

Baromfi-Coop Kft  
4030 Debrecen, Vécsey út 34.

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

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi

Éves beszámolóhoz

Debrecen, 2022. április 11.

---

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 Kisvárd, Ipari u 9.

Aláírássra 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 könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 4.149.600 Ft + áfa díjat számított fel. Egyéb támogatáshoz kapcsolódó szolgáltatásért 76.200 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 2022.02.28.

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 mutatja 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 200 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 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 főkönyvvel 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 2021. évi éves beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.



**Tájékoztató rész**

A társaság leányvállalatai az alábbiak:

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

Név	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok	Részesedési arány	Adózott eredmény
Master Good Kft.	24.526.891	650.000	16.716.960	53,00 %	7.159.931

A társaság egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása:

Név	Székhely
Master Energy Kft.	4600 Kisvárd, Ipari u 9.
KPL Solar Kft.	4600 Kisvárd, Ipari u. 9.
Schmicom Kft.	4600 Kisvárd, Ipari u 9.
Prosolar Naperőmű Invest Kft.	4600 Kisvárd, Ipari u 9.
VP 12 Sun Kft.	4600 Kisvárd, Ipari u. 9.
STARKER-ENGINEERING Kft.	4537 Nyírkércs, Petőfi u. 41.

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 Kisvárd, 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	19 233
Felügyelő bizottság	
Összesen	19 233

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	Bérköltség	Személy jell. egyéb kiadás	Bérfjárulékok
Fizikai	451	1 745 636	61 344	284 881
Szellemi	149	1 017 066	35 874	177 143
Összesen	600	2 762 702	97 218	462 024

## Bérjárulékok megbontása

Megnevezés	Bérjárulékok
Szociális hozzájárulási adó	381 834
Szakképzési hozzájárulás	40 508
Rehabilitációs hozzájárulás	36 348
Alkalmi munkaváll, közteherjegy	3 334
Összesen	462 024

**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	1 027	11 984	0	0	13 011
Kísérleti fejlesztés	322 309	50 923	373 232	0	0
Vagyoni értékű jogok	36 411	9 726	0	0	46 137
Szellemi termékek	4 371	373 232	0	0	377 603
Immateriális javak bruttó összesen	364 118	445 865	373 232	0	436 751

A társaság 2021-es évben eredményesen zárta a kísérleti fejlesztést. Tárgyévi kísérleti fejlesztés költsége 50 923 e Ft volt.

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	23 623 737	945 661	19 500	0	24 549 898
Műszaki berendezés 200 e.Ft alatt	2 239	0	0	0	2 239
Műszaki berendezés 200 e.Ft felett	15 928 317	469 673	40 619	0	16 357 371
Egyéb berendezés 200 e.Ft alatt	62 951	16 138	0	0	79 089
Egyéb berendezés 200 e.Ft felett	1 115 242	1 515 398	6 218	0	2624 422
Tenyészállatok	1 000 802	1 480 921	1 320 061	0	1 161 662
Beruházások, felújítások	2 830 990	2 541 027	3 765 967	0	1 606 050
Beruházásra adott előlegek	102 742	4 480 090	253 739	0	4 329 093
Tárgyi eszközök bruttó összesen	44 667 020	11 448 908	5 406 104	0	50 709 824

## 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	48	1 613	0	0	1 661
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	34 747	3 818	0	0	38 565
Szellemi termékek	4 291	18 917	0	0	23 208
Összesen	39 086	24 348	0	0	63 434

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	3 947 112	735 556	7 887	0	4 674 781
Műszaki berendezés 100 eFt alatt	2 239	0	0	0	2 239
Műszaki berendezés 100 e.Ft felett	8 810 171	1 472 169	39 269	0	10 243 071
Egyéb berendezés 100 e.Ft alatt	61 856	16 386	0	0	78 242
Egyéb berendezések 100 e.Ft felett	358 483	211 366	4 530	0	565 319
Tenyészállatok	406 938	1 174 750	1 048 483	0	533 205
Összesen	13 586 799	3 610 227	1 100 169	0	16 096 857

## 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	364 118	445 865	373 232	0	436 751
Terv szerinti ÉCS lineárisan	39 086	24 348	0	0	63 434
Összesen	403 204	421 517	373 232	0	373 317

## 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	44 667 020	11 448 908	5 406 104	0	50 709 824
Terv szerinti ÉCS lineárisan	13 586 799	3 610 227	1 100 169	0	16 096 857
Terven felüli értékcsökkenési leírás	0	0	0	0	0
Összesen	58 253 819			0	34 612 967

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

A befektetett eszközök értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nem történt.

#### Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés

Készletek értékvesztése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Visszaírás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tanyasi csirke	1 681	0	0	1 681	0
Szalma pellet	574	0	71	574	-71
Trágyázó szer	0	0	0	0	0
Összesen	2 255	0	71	2 255	-71

#### Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés

Követelések értékvesztése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Visszaírás (e Ft)	Záró (e Ft)
Követelések	2 403	8 053	0	0	10 457
Összesen	2 403	8 053	0	0	10 457

A cég értékhelyesbítéssel nem élt.  
A társaság üzleti vagy cégértéket nem képzett.

A társaság 2021. 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
2021. 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. növé.	Érték növé.	Menny. csökken és	Értékcsök kenés	Záró menny	Záró érték
Veszélyes anyaggal szennyezett göngyöleg	0	0	5 710		5 710			
Fénycső	0	0	137		137			
Hajtógázpalack	0	0	30		30			
Lejárt szavatosságú gyógyszer	0	0	39		39			
Betegellátási hulladék	0	0	15 119		15 119			
Szigetelő anyag	0	0	4		4			
Labor vegyszerek	0	0						
Fáradt olaj	0	0	1 235		1 235			
Olajjal szennyezett göngyöleg	0	0						
Levegőszűrő	0	0						
Olajszűrő	0	0	150		150			
Veszélyes anyagokat tartalmazó szilárd hulladék	0	0	1 093		1 093			
Vegyszerrel szennyezett göngyöleg	0	0						
Bitumen keverék	0	0	137		137			
Veszélyes anyagokat	0	0	2 339		2 339			

tartalmazó mosószerek								
Festékmарadék szilárd	0	0	56		56			
Festékmарadék folyékony	0	0	7		7			
Halogén tartalmú oldószerek	0	0						
Kénsav	0	0	8 735		8 735			
Sósav	0	0						
Egyéb savak	0	0						
Egyéb üzemanyag	0	0	62		62			
Olajos alkatrészek	0	0	255		255			
Nátrium hidroxid	0	0						
Egyéb lúgok	0	0						
Egyéb szigetelőanyag	0	0						
Növényirtószerek	0	0	12		12			
Olajos rongy	0	0	265		265			
Elektronikai hulladék	0	0	8		8			
Összesen	0	0						

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)
Beruházás támogatási előleg GINOP-2.2.1-15-2017-00043	451 255
Támogatási előleg PM	1 091 235
Előírt tartozások (letiltás)	2 057
Szja természetbeni juttatás utáni	1 153
Szja pénzügyi teljesítése	43 833
Rehabilitációs hozzájárulás	9 328
Innovációs hozzájárulás	10 189
Cégautóadó teljesítése	966
Egyszerűsített foglalkoztatás befizetése	374
Szociális hozzájárulási a	46 292
Nébih felügyeleti díj	14 606
Munkaviszonyból származó jövedelem elsz. számla	166 519
Fel nem vett járandóság	367
Nyuba teljesítése	140
Tb kötelezettség elszámolási számla	56 613
Áfa pénzügyi elszámolása	44 675
Szakképzési hozzájárulás	4 755
Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	3 123
Rövid lejáratú kötelezettség -áfa	8 966
Iparűzési adó	12 952
Vevői túlfizetés	69
<b>Összesen</b>	<b>1 969 467</b>

A hosszúlejáratú kötelezettségekből (lízing) a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 263 980 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 (2021.IV. negyedévre járó)	126 627
Összesen	

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettségek:

Jogcím	Kötelezettség összege (e Ft)	
	Anyavállalat	Leányvállalat
Hátrasorolt kötelezettség	0	0
Tartós kötelezettség	0	0
Rövid lejáratú kötelezettség	0	2 709 725

Kapcsolt vállalkozást érintő követelések:

Jogcím	Követelés összege (e Ft)	
	Anyavállalat	Leányvállalat
Tartósan adott kölcsön	0	0
Rövid lejáratú követelés	0	28 743 805

## Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Foglaló	49 749
Egyéb szállítónak adott előleg	1 097
Munkavállalóknak folyósított előleg	420
Bankkártyás vásárlás	9
Táppénz kiutalási igény	4 714
Apákat megillető szabadság teljesítése	512
Egyéb támogatás teljesítése	2 892
EMGA területalapú támogatás teljesítése	189
Jövedéki adó teljesítése	1 176
Egyéb követelés pénzforgalmi áfa	11 077
Egyéb követelés áfa	335 885
Egyéb követelés	30 483
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Master Szolg Kft.)	1 394 820
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Steam-Cook Kft.)	1 750 000
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Várda-Meat Kft.)	387 450
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Kotasz Kft.)	341 000
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Varsány-Ép Kft.)	29 000
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz (Somotor Soya s.r.o)	19 373
Társasági adó túlfizetés	15 752
Környezetvédelmi termékdíj	17
Önellenőrzési pótlék túlfizetés	4 884
Levegőterhelési díj túlfizetése	884
Illeték elszámolási számla túlfizetés	1 320
Munkaerőpiaci járulék túlfizetés	53
<b>Összesen</b>	<b>4 382 756</b>

A hosszúlejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú hitelek között szerepeltetjük. Ennek összege 4 402 552 eFt.

Hitelintézet megnevezése	Hitel száma	Összeg eFt
UNICREDIT	14793	10 842
UNICREDIT	14807	453 284
UNICREDIT	14855	247 895
UNICREDIT	14932	112 198
UNICREDIT	14978	3 000 000
OBERBANK	5201011839	367 105
ERSTE BANK	21N0511/313425/BER	90 964
OTP	1-1-16-4400-0209-2	120 264
Összesen:		4 402 552

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

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

Kötvény megnevezése	Összeg eFt
BAROMFI-COOP 2028	14 500 000
BAROMFI-COOP 2031	20 700 000
Összesen	35 200 000

## A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei:

Hitelintézet megnevezése	Hitel száma	Biztosíték	Összeg eFt
UNICREDIT	14793	Keretbiztostéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, garancia	10 842
UNICREDIT	14807	Keretbiztostéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, garancia	906 566
UNICREDIT	14855	Keretbiztostéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, vagyontörlesztő jelzálog	557 762
UNICREDIT	14932	Jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, céggarancia	532 941
UNICREDIT	14978	Óvadéki betét, közraktrárjegy	3 000 000
UNICREDIT	15014	Bankszámla óvadék, ingó jelzálog	2 000 000
UNICREDIT	15025	Ingó jelzálog, céggarancia	2 103 300
OBERBANK	5201011839	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, készfizető kezesség	1 101 315
OBERBANK	5201016796	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, készfizető kezesség	654 975
ERSTE	19N0099/313425/FOR	Jelzálogjog ingatlanon, jelzálogjog ingóság, készfizető kezesség	738 000
ERSTE	21N0511/313425/BER	Jelzálogjog ingatlanon, jelzálogjog ingóság, készfizető kezesség	159 187
OTP	1-1-16-4400-0209-2	Keretbiztostéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog	511 124
Összesen			12 276 012

**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	5 705 941		Nyitás
Tőketartalék növekedés	469 702		ÁTK-VI. támogatás
Tőketartalékból átvezetés lekötött tartalékba		469 702	ÁTK-VI. támogatás lekötött tartalékba átvezetés
Eredménytartalék nyitás	14 193 385		Nyitás
Eredménytartalék adózott eredmény átvezetése	1 587 515		Adózott eredmény átvezetése
Eredménytartalék		12 963	Lekötött tartalék képzés
Eredménytartalék		373 232	Lekötött tartalék képzés
Eredménytartalék	1 613		Lekötött tartalék képzés feloldása
Eredménytartalék	373 232		Lekötött tartalék képzés feloldása
Eredménytartalék		320 000	Fejlesztési tartalék képzés
Eredménytartalék		0	Fejlesztési tartalék feloldás
Lekötött tartalék nyitás	0		Nyitás
Lekötött tartalék tőketartalékból	469 702		ÁTK-IV/V támogatás feloldás
Lekötött tartalék eredménytartalékból	386 195		Fejlesztési tartalék képzés
Lekötött tartalék eredménytartalékból		374 845	Fejlesztési tartalék feloldás
Adózott eredmény	1 340 255		Nyitás, átvezetés

## Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Nyitás	0
ÁTK-VI. támogatás képzés	469 702
Alapítás-átszervezés aktivált értékéből képzés	12 963
Alapítás-átszervezés aktivált értékéből feloldás	1 613
Kísérleti fejlesztés aktivált értékéből képzés	373 232
Kísérleti fejlesztés aktivált értékéből feloldás	373 232
Fejlesztési tartalék képzés	320 000
Összesen	801 052

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	4 126 241
Fejlesztési tartalék képzés	320 000
A kapott járó bevételként elszámolt osztalék és részesedés	0
Összesen	4 446 241

## Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számviteli tv szerinti écs + kivezetés	3 916 242
Nem a vállalkozás bev.sz érdekében felmerült ktg.	958
Bírság	2 823
Adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés	8 054
Összesen (2029-04-03/60)	3 928 077

**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)	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Költségek és ráfordítások elhatárolása	13 280	13 995	13 280	13 995
Összesen	13 280	13 995	13 280	13 995

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Értékpapírok névérték feletti kibocs. nyereségének elhatárolása	764 777	457 849	133 125	1 089 501
Összesen	764 777	457 849	133 125	1 089 501

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Fizetendő kamatok elhat	4 784	5 375	4 784	5 375
Mérleg fordulónap előtti időszak terh. ráf	262	3 024	262	3 024
Összesen	5 046	8 399	5 046	8 399

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.	1 572 520		96 007	1 476 513
Fellelt eszk. egyéb bev. elhat.	30 553		2 391	28 161
<b>Összesen</b>	<b>1 603 073</b>	<b>0</b>	<b>98 398</b>	<b>1 504 674</b>

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítésből származó árbevétel:

	Termékexport	Szolgáltatásexport	Összesen
Európai Unió országba	5 266 532	116 182	5 382 714
Európai Unió kívüli országba	81 345	0	81 345
<b>Összesen</b>	<b>5 347 877</b>		<b>5 464 059</b>

Importbeszerzés értéke:

	Termékimport	Szolgáltatásimport	Összesen
Európai Unió országból	5 903 278	21 814	5 925 092
Európai Unió kívüli országból	6 590	0	6 590
<b>Összesen</b>	<b>5 909 868</b>	<b>21 814</b>	<b>5 931 682</b>

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

Földrajzi terület	Árbevétel (e Ft)
Kelet-Európa	2 792 290
Közép-Európa	2 590 424
Ázsia	81 345
<b>Összesen</b>	<b>5 464 059</b>

Az importbeszerzés értéke földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

Földrajzi terület	Import (e Ft)
Észak-Európa	87 934
Kelet-Európa	864 210
Közép-Európa	4 792 548
Nyugat-Európa	136 209
Dél-Európa	44 191
Ázsia	6 590
Összesen	5 931 682

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Baromfitenyésztés	21 463 485
Tenyész és árutozás értékesítés	565 449
Takarmánygyártás	13 355 744
Fermentált baromfitrágya, trágya	1 417 819
Egyéb árbevétel (szalmapellet)	180 221
Szolgáltatás	981 201
Közvetített szolgáltatások	1 029 968
Továbbértékesített áruk	2 102 807
Összesen	41 096 694

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

## A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	Előző évben			Tárgyévben		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Állatjóléti támogatás	645 970		645 970	606 887		606 887
Területalapú támogatás	1 334		1 334	1 888		1 888
Gyógyszertámogatás	85 706		85 706	0		0
ATEV támogatás	116 985		116 985	126 727		126 727
148/2007/FVM rendelet	9 998		9 998	10 067		10 067
De-minimis támogatás	0		0	0		0
Egyéb támogatás				40		40
Regionális beruházási				90 961		90 961
Gázolaj támogatás	5 768		5 768	4 145		4 145
Összesen	865 761		865 761	840 675		840 675

Üzletág értékesítés nem történt.

## Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek:

	Nettó árbevétel	Egyéb bevétel	Halasztott rendkívüli bevétel	Összesen
Leányvállalattól	14 897 547	19 811 896	0	34 709 443

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített tárgyi eszközök	6 846
Értékesített tenyész állatok	162 596
Előző évek korrekciója	342
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	19 836
Kötbér, fekbérek	117 073
Kártérítés	15 476
Behajthatatlannak minősített leírt követelés leírt összege	236
Engedményezés	20 190 091
Egyéb bevétel	147
Utólag kapott engedmény	1 986
Visszaírt értékvesztés	2 255
Kapott támogatások	840 715
Kerekítési különbözet bevételek	7
Különféle egyéb bevételek	1 744
Fellelt tárgyi eszközök elhatárolás feloldása	2 392
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	20
Végleges fejlesztési célra kapott támogatás visszacsöpögtetése	5 047
Összesen	21 366 809

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

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

Költségcím	Költségek (e Ft)
Szállítás, raktározás	297 471
Bérleti díjak	132 118
Javítás, karbantartás	457 354
Hirdetés, reklám	6 096
Oktatás, továbbképzés	5 269
Utazás, kiküldetés	88 202
Posta, telefon	20 211
Bérmunkadíj	284 162
Ügyvéd, közjegyző	9 354
Könyvvizsgálat	6 848
Szakértői díj	16 090
Szaktanácsadási díj	16 205
Őrző-védő költségek	5 929
Hulladékmegsemmisítés	180 964
Vegytisztítás, mosás	7 514
Rágcsáló-, rovarirtás	0
Munkaerő közvetítés	0
Ügyviteli szolgáltatás	82 961
Egyéb szolgáltatás	19 552
Folyóirat, előfizetési díj(szakkönyv)	367
Összesen	1 636 667



## Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	8 555
Bírság	2 786
Késedelmi pótlék	37
Előző évet érintő ráfordítás	1 627
Kötbér, fekbérek	307
Kártérítések	7 109
Pénzátadás, alapítványi befizetés	10
Engedményezés követelésből	20 190 091
Elhullott tenyészállatok	137 086
Elhullott élőállat készletről	325 912
Késedelmi kamat	942
Végleges fejlesztési célra adott támogatás	14 999
Követelések, készletek értékvesztése	8 125
Terven felüli értékcsökkenés	0
Innovációs járulék	27 926
Környezetvédelmi termékdíj	67
Előző évek korrekciója	26
Cégautóadó	4 450
Önkormányzati adók	150 108
Kárenyhítési hozzájárulás	32
Egyéb ráfordítások	10 296
<b>Összesen</b>	<b>20 890 491</b>

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

## A társaság telephelyeinek bemutatása:

- 4537 Nyírkércs, Petőfi u. 41.
- 4545 Gyulaháza, Kisvárdai út 12.
- 4533 Sényő külterület hrsz. 097/4. (volt Tsz. Major).
- 4831 Tiszaszalka 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 Tiszaszalka, Külterület hrsz 027/9.
- 4831 Tiszaszalka, 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, Kültérület 063/38.  
4472 Gávavencsellő, Kültérület 0307/23.  
4537 Nyírkércs, Kültérület 062/3.  
4537 Nyírkércs, Kültérület 064/15.  
4937 Barabás, Kültérület 0824/3.  
4037 Barabás, Kültérület 0843/1  
4937 Barabás, Kültérület 0842/1  
4521 Berkesz, Kültérület 324/1.  
4521 Berkesz, Kültérület 324/2.  
4521 Berkesz, Kültérület 083/11.  
4752 Győrtelek, Szabolcsi Építők útja 5.  
4537 Nyírkércs, Kültérület )64/14.  
4468 Balsa, Kültérület O63/19.  
4468 Balsa, Kültérület O63/141.  
4468 Balsa, Kültérület O63/34.  
4468 Balsa, Kültérület O63/18.  
4468 Balsa, Kültérület O63/35.  
4468 Balsa, Kültérület 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 /Felsősimá/, 0878 hrsz.  
4533 Sényő, külterület 0138/3hrsz.  
4533 Sényő, külterület 0138/4hrsz.  
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, Külföldi terület 0307/21. hrsz.  
4472 Gávavencsellő, 0307/30. hrsz.  
4534 Székely, Külföldi terület 02/3. hrsz.  
4534 Székely, Külföldi terület 02/4. hrsz.  
4534 Székely, Külföldi terület 02/6. hrsz.  
4534 Székely, Külföldi terület 02/7. hrsz.  
4468 Balsa, Külföldi terület 063/42. hrsz.  
4468 Balsa, Külföldi terület 063/20. hrsz.  
4937 Barabás, Külföldi terület 0842/2. hrsz.  
4821 Ópályi, Táncsics Mihály utca 36.  
3950 Sárospatak, Külföldi terület 0702 hrsz.  
4468 Balsa, Külföldi terület 063/39. hrsz.  
4468 Balsa, Külföldi terület 063/27. hrsz.  
4468 Balsa, Külföldi terület 063/37. hrsz.  
4468 Balsa, Külföldi terület 063/41. hrsz.  
4400 Nyíregyháza, Nyírfu utca 31. fszt. 1.

4541 Nyírájkó, Kültérület 092/7. hrsz.  
4474 Tiszabercel, Kültérület 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 Fábíánháza, hrsz. 0292.  
4472 Gávavencsellő, Rákóczi utca 69.  
4543 Laskod, 0118/29;30.

**Mutatószámok****Vagyoni helyzet mutatószámai**

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 45,44% volt, tárgyévben 34,09%.

A forgóeszközök aránya előző évben 54,54% volt, tárgyévben 65,89%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 31,34% volt, tárgyévben 22,87%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 74,60%.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,54%, előző évben 0,75% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 48 688 985 ezer Ft, előző évben 29 017 493 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 206,34%, előző évben 133,19% volt.

A hosszú távú eladósodottság 71%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 231,03%, míg a saját tőkével fedezett 67,09%.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 7865,60%, előző évben 7262,28% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 326,16%, előző évben 208,18% volt.

**Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,52, előző évben 4,26 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 2,72, míg előző évben 3,35 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,61, előző évben 0,10 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,10, előző évben 3,36. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 325 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 53,43 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 64,03 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,94 részarányt képvisel. Ez az előző évben 1,17 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,06, előző évben 0,10 volt.



**A jövedelmezőség mutatói**

A nettó termelési érték 4 973 712 ezer Ft volt, ami az előző évinek 89,06%-a.  
Az anyagmentes termelési érték 8 608 287 ezer Ft volt, ami az előző évinek 98,61%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,92.

A készletek a társaságnál átlagosan 104,44 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 1,94-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 5,18%, az előző évben 9,18% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 43,57%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 2,67% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 6,31% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 446,75% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 4974830 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 4732539 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 12,11%, az előző évben 15,67% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 21,08%, az előző évben 21,72% volt.

A befektetések jövedelmezősége 0,54% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 5,68%, előző évben 7,29% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 1,30%, előző évben 2,28% volt.

Az EBIT tárgyévben 2206284 ezer Ft, előző évben 2235584 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 5840859 ezer Ft, előző évben 5380608 ezer Ft volt.

CASH FLOW 2021  
Baromfi-Coop Kft.

Időszak: 2021

Cégjegyzékszám:09-09-004856  
KSH-szám:11550080-0147-113-09

szám	cnev	elo	elo	targyev
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		-6458603	-8858026
1a.	Adózás előtti eredmény	+	1616628	1353813
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	1616628	1353813
2.	Elszámolt amortizáció	+	3145024	3634575
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	-17322	5869
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	0	-169441
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	244972	4111257
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	-428029	1070284
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	1354136	229678
9.	Vevőkövetelés változása	+	-1515844	-3001053
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	-1.1E+07	-1.6E+07
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-4587	-715
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	29113	13558
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-5433712	-4305877
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	5444712	5399815
15.	Befektetett eszközök eladása	+	0	1092938
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetés	+	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	11000	1000
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		2017918	24162919
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	23000000
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	2217918	1162919
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-200000	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		-9874397	10999016
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	+	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)		-9874397	10999016

Készítette: BAROMFI-COOP KFT, Debrecen 44