

Baromfi-Coop Kft
4030 Debrecen, Vécsey út 34.

Adószám: 11550080-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-004856
KSH: 11550080-0147-113-09

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. évi

Éves beszámolóhoz

Debrecen, 2021. április 15.

Készült a FORINT - SOFT Kft.
Kiegészítő mellékletszerkesztő programjával

Általános rész

A Baromfi-Coop Kft tevékenységét 1997-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Baromfitenyésztés.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 300.000 ezer Ft.

Székhelye: 4030 Debrecen, Vécsey u 34.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Lakhely
ifj. Bárány László	4030 Debrecen, Vécsey u 34.
Bárány Péter	4030 Debrecen, Vécsey u 34.
Bárány László	4030 Debrecen, Vécsey u 34.
Master Good Kft.	4600 Kisvárda, Ipari u 9.

Aláírásra jogosultak:

Név	Lakhely
ifj. Bárány László	4030 Debrecen, Vécsey u 34.
Bárány Péter	4030 Debrecen, Vécsey u 34.
Bárány László	4030 Debrecen, Vécsey u 34.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Bárány Péter	4030 Debrecen, Vécsey u 34.
Bárány László	4030 Debrecen, Vécsey u 34.
ifj. Bárány László	4030 Debrecen, Vécsey u 34.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési csoport végzi.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Tóthné Asztalos Enikő

Regisztrációs száma: 199497

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Kállay Ferenc kamarai tag
könyvvizsgáló (4028 Debrecen Botond utca 18/b.)

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 3.900.000 Ft + áfa díjat
számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói
szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.02.28.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza,
melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve
alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény
alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni
és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat,
számlákat, alszámlákat és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe
fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a
számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 6-7. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály
megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre
álljanak.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor 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 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el a terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvél való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (nő vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapított meg.

COVID-19 hatások: A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Baromfi-Coop Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a 2020. évi éves beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

Tájékoztató rész

A társaság leányvállalatai az alábbiak:

Név	Székhely
Master Good Kft.	4600 Kisvárdá, Ipari u 9.

Név	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok	Részesedési arány	Adózott eredmény
Master Good Kft.	18.406.960	650.000	14.162.888	53,00 %	3.594.072

Jelentős befolyással rendelkező tagok:

Név	Székhely	Szavazati arány
Bárány Péter	4030 Debrecen, Vécsey u. 34.	47,00
ifj. Bárány László	4030 Debrecen, Vécsey u. 34.	47,00

Azon gazdasági társaságok, ahol a vállalkozó a gazdasági társaságokról szóló törvény szerint többségi irányítást biztosító befolyással rendelkezik

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazati arány
Master Good Kft.	4600 Kisvárdá, Ipari u. 9.	650.000	53,00

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Ügyvezetés	18 666
Felügyelő bizottság	0
Összesen	18 666

A társaság korábbi ügyvezetőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A társaság az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Béreköltség	Személy jell. egyéb kiadás	Bérfjárulékok
Fizikai	442	1 633 790	105 849	297 162
Szellemi	137	883 445	49 811	146 421
Összesen	579	2 517 235	155 660	443 583

Bérfjárulékok megbontása

Megnevezés	Bérfjárulékok
Szociális hozzájárulási adó	368 918
Szakképzési hozzájárulás	37 428
Rehabilitációs hozzájárulás	34 446
Alkalmi munkaváll, közteherjegy	2 791
Összesen	443 583

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Alapítás átszervezés	0	1 027	0	0	1 027
Kísérleti fejlesztés	177 597	144 712	0	0	322 309
Vagyoni értékű jogok	33 442	2 969	0	0	36 411
Szellemi termékek	5 545	0	1 174	0	4 371
Immateriális javak bruttó összesen	216 584	148 708	1 174	0	364 118

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingtatlanok	19 644 715	4 147 958	168 936	0	23 623 737
Műszaki berendezés 100 e.Ft alatt	2 239	0	0	0	2 239
Műszaki berendezés 100 e.Ft felett	13 385 498	2 596 407	53 588	0	15 928 317
Egyéb berendezés 100 e.Ft alatt	52 810	12 222	2 081	0	62 951
Egyéb berendezés 100 e.Ft felett	830 170	322 578	37 506	0	1 115 242
Tenyészállatok	964 970	1 438 645	1 402 813	0	1 000 802
Beruházások, felújítások	5 511 840	4 399 501	7 080 351	0	2 830 990
Beruházásra adott előlegek	144 952	279 107	321 317	0	102 742
Tárgyi eszközök bruttó összesen	40 537 194	13 196 418	9 066 592	0	44 667 020

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Alapítás-átszervezés	0	48	0	0	48
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	31 479	3 268	0	0	34 747
Szellemi termékek	5 465	0	1 174	0	4 291
Összesen	36 944	3 316	1 174	0	39 086

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	3 333 735	616 498	3 121	0	3 947 112
Műszaki berendezés 100 eFt alatt	2 239	0	0	0	2 239
Műszaki berendezés 100 e.Ft felett	7 546 290	1 313 657	49 776	0	8 810 171
Egyéb berendezés 100 e.Ft alatt	51 467	12 470	2 081	0	61 856
Egyéb berendezések 100 e.Ft felett	246 318	120 618	8 453	0	358 483
Tenyészállatok	419 979	1 078 625	1 091 666	0	406 938
Összesen	11 600 028	3 141 868	1 155 097	0	13 586 799

Terven felüli értékcsökkenési leírás

Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	0				0
100 e.Ft feletti műszaki berendezés	0				0
100 e.Ft alatti egyéb.berendezés	0				0
100 e.Ft feletti egyéb berendezés	0				0
Tenyészállatok	0				0
Összesen	0				0

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó összesen	216 584	148 708	1 174	0	364 118
Terv szerinti ÉCS lineárisan	36 944	3 316	1 174	0	39 086
Összesen	253 528	152 024	2 348	0	403 204

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	40 537 194	13 196 418	9 066 592	0	44 667 020
Terv szerinti ÉCS lineárisan	11 600 028	3 141 868	1 155 097	0	13 586 799
Terven felüli értékcsökkenési leírás					
Összesen	52 137 222	16 338 286	10 221 689	0	58 253 819

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Elszámolt értékvesztés

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés

Készletek értékvesztése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Visszaírás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tanyasi csirke	550	1131	0	0	1 681
Szalma pellet	231	343	0	0	574
Trágyázó szer	0	0	0	0	0
Összesen	781	1 474	0	0	2 255

A társaság 2020. évben 1 067 ezer Ft értékben képzett céltartalékot az alábbi jogcímenek:

Képzés jogcíme	Céltartalék összege (e Ft)	Felhasznált céltartalék (e Ft)
Egyéb társadalombiztosítási kötelezettségek	1 067	0
2020. évi kiegészítés	0	0
Összesen	1 067	0

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségek fedezetére céltartalék képzés nem volt.
Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek fedezetére céltartalék képzés nem volt.
A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék keletkezett. Ennek bemutatása veszélyességi osztályok alapján:

Veszélyességi osztály	Nyitó menny	Nyitó érték	Menny. növ.	Érték növ.	Menny. csökkenés	Értékcsökkenés	Záró menny	Záró érték
Veszélyes anyaggal szennyezett göngyöleg	0	0	5 582		5 582			
Fénycső	0	0	293		293			
Hajtógázpalack	0	0	31		31			
Lejárt szavatosságú gyógyszer	0	0	1		1			
Betegellátási hulladék	0	0	9 742		9 742			
Labor vegyszerek	0	0	23		23			
Fáradt olaj	0	0	345		345			
Olajjal szennyezett göngyöleg	0	0						
Levegőszűrő	0	0	10		10			
Olajszűrő	0	0	45		45			
Veszélyes anyagokat tartalmazó szilárd hulladék	0	0	1 143		1 143			
Vegyszerrel szennyezett göngyöleg	0	0						
Veszélyes anyagokat tartalmazó mosószerek	0	0	2 069		2 069			
Halogén tartalmú oldószerek	0	0						
Kénsav	0	0						
Sósav	0	0						
Egyéb savak	0	0	5 036		5 036			
Nátrium hidroxid	0	0						
Egyéb lúgok	0	0						
Egyéb szigetelőanyag	0	0	20		20			
Olajos rongy	0	0	111		111			
Elektronikai hulladék	0	0	500		500			
Összesen	0	0	24 951		24 951			

Szerződés alapján erre szakosodott cégek (ATEV RT és KÖMÍR Kft) folyamatosan elszállítják a veszélyes hulladékot.

Mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatóak.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Beruházási támogatási előleg (GINOP 2.2.1-15-2017)	451 255
Letiltás	2 404
Rövid lejáratú köt. Eggs Coop Kft.	116 387
Rövid lejáratú köt. Green Pro-Tech Kft.	4 000
Szja természetbeni juttatás utáni	186
Szja pénzügyi teljesítése	38 591
Rehabilitációs hozzájárulás	9 563
Innovációs hozzájárulás	6 190
Környezetvédelmi termékdíj	27
Cégautó teljesítése	1 115
Egyszerűsített foglalkoztatásból magán. pénztári befizetése	247
Szociális hozzájárulási adó	40 587
Nébih felügyeleti díj	12 634
Munkaviszonyból származó jövedelem elsz.számmla	148 673
Fel nem vett járandóság	636
Nyuba teljesítése	208
TB kötelezettség elszámolási számmla	50 734
Szakképzési hozzájárulás	4 258
ÁFA (egyéb rövid lej)	11 002
Iparűzési adó	298
Vevői túlfizetése	188
Összesen	899 183

A hosszúlejáratú kötelezettségekből (lízings) a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege: 254 839 e Ft.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
2021 évre járó várható MVH támogatás (2020.IV. negyedévre járó)	126 753
Összesen	126 753

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettségek:

Jogcím	Kötelezettség összege (e Ft)	
	Anyavállalat	Leányvállalat
Rövid lejáratú kötelezettség	0	365 015

Kapcsolt vállalkozást érintő követelések:

Jogcím	Követelés összege (e Ft)	
	Anyavállalat	Leányvállalat
Rövid lejáratú követelés	0	19 988 028

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Foglaló	39 240
Egyéb szállítónak adott előleg	4 367
Munkavállalóknak folyósított előleg	768
Táppénz kiutalási igény	7 666
Apákat megillető szabadság teljesítése	415
Egyéb támogatás teljesítése	2 029
Gyógyszertámogatás teljesítése	11 001
Jövedéki adó teljesítése	3 883
Szalmonellózis elleni támogatás teljesítése	10 616
Egyéb követelés pénzforgalmi áfa	5 073
Egyéb követelés áfa	116 409
Egyéb követelés	12 424
Egyéb követelés Master Szolg Kft.	232
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Master Szolg Kft.)	1 380 191
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Steam-Cook Kft.)	2 000 000
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Várda-Meat Kft.)	383 387
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Kotasz Kft.)	341 000
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Erdei-Ép Kft.)	15 000
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Varsány-Ép Kft.)	29 000
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Agro-Somotor s.r.o)	43 816
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Somotor Soya s.r.o)	16 978
Társasági adó túlfizetés	15 752
EHO túlfizetés	268
Önellenőrzési pótlék túlfizetés	5 009
Késedelmi pótlék túlfizetés	45
Levegőterhelési díj túlfizetése	626
Illeték elszámolási számla túlfizetés	2 584
ÁFA pénzügyi elszámolási számla	3 669
Munkaerőpiaci járulék túlfizetés	51
Iparüzési adó túlfizetés (több önkormányzat)	24 811
Szállítói túlfizetés	5 076
Összesen	4 481 386

A hosszúlejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú hitelek között szerepeltetjük. Ennek összege 2 035 985 eFt.

Hitelintézet megnevezése	Hitel száma	Összeg eFt
CITIBANK	SLT-18-12265-323	85 294
UNICREDIT	14793	14 304
UNICREDIT	14807	448 530
UNICREDIT	14855	245 295
UNICREDIT	14932	112 198
OBERBANK	5201011839	363 255
OBERBANK	5201011821	401 643
OBERBANK	5201012118	246 463
OTP	1-1-16-4400-0209-2	119 003
Összesen:		2 035 985

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből az 5 évnél hosszabb futamidejűek teljes összege: 29 769 906 ezer Ft.

Hitelintézet megnevezése	Hitel száma	Összeg eFt
UNICREDIT	14932	645 139
OTP	1-1-16-4400-0209-2	624 767
Összesen:		1 269 906

Kötvény megnevezése	Összeg eFt
BAROMFI-COOP 2026	14.000.000
BAROMFI-COOP 2028	14.500.000
Összesen	28.500.000

A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei:

Hitelintézet megnevezése	Hitel száma	Biztosíték	Összeg eFt
CITIBANK	SLT-18-12265-323	Keretbiztostéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, garancia	255 883
UNICREDIT	14793	Keretbiztostéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, garancia	25 032
UNICREDIT	14807	Keretbiztostéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, garancia	1 345 588
UNICREDIT	14855	Keretbiztostéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog	797 207
UNICREDIT	14932	Jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, céggarancia	645 139
UNICREDIT	14978	Óvadéki betét, közraktárjegy	3 000 000
COMMERZBANK	2018/050	Keretbiztostéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog	1 497 033
OBERBANK	5201011821	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, készfizető kezesség	401 643
OBERBANK	5201011839	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, készfizető kezesség	1 453 020
OBERBANK	5201012118	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, készfizető kezesség	246 463
ERSTE	313425-042	Jelzálogjog ingatlanon jelzálogjog ingóságon, készfizető kezesség	730 260
OTP	1-1-16-4400-0209-2	Keretbiztostéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog	624 767
Összesen			11 022 035

Saját tőke

A jegyzett tőke megoszlása és üzleti éven belüli változása.

LEÁNYVÁLLALATI jegyzés jogcíme	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Master Good Kft	3.000	0	0	3.000
Magánszemélyek	297.000	0	0	297.000
Összesen	300.000	0	0	300.000

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

Saját tőke	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Változás oka
Tőketartalék nyitás	5 148 002	0	Nyitás
Tőketartalék (lekötöttből visszairás)	557 939	0	ÁTK-IV/V támogatás feloldás
Eredménytartalék nyitás	9 575 716	0	Nyitás
Eredménytartalék adózott eredmény átvezetése	2 617 570	0	Adózott eredmény átvezetése
Eredménytartalék	0	0	Fejlesztési tartalék képzés
Eredménytartalék	1 999 999	0	Fejlesztési tartalék feloldás
Lekötött tartalék nyitás	2 557 938	0	Nyitás
Lekötött tartalék tőketartalékból	0	557 939	ÁTK-IV/V támogatás feloldás
Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	0	Fejlesztési tartalék képzés
Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	1 999 999	Fejlesztési tartalék feloldás
Adózott eredmény	1 587 515	0	Nyitás, átvezetés

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Nyitás	2 557 938
ÁTK-IV/V támogatás feloldás	-557 939
Fejlesztési tartalék feloldás	1 999 999
Fejlesztési tartalék képzés	0
Összesen	0

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az alábbi tételek módosították az adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adótörvény szerinti écs + kivezetés (2029-03-01/04)	3 872 876
Fejlesztési tartalék (2029-03-01/06)	0
A kapott járó bevételként elszámolt osztalék és részesedés (2029-03-01/07)	11 000
Összesen (2029-03-03/60)	3 883 876

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számviteli tv szerinti écs + kivezetés (2029-04-01/02)	3 654 850
Nem a vállalkozás bev.sz érdekében felmerült ktg. (2029-04-01/03)	203 120
Bírság (2029-04-01/04)	623
Adóévben a követelésekre elsz.értékvesztés (2029-04-01/06)	0
Tárgyévben képzett céltartalék	0
Összesen (2029-04-03/60)	3 858 593

Jelentősebb időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Árbevétel egyéb bevétel elhatárolása (utólag adott engedmény)	68	0	68	0
Összesen	68	0	68	0

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Költségek és ráfordítások elhatárolása	8 625	13 280	8 625	13 280
Összesen	8 625	13 280	8 625	13 280

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Értékpapírok névérték feletti kibocs. nyereségének elhatárolása	890 154		125 377	764 777
Összesen	890 154		125 377	764 777

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Fizetendő kamatok elhat.	5 899	4 784	5 899	4 784
Mérleg fordulónap előtti idősz. terh. ráf.	22 790	262	22 790	262
Összesen	28 689	5 046	28 689	5 046

Halasztott bevételek	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Térítés nélkül átvett eszk. elhat.	0			
Fejlesztési célra kapott támogatás elhat.	66 973	1 529 800	24 253	1 572 520
Fellelt eszk. egyéb bev. elhat.	32 944		2 391	30 553
Összesen	99 917	1 529 800	26 644	1 603 073

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítésből származó árbevétel:

	Termélexport	Szolgáltatásexport	Összesen
Európai Unió országba	4 182 636	8 811	4 191 447
Európai Unió kívüli országba	79 860	7 969	87 829
Összesen	4 262 496	16 780	4 279 276

Importbeszerzés értéke:

	Termékimport	Szolgáltatásimport	Összesen
Európai Unió országból	1 410 820	269 647	1 680 467
Európai Unió kívüli országból	6 106	1 479	7 585
Összesen	1 416 926	271 126	1 688 052

A cég exportértékesítésből származó árbevétele a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

Földrajzi terület	Árbevétel (e Ft)
Kelet Európa	4 228 389
Nyugat-Európa	24 389
Ázsia	26 498
Összesen	4 279 276

Az importbeszerzés értéke földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

Földrajzi terület	Import (e Ft)
Kelet Európa	1 506 058
Nyugat-Európa	181 994
Összesen	1 688 052

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Baromfitenyésztés	18 550 275
Tenyész és árutozás értékesítés	428 611
Takarmánygyártás	6 113 211
Fermentált baromfitrágya, trágya	735 723
Egyéb árbevétel (szalmapellet)	100 226
Szolgáltatás	562 018
Közvetített szolgáltatások	434 670
Továbbértékesített áruk	3 268 262
Összesen	30 192 996

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	Előző évben			Tárgyévben		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Állatjóléti támogatás	582 944		582 944	645 970		645 970
Terület alapú támogatás	1 603		1 603	1 334		1 334
Gyógyszertámogatás	56 088		56 088	85 706		85 706
ATEV támogatás	94 464		94 464	116 985		116 985
148/2007/FVM rendelet	7 970		7 970	9 998		9 998
De-minimis támogatás	0		0	0		0
Gázolaj támogatás	3 250		3 250	5 768		5 768
Összesen	746 319		746 319	865 761		865 761

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek:

	Nettó árbevétel	Egyéb bevétel	Halasztott rendkívüli bevétel	Összesen
Leányvállalattól	12 991 737	12 919 467	0	25 911 204

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített tárgyi eszközök	174 356
Értékesített tenyész állatok	261 467
Előző évek korrekciója	11 163
Káreseménnyel kapcsolatos bevét	31 042
Kötbér, kés. kamat, kártérítés	1 619
Behajthatatlannak minősített leírt követelés leírt összege	610
Engedményezés	12 960 318
Utólag kapott engedmény	1 757
Visszaírt értékvesztés	19 283
Kapott támogatások	885 473
Egyéb bevételek	1 847
Fellelt tárgyi eszközök elhatárolás feloldása	2 392
Végleges fejlesztési célra kapott támogatás visszacsöpögtetése	5 047
Összesen	14 356 374

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás, raktározás	161 431
Bérleti díjak	100 143
Javítás, karbantartás	438 302
Hirdetés, reklám	1 417
Oktatás, továbbképzés	4 787
Utazás, kiküldetés	73 200
Posta, telefon	20 446
Bérmunkadíj	42 446
Ügyvéd, közjegyző	5 625
Könyvvizsgálat	4 830
Szakértői díj	15 405
Szaktanácsadási díj	15 611
Őrző-védő költségek	4 262
Hulladékmegsemmisítés	153 008
Vegyztisztítás, mosás	104 684
Rágcsáló-, rovarirtás	85
Munkaerő közvetítés	1 270
Ügyviteli szolgáltatás	11 344
Egyéb szolgáltatás	15 338
Folyóirat, előfizetési díj(szakkönyv)	211
Összesen	1 173 845

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	198 679
Értékesített tenyészállat könyv szerinti értéke	204 099
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	11 698
Adóalapot növelő tételek	953
Kártérítések, bírságok, kötbér, fekbér	2 812
Pénzátadás, alapítványi befizetés	1
Engedményezés követelésből	12 960 318
Elhullott tenyészállatok	107 048
Elhullott élőállat készletről	158 728
Késedelmi kamat	432
Végleges fejlesztési célra adott támogatás	47 735
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek.	7
Követelések, készletek értékvesztése	2 369
Terven felüli értékcsökkenés	220
Innovációs járulék	22 983
Környezetvédelmi termékdíj	345
Levegőterhelési díj	376
Előző évek korrekciója	878
Cégautóadó	4 726
Önkormányzati adók	124 459
Kárenyhítési hozzájárulás	21
Egyéb ráfordítások	2 319
Pénzeszköz átadás	200 000
Összesen	14 051 206

A társaság telephelyeinek bemutatása:

- 4537 Nyírkércs, Petőfi u. 41.
- 4545 Gyulaháza, Kisvárdai út 12.
- 4533 Sényő külterület hrsz. 097/4. (volt Tsz. Major).
- 4831 Tizzaszalka külterület hrsz. 027/8 (volt Tsz. Major).
 - 4537 Nyírkércs, Külterület hrsz 072/4.
 - 4537 Nyírkércs, Külterület hrsz 072/6.
 - 4537 Nyírkércs, külterület hrsz 068/4.
 - 4537 Nyírkércs, Külterület hrsz 068/6.
 - 4537 Nyírkércs, Külterület hrsz 072/7.
 - 4545 Gyulaháza, Kisvárdai út 22.
- 4831 Tizzaszalka, Külterület hrsz 027/9.
- 4831 Tizzaszalka, Külterület hrsz 027/27.
 - 4468 Balsa, Külterület hrsz 063/17.
- 4561 Baktalórántháza, Külterület hrsz 039/1.
- 4561 Baktalórántháza, Külterület hrsz 039/3.
- 4561 Baktalórántháza, Külterület hrsz 040/2.
 - 4556 Magy, Külterület hrsz 76.
- 4535 Nyíribrony, külterület 0200/15.
- 4535 Nyíribrony, külterület 0200/6.
- 4535 Nyíribrony, külterület 400/2.
- 4535 Nyíribrony, külterület 400/3.
- 4535 Nyíribrony, külterület 400/4.
- 4965 Kölcse, Kölcsey u 61.
- 4468 Balsa, Külterület 063/14.
- 4468 Balsa, Külterület 063/15.
- 4468 Balsa, Külterület 063/16.
- 4468 Balsa, Külterület 063/38.
- 4472 Gávavencsellő, Külterület 0307/23.
 - 4537 Nyírkércs, Külterület 062/3.
 - 4537 Nyírkércs, Külterület 064/15.
 - 4937 Barabás, Külterület 0824/3.
 - 4037 Barabás, Külterület 0843/1
 - 4937 Barabás, Külterület 0842/1
 - 4521 Berkesz, Külterület 324/1.
 - 4521 Berkesz, Külterület 324/2.
 - 4521 Berkesz, Külterület 083/11.
- 4752 Györtelek, Szabolcsi Építők útja 5.
 - 4537 Nyírkércs, Külterület)64/14.

- 4468 Balsa, Külterület O63/19.
4468 Balsa, Külterület O63/141.
4468 Balsa, Külterület O63/34.
4468 Balsa, Külterület O63/18.
4468 Balsa, Külterület O63/35.
4468 Balsa, Külterület O63/40.
4556 Magy, József Attila u 5.
4080 Hajdúnánás, 0131.
4080 Hajdúnánás, 0134/2.
4080 Hajdúnánás, 0134/6.
4811 Kisvarsány, 075/23.
4177 Földes, 0350/51.
4357 Nyírkércs, 064/18.
4183 Kaba, 0474/13.
4183 Kaba, 0474/14.
4183 Kaba, 0474/15.
4184 Kaba, 0474/16.
4183 Kaba, 0474/17.
4183 Kaba, 0474/18.
4080 Hajdúnánás, 0133.
-4542 Petneháza, 091/9.
4177 Földes, 0350/2.
4433 Nyíregyháza /Felsősima/, 0878 hrsz.
4533 Sényő, külterület 0138/3hrs.
4533 Sényő, külterület 0138/4hrs.
4565 Pusztadobos, 0128/9.
4472 Gávavencsellő, 0307/32.
4537 Nyírkércs, 062/2.
4563 Rohod, Jókai utca 35.
4233 Balkány, hrsz. 0807/7
4233 Balkány, hrsz. 0807/10
4534 Székely, hrsz 02/5
4472 Gávavencsellő, hrsz 0129/10
4472 Gávavencsellő, hrsz 0129/3
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0369/A
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0369/B
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0369/C
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0369/D
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0369/E
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/A

- 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/B
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/C
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/D
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/E
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/F
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/G
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/H
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/I
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/J
4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/K
4472 Gávavencsellő, hrsz 307/31
4600 Kisvárd, Ipari út 9.
4564 Nyírmada, hrsz: 015/1; 8-16.
4542 Petneháza, 095/9.
4542 Petneháza, 0173/18.
4542 Petneháza, 0173/19.
4472 Gávavencsellő, Külterület 0307/21. hrsz.
4472 Gávavencsellő, 0307/30. hrsz.
4534 Székely, Külterület 02/3. hrsz.
4534 Székely, Külterület 02/4. hrsz.
4534 Székely, Külterület 02/6. hrsz.
4534 Székely, Külterület 02/7. hrsz.
4468 Balsa, Külterület 063/42. hrsz.
4468 Balsa, Külterület 063/20. hrsz.
4937 Barabás, Külterület 0842/2. hrsz.
4821 Ópályi, Tácsics Mihály utca 36.
3950 Sárospatak, Külterület 0702 hrsz.
4468 Balsa, Külterület 063/39. hrsz.
4468 Balsa, Külterület 063/27. hrsz.
4468 Balsa, Külterület 063/37. hrsz.
4468 Balsa, Külterület 063/41. hrsz.
4400 Nyíregyháza, Nyírfa utca 31. fszt. 1.
4541 Nyírfákó, Külterület 092/7. hrsz.
4474 Tiszabercel, Külterület 0103/8 hrsz.
4484 Ibrány, 034/15.
4561 Baktalórántháza, 0124/18.
4555 Levelek, 06/32.
4555 Levelek, 06/34.
4564 Nyírmada, 0135/1.
4564 Nyírmada, 0135/2.

4564 Nyírmada, 0135/3.
3977 Zemplénagárd, 0124/17.
4547 Szabolcsbáka, Kossuth utca 85.
4354 Fábánháza, hrsz. 0292.
4472 Gávavencsellő, Rákóczi utca 69.
4543 Laskod, 0118/29;30.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 45,40% volt, tárgyévben 45,44%.

A forgóeszközök aránya előző évben 54,59% volt, tárgyévben 54,54%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 31,30% volt, tárgyévben 31,34%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 65,24%, előző évben 67,12% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,75%, előző évben 1,22% volt.

A hosszú távú eladósodottság 63%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 184,34%, míg a saját tőkével fedezett 68,97%.

Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 187,29% és 68,94% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 7262,28%, előző évben 6733,11% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 208,18%, előző évben 214,46% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 4,26, előző évben 4,08 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 3,35, míg előző évben 3,41 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,10, előző évben 1,24 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,36, előző évben 3,65. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 261 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 45,50 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 56,95 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 1,17 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,83 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,10, előző évben 0,12 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 5584455 ezer Ft volt, ami az előző évinek 97,46%-a.
Az anyagmentes termelési érték 8729479 ezer Ft volt, ami az előző évinek 104,51%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,82.

A készletek a társaságnál átlagosan 83,30 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 1,60-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 9,18%, az előző évben 11,15% volt. A nyereség az előző évihez képest 17,67%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 3,73% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 8,40% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 529,17% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 4732539 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 5240924 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 15,67%, az előző évben 19,63% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 21,72%, az előző évben 25,95% volt.

A befektetések jövedelmezősége 5,95% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 7,29%, előző évben 12,96% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 2,28%, előző évben 4,06% volt.

Az EBIT tárgyévben 2206471 ezer Ft, előző évben 2775370 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 5351495 ezer Ft, előző évben 5398624 ezer Ft volt.

CASH FLOW 2020
Baromfi-Coop Kft.

Időszak: 2020

Cégjegyzékszám:09-09-004856

KSH-szám:11550080-0147-113-09

Időszak: 2020		Cégjegyzékszám:09-09-004856		
		KSH-szám:11550080-0147-113-09		
			Előző év	Tárgyév
			e Ft	e Ft
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		-7 643 183	-6 458 603
1a.	Adózás előtti eredmény	+	2 652 788	1 616 628
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+		
1.00	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+		
2.00	Elszámolt amortizáció	+	2 623 254	3 145 024
3.00	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+		-17 322
4.00	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+		
5.00	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-118 311	
6.00	Szállítói kötelezettség változása	+	964 028	244 972
7.00	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	177 783	-428 029
8.00	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	893 700	1 354 136
9.00	Vevőkövetelés változása	+	-13 140 667	-1 515 844
10.00	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	-1 537 576	-10 824 468
11.00	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	6 491	-4 587
12.00	Fizetett adó (nyereség után)	-	35 118	-29 113
13.00	Fizetett osztalék, részesedés	-		0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-9 614 441	-5 433 712
14.00	Befektetett eszközök beszerzése	-	9 620 781	-5 444 712
15.00	Befektetett eszközök eladása	+		
16.00	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése	+		
17.00	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
18.00	Kapott osztalék, részesedés	+	6 340	11 000
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		27 918 451	2 017 918
19.00	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+		
20.00	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	28 500 000	
21.00	Hitel és kölcsön felvétele	+		2 217 918
22.00	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
23.00	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-		
24.00	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
25.00	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	211 104	
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	500 000	200 000
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		10 660 827	-9 874 397
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)		10 660 827	-9 874 397