 000	9 247	103%	100%

Az előző évihez képest az átlagos statisztikai létszámunk nőtt, valamint jelentős volt a diákmunkások száma, ez indokolja a 103%-os teljesítést.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Karbantartási anyag	12 490	12 000	14 107	118%	113%

A tervszerű-, megelőző- karbantartásokhoz, valamint az eseti javításokhoz használt anyagok értéke.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Egyéb anyagok	24 328	25 000	19 714	79%	81%

Az egyéb anyagok tekintetében a tervhez képest jelentős megtakarítást sikerült elérnünk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Irodaszer	1 235	1 200	900	75%	73%

Nem jelentős tétel, a megtakarítás százalékosan jelentős, abszolút összegben nem.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Tisztítószer	3 773	4 000	3 760	94%	100%

A terveknek megfelelően alakult a teljesítés.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Tüzelő hajtó, kenőanyag	7 634	8 000	8 244	103%	108%

Az üzemanyagárak alakulása miatt 3%-os túllépés keletkezett a tervhez képest.

Megnevezés				Teljesítés
------------	--	--	--	------------

	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Védőital	438	500	796	159%	182%

Értékben nem jelentős tétel, a kifejezetten kánikulai augusztus miatt került túllépésre a tervezett összeg.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Gyógyszer	3 579	5 000	6 484	130%	181%

A gyógyszerköltség nehezen tervezhető, mert a megbetegedések, illetve az ehhez szükséges kezelések kiszámíthatatlanok, így azok költsége is. A tervezés után döntöttünk úgy, hogy a gyógyászati segédeszközöket is itt szerepeltetjük, ezeket korábban az egyéb anyagok között mutattuk ki.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Áramdíj	60 782	60 000	56 469	94%	93%

Jelentős tétel a költségvetésben, a tervhez képest 6%-os megtakarítás jelentkezett év végére.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Gázdíj	38 274	35 000	29 205	83%	76%

A gázdíj esetében jelentős megtakarítás tapasztalható, köszönhető ez többek között annak, hogy már a Hotel Dzsungel és az Ózoon Hotel is modern, energiahatékony fűtési és melegvíz ellátási rendszerrel rendelkezik.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Víz- és csatornadíj	21 539	21 000	21 532	103%	100%

A kifejezetten kánikulai augusztusnak köszönhetően minimális mértékű túllépést láthatunk a tervezetthez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Egyéb anyagköltség (berendezések, felszerelések)	3 367	4 000	2 076	52%	62%

A korábban a gyógyszereknél említett átsorolás miatt csökkent az érték.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Kiküldetés, utazás	5 816	6 000	5 109	85%	88%

A különböző konferenciákon való részvételeket, szakmai utakat mutatjuk ki ezen a soron. A tervezetthez képest kevesebb utazás történt ebben az időszakban.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Szemétszállítás	1 872	1 800	2 018	112%	108%

Nem jelentős, 200 ezer forint körüli túllépést értünk el a tervhez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Fuvarozás, rakodás, szállítás	3 536	4 000	2 177	54%	62%

A különböző bel- és külföldi állatszállítások költségét takarja ez a sor, a tervezetthez képest megtakarítás tapasztalható.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Javítás, karbantartás	30 072	30 000	21 565	72%	72%

Nehezen tervezhető költség, a tervezésnél igyekszünk minden váratlan helyzetet számításba venni. Szerencsére nem történt annyi meghibásodás, amelyhez külső szolgáltató segítségét kellett igénybe vennünk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Postaköltség	426	700	536	77%	126%

Nem jelentős tétel, kedvezően alakuló költség.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Telefondíj	2 327	3 000	2 554	85%	110%

Kedvező alakulás, a teljesítés a tervhez képest alacsonyabb.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Könyvvizsgálat	840	840	960	114%	114%

A jogszabály szerint kötelező könyvvizsgálat díja.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Szakkönyv, folyóirat	603	600	704	117%	117%

Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény

Hirdetés, reklám, saját kiadvány	34 387	20 000	31 086	155%	90%
----------------------------------	--------	--------	--------	------	-----

A hirdetések esetében túlléptük a tervezett keretet, de ez mindenképpen indokolt ahhoz, hogy a megfelelő számú látogatót tudjuk parkunkba „csábítani”. A túllépéssel együtt is kevesebbet költöttünk, mint 2016-ban.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Vagyonvédelem	21 642	21 000	22 613	108%	104%

A telephelyek éjszakai őrzése, illetve a nappali portaszolgálat díjai szerepelnek itt.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Tagsági díjak	3 312	4 000	2 216	55%	67%

Különböző – elsősorban szakmai – szervezetek tagsági díjai.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Állatorvosi díj	2 724	3 000	4 032	134%	148%

A saját állatorvosaink alapvetően ellátják a mindennapi feladatokat, de pl. hatósági állatorvosi feladatokra, illetve különböző komolyabb felszereltséget igénylő beavatkozások esetében külső állatorvosi szolgáltatást is igénybe veszünk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Jogi szolgáltatás	70	100	665	665%	950%

Cégünk ettől az évtől kezdve állandó jogász segítségét veszi igénybe, hiszen rendkívül szerteágazó munkajogi, cégjogi, és egyéb szabályozásból eredő problémát kell megoldanunk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Egyéb igénybevett szolgáltatás	61 904	60 000	73 393	122%	119%
- ebből tűz és munkavédelem		700	1 224	175%	0%
- ebből tisztítás, mosoda		4 200	3 082	73%	0%
- ebből kereskedői jutalék		5 600	5 172	92%	0%
- ebből diák munka		6 900	5 762	84%	0%
- ebből továbbértékesített étkezés		26 900	29 244	109%	0%
- ebből TV előfizetés		900	625	69%	0%
- ebből egyéb, nem részletezett		14 800	28 284	191%	0%

A tervezés 2017-től lényegesen részletesebb, mint az előző években, az egyes tételek így jobban láthatóak. A terv túllépése elsősorban a továbbértékesített étkezésnek köszönhető. Mivel ehhez bevétel is tartozik minden esetben, a túllépés indokolt.

Megnevezés				Teljesítés
------------	--	--	--	------------

	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Biztosítási díjak	3 675	6 000	6 875	115%	187%

Vagyonbiztosítás, a gépjárművek biztosításai, a felelősség és utasbiztosítások szerepelnek ezen a soron.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Egyéb (hatósági díjak, bankköltség)	8 357	6 000	5 717	95%	68%

Csekély megtakarítás a tervhez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Béreköltségek	308 953	365 978	365 458	100%	118%

A terv szerint alakult a béreköltség.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Egyéb személyi jellegű kifizetések	38 355	38 000	39 862	105%	104%

A személyi jellegű kifizetések költségei 5%-os túllépést mutatnak.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
Bérfjárulók	82 253	98 200	77 008	78%	94%

A munkabérek és egyéb kifizetések után fizetendő járulékok kifizetését mutatjuk itt ki. Mivel sok esetben olyan munkavállalót foglalkoztatunk, akiknél járulékkedvezmény vehető igénybe, megtakarítást értünk el a beszámolási időszakban.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	47 411	50 000	45 592	91%	96%

A terveknek megfelelően alakult.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény
<i>Egyéb ráfordítások</i>	55 209	8 000	35 157	439%	64%

Ezen a soron jelenik meg a rehabilitációs hozzájárulás összege, a helyi adók, a tárgyi eszközök értékesítésének, illetve selejtezésének ráfordítása.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/2016 tény

<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	13 958	6 000	2 666	44%	19%
--	--------	-------	-------	-----	-----

A csökkenő kamatok, illetve az a tény, hogy a folyószámlahitelünket csak rövid ideig kellett igénybe venni jelentős megtakarításhoz vezetett.

Az eredményterv teljesítése

	1000HUF	2017. terv	2017. tény	Teljesítés %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	923 419	938 782	102%
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	923 419	938 782	102%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	60 000	71 075	118%
05.	Anyagköltség	239 700	224 643	94%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	155 040	169 628	109%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 000	12 592	105%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	406 740	406 863	100%
10.	Béreköltség	365 978	365 458	100%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 000	39 862	105%
12.	Bérbírlékok	98 200	77 008	78%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	502 178	482 328	96%
VI.	Értékcsökkenési leírás	50 000	45 592	91%
VII.	Egyéb ráfordítások	8 000	35 157	439%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	16 501	39 917	242%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	100	63	63%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	100	63	63%
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 000	2 666	44%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	6 000	2 666	44%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-5 900	-2 603	44%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10 601	37 314	352%

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.



**A gazdálkodó
képviselője**

P.h.

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	4 550 184	4 531 923
A.I.	Immateriális javak	607	604
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	607	604
A.II.	Tárgyi eszközök	4 549 477	4 529 569
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 346 252	4 353 475
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 507	15 734
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 115	99 220
A.II.4.	Tenyészállatok	67 044	55 865
A.II.5.	Beruházások, felújítások	12 559	5 275
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100	1 750
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	100	1 750
B.	Forgóeszközök	81 524	145 444
B.I.	Készletek	20 348	16 735
B.I.1.	Anyagok	6 663	16 230
B.I.5.	Áruk	13 685	505
B.II.	Követelések	13 938	16 925
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 335	1 555
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 762	1 790
B.II.6.	Egyéb követelések	8 841	13 580
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	47 238	111 784
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	6 359	6 172
B.IV.2.	Bankbetétek	40 879	105 612
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 375	3 343
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 523	2 235
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	852	1 108
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 635 083	4 680 710

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	775 265	812 164
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	90 337	90 337
D.IV.	Eredménytartalék	543 081	681 928
D.V.	Lekötött tartalék	3 813	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	135 034	36 899
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	1 402 136	1 435 761
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 333 528	1 324 296
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	32 454	25 622
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	1 294 684	1 294 684
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 390	3 990
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	68 608	111 465
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	6 833	6 832
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	3 900	3 209
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 938	40 004
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 937	61 420
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 457 682	2 432 785
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 111	7 858
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 392	5 379
G.3.	Halasztott bevételek	2 433 179	2 419 548
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 635 083	4 680 710

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.



**A gazdálkodó
képviselője**

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	744 799	721 173	207 718	217 609	952 517	938 782
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	494	0	0	0	494	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	745 293	721 173	207 718	217 609	953 011	938 782
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04. sor)	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	161 090	71 075	0	0	161 090	71 075
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	76	0	0	0	76
05.	Anyagköltség	234 194	201 567	14 589	23 076	248 783	224 643
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	135 196	123 063	34 335	46 565	169 531	169 628
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 923	12 592	1 109	0	12 032	12 592
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	380 313	337 222	50 033	69 641	430 346	406 863
10.	Béreköltség	276 343	328 689	32 610	36 769	308 953	365 458
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 327	34 962	28	4 900	38 355	39 862
12.	Bérfelárulások	72 951	69 357	9 302	7 651	82 253	77 008
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	387 621	433 008	41 940	49 320	429 561	482 328
VI.	Értékcsökkenési leírás	44 369	42 409	3 042	3 183	47 411	45 592
VII.	Egyéb ráfordítások	51 729	35 157	3 480	0	55 209	35 157

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
VII.a.	ebből: értékvesztés	76	0	0	0	76	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	42 351	-55 548	109 223	95 465	151 574	39 917
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	51	63	13	0	64	63
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	54	0	0	0	54	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	105	63	13	0	118	63
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 958	2 666	0	0	13 958	2 666
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22.sor)	13 958	2 666	0	0	13 958	2 666
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-13 853	-2 603	13	0	-13 840	-2 603
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	28 498	-58 151	109 236	95 465	137 734	37 314
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	2 700	415	2 700	415
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	28 498	-58 151	106 536	95 050	135 034	36 899

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.
23

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Üzleti jelentés
 - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.12. Devizás tételek értékelése
 - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.14. Értékvesztések elszámolása
 - 2.15. Visszaírások alkalmazása
 - 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.17. Valós értéken történő értékelés
 - 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.20. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.21. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.23. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.24. Leltározási szabályok
 - 2.25. Pénzkezelési szabályok
 - 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. **Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
 - 3.6. Cash-flow
4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos téteibesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
 - 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmazott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Pénzeszközök jelentős tételei
 - Hátrasorolt eszközök
 - 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások

- Halasztott ráfordítások
- Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
 - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása

- Végleges jelleggel kapott támogatások
- Visszatérítendő kapott támogatások
- Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
- Aktivált saját teljesítmények
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
 - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
 - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
 - 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
 - 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.6. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfelrakások jogcímenként
 - 6.7. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
 - 6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1998.05.26-án alakult Nyíregyházi Állatpark Közhasznú Társaságként. A törvényi előírásoknak megfelelően 2009. évtől Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként működik, közhasznú besorolás mellett.

Létrehozásának célja a kulturális javak, így az élő természet, ezen belül a hazai állatfajok és növényvilág bemutatása, ismeretterjesztés.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységi köre sokrétű.

A társaság gazdasági vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végez.

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (közhasznú)
- Szállodai szolgáltatás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- M.n.s. egyéb oktatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4431 Nyíregyháza, Bialha L. st. 41.	Dzsungel Hotel üzemeltetése
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.	Ózoon Hotel üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, 15032/2 hrsz	Állat- és növénykert üzemeltetése

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások	
Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Tulajdoni hányad: 100%

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft irányításában a fordulónapon részt vevő vállalkozás konszolidált beszámolót nem állít össze.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a belátható jövőben is

fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssei bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Oláh Anikó
Cím: 4400, Nyíregyháza, Herman O.u.3.
Regisztrációs szám: MKVK005440

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Gajdos László ügyvezető igazgató

4400 Nyíregyháza, Ér u.20 sz.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Kijelölt könyvvizsgálóként megnevezett:

Dankó Tibor

4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.

Kamarai nyilv. száma: 001943

Név: I.W.T. Kft.
Cím: 4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8.4/12.
Tagsági igazolvány száma: 001431

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, HRSZ. 15010/2

A beszámolót tartalmazó honlap: www.sostozoo.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli politikájában csak olyan változás történt, amely - lévén az korábban nem volt szabályozva, illetőleg volt szabályozva, de a szabály alkalmazására érintettség hiányában nem került sor - a valós és megbízható kép megítélését érdemben nem befolyásolta.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
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

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2018.március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által

megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján a vállalkozás elkészítette a 2017. évi közhasznúsági mellékletét, mely jelen éves beszámolóval közzétételre kerül. A támogatásokra vonatkozóan közzétett adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	4 550 184	4 531 923	-18 261
A.I.	Immateriális javak	607	604	-3
A.II.	Tárgyi eszközök	4 549 477	4 529 569	-19 908
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100	1 750	1 650
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	81 524	145 444	63 920
B.I.	Készletek	20 348	16 735	-3 613
B.II.	Követelések	13 938	16 925	2 987
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	47 238	111 784	64 546
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 375	3 343	-32
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 635 083	4 680 710	45 627
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	775 265	812 164	36 899
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	90 337	90 337	0
D.IV.	Eredménytartalék	543 081	681 928	138 847

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.V.	Lekötött tartalék	3 813	0	-3 813
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	135 034	36 899	-98 135
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 402 136	1 435 761	33 625
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 333 528	1 324 296	-9 232
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	1 294 684	1 294 684	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	68 608	111 465	42 857
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 457 682	2 432 785	-24 897
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 635 083	4 680 710	45 627

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	953 011	938 782	-1.49
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	161 090	71 075	-55.88
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	430 346	406 863	-5.46
V.	Személyi jellegű ráfordítások	429 561	482 328	12.28
VI.	Értékcsökkenési leírás	47 411	45 592	-3.84
VII.	Egyéb ráfordítások	55 209	35 157	-36.32
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	151 574	39 917	-73.67
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	118	63	-46.61
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 958	2 666	-80.90
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-13 840	-2 603	81.19
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	137 734	37 314	-72.91
X.	Adófizetési kötelezettség	2 700	415	-84.63
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	135 034	36 899	-72.67

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	98.17	96.82
Immateriális javak	0.02	0.01
Tárgyi eszközök	98.15	96.77
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.04
Forgóeszközök	1.76	3.11
Készletek	0.44	0.36
Követelések	0.30	0.36
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.02	2.39
Aktív időbeli elhatárolások	0.07	0.07
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	16.72	17.35
Jegyzett tőke	0.06	0.06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.95	1.93
Eredménytartalék	11.72	14.57
Lekötött tartalék	0.08	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	2.91	0.79
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	30.25	30.67
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	28.77	28.29
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.48	2.38
Passzív időbeli elhatárolások	53.02	51.97
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 17.0 %-ban, a tárgyévben 17.9 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 3,810.0 %-ban, a tárgyévben 4,853.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7.8 nap, a tárgyévben 6.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.3 nap, a tárgyévben 0.6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 36,899 EFt értékkel, 4.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 16.7 %, a tárgyévben 17.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 180.9 %-át, a tárgyévben 176.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 33,625 EFt értékkel, 2.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 4.9 %-ról 7.8 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

3.5. Jövedelmezőség

A pénzeszközök állománya 64,546 EFt értékkel, 136.6 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.89, a tárgyévben 1.15 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 1.3 %, a tárgyévben 2.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.06, a tárgyévben 0.10 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 9.0 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 558 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,114,219 EFt, a tárgyévben 1,009,920 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 104,299 EFt értékkel, 9.4 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 953,011 EFt, a tárgyévben 938,782 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 14,229 EFt értékkel, 1.5 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2.9 %-át, a tárgyévben a 0.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 4,501.1 %, a tárgyévben 1,230.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 17.4 %, a tárgyévben 4.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 142 Ft, a tárgyévben 39 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 121 Ft, a tárgyévben 37 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 30 Ft, a tárgyévben 8 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 314 Ft, a tárgyévben 77 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,604 Eft, a tárgyévben 2,572 Eft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 135,034 Eft, a tárgyévben 36,899 Eft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 98,135 Eft értékkel csökkent.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	162 673	110 000
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	137 734	37 314
2	Elszámolt amortizáció (+)	47 411	55 433
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	76	-76
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	39 600	- 951
6	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	7 488	23 066
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	8 157	19 792
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-54 112	-24 897
9	Vevőkövetelés változása (+/-)	-1 736	1 856
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-16 013	-1 154
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-3 232	32
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-2 700	- 415
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-1 343 420	-36 221
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-1 343 820	-39 411
15	Befektetett eszközök eladása (+)	400	3 190
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	1 216 521	-9 233
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	-2 763	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-72 642	-9 233
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	1 291 926	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	35 774	64 546

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	968	191	0	0	1 159
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	968	191	0	0	1 159
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 624 018	26 887	0	0	4 650 905
Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 860	70	0	0	58 930
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	249 812	13 758	8 432	0	255 138
Tenyészállatok	111 080	4 139	13 701	0	101 518
Beruházások, felújítások	12 559	0	7 284	0	5 275
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 056 329	44 854	29 417	0	5 071 766
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételeként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	361	193	0	0	554
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	361	193	0	0	554
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	277 766	19 663	0	0	297 429

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 353	844	0	0	43 197
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	142 697	19 671	6 449	0	155 919
Tenyészállatok	44 036	5 222	3 605	0	45 653
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	506 852	45 400	10 054	0	542 198
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	193	0	0	0	193
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	193	0	0	0	193
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 663	0	0	0	19 663
Műszaki berendezések, gépek, járművek	843	0	0	0	843
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 671	0	0	0	19 671
Tenyészállatok	5 222	0	0	0	5 222
Tárgyi eszközök összesen	45 399	0	0	0	45 399
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				Halmozott értékvesztés
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 555	1 555	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 790	1 790	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	13 580	13 580	0	0	0
Követelések összesen	16 925	16 925	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	833
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	957
Összesen:	1 790

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jutalék bevétel visszahatárolása	2 403	2 235
Priumus biztonsági szolgálat támogatás	120	0
Összesen:	2 523	2 235

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
E.N.S. Zrt. társasági előfizetés	15	15
Újság előfizetés	98	32
Uniqua biztosítás	697	1 037
Utazási költség	42	0
Bérelti díj	0	12
Kártevőirtás	0	12
Összesen:	852	1 108

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait mutatja be az alábbi táblázat:

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	90 337	90 337		
Eredménytartalék	543 081	681 928	138 847	
Lekötött tartalék	3 813	0	-3 813	
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	135 034	36 899	-98 135	
Saját tőke összesen	775 265	812 164	36 899	36 899

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	3 000	3 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	3 000	3 000

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Vagyonkezelt eszk.míatt (határozatlan időre)	0	1 294 684
Összesen:	-	1 294 684

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 294 684

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség a vagyonkezelt eszközzel kapcsolatosan állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az önkormányzati vagyon részét képező, törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

Az egyes mérlegtételek esetében a fentiek szerint kezelésbe vett, az önkormányzati vagyon részét képező eszközök értéke az alábbi:

Kincstári, önkormányzati vagyon kezelt eszközei

Mérlegtétel (1000HUF)	Kincstári eszközök
A.II.1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 272 040
A.II.3. Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	18 000
A.II.5. Beruházások	4 644

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Egyéb hosszú lejáratú hitel	32 454	6 832	25 622
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	6 366	3 990	2 376
Összesen:	38 820	10 822	27 998

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Marketing hozzájárulás elhatárolása	6 111	0
Bérleti díjból származó bevétel	0	777
Reklámbevétel	0	3 198
Belépőjegyből származó bevétel	0	3 883
Összesen:	6 111	7 858

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ételszolgáltatás	101	0
Kártevőirtás	138	137
Hotel fogl. szolgáltatás	86	0
Bérleti díj	40	82
Áramdíj	5 629	0
Gázdíj	7 807	3 779

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Épület karbantartás	168	0
Könyvvizsgálat	240	480
Telefonköltség	177	9
Hulladékszállítás	216	0
Vízdíj	2 017	0
Vagyonvédelmi szolg.	1 674	0
Tűzjelző üzemeltetés	24	0
Tűz- és munkavédelmi ktg.	33	0
Hirdetés	32	0
Laborvizsgálat	10	0
Reprezentáció	0	0
Kifizetőhelyi költség	0	0
Szállítási díj	0	260
Hatósági díj	0	4
Állategészségügyi szolgáltatás	0	390
Ügyvédi díj	0	100
Hitel kamata	0	38
Energetikai szaktanácsadás	0	100
Összesen:	18 392	5 379

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek között a korábban támogatásból megvalósult beruházásokhoz kapott összeget tartjuk nyilván. Ezek részletezése az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tropikárium támogatás bevétele	7 239	7 166
Afrikaház támogatás bevétele	6 110	6 075
Belsőút támogatás bevétele	5 060	5 035
Jaguárház és kifutó támogatás bevétele	4 367	4 354
Ázsiaház támogatás bevétele	4 479	4 452
Külső közmű támogatás bevétele	1 592	1 582
Híd támogatás bevétele	3 529	3 503
Belső utak támogatás bevétele	3 227	3 203
Leopárház támogatás bevétele	25 800	25 648
Oroszlánház kifutó támogatás bevétele	9 731	9 670
Aranyhalas medence támogatás bevétele	861	856

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Orrszarvúház támogatás bevétele	5 316	5 285
Oroszlánfóka medence támogatás bevétele	49 595	49 312
Északi -sark támogatás bevétele	39 206	38 954
Páviánház támogatás bevétele	3 879	3 854
Afrikaház, kifutó támogatás bevétele	3 450	3 432
Lovaspálya támogatás bevétele	2 790	2 767
Elefántház támogatás bevétele	82 979	82 490
Hotel Dzsungel támogatás bevétele	14 223	14 140
Ivóvízhálózat támogatás bevétele	2 330	2 314
Karantén támogatás bevétele	5 529	5 494
Párduckifutó támogatás bevétele	2 060	2 048
Oktató központ, majomház támogatás bevétele	12 986	12 905
Medveház kifutó, medence támogatás bevétele	23 459	23 320
Gímszarvas kifutó támogatás bevétele	4 165	4 135
Tigriskifutó és medence támogatás bevétele	12 324	12 250
Tigrisbefogó támogatás bevétele	1 271	1 264
Víz-csatorna támogatás bevétele	859	854
Takarmánytároló támogatás bevétele	10 623	10 561
Zöld Piramis támogatás bevétele	1 541 700	1 532 676
Viktória ház támogatás bevétele	542 440	539 949
Összesen:	2 433 179	2 419 548

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

Zöld Piramis támogatásának halasztott bevétele: 1.532.676 e Ft

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	953 011	85.5	938 782	93.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	161 090	14.5	71 075	7.0
Pénzügyi műveletek bevételei	118	0.0	63	0.0
Bevételek összesen	1 114 219	100.0	1 009 920	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsoló vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	1 117
Egyéb bevételek	40 000	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	40 000	0	1 117

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Állatparki bevétel	742 374	721 172
Táboroztatás	16 338	18 729
Reklámbevétel	4 960	9 777
Állatértékesítés	2 425	0
Bérleti díjak	53 862	52 191
Szállásbevétel	113 037	126 288
Egyéb	20 015	10 625
Összesen:	953 011	938 782

Export árbevétel bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	40 000	0	40 000	0
Központi	3 691	0	3 691	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	2 056	0	2 056	0
Összesen:	45 747	0	45 747	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	430 346	44.0	406 863	41.8
Személyi jellegű ráfordítások	429 561	44.0	482 328	49.6
Értéksökkenési leírás	47 411	4.9	45 592	4.7
Egyéb ráfordítások	55 209	5.7	35 157	3.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 958	1.4	2 666	0.3
Ráfordítások összesen	976 485	100.0	972 606	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	430 346	47.5	406 863	43.5
Személyi jellegű ráfordítások	429 561	47.3	482 328	51.6
Értékcsökkenési leírás	47 411	5.2	45 592	4.9
Költségnemek összesen	907 318	100.0	934 783	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	3 090
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	12 644
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	5 108
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	36 258
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	80 699
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	31 829
Összesen	169 628

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a közhasznú nonprofit gazdasági társaságra vonatkozó előírásoknak megfelelően került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	64 905
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	10 097
Követelések tárgyévben visszaírt nyilvántartott értékvesztése	76
Összesen:	75 078

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	45 592
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	12 080
Bírságok, más Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	7
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	378
Összesen:	58 057

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az alapító okirat szerint a társaság a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. import beszerzések

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	21 057	21 837
Összesen:	21 057	21 837

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	6 910	9 704
Összesen:	6 910	9 704

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	7 560
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	1 920
Összesen:	9 480

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 960 E Ft.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	24
Fizikai	88
Összesen:	112

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	117 100
Fizikai foglalkozásúak	248 358
Összesen:	365 458

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Személyi jellegű egyéb kifizetés	9 425	30 437
Összesen:	9 425	30 437

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	75 985
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	1 018
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Egyéb bérráulékok	5
Összesen	77 008

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, . hrsz. 15010/2

Üzleti jelentés

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Bemutakozás

1.1. Szervezet

Telephelyek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tevékenységét, annak irányítását kizárólag székhelyén, telephelyein végzi.

A székhely: 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, 15010/2 hrsz.

A telephelyek a következők:

- 10532/2 hrsz
- 4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.
- 4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 41.

1.2. Jövőkép

Várható fejlődés

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

2. Üzletpolitika

2.1. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg.

2.2. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.3. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.4. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Nyíregyházi Állatpark Kht. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak: A tevékenység legfőbb kockázata a változékonny időjárás; rossz idő esetén ugyanis a látogatottság mindenképpen alatta marad az elvártnak.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak: A téli időszak alacsonyabb árbevétele és az ugyanebben az időszakban jelentkező magas közüzemi számlák átmeneti likviditási problémákat okozhatnak. Ennek kiküszöbölésére rendelkezünk folyószámla-hitelkerettel.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.5. Minőségpolitika

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, . hrsz. 15010/2

Közhasznúsági melléklet
2017.



Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark a várostól 5 km-re a sóstói üdülőövezetben található, ahol strandfürdő, falumúzeum és egy parkerdő nyújt kikapcsolódást az idelátogatóknak. Az Állatpark ebben a természetes, szinte háborítatlan környezetben kapott helyet egy tölgyerdő mélyén. A 30 hektáros területen világgrészek fogadják a látogatókat hogy végigjárhassák a Földet, megfigyelhessék miként éneek a világ különböző vidékein az állatok. A látogatók az állatpark saját szállodájában, a Hotel Dzsungelben pihenhettek ki fáradalmaikat.

A parkot 1998-ban hozták létre egy régi szabadidőpark helyén. A cél az volt, hogy megőrizve a természetes környezet adta lehetőségeket egy olyan állatbemutató jöjjön létre Magyarországon, ami a modern nyugat-európai állatkertek küldetésének felel meg. Ezért az évről évre történő építkezés fontos szabálya volt, hogy olyan kifutók épüljenek és úgy alakuljon az állatgyűjtemény, amely az akkori időszak állattartási elveit figyelembe vevő az európai sztenderdeknek megfelelő élőhelyet teremt.

Persze évek alatt a zoológiai szakma fejlődik, így a park is folyamatos átalakuláson megy át, az időközben elavulttá vált állattartó helyeket igyekeznek modernizálni vagy megszüntetni. Így tehát a látogató egy folyamatos megújulást is végigkövethet ha évről évre eljön hozzánk. Nem csak az a fontos számunkra hogy a gyűjteményt gazdagítsuk, hanem az is hogy a meglévő állatainknak minél jobb feltételeket teremtsünk.

A sokszínű állatvilág több mint 500 faja, és több mint 5000 egyede él itt, melyek között olyan különlegességekkel találkozhatnak látogatóink, mint a fehér tigris, az afrikai elefánt, a komodói sárkány, az indiai orrszarvú, a jegesmedve, a homoki tigriscápa, és a nyugati síkvidéki gorilla. Több, mint 50 fajmegmentési program részeseként sikeresen szaporodik nálunk többek között a zsiráf, a lisztmajmocska, a borneói orangután, a bali seregély és a szibériai tigris.

Munkatársaink folyamatosan jelen vannak a nemzetközi zoológiai vérkeringésben. Fontos kapcsolatot ápolunk az Indonéz Erdészeti Minisztériummal, maláj és indonéz állatkertekkel. Több szakmai szervezet irányítótestületében résztveszünk és folyamatosan jelenik meg csapatunk valamelyik tagjának publikációja szakmai kiadványokban.

Ma már persze az állatkert nem csak a bemutatásról a szórakozásról, a kikapcsolódásról szól, így a szorosan vett szakmai munka mellett jelentős súlyt helyezünk a gyerekek környezettudatos nevelésére és a fiatal korban kialakítható kapcsolatra az élő környezettel. Nagy sikerrel működnek nyári tábraink és erdei iskola programjaink ill. az állatbemutatók amikor is az állatok is egy fontos tréningen esnek át, ugyanakkor az emberek számára is fontos üzenetek közvetítése történik meg a bemutatók során.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Állat- és növényfajok bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Állat- és növényfajok bemutatása
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2001. évi LXIV. tv. 5. par. (1.) A kulturális örökség védelméről
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Magán- és jogi személyek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	480,215

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Továbbra is Magyarország legjobb és leglátogatottabb vidéki állatkertje vagyunk. A látogatók száma magasabb, mint az előző évben. Jelentősen hozzájárulunk a térség, illetve a város turisztikai vonzerejének növeléséhez.

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nem volt cél szerinti juttatás	0	0
Összesen:	0	0

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	7 560	7 560
Felügyelő bizottsági tagok	1 920	1 920
Összesen:	9 480	9 480

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevételei	1 114 219	1 009 920
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	3 715	3 691
D. Közszolgáltatási bevétel	906 488	792 311
E. Normatív támogatás	0	0

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	204 016	213 918
H. Összes ráfordítás (kiadás)	981 946	972 606
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	429 561	482 328
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	877 990	850 462
K. Tárgyévi eredmény	135 034	36 899
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	97	0

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése		Értéke
	Igen	Nem	
Erőforrás-ellátottság mutatói			
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, -Ft]$ (két évi bevétel átlaga)	X		
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)	X		
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)	X		
Társadalmi támogatottság mutatói			
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)	X		
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X		
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)	X		

7. Kiegészítő melléklet

7.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A harminc hektáron több mint ötezer állatot bemutató állatpark - a szakmai zsűri döntése alapján - tizenhat látványosság közül elnyerte az Év Turisztikai Attrakciója címet az országos internetes szavazáson. Külön öröm, hogy a közönségsvazatok csaknem felét is a Nyíregyházi Állatpark kapta meg.

Az idej "bébibumm" a fehéroroszlán hármás ikrek születésével kezdődött és szinte minden héten ritka és különleges állatok jöttek világra, jórészt olyan tenyészpároktól, melyek az Európai Fajmegőrzési Programkeretében élnek a Nyíregyházi Állatparkban.

Többek között perzsa párducok, sárgaszakállas makik és törpevíziló világra jövetelének örülhettek a gondozók és a látogatók, de megszülettek az ország első Grévy-zebracsikói és különleges kecskeforma patásai, a Himalájában őshonos Mishmi-takinok utódai is.

Az állatgyűjteménybe számos új faj érkezett 2017-ben: egy igazi zoológiai különlegesség, a természetben már kipusztult vietnami szikaszarvas tenyészcsoportot (*Cervus nippon pseudaxis*) Nyíregyházán láthatja a közönség. A ritka patás a természetből az 1960-as években tűnt el az orvvadászat és természetes élőhelyük pusztulása miatt, napjainkban csak a védett természetvédelmi területeken és állatkertekben fordul elő.

A park nemzetközi összefogás keretében próbálja a kihalás szélére sodródott állatfajokat megmenteni és szaporítani, így az európai tenyésztési programok keretében számtalan állathoz érkezett már pár.

Bővült a kondorkeselyű-állomány, a rendkívül ritka madarak az országban csak Nyíregyházán láthatók. A 2015-ben Németországból érkezett tojókhoz egy újabb nőstény és egy hatalmas hím állat érkezett Hollandiából. Mivel az andoki kondor monogám állat, a hím a három nőstény közül fogja kiválasztani leendő társát. A ritka faj gondozói folyamatosan figyelik a madarak viselkedését és minden hónapban más-más tojóval kerül közös röpdébe az igen jó genetikai értékekkel bíró hím. A hím nélkül maradt tojók újabb állatkertbe kerülnek majd, ám addig az ide látogatók négy egyedet láthatnak ebből a rendkívül ritka és kevés helyen bemutatott fajból.

A park komoly nemzetközi szakmai sikereket ért el azzal, hogy az Európai Állatkertek Szövetségének és az Európai Akváriumok Szövetségének vezető testületei mellett már az Európai Állatkertek medvékkel foglalkozó tanácsadó bizottságába is delegálta szakmai képviselőt. Idén szeptembertől a park zoológiai osztályvezetője koordinálja a Föld legnagyobb erszényes állatának, a vörös óriáskengurunak az európai törzskönyvét is.

Az állatpark emellett egyre nagyobb hangsúlyt fektet a kihalófélben lévő állatok élőhelyén kívüli fajmegőrzésére, jelenleg összesen hetven, kipusztulás szélén álló fajt szaporítanak. A természetben veszélyben lévő, nemrég felfedezett gibbonfaj, az északi barnaarcú gibbonon pedig annak eredeti élőhelyén, Vietnam és Laosz dzsungelében próbál meg szakembergárdával és jelentős anyagi forrással segíteni.

A park évek óta tartó szemléletformáló, oktató tevékenységgel, éves erdei iskolával és nyári táborral, valamint különböző rendezvényekkel próbálja bemutatni az állat- és növényvilág sokszínűségét a kisebbek számára, valamint évről évre fontos karitatív tevékenységet is folytat.

7.2. Támogatási programok bemutatása

7.2.1. Önkormányzati működési támogatás

Támogatási program elnevezése:	Önkormányzati működési támogatás	
Támogató megnevezése:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2017. év	
Támogatás összege (1000HUF)		40,000
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	40,000
	-tárgyévben felhasznált összeg:	40,000
	-tárgyévben folyósított összeg:	40,000
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	40,000
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	40,000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás a munkabérek költségének fedezésére lettek felhasználva.

7.2.2. SZJA 1%-ból kapott támogatás

Támogatási program elnevezése:	SZJA 1%-ból kapott támogatás	
Támogató megnevezése:	Magánszemélyek	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2017. év	
Támogatás összege (1000HUF)		3,691
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	
	-tárgyévben felhasznált összeg:	
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	

	Dologi:	3,691
	Felhalmozási:	
	Összesen:	3,691

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás a Park oktatási tevékenységéhez került felhasználásra.

Könyvvizsgálói jelentés



**I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.**
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8/c.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: +36 20 9 474 282
Fax: +36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkt.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft (4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz.15010/2., Cégjegyzékszám: 15-09-073695) („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.680.710 E Ft, az tárgyévi eredmény 36.899 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 2017. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak a 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.

Véleményem szerint a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2017. 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 nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

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 közvégtete 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 során célom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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.

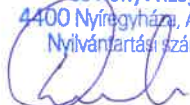
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. április 19.

I.W.T.
Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8/C.
Nyilvántartási szám: 001431



Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8.4/12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431



Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943