



Sága Foods Élelmiszeripari Zrt.
Sárvár
Soproni u. 15.
9600

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. év

Sárvár, 2022. március 24.

Bárány László
Vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Társaság bemutatása

A Társaság megnevezése: Sága Foods Élelmiszeripari Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság székhelye:

9600 Sárvár, Soproni u. 15.

A Társaság telephelyei:

9600 Sárvár, Soproni u. 4.

9600 Sárvár, 3207/2.

A Társaság fióktelepe:

2040 Budaörs Puskás T. út 3. D3. ép. 3. em.

Adószám: 11301109-2-18

Cégjegyzékszám: 18-10-100533

Internetes honlapja: www.saga.hu

1992. június 30-án a Sárvári Baromfifeldolgozó Vállalat 100 %-os állami tulajdonú Részvénytársasággá alakult át Sárvári Baromfiipari Részvénytársaság néven.

1993. április 17-én a vállalat, a privatizációs folyamat keretein belül eladásra került, ekkor lett az angliai központú multinacionális vállalatcsoport, a Bernard Matthews cégcsoport tagja. A tulajdonosváltáskor a Sárvári Baromfiipari Rt. tulajdonában voltak az elsődleges feldolgozó és melléküzemágak, és 50 %-os tulajdonjoga volt, a Sága Szárnyas Finomságok Kft.-nek. A Sárvári Baromfiipari Rt. 1996. augusztus 1-jén megvásárolta a tovább feldolgozott termékeket gyártó Sága Szárnyas Finomságok Kft.-t, és létrejött a két cég egybeolvadásával a Sága Foods Baromfiipari Rt.

A gazdasági társaságokról szóló törvény változása alapján a vállalat 2006-ban „zártkörűen működő Részvénytársaság” formát vett fel, és neve Sága Foods Zrt.-re változott.

2006-ban a Társaság tulajdonosai kiválásról döntöttek, amelynek során egyes tevékenységei átkerültek a kiváló társaságba.

2020. január 13-án a magyar tulajdonban lévő Master Good Kft. megvásárolta a SÁGa Foods Zrt. részvényeinek 100%-át.

A Társaság alaptőkéje 155.193 db egyenként 10.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

Integritás Kft.

9700 Szombathely, Kőszegi utca 8-14.

A könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet részéről kijelölt könyvvizsgáló:

Papp András bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK nyilvántartási szám: 006331)

A Társaság könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért felelős vezetője:
Tábori Szilvia (Könyvviteli szolgáltatásvégzési PM regisztrációs szám: 171592)
9756 Ikervár, Hársfa utca 22.

A Társaság képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót aláírja:
Bárány László
Vezérigazgató
4030 Debrecen, Vécsey utca 34.

A vállalkozáscsoport összevont (konszolidált) éves beszámolóját az alábbi vállalkozás készíti el.
A vállalat csoport többi tagja mentesül a konszolidált beszámoló készítési kötelezettség alól:

Név: Baromfi-COOP KFT.,
Székhelye 4030. Debrecen, Vécsey u. 34.
A beszámoló megtekintésének helye Kisvárd, Ipari út 9.
A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A Társaság főbb tevékenységi köre
10.13 Hús-, baromfihús-készítmény gyártása

A számviteli politika rövid ismertetése

Az üzleti év időtartama a Társaságnál megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti.
A felmerült költségeit elsődlegesen az 5. számlaosztályban, másodlagosan pedig 6-7. számlaosztályban vezeti.

Mérleg és eredmény-kimutatás

A Társaság a mérleget a számviteli törvény 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredmény-kimutatást pedig a 2. sz. melléklet szerint összköltség típusú eljárással készíti el.
A mérlegkészítés időpontja február 28.
A mérlegkészítés pénzneme Ft.

Választott árfolyam:

A devizás tételek forintba történő átszámításánál a Társaság a Magyar Nemzeti Bank által hivatalosan közzétett árfolyamokat alkalmazza.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft. A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A Társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti, amely a saját tőke értékét legalább 10%-kal megváltoztatja.

Értékelési módszerek:

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától az élettartam végéig számol el a Társaság.

A feleslegessé vált tárgyi eszközök első lépésben a tárgyhót megelőző hó utolsó napján átműködésre kerülnek nem termelő eszközök közé.

A Társaság maradványértéket csak a közúti gépjárművekre állapít meg, a többi tárgyi eszközt a használhatóságig (a megállapított élettartamig) tartja üzemben.

Az értékcsökkenés elszámolás módszere lineáris, az üzembehelyezéskor megállapított hasznos élettartamra kerül felosztásra a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A Társaság az aktiválás napjára is elszámol értékcsökkenést, továbbá az értéknövelő felújítások esetében a tárgyhó első napjától számol el értékcsökkenést.

A terv szerinti értékcsökkenést a főtevékenységet, termelőtevékenységet szolgáló tárgyi eszközöknél abban az esetben lehet megváltoztatni, ha az értékcsökkenés megtervezésekor figyelembe vett körülményekben lényeges változás történt.

A Társaság a 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el.

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

-az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

-az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) 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 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, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

Készletek:

A vásárolt és saját termelésű készletek értékelése:

A vásárolt készleteket mennyiségben és értékben tartja nyilván év közben a vállalkozás.

A produktív vásárolt anyagok beszerzésekor elszámoló áron történik meg a készletre vétel. Az improduktív vásárolt anyagok a tárgyévtől tényleges beszerzési áron kerülnek készletre. A tényleges beszerzési ár meghatározása az árkülönbözet számla alkalmazásával történik.

A saját termelésű készletek esetében az utókalkuláció módszere termékcsoportonként változik, de általánosan jellemző minden saját termelésű készletre, hogy az utolsó hónap alatt összegyűlt, az előállításához közvetlenül hozzárendelhető költségek értéke alapján történik az értékelés. A közvetlen önköltség meghatározásának számítási módszere az előző évhez képest nem változott.

A saját termelésű készleteknél az értékvesztés képzésénél figyelembe veszi a Társaság a lejáratú idő szerinti készletvizsgálat eredményét. A szavatossági időhöz közeli termékekre értékvesztést képez.

Az év közben elszámolóáron nyilvántartott vásárolt készletek tényleges beszerzési árra történő, valamint a saját termelésű készletek közvetlen önköltségre történő helyesbítése minden év végén könyvelésre kerül.

Követelések

A vevő és egyéb követeléseket minősíteni kell a várhatóan megtérülő összeg meghatározása érdekében. A követelések egyenként kerülnek minősítésre.

Követelésekre elszámolt értékvesztés és annak visszairása

Az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a vevő/adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Az értékvesztés visszairásnál „jelentős” a minősítés, ha a követelés könyv szerinti értékét 20%-kal meghaladja a megtérülés várható összege.

Értékvesztés képzés alapelvei:

A minősítés alapja a mindenkor minősítési fordulónapon fennálló fizetési késedelem szerinti kategorizálás azzal, hogy a fordulónap és a minősítés időpontja közti megtérüléskéét figyelembe kell venni. Az egyes kategóriákba az egyedi minősítés során a kintlévőséghez kapcsolt biztosítékok, illetve egyéb információk alapján történik a végső besorolás.

Szabályzatok

A Társaság rendelkezik leltározási-, önköltségszámítási- és pénzkezelési szabályzattal.

A számviteli politika tárgyevi változásai

A számviteli törvény változásával összhangban a Társaság számviteli politikája az alábbiak szerint módosult a tárgyévben: A fejlesztési támogatások elszámolásánál a támogatási bevételeket időben el lehet határolni. A támogatással történő elszámolás előtt üzembe helyezett eszközök után elszámolt terv szerinti értékcsökkenésnek megfelelően a kapcsolódó támogatási bevétel időbeli elhatárolására is sor kerülhet az összemérés elvének érvényesülése érdekében a dokumentáltan várhatóan a támogatási feltételek szerint megvalósuló fejlesztéseknél.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. Befektetett eszközök:

Az immateriális javak bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró érték
<u>Vagyoni értékű jogok</u>				
bruttó érték	114 032	14 617	0	128 649
értékcsökkenés	-85 177	-15 181	0	-100 358
Nettó érték	28 855	- 565	0	28 291
<u>Üzleti vagy cégérték</u>				
bruttó érték	139 348	0	0	139 348
értékcsökkenés	-139 348	0	0	-139 348
Nettó érték	0	0	0	0
<u>Szellemi termékek</u>				
bruttó érték	684 466	14 739	0	699 205
értékcsökkenés	-123 061	-7 612	0	-130 674
Nettó érték	561 405	7 126	0	568 531
Immateriális javak összesen	590 260	6 562	0	596 822

A tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró érték
<u>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</u>				
bruttó érték	3 205 445	84 533	1 173	3 288 805
értékcsökkenés	-1 606 677	-99 212	-117	-1 705 772
Nettó érték	1 598 768	-14 679	1 056	1 583 033
<u>Műszaki berendezések, gépek, járművek</u>				
bruttó érték	4 921 682	367 268	264 419	5 024 532
értékcsökkenés	-3 879 782	-232 130	-200 181	-3 911 730
Nettó érték	1 041 900	135 139	64 237	1 112 802
<u>Egyéb berendezések felszerelések, járművek</u>				
bruttó érték	851 815	191 242	10 553	1 032 504
értékcsökkenés	-665 410	-80 273	-5 886	-739 797
Nettó érték	186 405	110 969	4 667	292 707
<u>Beruházások, felújítások</u>	67 135	930 699	750 581	247 253
<u>Beruházásokra adott előlegek</u>	19 201	954 264	166 618	806 847
Tárgyi eszközök összesen	2 913 409	2 116 392	987 159	4 042 642

A számviteli politikának megfelelően a kis értékű tárgyi eszközökre, immateriális javakra egy összegben elszámolt értékcsökkenés összege a tárgyévben 8 078 E Ft volt.

2. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegsoron a Társaság részesedéseit tartja nyilván.

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
Egyéb tartós részesedés	420	420
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	420	420

A befektetett pénzügyi eszközök értéke előző évhez képest nem változott.

3. Készletek

A készletek mérlegsoron a Sága Foods Zrt. a vásárolt alap és karbantartási anyagokat, árukat, és a továbbfeldolgozási tevékenységéből származó félkész-, és késztermékeket tartja nyilván.

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Anyagok	550 458	734 264
Befejezetlen termelés és félkész termékek	32 098	31 391
Késztermékek	131 305	82 671
Áruk	399 437	454 989
Készletekre adott előleg	1 111	6 671
Készletek összesen	1 114 409	1 309 986

4. Követelések bemutatása

Vevőkövetelések

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Bruttó vevőkövetelés	1 033 952	1 304 866
Értékvesztés	437	2 250
Mérlegsoron szereplő, értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés	1 033 515	1 302 616

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

		adatok E Ft-ban
Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Anyavállalattal szembeni követelés	0	1 512
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	0	1 512

A Sága Foods Zrt.-nek 2021. december 31-én 1 512 E Ft követelése állt fent kapcsolt vállalkozásaival szemben.

Egyéb követelések

		adatok E Ft-ban
Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Költségvetési kapcsolatok	4 608	30 996
Fizetett előleg	4 013	56 042
Egyéb	12 105	34
Egyéb követelések összesen	20 726	87 072

Az egyéb követelések mérleg sor értéke 2020. év végéhez képest emelkedett. A változást egyrészt a fizetett előlegek összegének emelkedése eredményezte, másrészt emelkedett a költségvetési kapcsolatok összege az ÁFA tartozik jellegű év végi egyenlege miatt.

5. Értékpapírok

A Társaság a tárgyévben értékpapírral nem rendelkezett.

6. Pénzeszközök

		adatok E Ft-ban
Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Pénztár	0	0
Bankbetétek	6 736	326 089
Pénzeszközök összesen	6 736	326 089

7. Befektetett eszközökre, készletekre, vevőkövetelésekre és egyéb követelésekre elszámolt értékvesztések alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	Értékvesztés képzés	Értékvesztés visszaírás	2021.12.31.
Részcények	2 650	0	0	2 650
Anyagok	4 793	8 399	6 481	6 711
Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0	0
Félkésztermékek	0	5 353	0	5 353
Késztermékek	1 655	6 258	1 655	6 258
Áruk	0	484	0	484
Nem termelő tárgyi eszközök (árak között)	138 747	2 968	3 132	138 583
Vevőkövetelésekre, termelői követelésekre	437	2 082	269	2 250
Egyéb követelésekre	170	0	170	0
Összesen	148 452	25 544	11 707	162 289

8. Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 538	9 988
Következő időszakot terhelő költségek	4 405	6 238
Aktív időbeli elhatárolások összesen	12 943	16 226

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között legnagyobb tétel a bérleti díj árbevétel elhatárolása. A költség elhatárolások közül a legjelentősebb tételek a lízingelt gépkocsik kapcsán felmerülő casco és kötelező gépjármű biztosítási díjak valamint havi lízingdíjak elhatárolása.

9. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	2021.12.31.
Jegyzett tőke	1 551 930	0	0	1 551 930
Tőketartalék	299 324	0	0	299 324
Eredménytartalék	-52 473	853 049	587 503	213 073
Lekötött tartalék	481 836	587 503	406 348	662 991
Adózott eredmény	446 702	578 975	446 702	578 975
Saját tőke összesen	2 727 319	2 019 527	1 440 553	3 306 293

A saját tőkében belül az alábbi változások következtek be:

A tárgyévi gazdálkodás eredményeként 578.975 E Ft adózott eredményt, nyereséget könyvelt el a Társaság.

Az eredménytartalék tárgyévi növekedését (406.347 E Ft) a korábbi üzleti évben képzett fejlesztési tartalék felhasználása, valamint a tavalyi évi adózott eredmény (446.702 E Ft) átvezetése okozta, míg csökkenését a tárgyévi fejlesztési tartalék képzése (587.503 E Ft).

A Társaság lekötött tartalékként 28.487 E Ft összegű EMVA beruházási célú támogatást, továbbá 634.504 E Ft összegben fejlesztési tartalékot tart nyilván.

10. Céltartalék műveletek

adatok E Ft-ban

Jogcímek megnevezése	2020.12.31.	Tárgyévi képzés	Tárgyévi feloldás	2021.12.31.
Várható kötelezettségek	4 603	2 085	3 128	3 560
Jövőbeni költségekre	8 353	0	8 353	0
Céltartalékok összesen	12 956	2 085	11 481	3 560

A SáGa Foods Zrt. a tárgyévben a 2021. évi elbocsátásokból 2022. évre áthúzódó költségeire 2.085 E Ft összegben képzett céltartalékot.

A Társaság meglévő szerződésből eredő jövőbeni költségre képzett céltartalékból 8.353 E Ft összegben, előző évi elbocsátásból 2021. évre áthúzódó költségeire képzett céltartalékból 3.128 E Ft összegben oldott fel céltartalékot a tárgyévben.

11. Kötelezettségek

A Társaságnak **hátrasorolt kötelezettségei** nincsenek.

Hitelek, kölcsönök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	1 600 000
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	50 627	61 997

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Rövid lejáratú kölcsönök	12 936	14 649
Rövid lejáratú hitelek	1 000 000	0

2021-ben a társaság hitelei megújításra kerültek. A hosszú lejáratú hitelek mérlegsoron az EXIM Bank egyedi kárenyhítő nem rulírozó forgóeszköz refinanszírozási hitelkeret szerződéshez kapcsolódó CIB Bank kölcsönszerződés hitelkeret kötelezettsége kerül kimutatásra.

A tárgyévét megelőző évben és a tárgyévben a Társaság összesen 23 db személygépkocsi beszerzésére kötött lízing szerződést, melyből eredő nyitott lízingkötelezettség megbontásra került, rövid, illetve hosszú lejáratú részre.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Anyavállalattal szembeni kötelezettségek	65 985	847 848
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	65 985	847 848

Az anyavállalattal szembeni kötelezettségből a Master Good Kft.-vel szembeni szállítói kötelezettség összege 2021.12.31-én 226 744 E Ft., Baromfi-COOP Kft.-vel szembeni kötelezettség összege 1 183 E Ft. Ezen kívül a mérlegsoron kerül kimutatásra a Baromfi-COOP Kft.-től kapott kölcsön összege 616 000 E Ft összegben, továbbá a Master Good Kft.-vel szembeni egyéb kötelezettség 3 921 E Ft összegben.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	1 208 928	1 229 014

Egyéb kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Költségvetési kapcsolatok	125 618	109 232
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	68 209	86 423
Utólagos visszatérítés	65 544	25 418
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2 613	3 899
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	261 984	224 972

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsoron a Társaság többek között a munkavállalókkal, a költségvetési kapcsolatokkal szembeni, ill. az utólagos visszatérítés miatti kötelezettségeit tartja nyilván.

12. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	139 336	199 140
Halasztott bevételek	209 686	195 097
Összesen	349 022	394 237

A passzív időbeli elhatárolások között meghatározó tételnek számít a vevőkkel elszámolt marketing hozzájárulások összege, amely 2021. évben 141 834 E Ft. A Társaság a halasztott bevételek között fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott 195 097 E Ft összegben támogatást tart nyilván.

A mérleg sor értéke előző évhez képest némileg emelkedett, amely emelkedést nagyrészt a vevőkkel elszámolt marketing hozzájárulások év végi elhatárolásának növekedése eredményezte.

13. A mérlegben nem szereplő pénzügyi és egyéb kötelezettségek

A kiegészítő mellékletben azoknak a pénzügyi kötelezettségeknek a teljes összege bemutatásra kerül, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg.

Keretbiztosítéki vagyont terhelő zálogjog / Jelzálog körülírással meghatározott vagyontárgyakra

A korábbi években aláírt szerződések értelmében, a Társaságnak a CIB Bank Zrt.-vel szemben fennálló szerződéses jogviszonyaiból eredő tartozásai és kapcsolódó egyéb költségei megfizetésének biztosítására az alábbi összegű zálogjogok kerültek bejegyzésre:

Biztosíték fajtája, formája	Összeg E Ft
Ingatlan Keretbiztosítéki Jelzálogszerződés	4 500 000
Vagyont Terhelő Keretbiztosítéki Zálogszerződés	4 500 000
Ingó Keretbiztosítéki Jelzálogszerződés	2 000 000
Jelzálogszerződés körülírással meghatározott vagyontárgyakra, több jogviszony biztosítására	960 000
Követelést Terhelő Zálogszerződés teljes vevőkövetelésekre	2 040 000

További CIB Bank Zrt javára bejegyzett biztosíték: Zálogszerződés óvadék alapítására fizetesiszámla követeléseken.

Keretbiztosítéki jelzáloggal terhelt tárgyi eszközök / Jelzálog körülírással meghatározott vagyontárgyra

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték 2021.12.31	Halmazott ÉCS 2021.12.31	Nettó érték 2021.12.31
Földterület	29 810	0	29 810
Épületek	2 502 744	1 348 710	1 154 034
Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 000	16 000	0
Egyéb építmények	478 465	307 101	171 364
Összesen	3 027 019	1 671 811	1 355 208

Operatív lízing

A Társaság rendelkezik operatív lízingszerződéssel. Ebből származó tárgyévi költség 9 251 E Ft.

14. Kapott támogatások

Fejlesztés címén kapott támogatások

adatok E Ft-ban

Támogatási program megnevezése	Forrás megnevezése	Folyósított összeg	Előző években felhasznált	Tárgyévben felhasznált	Rendelkezésre álló összeg
Széchenyi pályázat	Központi költségvetés	100 000	88 587	0	11 413
AVOP támogatás	Közösségi hozzájárulás	357 366	208 661	10 942	137 763
AVOP támogatás	Hazai társfinanszírozás	119 122	69 554	3 647	45 921
Összesen		576 488	366 802	14 589	195 097

A Társaság az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program keretében, Mezőgazdasági termékek értéknövelése jogcímen támogatást nyert az előző években. A 1090577322 azonosító számon nyilvántartott támogatási határozat keretében vásárolt vagyontárgyakra, beruházási célú támogatásként 28 487 E Ft összeget kapott 2009-ben, amelyet az előírásoknak megfelelően lekötött tartalékként tart nyilván.

Továbbá 2021-ben a Sága Foods Zrt. részére az Irinyi Terv Élelmiszeripari Beszállító-fejlesztési program keretében 439 074 000 Ft támogatás került megítélésre.

15. Környezetvédelemmel kapcsolatos tételek bemutatása

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2021.01.01.	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró érték 2021.12.31.
Ingatlanok				
Bruttó érték	39 258	0	0	39 258
Értécsökkenés	-3 979	875	0	-4 854
Nettó érték	35 279	875	0	34 404
Egyéb berendezés				
Bruttó érték	61 654	439	0	62 093
Értécsökkenés	-23 966	4 756	0	-28 722
Nettó érték	37 688	5 195	0	33 371

Környezetre káros anyagok értékbeni alakulása

adatok E Ft-ban

Környezetre káros anyagok	Nyitó érték 2021.01.01.	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró érték 2021.12.31.
Tisztítószer	58	3 898	3 802	154
Karbantartási anyagok	416	3 153	2 788	781
Labor anyagok	21	30	0	51
Egyéb anyagok	0	32	32	0
Összesen	495	7 113	6 622	986

Környezetre káros anyagok mennyiségi alakulása

adatok mennyiségi egység szerint

Környezetre káros anyagok	Mennyiségi egység	Nyitó mennyiség 2021.01.01.	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró mennyiség 2021.12.31.
Tisztítószer	DB	34,00	276,00	280,00	30,00
	KG	250,00	13 620,00	13 270,00	600,00
	L	35,00	0,00	0,00	35,00
Karbantartási	DB	0,00	11,00	11,00	0,00
Egyéb anyagok	DB	7,00	44,00	51,00	0,00
	KG	341,00	2 882,00	2 926,00	297,00
	L	230,00	313,00	108,00	435,00
Labor anyagok	L	5,00	10,00	0	15,00
Összesen		902,00	17 156,00	16 646	1 412

Veszélyes hulladéktárolás

adatok kg-ban

Hulladék azonosító	Megnevezés	Nyitó mennyiség 2021.01.01.	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró mennyiség 2021.12.31.
180103*	Egészségügyi hulladék	0,00	10,00	10,00	0,00
150110	Olajos műanyag göngyöleg	0,00	41,00	41,00	0,00
150110*	Szennyezett műanyag göngyöleg	0,00	73,00	73,00	0,00
080111*	Festékmарadék	0,00	8,00	8,00	0,00
130205*	Fáradtolaj	0,00	281,00	281,00	0,00
150202*	Olajjal szennyezett textil	0,00	32,00	32,00	0,00
161003*	Lejárt fertőtlenítőszer	0,00	369,00	369,00	0,00
160107*	Olajsűrű	0,00	106,00	106,00	0,00
150111*	Hajtógáz flakonok	0,00	18,00	18,00	0,00
080317*	Tonerek	0,00	13,00	13,00	0,00
160506*	Laborvegyszer maradék	0,00	14,00	14,00	0,00
200133*	Szárazelem	0,00	1,00	1,00	0,00
060203*	Ammónia hulladék	0,00	1 729,00	1 729,00	0,00
170605*	Azbeszt	0,00	2 870,00	2 870,00	0,00
Összesen		0,00	5 565,00	5 565,00	0,00

16. Határidős ügyletek

A Társaságnak a mérleg fordulónapon nem fedezeti célú, tőzsdén kívül kötött határidős devizaügyletekből származó nyitott pozíciói nem álltak fent.

17. Az értékesítés nettó árbevételének bontása TEÁOR besorolás szerint

adatok E Ft-ban

TEÁOR'08 szám	Megnevezés	2020.	2021.
10.13	Hús-, baromfihús-készítmény gyártása	9 760 130	10 007 664
	Kereskedelmi áruk értékesítése	410 086	754 822
	Közvetített szolgáltatás és egyéb szolgáltatás	24 463	46 093
	Értékesítés nettó árbevétele összesen	10 194 679	10 808 579

Az értékesítés nettó árbevétele 2021-ben emelkedett előző évhez képest. Ez egyrészt annak köszönhető, hogy az értékesítés volumene 5,5 %-kal nőtt, továbbá év közben áremelés is történt.

18. Az Európai Unió és az Európai Unió kívüli export értékesítés ill. import beszerzés tárgyidőszaki forgalma piacok szerinti bontásban

Értékesítés

adatok E Ft-ban

Piacok megnevezése	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtás	Összesen
Románia	8 641	0	8 641
Németország	2 793	0	2 793
EU tagországok összesen	11 434	0	11 434
Egyéb Európai országok	0	0	0
Egyéb Európa összesen	0	0	0
Összesen	11 434	0	11 434

Beszerzés

adatok E Ft-ban

Piacok megnevezése	Termék-beszerzés	Szolgáltatás igénybevétele	Összesen
Észtország	0	21	21
Németország	149 173	5 765	154 938
Hollandia	117 713	1 076	118 789
Ausztria	43 683	84	43 767
Olaszország	2 008	0	2 008
Dánia	20 112	0	20 112
Románia	31 371	525	31 896
Csehország	0	2 591	2 591
Spanyolország	105 445	0	105 445
Szlovákia	11 546	50	11 596
Belgium	308	12	320
Lengyelország	54 557	647	55 204
Litvánia	0	30	30
EU tagországok összesen	535 916	10 801	546 717
Egyesült Királyság	10 171	63	10 234
Svájc	23 453	0	23 453
Hong Kong	0	8	8
USA	0	124	124
Mindösszesen	569 540	10 996	580 536

19. Értékesítés nettó árbevételeiből a kapcsolt vállalatokkal szembeni forgalom

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.
Anyavállalattal szembeni forgalom	4 769	1 715
Összesen	4 769	1 715

20. Működési költségek

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	2020.	2021.
Anyagköltség	4 940 070	4 537 704
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 505 438	2 923 617
Egyéb szolgáltatások értéke	64 247	72 016
Összesen	7 509 755	7 533 337

A működési költségek összege nagyságrendileg nem változott előző évhez viszonyítva.

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	2020.	2021.
Fuvar díj	262 436	306 649
Tárolási díj	124 145	144 760
Bérleti díj	85 236	75 649
Javítási, karbantartási költség	137 498	132 048
Marketing, média, reklám költség	1 728 826	2 067 022
Egyéb	167 297	197 489
Összesen	2 505 438	2 923 617

21. Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	2020.	2021.
Céltartalék feloldás	21 962	11 481
Értékvesztés visszairása	18 717	11 629
Kapott kártérítés, késedelmi kamat, kötbér	14 658	68 105
Utólag kapott engedmény	7 665	858
Kapott támogatás	26 366	17 362
Leltártöbblet miatti bevétel	0	19 962
Egyéb	102 960	7 303
Összesen	192 328	136 700

Az egyéb bevételek között kimutatott legjelentősebb tétel a kapott kártérítések összege. Tárgyévi káresemény kapcsán a biztosító által kapott kártérítés összege 50 M HUF, továbbá megelőző évi káresemény kapcsán további 11 M HUF bevétele származott a Társaságnak a tárgyévben.

22. Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	2020.	2021.
Értékesített, selejtezett tárgyi eszközök, immateriális javak	0	7 827
Fizetett kártérítés, káresemény miatti ráf.	1 369	12 216
Céltartalék képzés	11 481	2 085
Értékvesztés képzés	16 119	25 542
Utólagos visszatérítés	108 363	133 320
Fizetett bírságok, kötbérek	32 754	29 610
Helyi adók, egyéb adók	118 517	134 966
Selejtezések, minták, leltárhiányok, kóstolók	51 714	85 541
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	8 649	9 348
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak	3 398	8 625
Elengedett, behajthatatlan követelések	0	361
Egyéb	48 789	21 555
Összesen	401 153	470 996

Az egyéb ráfordítások között mutattuk ki többek között az önkormányzatokkal elszámolt adókat, az utólag adott engedményeket, elszámolt értékvesztéseket, selejtezéseket, fizetett kártérítéseket, ill. a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékot.

23. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	2020.	2021.
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	59	13
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29 337	24 311
Összesen	29 396	24 324

24. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	2020.	2021.
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 718	29 932
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	86 085	37 762
Összesen	101 803	67 694

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások összegéből 14 366 E Ft az anyavállalattól kapott kölcsön után fizetendő kamat összege.

25. Személyi jellegű ráfordítások és átlagos statisztikai állományi létszám

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.
Statisztikai állományi létszám	239 fő	246 fő
Bérköltség	1 099 488	1 154 669
Személyi jellegű egyéb kifizetések	118 634	109 233
Bérfelárak	203 151	191 868
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 421 273	1 455 770

26. Átlagos statisztikai állományi létszám és bérköltség állománycsoportonkénti megbontásban

Megnevezés	2020.		2021.	
	Átlagos statisztikai állományi létszám	Bérköltség	Átlagos statisztikai állományi létszám	Bérköltség
	Fő	E Ft	Fő	E Ft
Teljes munkaidőben foglalkoztatott				
- fizikai foglalkozásúak	176	623 634	175	659 758
- szellemi foglalkozásúak	58	411 480	64	469 961
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott				
- fizikai foglalkozásúak	3	4 762	3	5 716
- szellemi foglalkozásúak	2	5 911	2	6 240
Állományba nem tartozók	0	53 701	2	12 994
Összesen	239	1 099 488	246	1 154 669

27. Exporttámogatás

2021-ben a SáGa Foods Zrt. exporttámogatást nem vett igénybe.

28. Tisztségviselők díjazása

A Társaságnál a vezető tisztségviselői megbízatásért, az igazgatósági tagságért a vezetők külön díjazásban nem részesülnek.

A Társaság nem tart nyilván az igazgatóság tagjainak folyósított kölcsönt.

29. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek bemutatása

A Társaság a tárgyévben kutatás és kísérleti fejlesztés céljából nem költött.

30. Könyvvizsgálói díj és könyvvizsgáló gazdasági szervezet által nyújtott szolgáltatások díjának bemutatása

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a Társaság könyvvizsgálója által felszámított díj 2 520 E Ft.

31. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek bemutatása

2021-ben nem volt a Társaság működésében kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, ráfordítás vagy költség.

32. A 2021. évi adózott eredmény levezetése

adatok E Ft-ban

Adózás előtti eredmény	587 503
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</u>	
- Céltartalék felhasználás miatti bevétel	11 481
- Adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés, kivezetés	321 065
- Korábbi évek elhatárolt vesztesége	95 084
- Behajthatatlan követelésekre kivezetett értékvesztés	269
- TAO utáni adójóváírás	108
- Iskolarendszerű szakképzésben részt vevő tanuló	618
- Fejlesztési tartalék	587 503
Összesen:	1 016 129
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	
- Számviteli törvény szerinti elszámolt amortizáció, kivezetés	508 403
- Céltartalék képzés	2 085
- Bírság, késedelmi pótlék	2 425
- Követelésre elszámolt értékvesztés	2 082
- Egyéb (elévült adókövetelés)	2 883
Adóellenőrzés, önellenőrzés	406
- Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	5 426
Összesen:	523 710
Adóalap	95 084
Társasági adó (tárgyévi: 8.558 e Ft előző évi korrekció: -30 e Ft)	8 528
Adókedvezmény	0
Fizetendő adó	8 528
Adózott eredmény	578 975

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság számviteli szabályok szerint számított adózott eredménye nem készül felosztási javaslat.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Adóellenőrzéssel lezárt utolsó év 2018.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Mutatószámok a Társaság pénzügyi helyzetéről, jövedelmezőségéről a mérleg és az eredménykimutatás alapján.

1./ Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	3 504 089	61,56	4 639 884	60,39
Forgóeszközök	2 175 386	38,21	3 027 275	39,40
Aktív időbeli elhatárolások	12 943	0,23	16 226	0,21
Eszközök összesen	5 692 418	100,00	7 683 385	100,00

2./ Befektetett eszközök és forgóeszközök alakulása

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	3 504 089	61,70	4 639 884	60,52
Forgóeszközök	2 175 386	38,30	3 027 275	39,48
Összesen	5 679 475	100,00	7 667 159	100,00

3./ Források összetételének alakulása

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	2 727 319	47,91	3 306 293	43,03
Céltartalékok	12 956	0,23	3 560	0,05
Kötelezettségek	2 603 121	45,73	3 979 295	51,79
Passzív időbeli elhatárolások	349 022	6,13	394 237	5,13
Források összesen	5 692 418	100,00	7 683 385	100,00

4./ Jegyzett tőke és a kötelezettségek aránya

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	1 551 930	37,35	1 551 930	28,06
Kötelezettségek	2 603 121	62,65	3 979 295	71,94
Összesen	4 155 051	100,00	5 531 225	100,00

5./ Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	2 727 319	98,18	3 306 293	66,55
Hosszú lejáratú kötelezettség	50 627	1,82	1 661 997	33,45
Összesen	2 777 946	100,00	4 968 290	100,00

6./ Hosszú- és rövid lejáratú kötelezettségek aránya

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Hosszú lejáratú kötelezettség	50 627	1,94	1 661 997	41,77
Rövid lejáratú kötelezettség	2 552 494	98,06	2 317 298	58,23
Összesen	2 603 121	100,00	3 979 295	100,00

7./ Tőkeerősségi mutató: (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) x 100

A saját vagyon részaránya az előző év végén 47,91 % a tárgyidőszakban 43,03%.

8./ Tőke ellátottsági mutató: Saját tőke / (Befektetett eszközök + Készletek) x 100

A saját tőke a befektetett eszközöket és a készleteket az év végén 55,57 %-ban finanszírozza, míg az előző év végén 59,05 %-ban.

9/a.) Likviditási mutató I.:

(Pénzeszközök + Követelések + Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek x 100

2020. év végén: 85,23 % 2021. év végén: 130,64 %

A mutató értéke azt mutatja, hogy a forgóeszközök állománya meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségek állományát.

9/b.) Likviditási mutató II.:

(Pénzeszközök + Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek x 100

2020. év végén: 41,57 % 2021. év végén: 74,11 %

A mutató értéke kifejezi, hogy a pénzeszközök és követelések együttes állománya a tárgyévben nem haladja meg a rövid lejáratú kötelezettségek állományát.

10/ A jövedelmezőségi mutatók:

Bevételarányos:

100 Ft nettó árbevételre jutó adózás előtti eredmény az előző évben +4,45 Ft, a tárgyévben +5,44 Ft.

100 Ft nettó árbevételre jutó üzemi tevékenység eredménye az előző évben +5,16 Ft, a tárgyévben +5,84 Ft.

Bérrarányos:

100 Ft bérköltségre jutó üzemi tevékenység eredménye az előző évben +47,82 Ft, a tárgyévben +54,64 Ft.

Eszközarányos:

100 Ft befektetett eszközre jutó üzemi eredmény az előző évben +15,0 Ft, a tárgyévben +13,60 Ft.

100 Ft forgóeszközre jutó üzemi eredmény az előző évben +24,17 Ft, a tárgyévben +20,84 Ft.

Cash flow – kimutatás

adatok E Ft-ban

	2020.12.31.	2021.12.31.
1.a. Adózás előtti eredmény	453 349	587 503
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	- 14 697	-16 373
1.Korrigált adózás előtti eredmény	438 652	571 130
2. Elszámolt amortizáció (+)	343 632	424 795
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+,-)	-2 753	37 271
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+,-)	-10 480	-9 396
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+,-)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása (+,-)	192 662	20 085
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+,-)	-241 841	743 005
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+,-)	-137 756	45 215
9. Vevőkövetelés változása (+,-)	73 541	-271 119
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+,-)	-313 158	-216 254
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+,-)	18 625	-3 283
12. Fizetett adó (nyereség után) (-)	-6 647	-8 528
13. Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
I.Működési Cash-Flow	354 477	1 332 922
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-592 729	-1 643 025
15. Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
II.Befektetési Cash-Flow	-592 729	-1 643 025
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele (+)	19 263 554	613 083
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	14 703	17 363
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-19 199 991	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	-1 000
III.Cash-Flow pénzügyi műveletekből	78 266	629 446
IV.Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	-159 987	319 343
27.Devizás pénzeszközök ártértékelése	-6	10
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor)	-159 992	319 353