

BAROMFI-COOP KFT.

4030 Debrecen, Vécsey u. 34.

Adószám: 11550080-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-004856

KSH: 11550080-0147-113-09

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

/Összevont/ konszolidált éves beszámolóhoz

Debrecen, 2023. április 28.

Általános rész

A Baromfi-Coop Kft. E társasági formában való tevékenységét 1997-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: baromfitenyésztés, keltetés, haszonállat eledel gyártása, kereskedelme.

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

Székhelye: 4030 Debrecen, Vécsey u. 34.

Tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Üzletrész arány
Bárány László	5 %
Ifj. Bárány László	47 %
Bárány Péter	47 %
Master Good Kft.	1 %

Aláírássra jogosultak:

Név	Székhely
Ifj. Bárány László	4030 Debrecen, Vécsey u. 34.
Bárány Péter	4030 Debrecen, Vécsey u. 34.
Bárány László	4030 Debrecen, Vécsey u. 34.

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

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Tóthné Asztalos Enikő

Regisztrációs száma: 199497

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

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A konszolidált éves beszámoló készítési időpontja: 2023. február 28.

Telephelyek:

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, 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 Győrtelek, Szabolcsi Építők útja 5.
4537 Nyírkércs, Külterület 064/14.
4468 Balsa, Külterület 063/19.
4468 Balsa, Külterület 063/141.
4468 Balsa, Külterület 063/34.
4468 Balsa, Külterület 063/18.
4468 Balsa, Külterület 063/35.
4468 Balsa, Külterület 063/40.
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 0138/3hrs.
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, Táncsics 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, Nyírfu 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 Fábriánháza, hrsz. 0292.
4472 Gávavencsellő, Rákóczi utca 69.
4543 Laskod, 0118/29;30.

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, al- és részletező számlákat, azok számjелеit 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 költségeit elsődlegesen 6-7 számlaosztályban vezeti. E számlaosztályok tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A költségeket az 5. számlaosztályban vezeti.

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 csökkentve mutatja ki.

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

Az 200.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök a használatbavételükkel egyidejűleg értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerülnek.

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 eszköznél.

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

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba 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 (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor 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.

COVID-19 hatások: A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Master Good cégcsoport. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a 2022. évi éves beszámolóiban / Baromfi-Coop Kft, a Master Good Kft és a SáGa Foods Zrt) megfelelően bemutatásra kerültek.

Tájékoztató rész

2020.01.13-án egy új leányvállalat került bevonásba a konszolidálásba, SáGa Foods Élelmiszeripari Zrt.

A társaság leányvállalatai az alábbiak:

Név	Székhely
Master Good Kft.	4600 Kisvárda, Ipari út 9.
Sága Foods Zrt.	9600 Sárvár, Soproni u. 15.

Név	Jegyzett tőke	Részesedési arány	Részesedés értéke
Master Good Kft.	650.000	53%	184.500
Sága Foods Zrt.	1.551.930	53%	2.383.532

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

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Ügyvezetés	24 252
Felügyelő bizottság	0
Összesen	24 252

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

Munkavállalók bér és létszámadatai összevontan:

Megnevezés	Átlagos stat. Létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kiadás (e Ft)
Fizikai	2 196	9 573 636	904 811
Szellemi	399	3 387 061	290 145
Összesen	2 595	12 960 697	1 194 956

Bérbírálatok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	1 453 774
Szakképzési hozzájárulás	52 948
Rehabilitációs hozzájárulás	164 235
Egyéb bérbírálat	7 805
Összesen:	1 678 762

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

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

A vállalkozás tevékenységéből keletkezett veszélyes hulladékok (állathullák stb.) kezelése az előírásoknak megfelelően történt. A hulladék elszállítását a ATEV Zrt és a KÖMIR Kft. végzi szerződés alapján.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Beruházás támogatási előleg GINOP-2.2.1-15-2017-00043	451 255
IFKA-BFP támogatás kapott előleg	1 399 339
Egyéb kötelezettség Master Szolg Kft engedményezésből	43 766
Egyéb kötelezettség Várda Meat Kft.	158 160
Egyéb kötelezettség Xolg Master Kft.	438 500
Támogatási előleg PM	1 091 235
Költségvetési kapcsolatok	196 183
Előírt tartozások (letiltás)	2 543
Tárgy évi csoportos társasági adó	68 765
Szja természetbeni juttatás utáni	7 484
Környezetvédelmi termékdíj	4 070
Levegőterhelési díj	286
Szja pénzügyi teljesítése	134 484
Rehabilitációs hozzájárulás	50 970
Innovációs hozzájárulás	96 577
Cégautóadó teljesítése	3 765
Egyszerűsített foglalkoztatás befizetése	764
Szociális hozzájárulás	133 233
Élelmiszerfelügyeleti díj	50 774
Klímavédelmi felügyeleti díj	96
Kiskereskedelmi adó	284
Vízügyi alap	4 383
Munkaviszonyból származó jövedelem elszámolási számla	811 078
Utólagos visszatérítés	20 206
Fel nem vett járandóság	411
Nyugdíjbiztosítási járulék teljesítése	1 670
Tb kötelezettség elszámolási számla	198 873
Munkavállalónak folyósított előleg	3 943
Áfa pénzügyi elszámolása	835 174
Óvadék Burger	300
Alapítókcal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	3 123
Rövid lejáratú kötelezettség -áfa	148 426
Iparüzési adó	407 995
Vevői túlfizetés	22 197
Egyéb követelések értékvesztése	1 721
Dolgozói biztosítás elszámolás	587
Bankkártyás vásárlás Automata	244
Pénzforgalmi áfa	16 526
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 737
Összesen	6 813 127

A hosszúlejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövidlejáratú hitelek és a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

	Hitel	HITEL		Jelzálog fedezet
	nyújtó	szerződés		
	hitelintézet	száma	<i>érték</i>	
Baromfi-Coop Kft.	UniCredit Bank	14807	491.670	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, garancia
	UniCredit Bank	14855	336.109	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, vagyonterhelő jelzálog
	jelzálog, vagyonterhelő Bank	14932	420.743	Jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, céggarancia
	UniCredit Bank	14978	1.770.000	Óvadéki betét, közraktárjegy
	UniCredit Bank	15014	1.980.000	Bankszámla óvadék, ingó jelzálog
	UniCredit Bank	15025	2.281.425	Ingó jelzálog, céggarancia
	UniCredit Bank	15035	4.250.000	Közraktárjegy
Master Good Kft.	Oberbank	5201011839	796.389	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, készfizető kezesség
	Oberbank	5201016796	710.444	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, készfizető kezesség
	Erste Bank	313425-042	800.500	Jelzálogjog ingatlanon, jelzálogjog ingóságon, készfizető kezesség
	Erste Bank	21N0511/313425/BER	90.964	Jelzálogjog ingatlanon, jelzálogjog ingóságon, készfizető kezesség
	OTP	1-1-16-4400-0209-2	423.961	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog
	CommerzBank	2015/055	859.507	Jelzálogjog 3180/1. és 3180/9. ingatlanon a Bank javára
	CommerzBank	2018/016	3.003.761	Keretbiztosítéki jelzálogjog; készfizető kezességvállalások
	CommerzBank	2011/009	4.998.000	Keretbiztosítéki jelzálogjog; maximál összegű jelzálogjog
	OberBank	5201010914	600.375	Ingatlan jelzálogjog, garanciavállalás
Sága Foods Zrt.	Erste Bank	21N0512/591529	411.337	Ingatlan, ingóság készfizetői kezes jelzálogjog
	UniCredit Bank	41666/14891	108.069	Ingatlan jelzálogjog, ingó jelzálogjog
	Erste Bank	333576-042	1.120.700	Ingatlan jelzálogjog; készfizető kezesség
	Erste Bank	19N0100/333576/FOL	480.300	Ingatlan jelzálogjog, ingóságon, követelésen; készfizető kezesség
	Cib Bank	G3M-10101759	1.600.000	Óvadéki keretbiztosítéki jelzálogjog

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

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettségek, melyek a konszolidálás során kiszűrésre kerültek:

Jogcím	Kötelezettség összege (e Ft)	
	Anyavállalatnál	Leányvállalatnál
Rövid lejáratú kötelezettség	14 959 691	45 161 733

Kapcsolt vállalkozást érintő követelések, melyek a konszolidálás során kiszűrésre kerültek:

Jogcím	Követelés összege (e Ft)	
	Anyavállalatnál	Leányvállalatnál
Rövid lejáratú követelés	45 172 118	15 170 208

Saját tőke

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása az összevont (konszolidált/ beszámolóban).

	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Tőketartalék	5 705 941			5 705 941
Eredménytartalék	15 432 235		1 874 345	13 557 890
Lekötött tartalék	801 052	3 197 398		3 998 450
Korrigált adózott eredmény	9 073 347	11 207 458		20 280 805
Leányvállalati saját tőke változás	9 275 214	3 385 590		12 660 804
Konszolidáció miatti változások	7 808	6 354		14 162
Külső tagok részesedése	8 324 050	3 002 317		11 326 367
Összesen	48 619 647	20 799 117	1 874 345	67 544 419

Tőkekonszolidálás:

A Master Good Kft 1%-os részesedéssel bír a Baromfi-Coop Kft-ben, a 32.000 e Ft részesedés a forgóeszközök között a saját részvények, saját üzletrészek között kerül kimutatásra.

Bázis évben: Baromfi-Coop Kft-nél elhagyott részesedés 184.500 e Ft, vele szemben a Master Good Kft-nél elhagyott anyavállalatot megillető saját tőke értéke 166.185 e Ft. Pozitív tőkekonszolidációs különbözet: 18.315 e Ft. Külső tagokra jutó saját tőke értéke: 147.372 e Ft.

SÁGA Foods Zrt. első tőkekonszolidálása 2020.01.13. mikor bekerült a konszolidációs körbe, a részesedés megszerzésekor. Master Good Kft-ben a Sága Foods Zrt részesedés értéke 2.383.532 e Ft melyből az Baromfi-Coop Kft. közvetett részesedésére jutó rész /53%/ 1.263.272 e Ft, külsősökre jutó közvetett rész /47%/ 1.120.260 e Ft

Sága Foods Zrt saját tőkéje /2020.01.13/ 2.2803.19 e Ft Baromfi-Coop Kft része 1.208.569 e Ft, külsősök része 1.071.750 e Ft

Elhagyott rész (Master Good Kft-ből) 1.263.272 e Ft Baromfi-Coop Kft. rész

Elhagyott saját tőke (Sága Foods Zrt) 1.208.569 e Ft Baromfi-Coop Kft rész
aktív tőkekonszolidációs különbözet 54.703 e Ft.

	LV st anyát megillető része (AE kívül) 2022.	LV st anyát megillető része Bázis évben	Különbözet (leányvállalat St. Változás) D.VIII. mérlegsor	LV st Külső tagok rész. 47% (AE kívül) 2022. D.X. mérlegsor	LV st külső tagok rész bázis évben	Különbözet (külső tagok rész)
MG-53%	12 283 222	166 185	12 117 037	10 892 669	147 372	10 745 297
SÁGA 53%	1 752 336	1 208 569	543 767	1 553 958	1 071 750	482 208

Adózott eredmény megoszlása:

Külső tagokra jutó rész: 7.724.085

A leányvállalat anyavállalatot megillető része: 8.710.139

A pozitív tőkekonszolidálás különbözetre értékcsökkenést kell elszámolni. (5 év)

A konszolidálás során az alábbi tételek módosították az összevont adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Leányvállalattól kapott osztalék	1 000
Tőkekonszolidációs különbözetre jutó écs	10 941
Adósságkonszolidálásból	13 318
Közbenső eredmények kiszűrése során	
Összesen	25 259

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Közbenső eredmények kiszűrése során	622
Adósságkonszolidálásból	
Összesen	622

A konszolidálás során az alábbi tételek módosították az összevont mérleget:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Közbenső eredmények különbözetéből	
Adósságkonszolidálás különbözetéből	252
Összesen	252

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó köv.	85
Adósságkonszolidálás különbözetéből	
Közbenső eredmények különbözetéből	14 414
Összesen	14 499

Jelentősebb időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Érték (e Ft)
Árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	87 713
Összesen	87 713

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Érték (e Ft)
Költségek és ráfordítások elhatárolása	1 154 552
Összesen	1 154 552

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Érték (e Ft)
Értékpapírok névérték feletti kibocsájtás nyereségének elhatárolása	1 026 134
Összesen	1 026 134

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Érték (e Ft)
Fizetendő kamatok elhatárolása	45 870
Költségek, ráfordítások elhatárolása	473 897
Összesen:	519 767

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	Záró (e Ft)
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	8 361 264
Fellelt tárgyi eszköz értékének elhatárolása	26 970
Összesen	8 388 234

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Export értékesítésből származó árbevétel:

	Termékexport Szolgáltatásexport (e Ft)
Európai Unió országba:	67 171 219
Európai Unió kívüli országba	24 195 541
Összesen	91 366 760

Importbeszerzés értéke:

	Termékimport Szolgáltatásimport (e Ft)
Európai Unió országból	27 083 707
Európai Unió kívüli országból	2 318 065
Összesen	29 401 772

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Fűszeres, panírozott termék feldolgozás	12 164 687
Húsfeldolgozás, tartósítás	140 389 541
Hús-, baromfi-hús-készítmény gyártása	12 666 154
Bolti értékesítés	657 573
Állateledel gyártás	2 514 371
Egyéb árbevétel	7 126 110
Baromfitenyésztés	29 433 481
Takarmánygyártás	25 772 561
Fermentált baromfitrágya, trágya	25 26 200
Tenyész és árufojás értékesítés	527 481
Szolgáltatás árbevétele	1 510 092
Közvetített szolgáltatások	2 230 059
Továbbértékesített áruk	1 972 373
Kereskedelmi áruk értékesítése	954 294
Konszolidálás során kiszűrésre került	-22 609 712
Összesen	217 835 266

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	Tárgy évben Kapott (e Ft)
Állatjóléti támogatás	625 652
Agrárfinanszírozási támogatás	275 998
ATEV támogatás	154 282
148/2007.FVM rend. támogatás	7 409
Gázolaj támogatás	2 534
ÉLIP támogatás	28 645
Területalapú tám.	2 113
IFKA-BFP támogatás	1 399 339
AVOP	12 971
Összesen	2 508 943

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek, melyek a konszolidálás során kiszűrésre kerültek:

E Ft-ba

	Nettó árbevétel	Egyéb bevétel	Kamat-bevétel	Összesen
Anyavállalattól	21 291 552	38 270 234	207 104	59 768 890
Leányvállalattól	1 318 160	134 103	107 682	1 559 945
Összesen	22 609 712	38 404 337	314 786	61 328 835

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás, raktározás	5 421 611
Bérleti díjak	773 332
Javítás, karbantartás	2 797 009
Hirdetés, reklám	3 271 345
Oktatás, továbbképzés	23 877
Utazás, kiküldetés	785 054
Posta, telefon	47 533
Bérmunkadíj	548 049
Ügyvéd, közjegyző	10 932
Könyvvizsgálat	7 650
Szakértői díj	16 100
Szaktanácsadási díj	7 950
Őrző-védő költségek	12 950
Hulladékmegsemmisítés	208 535
Vegyztisztítás, mosás	13 503
Rágcsáló-, rovarirtás	160
Ügyviteli szolgáltatás	12 291
Egyéb szolgáltatás	1 428 160
Folyóirat, előfizetési díj (szakkönyv)	288
Tűzvédelmi rendszerek karbantartása	39
Közraktározás díja	637
Laborvizsgálat	59 723
Vízvizsgálat	7 561
Állategészségügyi szolgálat díja	79 251
Konszolidálás során kiszűrt összeg	-482 444
Összesen	15 051 096

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Tőkeszerkezet mutató: D/F 57,92%

Befektetett eszközök fedezettsége: D/A 85,55%

Vagyonszerkezet: A/B 69,44%

Befektetett eszközök aránya: A/(A+B+C) 40,72%

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató: B/FIII. 211,02%

Készpénzlikviditás: B.III. +B.IV./F.III 27,363%

Nettó működő tőke: B-F.III. 60077760 e Ft

Vevő kintlévőség napokban: B.II.1./ (Er.I./365): 58 nap

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Árbevétel arányos üzemi eredmény: Er. A/Er.I 9,91%

Tőkearányos adózott eredmény: Er.E/D. 29,89%

Eszközhatékonyság: Er.E/(A+B+C) 10,41%

A konszolidálásból adódó (számított) társasági adó különbözete:

Átlagadókulcs megállapítása: egyedi eredménykimutatások együttes TA-ját viszonyítjuk az egyedi eredménykimutatások összesített AEE-hez.

Majd a visszaforduló eredményhatások összegét szorozzuk az átlagadókulccsal, megkapjuk a TA konszolidált különbözetét.

A mérlegben a kötelezettség, vagy követelés különbözete, mint konszolidálásból adódó társasági adó tartozás, vagy követelés kimutatandó. (FIII/11. vagy BII/6. sorában)

$$\text{Átlagadókulcs} = \frac{\text{Egyedi eredménykimutatás együttes adója}}{\text{Együttes adóalap (AEE)}} \times 100 = \frac{137\,379}{20\,442\,736} \times 100 = 0,67\%$$

Visszaforduló eredményhatások, melyre TA különbözet számolható:

adósságkonszolidálás:	-13 318
<u>közbenső eredmény különbözete</u>	<u>+622</u>
	-12 696

-12 696*0,67%= -85 TA konszolidált különbözet

CASH FLOW

Adatok E Ft.

Időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

	Előző év	Tárgy év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	3 072 211	7 113 414
01.a Adózás előtti eredmény +/-	9 147 923	20 418 099
01.b Korrekciók az adózás előtti eredményben+/-	0	0
01. Korrigált adózás előtti eredmény+/-	9 147 923	20 418 099
02. Elszámolt amortizáció +	6 693 666	6 689 887
03. Elszámolt értékvesztés és visszaírás+/-	200 515	3 579 842
04. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete+/-	-9 396	4 366
05. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye+/-	0	0
06. Szállítói kötelezettség változása+/-	7 079 005	7 385 284
07. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása+/-	1 112 275	3 702 201
08. Passzív időbeli elhatárolások változása+/-	478 654	100 923
09. Vevőkövetelés változása-értékvesztés nélkül+/-	-7 785 795	-13 533 294
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása+/-	-13 763 236	-19 928 712
11. Aktív időbeli elhatárolások változása+/-	-6 824	-1 167 888
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-74 576	-137 294
13. Fizetett osztalék, részesedés-	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-15 664 983	-9 413 146
14. Befektetett eszközök beszerzése-	-15 664 983	-9 413 146
15. Befektetett eszközök eladás+	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése,		
16. megszerzése, beváltása+	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek-	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés+	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	24 145 140	2 162 421
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele+	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának		
20. bevétele+	23 000 000	0
21. Hitel és kölcsön felvétele+	1 772 827	2 979 071
22. Véglegesen kapott pénzeszköz+	0	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 pénzeszközök-	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. Változása+/-	-56 885	539 383
28. Tőketartalék, lekötött tartalék változása+/-	801 052	3 197 398
29. Jegyzett tőke változása+/-	0	0
30. Értékelési tartalék változása+/-	0	0
31. Eredmény tartalék változás (adózott eredmény mozgása nélkül) +/-	-4 405 878	-10 947 692
32. Leányvállalati saját tőke változása+/-	1 590 410	3 385 590
33. Konszolidáció miatti változások+/-	33 251	6 354
34. Külső tagok részesedése változása+/-	1 410 363	3 002 317
35. Hátrasorolt kötelezettségek változása+/-	0	0
IV. Pénzeszközök változása (+I+-II-+III)	11 552 368	-137 311
36. Devizás pénzeszközök átértékelése+/-	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+36)	11 552 368	-137 311