

**KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS**

**Előterjesztő:** Dr. Mező Barna osztályvezető

**Tárgy:** A „Hajdúkerületi – Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft 2023. évi üzleti terve és törzstőke emelés apporttal

**Összeállította:** Kovács Csaba ügyvezető  
Mohácsi Pál ügyintéző

**Iktatószám:** /2023.

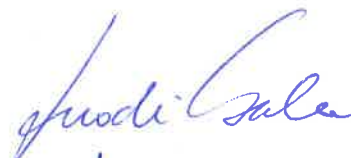
**Melléklet:** 2 db melléklet


**Feladatot jelent:** Kovács Csaba ügyvezető

**Véleményező bizottság:** Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi bizottság  
*Bertalan János bizottsági elnök*  
Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottság  
*Kovács Attila elnök*

**Egyéb véleményező szerv:** -

**Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja:** 2023. április 20.

**Törvényességi ellenőrzést végezte:** Ónodi Csaba jogi ügyintéző 

**Látta:** Koláné Dr. Markó Judit jegyző 

**Egyéb meghívottak:** Kovács Csaba ügyvezető

**NYILVÁNOS ÜLÉS/ZÁRT ÜLÉS**



**Hajdúböszörmény Város**  
**P O L G Á R M E S T E R É T Ö L**

4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 1.

**(52) 563-200 Fax: (52) 563-296**

[www.hajduboszormeny.hu](http://www.hajduboszormeny.hu)

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. december 23. napján megalapította a „Hajdúkerületi –Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft-t. (a továbbiakban: Kft.). A Debreceni Törvényszék 2020. január 09. napján elrendelte a Kft. cégnyilvántartásba történő bejegyzését.

A Kft. 2020.02.01-én kezdte meg munkáját a Hajdú-tanyán, az önkormányzati tulajdonban lévő vágóhídon és húsfeldolgozó üzemben. Majd a Polgármesteri Hivatalban működő büfé és étterem működtetését is átvette 2020. májusától, illetve 2023. márciusában megnyitotta húsboltját. A cég elsődlegesen olyan területen lát el feladatot, mely korábban az önkormányzat érdekeltségébe tartozó Városgazdálkodási NKft ágazataként működött és veszteséget termelt. A hivatali konyha esetében a Városüzemeltetési Intézmény működtette az éttermet szintén veszteségesen.

„Hajdúkerületi – Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette a cég 2023. évi üzleti tervének aktualizálását, hiszen 2023. márciusában a cég húsboltot nyitott a Karap F u 5. szám alatt. Az átdolgozott üzleti tervet a jelen előterjesztés mellékleteit képezi.

Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testülete - mint egyszemélyes alapító, tulajdonos - a 288/2019. (XII.23.) Önk. számú határozatával létrehozta a „Hajdúkerületi - Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban: Kft.). A gazdasági társaság alapítása a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben (a továbbiakban: Ptk.) meghatározott 3.000.000 forintos törzstőkével történt.

A Ptk. 3:10.§ (1)-(2) bekezdése szerint a vagyoni hozzájárulás mértéke az alapító vagy a tag által a jogi személy rendelkezésére bocsátott vagyon pénzből és nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból állhat. Nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként az alapító vagy a tag dolog tulajdonjogát vagy vagyoni értékű jogot ruházhat át a jogi személyre.

A Ptk. rendelkezései szerint az apport (nem vagyoni hozzájárulás) a jogi személyek, illetve gazdasági társaságok tőkeellátásának egyik módja, melynek során a társaságra nem pénzt, hanem, ingatlanokat, eszközöket, vagyoni értékű jogokat ruháznak át, ezáltal növekszik a társaság vagyona, tőkéje.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 107. § szerint a helyi önkormányzatot – törvényben meghatározott eltérésekkel – megilletik mindazok a jogok és terhelik mindazok a kötelezettségek, amelyek a tulajdonost megilletik, terhelik. A tulajdonost megillető jogok gyakorlásáról a képviselő-testület rendelkezik.

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat vagyonáról és annak hasznosításáról szóló 1/2005. (I.28.) Önk. rendelet (a továbbiakban: vagyonrendelet) 10. § (1) bekezdésének értelmében az önkormányzatot megilletik mindazok a jogok és terhelik mindazok a kötelezettségek, amelyek a tulajdonost megilletik, terhelik.

A vagyonrendelet 5.§ (1)-(2) bekezdése szerint forgalomképes egyéb vagyon körébe tartozik minden, az önkormányzat tulajdonában álló egyéb vagyontárgy, amely a forgalomképtelen, vagy korlátozottan forgalomképes törzsvagyonhoz nem nyert besorolást. A forgalomképes vagyonrészek elidegeníthetők, más módon hasznosíthatók, így vállalkozási célra is igénybe vehetők. A vagyonrendelet 11. § (1) bekezdés a./ ab.), ad.) pontjai alapján a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik az 1.000.000,- Ft egyedi forgalmi érték feletti ingók és vagyoni értékű jogok hasznosítása, ingók és vagyoni értékű jogok esetében időtartamtól független hasznosítás, valamint ezek vállalkozásba történő bevitele.

Az Alapító a Társaság törzstőkéjét a jelenlegi 21 270 000,-Ft-ról 21 581 740,-Ft-tal felemeli 42 851 740,-Ft-ra. A törzstőke-emelés 21 581 740,-Ft értékű nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás, azaz apport szolgáltatásával történik, amely apport tárgyai a Társaság tulajdonába kerülnek. A törzstőke-emelést teljes egészében Hajdúböszörmény Város Önkormányzata, mint Alapító teljesíti, akinek a kizárólagos tulajdonát képezik az apport tárgyai, amelyek forgalomképesek, valamint per-, teher- és igénymentesek. Az apport összesen 49 db bárány, 3 db kos, 131 db anyajuh, 23 db növendék marha, 245 tyúk és 950 db tenyész-galamb és 850 db húsgalamb nettó 21 581 740,-Ft értékben.

A Társaság törzstőke-emelését szolgáló nettó 21 581 740,-Ft értékű apport tételes felsorolását és tételenkénti értékét a 2. számú mellékletét képező „Apportlista” tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy szíveskedjen az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot minősített többséggel elfogadni!

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testülete „A „Hajdúkerületi-Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti terve és törzstőke emelés apporttal” című előterjesztést áttekintette a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a alapján, figyelemmel Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának 20/2007. (IV.26.) önkormányzati rendelettel elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezéseire az alábbiak szerint dönt:

1. A Képviselő-testület elfogadja a „Hajdúkerületi-Hús” Nonprofit Kft. 2023. évre szóló üzleti terv módosítását.

**Határidő:** 2023. április 28.

**Felelős:** Kovács Csaba ügyvezető

2. A Képviselő-testület - a Ptk. 3:198. § (1) bekezdésében meghatározott kizárólagos hatáskörében eljárva - elhatározza a „Hajdúkerületi-Hús” Nonprofit Kft. törzstőkéjének a jelenlegi 21.270.000 Ft-ról 42.851.740 Ft-ra történő felemelését.

A törzstőke felemelésére új, kizárólag nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból (apportból) álló, 21.581.740 Ft összegű törzsbetét szolgáltatásával kerül sor, amelyre Hajdúböszörmény Város Önkormányzata egyedüli Kft-tag jogosult. A nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás az alábbi forgalomképes, per-, teher- és igénymentes

vagyontárgyakból tevődik össze, amely vagyontárgyak mindegyike jelenleg Hajdúböszörmény Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonát képezi:

- 49 db bárány
- 3 db kos
- 131 db anyajuh
- 23 db növendék marha (15 üsző, 8 bika)
- 245 tojótyúk
- 950 tenyész-galamb
- 850 húsgalamb

A fentiekben körülírt vagyontárgyakból összetevődő, a jelen alapítói határozat mellékletét képező "Apportlista" elnevezésű okiratban megjelölt egyedenkénti tételezés szerinti nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást a törzstőke felemelésében kizárólagosan részt vevő Hajdúböszörmény Város Önkormányzata egyedüli Kft-tag a jelen határozat meghozatalát követő 8 (nyolc) napon belül köteles a „Hajdúkerületi-Hús” Nonprofit Kft. tulajdonába átruházni.

A törzstőke-emeléssel kapcsolatosan a „Hajdúkerületi-Hús” Nonprofit Kft. egyedüli tagjának a jelen határozat elhatározásától számított 15 (tizenöt) napon belül elsőbbségi joga van arra, hogy a tőkeemelésben részt vegyen. Az elsőbbségi jog a Hajdúböszörmény Város Önkormányzata egyedüli Kft-tag általi, írásban is bejelentett gyakorlása folytán a társaság egyszemélyi tagjának a törzsbetétje 42.851.740 Ft összegre emelkedik meg.

Figyelemmel arra, hogy az egyedüli tag elsőbbségi joga (mivel Hajdúböszörmény Város Önkormányzata az új nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás egésze tekintetében élt az őt megillető elsőbbségi jogával) nem sérül, ezért az alapító a törzstőke felemelésével összefüggésben már most elhatározza a „Hajdúkerületi-Hús” Nonprofit Kft. alapító okiratának módosítását 2023. május 15. napjától kezdődő hatállyal, figyelemmel a társaság törzstőkéjében és az egyedüli tag törzsbetétjének összegében bekövetkezett változásra, valamint a tevékenységi körök aktualizálására.

A „Hajdúkerületi-Hús” Nonprofit Kft. ügyvezetője köteles a szükséges okiratok elkészítéséről gondoskodni, és azokat az előírt határidőn belül a Cégbírósághoz, valamint szükség esetén az egyéb hatóság(ok)hoz benyújtani.

**Határidő:** 2023. április 28.

**Felelős:** Kovács Csaba ügyvezető

Hajdúböszörmény, 2023. április 20.



**Dr. Mező Barna**  
osztályvezető



# HAJDÚKERÜLETI-HÚS

Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft.

## **„Hajdúkerületi-Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft. 2023.évi üzleti terv dokumentációja**



Székhely:  
4220 Hajdúböszörmény,  
Külső-Dorogi utca  
01141/4.hrsz



E-mail:  
hajdukerulet@gmail.com



Adószám: 27295041-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-031319



## HAJDÚ-TANYA 2023.évi üzleti terv koncepciója

<b>SZARVASMARHA</b>		egyed/nap/Ft	egyed/év/Ft
	takarmány költség:	370	135050
	gép költség:	30	10950
	alom, energia, gyógyszer költség:	25	9125
	összesen:	425	155125
	támogatás:		52000
	éves költség:		103125
	100 egyeddel számolva:		10 312 500 Ft
<b>NÖVENDEK BORJÚ 150 kg felett</b>	takarmány költség:	120	18000
	gép költség:	5	750
	alom, energia, gyógyszer ktg.	10	1500
	összesen:	135	20250
	80 borjúval számolva:		1 620000 Ft

Jelenleg 70 darab anyatehénnel + 25 tenyész üszővel rendelkezünk, így az éves várható szaporulat 80 db borjú. Egy növendék borjú önköltsége 20.250 Ft és ehhez jön még a 103 125 Ft anyatehén tartási költség. A borjak eladási ára 300 kg-os korában (1100-1300 Ft/kg) 360.000 Ft, amennyiben 80 db egyedet értékesítünk akkor az önköltségek levonása után éves várható eredmény szarvasmarhából: **16 867 500 Ft**

<b>NFS koca</b>		egyed/nap/Ft	egyed/év/Ft
	takarmány költség: takarmány szükséglet: 1050 kg/év 18.000 Ft/mázsa		189000
	gép költség:	5	1825
	alom, energia, gyógyszer költség:	40	14600
	összesen:	45	205425
	támogatás:		50000
	éves költség:		155425
	1 malac önköltsége választás korig: (takarmány, gyógyszer stb.)		5000
	várható éves alomszám:	18 malac/év	
	1 választott malac előállítási költsége		9801
	összesen:		14801
	Koca amortizáció		1.976.000







NFS Hízó		egyed/nap/ft	egyed/120 nap
	takarmány költség: takarmány szükséglet: 250 kg/120 nap 18.000 Ft/mázsa		45000
	gép költség:	5	600
	alom, energia, gyógyszer költség	40	4800
	összesen:	45	50400

A tenyészkoca állományunk 50 db. Egy hízó előállítási költsége hizlalási idő alatt 50400Ft + 14.801 Ft = 65201 Ft/egyed, 2023-as évben a várható malacszám 900 darab(50 db tenyészkocával számolva)+200 db malac vásárlása,. Az 1100 db hízó sertés 110 kg súllyal 750 Ft/kg árral számolva, (1100 x 110 = 121.000 kg x 750 = 90.750.000 Ft árbevételt keletkezhethet, a költségek levonása után a várható eredmény **7241850 Ft**

MANGALICA KOCA		egyed/nap/Ft	egyed/év/Ft
	takarmány költség: takarmány szükséglet: 830 kg/év 18.000 Ft/mázsa		149400
	gép költség:	5	1825
	alom, energia, gyógyszer költség	20	7300
	összesen:	25	158525
	támogatás tenyészkoca jóléti		50000
	támogatás őshonos		120000
	éves költsége:		11475

1 malac önköltsége választás korig: (takarmány, gyógyszer stb.)		14000
várható éves alomszám:	8 malac/év	
1 választott malac előállítási költsége		641
összesen:		14641
Koca amortizáció		733 330

MANGALICA HÍZÓ		egyed/nap/Ft	egyed/270 nap/Ft
	takarmány költség: takarmány szükséglet: 540 kg/270 nap 18.000 ft/mázsa		97200
	gép költség:	5	1350
	alom, energia, gyógyszer költség	23	6210
	összesen:	28	104760

Mangalica tenyészkoca állományunk 22 db. Egy hízó összköltsége hizlalási idő alatt 104760 Ft + 14.641 Ft = 119401 Ft/egyed. 2023-as évben a várható malacszám 170 db, hizlalási idő 270 nap. 150 kg eladási súllyal 1150 Ft/kg áron számolva, 170 db\*150 kg = 25.500 kg



\*1150Ft/kg = 29.325.000 Ft. A költségek levonása után a várható eredmény **8 293 500 Ft**

TYÚK		egyed/nap/Ft	egyed/év/Ft
	takarmány költség:	40	
	alom, energia, gyógyszer költség	8	
	összesen:	48	17520

Napi szinten az egyedek 75 %-a tojik, 1 tojás költsége 60 Ft.  
Amennyiben 2.000 Ft-os áron tudunk venni tenyész állatot, akkor 1 tojás költsége 60+7= 67 Ft. Amennyiben 2023-as évben 2000 db tojótyúkot vásárolunk a várható tojás darabszám 540.000 darab/ év, 80 Ft-os eladási árral számolva 43.200.000 Ft a bevétel. A költségek levonása után a várható eredmény **7.020.000 Ft.**

JUH		egyed/nap/Ft	egyed/év/Ft
	takarmány költsége	60	21900
	gép költség:	10	3650
	alom, energia, gyógyszer költség	5	1825
	összesen:		27375
	támogatás		15 000
	éves költsége:		12375

Jelenleg 150 db egyeddel rendelkezünk az éves várható szaporulat 90 db bárány. A bárányokat 20 kg-osan értékesítjük 1600 ft/kg-os áron, így 90 x 32 000 = 2 880 000 ft ebből levonjuk a költségeket az eredmény **1 856 250 Ft**

#### SZÁNTÓFÖLDI SZOLGÁLTATÁS munkadíjak

	terület HA	munkadíj	összesen
talajlezárás nehéz tárcsával:	69,9	4 800 Ft	335 520 Ft
szántás	39,8	8 000 Ft	318 400 Ft
kombinátorozás	69,9	6 000 Ft	419 400 Ft
szárzúzás	23	6 000 Ft	138 000 Ft
kaszálás	63x 5	3 200 Ft	1 008 000 Ft
rendsodrás	63x 5	2 800 Ft	882 000 Ft
bála közelítés-felrakás-szállítás	1150	600 Ft	690 000 Ft
<b>összesen</b>			<b>3 791 320 Ft</b>



A Hajdú-tanya működtetéséhez elengedhetetlen fontosságú lenne a földek művelése, hiszen a keletkezett melléktermékek (szalma, kukoricaszár) felhasználásra kerülnének az állattartás folyamán. Az önkormányzat által megtermelt takarmányokat megvásárolnánk piaci áron az állatok takarmányozásához.

A jelenlegi 6 fő főállású munkavállaló mellé alkalmazni kellene még 5 főt főállásban. Ezek figyelembevételével az ágazat 2023. évi tervezett eredménye a következőképpen alakulna.

Szarvasmarha	16 867 500 Ft
Sertés NF	7 241 850 Ft
Mangalica	8 293 500 Ft
Tyúk	7 020 000 Ft
Juh	1 856 250 Ft
szántóföldi munkák	3 791 320 Ft
Szerves trágya értékesítése:	3 500 000 Ft
<b>összesen:</b>	<b>48 570 420 Ft</b>
<b>11 fő bérköltség:</b>	<b>46 047 576 Ft</b>
<b>Várható eredmény</b>	<b>2 522 844 Ft</b>

A Hajdú-tanya 2023-as évi elképzelései. A tojótyúk állományt a jelenlegi 250 darabról 2000 darabra szeretnénk növelni. Az állomány növelésre a megnyitott húsboltunk és a konyhánk miatt is szükség lenne. Elképzeléseink között szerepel még őshonos magyar tyúkfajta tartása, amelynek a támogatása igen magas.

A juh állomány jelenleg 130 darab ezt szeretnénk 250 darabra megemelni, de mindenképpen gondolkodni kell fajta cserén, mivel a piac manapság versenyképesebb francia húsjuh fajtákat jobban megfizetni. Mindenképpen törekedni szeretnénk, hogy a megszületett bárányok mortalitása csökkenjen. Ezt úgy képzeljük el, hogy jobban kiszolgálják az anyajuh és a bárányokat is.

Az elmúlt évekhez képest 10 darabbal növeltük a kocaállományt, illetve az előregedett sokat fiatal kockákat kicseréltük, vagyis fiatalítottuk az állományunkat. Az elmúlt évben sajnos azzal a kocaállománnyal nem sikerült az elvárásnak megfelelő szaporulatot biztosítani, a megfiatalított állománynak a vemhesítése minden bizonnyal könnyebbnek ígérkezik, illetve 2 darab tenyészkant is vásároltunk, hogy a mesterséges termékenyítésből adódó hibákat ez által kiküszöböljük. 2023.május hónapban elkezdődik a fialás, melyek aztán folyamatossá fognak válni. 2023-ban így a várható malaclétszám 600 darabot meghaladja. A mangalica állományunkhoz az előregedett kanunk helyett vásároltunk egy durok fajtájú fiatal kant, amelynek a termékenysége és szaporasága is meghaladja a mangalica fajtáját. Ezen születendő malacok piaci kiszámíthatósága sokkal jobb és jobban is megfizetik.

A szarvasmarha állomány létszámát is szeretnénk emelni, ennek érdekében vásároltunk egy fajtatiszta magyartarka tenyészbikát, törekednénk egy fajtatiszta magyartarka állomány kialakítására. Az öregebb teheneinket eladnánk, levágnánk tehát itt is folyamatban van az állomány fiatalítása. A takarmány



bázist a csónakázttató környékének a kaszálásával tudjuk megoldani, illetve szeretnénk melléktermékek bevonásával olcsóbbá tenni a termelést.

A gazdaságosság érdekében az itt dolgozó fizikai állomány létszámát a lehető legalacsonyabbra szorítottuk. A rendelkezésünkre álló humánerőforrás képzettsége és hozzáállása biztosítékot jelent számunkra, hogy a fent leírtakat biztonságosan végre tudjuk hajtani.

### **Étterem és Büfé 2023. évi üzleti terv koncepciója**

Az étterem és a büfé bevétele gyermekétkeztetésből, állandó napi menüből, Á la carte étkeztetésből, az önkormányzat megrendeléséből és különböző rendezvények lebonyolításából származik.

Jelen gazdasági helyzetben nagyon befolyásoló tényező lehet az energia és nyersanyag árak alakulása.

<b>Bevételek</b>	
Gyermek étkeztetés (napi 240 gyerek)	43 200 000 Ft
240 fő*21 nap* 9 hónap	
Napi menü	
70 fő * 1410 Ft * 21 nap * 12 hónap	24 872 400 Ft
Egyéb bevételek	3 000 000 Ft
alapul véve a 2022 évet	
Büfé bevétele	6 000 000 Ft
12*500.000 Ft	
Összesen:	77 072 400 Ft
<b>Kiadások</b>	
Energiaköltség (500.000 Ft/hó)	6 000 000 Ft
Béreköltség 15% emeléssel 7 fővel	30 121 020 Ft
Egyéb költségek	35 800 000 Ft
(Nyersanyag, csomagoló anyagok, tisztítószer)	
összesen:	71 921 020 Ft
<b>Várható eredmény:</b>	5 151 380 Ft

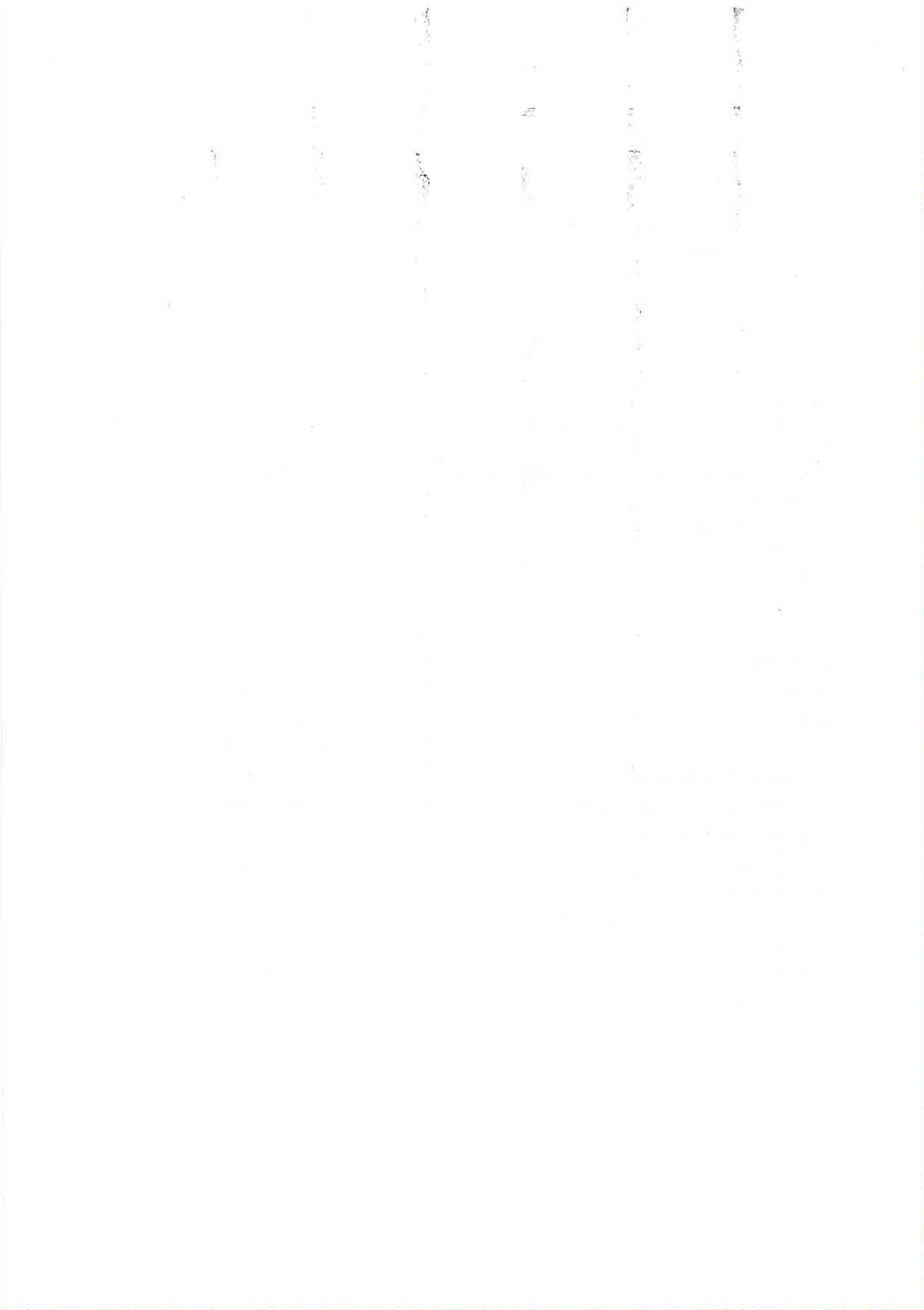




### Húsfeldolgozó és Vágóhíd 2023. évi terv üzleti koncepciója

A cég működésének alapjait a Vágóhíd és Húsfeldolgozó biztosítja hiszen a Hajdú-tanyán felnevelt állatokat levágva, feldolgozva a Városháza Étteremben, Büfében, illetve közétkeztetésben értékesítjük, ezenfelül jelentős bevételt jelent a bérvágási szolgáltatásunk is. Jelenleg a Vágóhíd kapacitása 80 db sertés/ napra van engedélyezve. A Vágóhídon 2023 évre 20 %-os fizetés emelést szükséges adni az ágazatban országos szinten fellépő munkaerőhiány miatt.

<b>Bevételek</b>	
17.500 db sertés/év vágása 5.500 Ft/db áron	96 250 000 Ft
500 db szarvasmarha/ év vágása 25.000 Ft/db áron	12 500 000 Ft
Egyéb bevételek	170 000 000 Ft
(tőkehúsok és húskészítmények, bőr, bélértékesítése)	
összesen	278 750 000 Ft
<b>Kiadások</b>	
Áram	24 000 000 Ft
Gáz	2 400 000 Ft
Víz	1 600 000 Ft
Lindström Kft. (munkaruha)	2 600 000 Ft
Bátortrade Kft. (vágóhídi melléktermék)	7 200 000 Ft
Atev Zrt. (vágóhídi melléktermék)	6 000 000 Ft
Béreköltségek	73 440 000 Ft
Egyéb ráfordítások	140 000 000 Ft
(alapanyag, csomagolóanyag, tisztítószer, javítások, alkatrészek stb.)	
összesen:	257 240 000 Ft
Várható eredmény:	21 510 000 Ft



## Húsbolt 2023. évi üzleti terv koncepciója

A Húsbolt megnyitása 2023.03.17.-én történt meg.

A bolt tervezett nyitvatartása H: 7-12 óráig, K-P: 7-17 óráig, Szo: 7-12 óráig, így átlagosan 26 nap tartana nyitva az üzlet havonta. A bevételt 500.000 Ft/nap kalkulálva a havi bevétel 13.000.000 Ft.

Az üzlet zavartalan működéséhez 4 fő dolgozót kell biztosítani. A havi bérköltség 2.039.098 Ft, a tervezett energiaköltség kb. 800.000 Ft + egyéb költségek 500.000 Ft, így a havi össz. költség 3 339 098 Ft. 30 %-os haszonkulccsal számolva ( $13.000.000 * 0,3 = 3.900.000$  Ft) a várható eredmény 560 902 Ft/ hó, ez éves szinten 6.730.824 Ft.

A húsbolt esetében javasolnánk a napelem felszerelését, melyet megpróbálnánk saját erőből felrakatni, az energiaköltség csökkentése érdekében. 2024.01.10-ig érvényes az engedélyünk.

### Központi Igazgatás költsége

(Könyvelési díj, postaköltség, munkavédelem stb.) 14.732.000 Ft

Bérköltsége 18.932.412 Ft

Adózás előtti eredmény:	
Étterem, Büfé	5 151 380 Ft
Hajdú-tanya	2 522 844 Ft
Húsfeldolgozó, Vágóhíd	21 510 000 Ft
Húsbolt	6 730 824 Ft
összesen:	35 915 048 Ft
Ezt az eredményt csökkenti a központi igazgatás költsége	14 732 000 Ft
Központi Igazgatás bérköltség	18 932 412 Ft
összesen:	33 664 412 Ft
Várható eredmény	2 250 636 Ft

A könyvelő váltás 6.500.000 Ft többlet költséget jelent a cég számára éves szinten.



A tervezésnél nagyon óvatosan próbáltunk eljárni, hiszen nem tudjuk az étterem esetében az energiaárak változását, a Hajdú-tanya esetében a takarmány árak alakulását, a Húsbolt esetében pedig még nem rendelkezünk kellő tapasztalattal. A Vágóhídnak az áramdíja 2024.12.31-ig 56 Ft-os áron van szerződve, míg a gáz kb. 152 Ft-on van szerződve 2024.10.31-ig.

Hajdúböszörmény, 2023.04.18

Tisztelettel:

Kovács Csaba





## Apport lista

megnevezés	darabszám	egységár Ft/db	nyilvántartási érték (Ft)
bárány (átlagsúly 25 kg)	49	37 500	1 837 500
kos	3	200 000	600 000
anyajuh	131	75 000	9 825 000
növendék marha- üsző	15	297 000	4 455 000
növendék marha-bika	8	297 000	2 376 000
tyúk	245	512	125 440
tenyész-galamb	950	1 312,6666	1 247 033
húsgalamb	850	1 312,6666	1 115 767
<b>Összesen</b>			<b>21 581 740</b>

