

10571086-1082-113-01
Statisztikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
Nestlé Hungária Kft.
2020.01.01 - 2020.12.31

Kelt: Budapest, 2021.05.19

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

10571086-1082-113-01

Statistikai számjel

01-09-267926

Cégjegyzék száma

Nestlé Hungária Kft.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
A	B	C	D	E
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)	49 943 782	0	59 167 026
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 793 058	0	1 793 978
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3 Vagyoni értékű jogok	1 793 058		1 793 058
6	4 Szellemi termékek	0		920
7	5 Üzleti vagy cégérték	0		0
8	6 Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	7 Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	48 122 594	0	57 353 373
11	1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 112 386		19 608 105
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 303 678		23 805 841
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 415 574		3 943 377
14	4 Tenyészállatok	0		0
15	5 Beruházások, felújítások	1 273 506		4 626 368
16	6 Beruházásokra adott előlegek	17 450		5 369 682
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	28 130	0	19 675
19	1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	4 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	5 Egyéb tartós részesedés	1 850		1 850
24	6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25	7 Egyéb tartósan adott kölcsön	26 280		17 825
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
29	B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	30 941 116	0	34 698 103
30	I. KÉSZLETEK	10 931 599	0	11 897 634
31	1 Anyagok	6 884 460		7 544 694
32	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	39 267		488 068
33	3 Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34	4 Késztermékek	893 026		824 193
35	5 Áruk	3 114 846		3 040 679
36	6 Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	19 817 154	0	21 164 798
38	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 406 441		4 771 115
39	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13 636 421		14 024 339
40	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42	5 Váltókövetelések	0		0
43	6 Egyéb követelések	774 292		2 369 344
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
47	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48	2 Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49	3 Egyéb részesedés	0		0
50	4 Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51	5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	192 363	0	1 635 671
54	1 Pénztár, csekkek	32 661		19 297
55	2 Bankbetétek	159 702		1 616 374
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	468 111	0	866 745
57	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	200 805		471 427
58	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	267 306		395 318
59	3 Halasztott ráfordítások	0		0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	81 353 009	0	94 731 874

Kelt: Budapest, 2021.05.19

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

10571086-1082-113-01

Statistikai számjel

01-09-267926

Cégjegyzék száma

Nestlé Hungária Kft.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
A	B	C	D	E
61	D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VII/1. sor)	12 754 822	0	7 750 336
62	I. JEGYZETT TŐKE	6 000 000		6 000 000
63	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0		0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III. TÖKETARTALÉK	0		209 178
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	437 439		-270 496
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
71	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	6 317 383	0	1 811 654
72	E. CÉLTARTALÉKOK	370 240	0	3 183 669
73	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	370 240		3 183 669
74	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75	3 Egyéb céltartalék	0		0
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)	63 518 023	0	78 812 012
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79	2 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81	4 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38 000 000	0	33 000 000
83	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84	2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85	3 Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86	4 Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	18 000 000		33 000 000
88	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	20 000 000		0
89	7 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90	8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 518 023	0	45 812 012
93	1 Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94	<i>- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>	0		0
95	2 Rövid lejáratú hitelek	0		0
96	3 Vevőktől kapott előlegek	1 805		97 618
97	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 077 232		18 383 462
98	5 Váltótartozások	0		0
99	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 475 967		23 557 482
100	7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
101	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 963 019		3 773 450
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 709 924	0	4 985 857
106	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	32 030		0
107	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 649 216		4 967 205
108	3 Halasztott bevételek	28 678		18 652
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	81 353 009	0	94 731 874

Kelt: Budapest, 2021.05.19

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

10571086-1082-113-01

Statistikai számjel

01-09-267926

Cégjegyzék száma

Nestlé Hungária Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.01.01 - 2019.12.31	Előző évek módosításai	2020.01.01 - 2020.12.31
A	B	C	D	E
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	59 665 715		122 603 225
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	94 814 667		41 583 018
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	154 480 382	0	164 186 243
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 078 796		379 968
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-2 078 796	0	379 968
7	III. Egyéb bevételek	483 291		771 548
8	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	162 567		101 978
9	5 Anyagköltség	71 175 824		74 601 754
10	6 Igénybe vett szolgáltatások	24 713 099		24 767 534
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	175 564		235 510
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	24 484 224		30 084 323
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	120 548 711	0	129 689 121
15	10 Bérköltség	10 256 498		11 874 911
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 414 034		4 133 590
17	12 Bérjárulékok	2 647 568		2 783 615
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	16 318 100	0	18 792 116
19	VI. Értékcsökkenési leírás	4 477 203		5 087 360
20	VII. Egyéb ráfordítások	4 267 001		7 953 878
21	<i>Ebből: értékvesztés</i>	124 055		121 965
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	7 273 862	0	3 815 284
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	83 000		0
24	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
26	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	141		14 832
30	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		14 832
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 714 197		3 263 919
32	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 797 338	0	3 278 751
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
35	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
37	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	288 548		664 818
39	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		387 317
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 955 198		4 221 879
42	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2 243 746	0	4 886 697
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-446 408	0	-1 607 946
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	6 827 454	0	2 207 338
46	X. Adófizetési kötelezettség	510 071		395 684
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	6 317 383	0	1 811 654

Kelt: Budapest, 2021.05.19

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

10571086-1082-113-01
Statisztikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet
Nestlé Hungária Kft.
2020.01.01 - 2020.12.31

Kelt: Budapest, 2021.05.19

Kiegészítő melléklet

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1 A Társaság azonosító adatai

A Társaság teljes neve:	Nestlé Hungária Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövid neve:	Nestlé Hungária Kft.
a továbbiakban:	"Társaság"
Cégjegyzékszám:	01-09-267926
Statisztikai számjel:	10571086-1082-113-01

2 Átalakulás, egyesülés, szétválás

A Cereal Partners Hungária Kft. 2019. október 31.-én beolvadt a Nestlé Hungária Kft.-be. A beolvadás során az eszközök és források értékelése piaci, a tranzakció miatt külön ártértékelés nem volt szükséges. A 2020. év során a beolvadást érintő korrekciók könyvelése történt, lásd 1. sz. melléklet.

3 Székhely és telephelyek

Székhely: 1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 7.

A Társaság beszámolója az internetes honlapján is elérhető.
Internetes honlap címe, elérhetősége: <https://www.nestle.hu/>

1061 Budapest, Andrássy út 27. Telephely
1117 Budapest, Október Huszonharmadika utca 8-10. Telephely
1087 Budapest, Kerepesi út 9. Telephely
1123 Budapest, Alkotás utca 53. Telephely
1024 Budapest, Lövőház utca 2-6. Telephely
3900 Szerencs, Rákóczi utca 124. Fióktelep
3533 Miskolc, Fürdő utca 4. Fióktelep
9737 Bük, Darling utca 1. Fióktelep
9027 Győr, Budai út 1.

4 A Társaság tevékenysége

A Társaság elsődleges tevékenysége minőségi élelmiszerek gyártása és forgalmazása a magyar piacon, felhasználva a Nestlé hazai és nemzetközi termékekre egyaránt kiterjedő szakmai háttérét.

5 A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek)

Neve	Címe	Cégjegyzés módja
Noszek Péter	1141 Budapest, Vezér utca 97.	önálló
Ivana Ljubicic	1053 Budapest, Henszlmann Imre u. 3.	együttes
Megyesné Kenyó Ilona	2765 Farnos, Tó köz 8.	együttes

6 Tulajdonosi szerkezet

Neve	Tulajdonos			Tulajdonos befolyásának mértéke
	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	
Société des Produits Nestlé S.A.	1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc	100%	6 000 000	minősített többségi
Összesen		100%	6 000 000	

7 Összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállítás

7.1 Bevonás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésébe

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra kerül:

Név: Société des Produits Nestlé S.A.
Székhely: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra kerül:

Név: Société des Produits Nestlé S.A.
Székhely: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc

8 A beszámoló összeállítás

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy

Neve: Megyesné Kenyő Ilona
Címe: 2765 Farnos, Tó köz 8.
Regisztrációs szám: 171343

9 Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
Címe: 1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartási szám: 01-09-267553
Természetes személy neve: Bartha Zsuzsanna Éva
Címe: 5900 Orosháza, Rákóczi út 25.
Regisztrációs száma: 005268

B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1 Jogszabályi megfelelés és számviteli elvek

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: "Szt."), illetve módosításaiban foglaltaknak.

A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2 Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja

A Társaság üzleti éve: 2020.01.01-től 2020.12.31-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja: 2021.03.31

3 Könyvvezetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el.

A Szt. lehetőséget biztosít a mellékletében lévő és különböző tagolású mérleg és eredménykimutatás sémák közötti választásra.

Választott mérlegséma típusa: "A"

Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása: összköltség eljárás

A beszámoló és a könyvvezetés pénzneme: HUF

4 Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől függetlenül) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

5 A könyvvezetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvezetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam: a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészleteknél a bekerülési érték meghatározására alkalmazott módszer: egyedi érték

6 Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

A társaság kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású tételnek tekinti, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot

7 Tartós és jelentős

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

Szt. 45§(4): Az 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Jelentős

A társaság jelentősnek tekinti, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

8 Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adósokat egyedileg minősíti, és az értékvesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

9 Készletértékelés

A készletértékelésre alkalmazott módszer

Megnevezés	Értékelési módszer	Közvetlen önköltség meghatározása
Anyagok	FIFO	-
Áruk	FIFO	-
Saját termelésű készletek	súlyozott átlagár	utókalkuláció

10 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

10.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembe helyezés napjától.

Az értékcsökkenés elszámolás gyakorisága: havi

A Társaság a kis értékű eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el, mint terv szerinti értékcsökkenés.

A kis értékű eszközök értékhatára: 200 eFt

10.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

Méregisor	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%)
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	20,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Egyedi elbírálás alapján
Vagyoni értékű jogok	Egyedi elbírálás alapján
Szellemi termékek	33,30%
Üzleti vagy cégérték	10,00-20,00%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2-5%
Műszaki berendezés, gépek, járművek	4-10%;20%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14,5-33%
Tenyészállatok	N/A

10.3 Maradványérték

A Társaság maradványértéket állapít meg, saját kivitelezésben épített irodái (30%) és raktárai (20%) esetében.

10.4 Immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésére vonatkozó egyéb információk

A Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el azon tárgyi eszközeire, melyeknek értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé válik vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésszerűen nem használható.

11 Származékos ügyletek

A Társaság hedge stratégiája EUR esetében nettó módon történik, ami annyit jelent, hogy a SELL és BUY pozíciók különbsége kerül lekötésre. BUY kötés 3 devizanemben történik: EUR, GBP és USD. A BUY kötések fedezik a külföldi szállítói kifizetéseinket. A Társaság megkülönböztet „kapcsolt” és „nem kapcsolt” típusú árfolyamkötéseket.

A Nestlé Hungária Kft. által biztosított előrejelzési adatok alapján a kötések egy svájci NTCE vállalat köti meg a Nestlé Hungária Kft. nevében. A BUY pozícióra 3 hónapos, a SELL pozícióra 5 hónapos benchmark-kal.

Határidős és SWAP ügyleteink leszállítási ügyletek, mivel az ügylet teljesítése az ügylet zárásakor (lejáratakor) az ügylet tárgyának a tényleges leszállítással, átadásával és a kötési ár kifizetésével történik, az azonnali adásvételi ügyletek szabályai szerint.

A számviteli törvény előírásai szerint a mérleg fordulónapig nem teljesített – le nem zárt – határidős leszállítási ügyletek esetében sem a mérleg fordulónaphoz sem a mérlegkészítés időpontjához nem kapcsolódik értékelési és ebből adódóan elszámolási kötelezettség.

A mérleg fordulónapon nyitott SWAP ügyleteket a Sztv 32.§ és 44.§-nak megfelelően számoljuk el. Ezek listáját lásd az 7. számú mellékletben felsorolva.

12 A számviteli politika lényeges változásai és a változások eredményre gyakorolt számszaki hatása

A számviteli politikában meghatározásra került a számviteli elszámolás és értékelés szempontjából lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információk, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Befektetett eszközök

1.1 Immateriális javak

1.1.1 Immateriális javak tárgyévi változása

Az immateriális javak tárgyidőszaki alakulását az 4. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2 Tárgyi eszközök

1.2.1 Tárgyi eszközök tárgyévi változása

A tárgyi eszközök tárgyidőszaki alakulását a 5. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2.2 Beruházások, felújítások és beruházásra adott előlegek

Megnevezés	Beruházás	Előleg
Bük	3 428 688	5 369 682
Szerencs-Diósgyőr	1 033 002	-
Budapest	164 678	-
Beruházások és a beruházásra adott előlegek összesen	4 626 368	5 369 682

1.2.3 Egyéb tartós részesedés

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokban lévő részesedések adatait az 6. számú melléklet tartalmazza.

2 Forgóeszközök

2.1 Készletek

2.1.1 Készletek értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Anyagok	15 706	29 621	(15 706)		29 621
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	2 064	-		2 064
Késztermékek	12 627	7 166	(12 627)		7 166
Áruk	2 691	48 207	(2 691)		48 207
Összesen	31 024	87 059	(31 024)	-	87 059

2.2 Követelések

2.2.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	5 397 423	4 771 115	-12%
Külföldi követelések	9 018	-	-100%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	5 406 441	4 771 115	-12%

2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2.2.2.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közös vezetésű vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetésű vállalkozása	13 636 421	14 024 339	3%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	13 636 421	14 024 339	3%

2.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevőkövetelések	13 636 421	14 024 339	3%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	13 636 421	14 024 339	3%

2.2.3 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Adott előlegek	28 283	15 616	-45%
Tartozik egyenlegű szállítók	50 843	67 241	32%
Munkavállalókkal kapcsolatos követelések	9 683	12 782	32%
Társasági adó	110 180	626 518	469%
Helyi iparüzési adó	283 959	-	-100%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	216 973	10 068	-95%
Egyéb	58 157	76 788	32%
Innovációs járulék	16 214	-	-100%
Fedezetkezelői számla	-	1 560 331	100%
Egyéb követelések összesen	774 292	2 369 344	206%

2.2.4 Követelések értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Bekerülési érték	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	70 954	70 954	34 906	- 70 954		34 906
Összesen	70 954	70 954	34 906	- 70 954	-	34 906

3 Saját tőke

3.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a 1. számú melléklet tartalmazza.

4 Céltartalékok

4.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

4.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímek szerint

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Egyéb	370 240	3 183 669		- 370 240	3 183 669
Összesen	370 240	3 183 669	-	- 370 240	3 183 669

4.2 Céltartalékokkal kapcsolatos egyéb információk

A Társaság egyszeri céltartalékot képzett a korábbi évekkal és a tárgy évvel kapcsolatos adókockázatokra.

5 Hosszú lejáratú kötelezettségek

5.1 Egyéb hosszú lejáratú hitelek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	18 000 000	33 000 000	83%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek összesen	18 000 000	33 000 000	83%

5.2 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

5.2.1 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közös vezetésű vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetésű vállalkozása	20 000 000		-100%
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	20 000 000	-	-100%

5.2.2 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Nestlé Finance International Ltd.-vel szemben fennálló kötelezettség	20 000 000	-	-100%
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	20 000 000	-	-100%

6 Rövid lejáratú kötelezettségek

6.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi szállítók	8 889 953	12 155 609	37%
Külföldi szállítók	6 187 279	6 227 853	1%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	15 077 232	18 383 462	22%

6.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

6.2.1 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közös vezetésű vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetésű vállalkozása	8 475 967	23 557 482	178%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	8 475 967	23 557 482	178%

6.2.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítói tartozások	8 475 967	23 557 482	178%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	8 475 967	23 557 482	178%

6.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Követel egyenlegű vevők	9 725	4 490	-54%
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	51 631	1 288 049	2395%
Általános forgalmi adó	530 222	925 288	75%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	551 162	547 333	-1%
Egyéb	202 686	2 384	-99%
Kereskedelmi költségek	617 593	699 399	13%
Iparűzési adó	-	262 877	100%
Innovációs járulék	-	43 630	100%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 963 019	3 773 450	92%

7 Passzív időbeli elhatárolások

7.1 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közüzemi díjak	337 481	191 841	-43%
Egyéb szolgáltatások költsége	1 551 809	839 227	-46%
Kamat	2 660	36 921	1288%
Kereskedelmi költségek	1 585 850	2 027 389	28%
Marketing költségek	110 101	455 471	314%
Személyi jellegű költségek	887 995	1 141 509	29%
Logisztikai költségek	173 320	198 828	15%
Beszerezési szolgáltatások díja	-	76 019	100%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	4 649 216	4 967 205	7%

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közös vezetésű vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetésű vállalkozása	95 951 265	97 029 908	1%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele összesen	95 951 265	97 029 908	1%

1.2 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi termékértékesítés	59 370 179	122 249 956	106%
Belföldi szolgáltatás	295 536	353 268	20%
Külföldi termékértékesítés	94 172 346	38 471 607	-59%
Külföldi szolgáltatás	642 321	3 111 412	384%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	154 480 382	164 186 243	6%

A belföldi értékesítés árbevételének jelentős növekedését a Purina kategória üzleti modell váltása okozta, ezzel összhangban csökkent az export értékesítés árbevétele.

1.3 Export értékesítés nettó árbevétele

1.3.1 Exportértékesítés árbevétele termékexport és szolgáltatásexport szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Termékexport	94 172 346	38 471 606	-59%
Termékexport	94 172 346	38 471 606	-59%
Szolgáltatásexport	642 321	3 111 412	384%
Szolgáltatásexport	642 321	3 111 412	384%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	94 814 667	41 583 018	-56%

Az export értékesítés árbevételének jelentős csökkenését a Purina üzleti modell váltása okozta, ezzel összhangban nőtt a belföldi értékesítés árbevétele.

1.3.2 Export értékesítés árbevétele földrajzi bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Európai Unió (EU)	77 554 892	29 477 058	-62%
EU-n kívüli európai országok	12 506 441	9 592 531	-23%
Világ többi része	4 753 334	2 513 429	-47%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	94 814 667	41 583 018	-56%

2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	114 741	197 305	72%
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	22 077	-	-100%
Céltartalékok képzése	370 240	3 183 669	760%
Készletek értékvesztése	31 024	87 059	181%
Követelések értékvesztése	70 954	34 906	-51%
Behajthatatlannak minősített – vásárolt követelésnek nem minősülő – követelések	28 263	25 384	-10%
Nem számlázott, utólag adott (fizetendő) engedmény	456 497	640 187	40%
Egyéb	26 508	197 549	645%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	3 146 697	3 500 247	11%
Adományok	-	87 572	100%
Egyéb ráfordítások összesen	4 267 001	7 953 878	86%

3 Anyagjellegű ráfordítások

3.1 Anyagköltség

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Alapanyag	22 135 170	25 637 803	16%
Csomagolóanyag	19 564 510	19 854 122	1%
Egyéb	27 109 847	26 461 656	-2%
Technikai anyagok	823 877	988 633	20%
Közüzemi költségek	1 542 420	1 659 540	8%
Anyagköltség összesen	71 175 824	74 601 754	5%

3.2 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítás-rakodás	429 028	191 848	-55%
Raktározás	1 198 127	1 373 796	15%
Bérlés	1 226 288	1 501 394	22%
Karbantartás	1 602 046	1 407 596	-12%
Hirdetés, reklám	5 612 923	4 470 818	-20%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	3 768 685	5 396 064	43%
Jogdíjak	3 512 521	2 341 719	-33%
Értékesítéssel kapcsolatos költségek	5 866 239	7 782 866	33%
Egyéb, számítástechnika	758 663	110 004	-86%
Audit díjak	47 750	21 500	-55%
Irodai költségek	690 829	169 929	-75%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	24 713 099	24 767 534	0%

3.3 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb	1 035 098	2 548 213	146%
Nespresso	4 845 997	5 261 175	9%
Maggi	2 525 687	2 818 653	12%
Nescafé, Dolce Gusto	5 112 282	6 683 682	31%
Csokoládé	3 642 801	3 886 069	7%
Baby táplálás	294 784	351 136	19%
Állateledel	7 027 575	6 633 308	-6%
Gabonapehely	-	1 902 087	100%
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	24 484 224	30 084 323	23%

4 Személyi jellegű ráfordítások

4.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés és a létszám:

Megnevezés	Fizikai	Szemleli	Összesen
Bérköltség	9 887 313	1 987 598	11 874 911
Személyi jellegű egyéb kifizetés	3 422 968	710 622	4 133 590
Összesen	13 310 281	2 698 220	16 008 501
Átlagos statisztikai állományi létszám	1 488	660	2 148

4.2 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Összeg
Egészségbiztosítási járulék, szakképzési hozzájárulás	337 599
Nyugdíjjárulék	2 216 843
Rehabilitációs hozzájárulás	135 580
Egyéb bérjárulékok	93 593
Bérjárulékok összesen	2 783 615

5 Értékcsökkenési leírás

5.1 Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírást mérlegoronként és leírási módokként a 4. és 5. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

6 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

6.1 A pénzügyi műveletek bevételei

6.1.1 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség realizált árfolyamnyeresége	1 577 565	2 876 692	82%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség összevont nem realizált árfolyamnyeresége	136 632	387 227	183%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei összesen	1 714 197	3 263 919	90%

6.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

6.2.1 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség realizált árfolyamvesztése	1 899 285	3 404 623	79%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség összevont nem realizált árfolyamvesztése	55 913	817 256	1362%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai összesen	1 955 198	4 221 879	116%

7 Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó javaslat

A teljes 2020. évi adózott eredmény, azaz 1 811 654 THUF 100%-a, csökkentve a negatív eredménytartálékkal, melynek összege -270 496 THUF, kifizetésre javasolt, a tulajdonos részére osztalék címén, mindösszesen 1 541 158 THUF összegben.

8 Osztalék

A Társaság a beszámoló elfogadása után határoz az eredmény felhasználásáról.

Tárgyévben jóváhagyott osztalék összege: 6 754 822 THUF

E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Kapott támogatások

A kapott támogatásokat a 11. számú melléklet mutatja be.

2 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgáló	21 500
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	
Adótanácsadási szolgáltatások	
Egyéb, nem könyvvizsgáló szolgáltatások	20 493
Könyvvizsgáló szolgáltatások összesen	41 993

3 Importbeszerzés

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerinti valamint földrajzi bontásban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Termékimport	73 968 245	93 863 051	27%
Termékimport összesen	73 968 245	93 863 051	27%
Jogdíjak	3 512 521	2 341 179	-33%
Szolgáltatásimport	7 633 502	9 268 643	21%
Szolgáltatásimport összesen	11 146 023	11 609 822	4%
Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban	85 114 268	105 472 873	24%
Európai Unió (EU)	63 695 961	61 379 786	-4%
EU-n kívüli európai országok	13 001 774	35 687 069	174%
Világ többi része	8 416 533	8 406 018	0%
Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban	85 114 268	105 472 873	24%

4 Származékos ügyletek

A származékos ügyleteket a 7. számú melléklet mutatja be.

5 Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékok mozgástábláját a 8. számú melléklet mutatja be.

6 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 9. számú melléklet tartalmazza.

7 Vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

7.1 Járandóság

A vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, nem részesültek járandóságban, a felügyelőbizottsági tagokat 110 000 HUF/fő/év járandóság illeti meg.

7.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok részére nem folyósított előleget.

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok javára nem vállalt garanciát.

8 Kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges ügyletek

Nem voltak a kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek.

9 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költségszerkezetet a 10. számú melléklet tartalmazza.

10 Egyéb információk

Az Egészségügyi Világszervezet 2020. március 11-én a koronavírus (COVID-19) kitérését pandémiának nyilvánította annak világszerte történő gyors elterjedése miatt, amelyben jelenleg több mint 150 ország érintett. Sok kormány egyre szigorúbb lépéseket tett és tesz jelenleg is a vírus terjedésének megakadályozására vagy késleltetésére. Jelenleg a gazdasági bizonytalanság jelentősen növekszik, amit például az ingadozó eszközárak és az árfolyamok bizonyítanak.

A Társaság 2020. december 31-i (konsolidált) pénzügyi kimutatásaiban a koronavírus kitérését és a kapcsolódó hatásokat nem tekinti módosító eseménynek. Következésképpen nincs hatással a 2020.12.31-én a mérlegben kimutatott eszközök és kötelezettségek megjelenítésére és értékelésére.

A 2020-as év tapasztalata alapján az élelmiszeripari termékek terén a kezdeti többletfogyasztást követően normalizálódott a kereslet. Az állateledel export üzletág a járvány ideje alatt is terv szerint teljesít, nem tapasztalható jelentős visszaesés, és mai tudásunk szerint a jövőben sem fog bekövetkezni forgalomcsökkenés, ezért a Nestlé Hungária elkötelezett a további beruházások végrehajtása iránt. A Társaság vevőinek fizetőképessége várakozásaink szerint nem fog negatívan változni. A felülvizsgált tervek alapján a Társaság finanszírozása biztosított, a vállalkozás folytatásának elve nem megkérdőjelezett.

A Társaság, mint a magyar élelmiszeripar egyik legnagyobb szereplőjének kiemelt, stratégiai feladata a lakosság élelmiszerrel és állateledellel való folyamatos ellátása. Ennek érdekében szorosan együttműködik az ellátási lánc-, disztribúciós- és kiskereskedelmi partnereivel.

Mindhárom magyarországi gyárban folyamatos a termelés, minden biztonsági és egészségvédelmi óvintézkedést megtett a Társaság munkavállalóiért, akik biztosítják a fogyasztók Nestlé termékekkel való ellátását.

Egyedülálló béreket érintő juttatásokat vezetett be a Társaság a koronavírus-járvány okozta rendkívüli helyzetben: a termelésben és az ellátási láncban dolgozó munkatársainak nyújtott, átlagosan 10%-os bérkiegészítés mellett többek között bérgaranciát, vállalati kölcsön moratóriumot, ingyenes étkezési lehetőséget, a táppénz és betegszabadság idejére extra bérkiegészítést biztosított.

F. Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a 2. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Budapest, 2021.05.19

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1. számú melléklet

Saját tőke mozgástábla

		Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg	2019.12.31	6 000 000	0	0	437 439	0	0	6 317 383	12 754 822
Tőkeemelés						-	-	-	0
Tőkezállítás			-				-	-	0
Átalakulás				209 178	-270 495			-	-61 317
Pótbefizetés		-	-	-			-	-	0
Veszteség fedezetére fizetett, fizetendő pótbefizetés		-	-	-			-	-	0
Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés visszakapott összege			-	-			-	-	0
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezése		-	-		0		-	-	0
Lekötött tartalék képzése		-	-			0	-	-	0
Lekötött tartalék feloldása		-	-			0	-	-	0
Jogszabály alapján kapott eszközök		-	-			-	-	-	0
Jogszabály alapján átadott eszközök		-	-			-	-	-	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke feltöltésére átvett összeg									
Jóváhagyott osztalék, részesedés		-	-	-	-6 754 823	-	-	-	-6 754 823
Osztalék miatti kötelezettség elengedett összege									
Érték helyesbítés		-	-	-	-	-	0	-	0
Adózott eredmény átvettése		-	-	-	6 317 383	-	-	-6 317 383	0
Tárgyévi eredmény		-	-	-	-	-	-	1 811 654	1 811 654
Záró egyenleg	2020.12.31	6 000 000	0	209 178	-270 496	0	0	1 811 654	7 750 336

2. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	2019.01.01 - 2019.12.31	2020.01.01 - 2020.12.31
I. Működési cash flow (1-14. sorok)	5 034 185	5 260 518
1a Adózás előtti eredmény ±	6 827 454	2 207 338
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	
1b Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	0	0
1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) ±	6 827 454	2 207 338
2 Elszámolt amortizáció +	4 477 203	5 087 360
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-81 203	246 887
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	235 578	2 813 429
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	72 851	-7 431
6 Szállítói kötelezettség változása ±	-322 688	3 422 271
6a Szállítói kötelezettségek változásának korrekciói ±	0	
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	68 248	1 908 045
7a Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változásának korrekciói ±	0	
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-227 659	275 933
8a Passzív időbeli elhatárolások változásának korrekciói ±	0	
9 Vevőkövetelés változása ±	-1 940 916	-527 052
9a Vevőkövetelés változásának korrekciói ±	0	
10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 260 694	-2 617 123
10a Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változásának korrekciói ±	0	
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-218 410	-398 634
11a Aktív időbeli elhatárolások változásának korrekciói ±	0	
12 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
12a Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változásának korrekciói ±	0	
13 Fizetett adó (nyereség után) -	-510 070	-395 684
14 Fizetett osztalék, részesedés -	-4 606 898	-6 754 822
II. Befektetési cash flow (15-21. sorok)	-4 227 586	-14 775 186
15 Befektetett eszközök beszerzése -	-4 826 898	-9 232 983
16 Befektetett eszközök eladása +	41 888	72 069
17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	36 985	8 455
18 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
19 Kapott osztalék, részesedés +	83 000	0
20 Adott pótbefizetés -	0	0
21 Visszakapott pótbefizetés +	0	0
Beruházásra adott előlegek változása	0	-5 352 231
Cereal Partners Hungária Kft. Beolvadását érintő korrekció	437 439	-270 496
III. Finanszírozási cash flow (22-31. sorok)	-778 963	10 957 976
22 Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
24 Hitel és kölcsön felvétele +	0	15 000 000
25 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
26 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
27 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
28 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-20 000 000
29 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30 Kapott pótbefizetés +	0	0
31 Visszafizetett pótbefizetés -	0	0
Tőketartalék átsorolás	-80 857	209 178
Cash pool egyenleg változása	-698 106	15 748 798
IV. Pénzeszközök változása (±) III. sorok) ±	27 636	1 443 308
32 Devizás pénzeszközök átértékelése ±		0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+32. sorok) ±	27 636	1 443 308
Nyitó pénzeszköz állomány	164 727	192 363
Záró pénzeszköz állomány	192 363	1 635 671

Cash-flow kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**1. Az "1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben" sora jogcímenként**

Jogcím	Összeg
Kapott osztalék, részesedés (-)	
Apportba átadott eszközökön elért eredmény (±)	
Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (-)	
Véglegesen átadott pénzeszközök (+)	
Eszközhoz kapcsolódó elengedett kötelezettségek (-)	
Befektetett pénzügyi eszközök, hosszú lejáratú kötelezettségek fordulónapi nem realizált devizaárfolyam-különbözete (±)	
Devizás pénzeszközök fordulónapi nem realizált devizaárfolyam-különbözete (±)	
Valós értéken történő értékelés értékelési különözete (±)	
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben összesen	-

2. A mérleg sor állományváltozása és a működési cash-flow szerinti állományváltozás közötti eltérések oka

Jogcím	Szállítói kötelezettség	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	Passzív időbeli elhatárolások	Vevőkövetelés	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül)	Aktív időbeli elhatárolások
Mérleg sor állomány-változása (±)*	3 422 271	16 873 523	275 933	(537 716)	(1 777 768)	(398 634)
Értékvesztés, értékvesztés visszairás (±)				10 664	(839 355)	
Készletek hiánya, többlete (±)						
Káresemény (-)						
Behajthatatlan követelés (-)						
Kapott osztalék, részesedés (-)						
Fizett osztalék, részesedés (+)						
Fizetett nyereségadó (+)						
Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (-)						
Eszközhoz kapcsolódó, elengedett kötelezettség (-)						
Befektetett eszközök beszerzése (±)						
Befektetett eszközök bekerülési értékébe aktivált, ki nem fizetett kamat, biztosítási díj, egyéb költségek (-)						
Saját előállítású befektetett eszközök (-)						
Befektetett eszközök eladása (±)						
Korábbi üzleti években visszavásárolt és a tárgyévben bevont saját részvény, üzletrész könyv szerinti (visszavásárlási) értéke (-)						
Az apportba átadott, kivezetett forgóeszköz könyv szerinti értéke, ha a cserébe kapott részesesést befektetett eszközként mutatják ki (-)						
Az apportba átadott, kivezetett befektetett eszközért cserébe kapott forgóeszközként kimutatott részesedés értéke (apportérték) (+)						
Apportként átvett forgóeszköz állományba vételi értéke (apportérték) (+)						
Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) (±)						
Részvénybevonás (tőkecsökkentés) (-)						
Nem pénzeszközben adott vagy visszakapott pótbefizetés (±)						
Nem pénzeszközben kapott vagy visszaadott pótbefizetés (±)						
Átsorolások befektetett eszközök és forgóeszközök között (±)						
Átsorolások hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek között (±)						
Mérleg sorok közötti változás (±)						
Cash-pool egyenleg változása		(14 965 478)				
Cash-flow kimutatás szerinti állomány-változás (±)	3 422 271	1 908 045	275 933	(527 052)	(2 617 123)	(398 634)

*A mérleg sor állományváltozás sorban a pozitív (negatív) összeg kötelezettség jellegű tételek esetén a növekedést (csökkenést), eszköz esetén a csökkenést (növekedést) jelenti.

3. számú melléklet**Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek**

Ügylet jellege	Kapcsolat jellege	Ügylet értéke	Egyéb, a pénzügyi helyzet megítéléséhez szükséges információk
Termékértékesítés	egyéb kapcsolt fél	94 213 277	
Termékbeszerzés	egyéb kapcsolt fél	52 386 160	
Fizetett osztalék	egyéb kapcsolt fél	6 754 823	
Jogdíjak	egyéb kapcsolt fél	2 341 719	
Kapott kamat	egyéb kapcsolt fél	14 832	
Fizetett kamat	egyéb kapcsolt fél	387 317	

4. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	0	0	1 793 058	4 901 306	0	6 694 364
Növekedés				920		920
Csökkenés				-859		-859
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	1 793 058	4 901 367	0	6 694 425
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	0	0	0	4 901 306	0	4 901 306
Amortizáció						0
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés				-859		-859
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	0	4 900 447	0	4 900 447
Nyitó egyenleg	0	0	1 793 058	0	0	1 793 058
Záró egyenleg	0	0	1 793 058	920	0	1 793 978
IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	0	0	1 793 058	0	0	1 793 058
Záró egyenleg	0	0	1 793 058	920	0	1 793 978

5. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	25 805 828	51 767 164	11 047 646	0	1 463 150	90 083 787
Üzembe helyezés	1 483 735	2 653 201	1 745 383		-5 882 318	0
Növekedés					9 232 063	9 232 063
Csökkenés	-164 010	-1 336 157	-981 627			-2 481 794
Átsorolás	-19 650		16 533		-186 527	-189 644
Egyéb						0
Záró egyenleg	27 105 903	53 084 208	11 827 935	0	4 626 368	96 644 413
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	6 693 441	27 463 487	7 632 072	0	189 644	41 978 644
Terv szerinti értékcsökkenés	868 992	3 017 565	1 200 803			5 087 360
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés	-64 636	-1 202 684	-948 317			-2 215 637
Átsorolás					-189 644	-189 644
Egyéb						0
Záró egyenleg	7 497 797	29 278 367	7 884 558	0	0	44 660 722
Nyitó egyenleg	19 112 386	24 303 678	3 415 574	0	1 273 506	48 105 144
Záró egyenleg	19 608 105	23 805 841	3 943 377	0	4 626 368	51 983 691
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						17 450
Záró egyenleg						5 369 682
Nyitó egyenleg	19 112 386	24 303 678	3 415 574	0	1 273 506	48 122 594
Záró egyenleg	19 608 105	23 805 841	3 943 377	0	4 626 368	57 353 373

6. számú melléklet**Részesedések****1 Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások**

Társaság neve	Székhelye	Részesedés mértéke (%)	Könyv szerinti érték	
			Tartós részesedés	Forgóeszköz
Forum-Pro Industry Non-Profit Kft.	2184 Vácegres, Akácfa u. 16.	4%	1 850	
Összesen			1 850	-

7. számú melléklet

Származékos ügyletek

1 A mérleg fordulónapjáig le nem zárt származékos ügyletek részletezése

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Elszámolási vagy leszállításos?	Tőzsdei?	Lejáratú idő	Szerződés szerinti érték (kötési ár, árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
7927524	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.04.20	357	-	2 233 796	
7929589	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.04.20	357	-	3 210 157	
7927518	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.04.20	357	-	2 857 331	
7967219	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.04.20	400	-	479 878	
7966996	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.04.20	300	-	449 760	
7966482	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.04.20	302	-	423 077	
7992109	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.04.30	357	-	2 353 560	
7992467	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.04.30	356	-	2 846 829	
7992271	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.05.25	357	-	1 195 411	
7994456	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.05.25	356	-	2 850 289	
8012591	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.05.25	359	-	1 795 119	
7992563	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.05.25	356	-	1 422 384	
8012069	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.05.25	396	-	209 002	
7995335	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.05.25	387	-	182 622	
8008859	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.05.25	291	-	305 214	
7995350	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.05.25	293	-	311 791	
7992578	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.05.28	356	-	1 067 918	
7992589	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2021.05.28	356	-	1 422 732	
Összesen									5 692 115	

2 A mérleg fordulónapjáig lezárt származékos ügyletek részletezése

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Elszámolási vagy leszállításos?	Tőzsdei?	Ügyleti eredmény	Cash flow hatás
8036297	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	238 527	
8036294	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	455 426	
7728663	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 2 666 192	
7728649	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 2 943 334	
7728658	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 2 943 283	
7699506	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	190 935	
7728656	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	150 975	
7725268	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	116 690	
7699347	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	290 390	
7728650	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	438 069	
7921171	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	1 074 090	
7838339	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	1 081 888	
8036299	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 238 661	
8001337	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	222 994	
7838334	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	1 442 565	
7849004	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	1 443 690	
8036296	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 455 683	
7838343	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 1 461 654	
7896052	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 2 579 279	
7838336	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 2 526 399	
7838344	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 1 804 511	
7849005	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 1 806 048	
7901729	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2 583 223	
7796099	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	388 922	
7785941	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	740 755	
7927520	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2 247 705	
8002055	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	807 843	
7927514	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2 852 300	
7918655	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 1 260 103	
7915091	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 759 912	
7901730	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 2 585 755	
7882956	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 1 832 382	
7895648	deviza eladás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	- 1 839 250	
7929283	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	478 800	
7929495	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	452 685	
7929591	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2 352 949	
8011759	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	1 075 632	
8001338	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	1 109 057	
7929586	deviza vásárlás	Határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2 852 059	
Összesen						2 614 274	

8. számú melléklet

Veszélyes hulladékok

Ssz	EWC kód	Mennyiség (kg)	Szállító	Keletkezés helye
1	200133	12	ÉMK Kft - 100327813	Szerencs
2	200121	17	ÉMK Kft	Szerencs
3	80317	79	ÉMK Kft.	Szerencs
4	160506	511	ÉMK Kft.	Szerencs
5	150202	76	ÉMK Kft.	Szerencs
6	80409	5	ÉMK Kft.	Szerencs
7	150111	4	ÉMK Kft	Szerencs
8	150110	748	ÉMK Kft	Szerencs
9	180103	6	Meditrade Kft. - 100908764	Szerencs
10	130205	4	ÉMK Kft.	Diósgyőr
11	200121	13	ÉMK Kft.	Diósgyőr
12	150110	86	ÉMK Kft.	Diósgyőr
13	140603	113	ÉMK Kft.	Diósgyőr
14	150202	173	ÉMK Kft.	Diósgyőr
15	200133	7	ÉMK Kft.	Diósgyőr
16	180103	6	Meditrade Kft.	Diósgyőr
17	200135	2 595	Megoldás Kft	Bük
18	150202	3 074	Megoldás Kft	Bük
19	150202	15	Envirotrade Kft	Bük
20	150110	5 560	Megoldás Kft	Bük
21	200121	127	Megoldás Kft	Bük
22	60205	126	Megoldás Kft	Bük
23	60106	1 963	Megoldás Kft	Bük
24	150111	465	Megoldás Kft	Bük
25	80317	515	Megoldás Kft	Bük
26	130205	720	Envirotrade Kft	Bük
Összesen		17 020		

9. számú melléklet**Társasági adó adóalap levezetése****1 Adóalap levezetés**

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	2 207 338
Adóalap növelő tételek	
Képzett céltartalék	3 183 668
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	5 353 722
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	338 580
Bírság, jogkövetkezmény miatti ráfordítás	2 387
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	25 384
Adóellenőrzés, önellenőrzés során árbevételként, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenéseként, költség, ráfordítás növekedéseként elszámolt összeg	224
Követelésekre elszámolt értékvesztés	34 906
Adóalap csökkentő tételek	
Céltartalék felhasználása	- 370 241
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés	- 6 274 729
Követelés visszairt értékvesztés	- 70 954
Adomány közhasznú szervezetnek	- 33 797
Adóalap	4 396 488
Adókulcs	9%
Számított adó	395 684
Jövedelem minimum alapján számított adó	-
Tárgyévi adókötelezettség	395 684

Adózás előtti eredmény	2 207 338
Tárgyévi adókötelezettség összesen	395 684
Adózott eredmény	1 811 654

10. számú melléklet

Vagyon, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása1 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	4,71%	2,32%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	49,53%	23,38%
Eszközhatékonyosság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	7,77%	1,91%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	1,21	0,76
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III. + B.II.}}{\text{F.III.}}$	0,78	0,50
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,01	0,04
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	5 423 093	-11 113 909
Vevőkintlévőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	12,77	10,61
Készletállomány (áru) (napokban)	$\frac{\text{Zárókészlet (áru)}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.5.}}{\text{Er.IV.8/365}}$	46,43	36,89

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	0,20	0,10
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	2,13	1,29
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{A}{D}$	3,92	7,63
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	1,61	1,71
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	61,39%	62,46%

4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	154 480 382	-	164 186 243	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 078 796	-	379 968	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	-	0	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	152 401 586	-	164 566 211	-
Egyéb bevétel	483 291	-	771 548	-
Összes bevétel	152 884 877	100,00%	165 337 759	100,00%
Anyagköltség	71 175 824	46,56%	74 601 754	45,12%
Igénybevett szolgáltatások értéke	24 713 099	16,16%	24 767 534	14,98%
Egyéb szolgáltatások értéke	175 564	0,11%	235 510	0,14%
Eladott áruk beszerzési értéke	24 484 224	16,01%	30 084 323	18,20%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	120 548 711	78,85%	129 689 121	78,44%
Béreköltség	10 256 498	6,71%	11 874 911	7,18%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 414 034	2,23%	4 133 590	2,50%
Bérráulékok	2 647 568	1,73%	2 783 615	1,68%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	16 318 100	10,67%	18 792 116	11,37%
Értékcsökkenési leírás	4 477 203	2,93%	5 087 360	3,08%
Egyéb ráfordítások	4 267 001	2,79%	7 953 878	4,81%
Összes költség és ráfordítás	145 611 015	95,24%	161 522 475	97,69%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 273 862	4,76%	3 815 284	2,31%

11. számú melléklet

Kapott támogatások

Támogatás megnevezése (azonosítója)		25/2020. (VI. 22.) AM rendelet						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Kapott összeg	Felhasznált összeg jogcímenként					Felhasznált összeg összesen	
		COVID-19 járvánnyal összefüggő kiadások (HUF)						
2020	215 241 176	215 241 176					215 241 176	
Összesen	215 241 176	215 241 176	-	-	-	-	215 241 176	
Rendelkezésre álló összeg							-	