



RSM

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a Pannonia Bio Zrt.
2021. évi éves beszámolójához

TARTALOMJEGYZÉK

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független könyvvizsgálói jelentés

A Pannonia Bio Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Pannonia Bio Zrt. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 447.559.457 EUR, az adózott eredmény 103.996.479 EUR nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatainak összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátottunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati területek	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
<p>Árbevétel realizálás</p> <p>A társaság időszaki árbevétele a tárgyidőszakra vonatkozóan 439.405.287 EUR volt. Az árbevétel fontos mutató a Társaság teljesítményének megítélése tekintetében.</p> <p>A fentiekre való tekintettel az árbevétel elszámolást kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>Az általunk végrehajtott könyvvizsgálati eljárások a következők voltak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Felmértük az árbevétel elszámolással kapcsolatos folyamatok kontrollkörnyezetét, és felmérés alapján tesztek végztünk azokra vonatkozóan. - Elemzések eljárásokat végztünk az árbevételre. - Harmadik felektől megerősítő leveleket kértünk be és teszteltük a fordulónap utáni pénzbefolyásokat, melyek alapján vizsgáltuk a vevőkövetelések és az árbevétel realizálhatóságát. - Mintavételes módszerrel teszteltük a fordulónap körül elszámolt jelentős értékesítési tranzakciókat és fordulónap utáni jelentős számlákat, illetve a fordulónap utáni jóváíró számlákat. - Vizsgáltuk az árbevétel-elszámolás és a közzétételek számviteli törvénynek való megfelelését.
<p>Készletek létezése és értékelése</p> <p>A társaság készleteinek értéke a tárgyidőszakra végén 51.472.755 EUR volt. Tekintve, hogy a Társaság termelő tevékenységet folytat, a készletek létezése és értékelése fontos terület a Társaság működése tekintetében.</p> <p>A fentiekre való tekintettel a készletek létezését és értékelését kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>Az általunk végrehajtott könyvvizsgálati eljárások a következők voltak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Felmértük az alapanyagbeszerzés és késztermék-értékesítés elszámolásával kapcsolatos folyamatok kontrollkörnyezetét, és felmérés alapján tesztek végztünk azokra vonatkozóan. - Részt vettünk az év végi leltárellenőrzésen és ennek keretében felmértük a leltározás folyamatát és teszt számolásokat végztünk. - Harmadik felektől megerősítő leveleket kértünk be azon készletek mennyiségére vonatkozóan, melyek a harmadik felek raktáraiban kerülnek tárolásra. - Vizsgáltuk az önköltség kalkulációt. - Mintavételes módszerrel teszteltük az alapanyagok, illetve a késztermékek értékelésének helyességét fordulónap előtti, és utáni tranzakciókat is alapul véve. - Újrakalkuláltuk a Befejezetlen termelés értékét a termelési folyamatok év végi állapotát alapul véve.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Pannonia Bio Zrt. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Pannonia Bio Zrt. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van Pannonia Bio Zrt. 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóknak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. március 10.



Kozma Attila Mihály
Partner
RSM Audit Hungary Zrt.
1139 Budapest, Váci út 99-105.
Balance Hall épület 4. emelet
Nyilvántartási szám: 002552



Kozma Attila Mihály
Bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005847



RSM Audit Hungary Zrt.
1139 Budapest, Váci út 99-105,
Balance Hall épület 4. emelet
T 06 1 886 3700 | 06 1886 3701
E rsm.audit@rsm.hu | W www.rsmaudit.hu

Independent auditor's report

To the shareholder of Pannonia Bio Zrt.

Opinion

We have audited the accompanying annual financial statements of Pannonia Bio Zrt. (hereinafter referred to as "the Company") which comprise the balance sheet as at 31 December 2021 (in which the balance sheet total is EUR 447,559,457, the profit after tax for the year is EUR 103,996,479), the related income statement for the year then ended, and supplementary notes, comprising significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying annual financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the provisions of Act C of 2000 on Accounting in force in Hungary (hereinafter referred to as "Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Hungarian National Standards on Auditing and with applicable laws and regulations in force in Hungary. Our responsibilities under those standards are further described in the "Auditor's Responsibilities for the Audit of the Annual Financial Statements" section of our report.

We are independent of the Company in accordance with the applicable laws of Hungary, with the Hungarian Chamber of Auditors' Rules on ethics and professional conduct of auditors and on disciplinary process and, as well as with respect to issues not covered by these Rules, with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (the IESBA Code) and we also comply with further ethical requirements set out in these.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Key Audit Matters

The key audit matters are those matters that, in our professional judgement, were the most important in our audit of the financial statements of the current period. These matters were examined in the financial statements as a whole and in the context of assessment of our opinion, and we do not issue a separate opinion on these matters.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
KÖNYVVIZSGÁLAT | TANÁCSADÁS

Key audit matters	Related audit procedures
Revenue recognition	
<p>The Company's sales revenue for the current period was EUR 439,405,287. Sales revenue is an important indicator in assessing the Company's performance.</p> <p>Given the above, we considered revenue recognition as key audit matter.</p>	<p>The audit procedures performed by us were as follows:</p> <ul style="list-style-type: none"> - We assessed the control environment of revenue recognition processes, and performed tests based on our assessing. - We performed analytical procedures on sales revenue. - We requested confirmation letters from third parties and tested the cash flows after the balance sheet date, on the basis of which we examined the realizability of trade receivables and sales revenue. - We tested significant sales transactions settled around the balance sheet date and significant invoices after the balance sheet date using a sampling method. - We examined the compliance of revenue accounting and disclosures with the Accounting Act.
Existence and valuation of Inventory	
<p>The Company's inventory at the end of the current period was EUR 51,472,755. As the Company is a manufacturing company, existence and valuation of the inventory is a critical area in the Company's operations.</p> <p>Given the above, we considered inventory existence and valuation as key audit matter.</p>	<p>The audit procedures performed by us were as follows:</p> <ul style="list-style-type: none"> - We assessed the control environment of raw material purchases and finished goods sales, and performed tests based on our assessing. - We took part at the year-end inventory taking. - We obtained confirmation letters from third parties for the Company's inventory stored at third party's warehouses. - We performed analytical procedures on the inventory cost calculation. - We performed analytical procedures on the FIFO calculation of maintenance materials. - We tested the valuation of raw materials and finished goods based on actual transactions. - We recalculated the value of WIP based on the status of the production cycle at the period end.

Other Information: the Business Report

The other information comprises the business report of the Company for the year 2021. Management is responsible for the preparation of the business report in accordance with the provisions of the Act on Accounting and other relevant regulations, if any. Our opinion on the annual financial statements expressed in the "Opinion" section of our independent auditor's report does not cover the business report.

In connection with our audit of the annual financial statements, our responsibility is to read the business report and, in doing so, consider whether the business report is materially inconsistent with the annual financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated. If based on our work performed we conclude that the other information is materially misstated we are required to report this fact and the nature of such misstatement.

Based on the Act on Accounting, we are also responsible for assessing whether the business report has been prepared in accordance with the provisions of the Act on Accounting and other applicable legal requirements, and to express an opinion on this and on whether the business report is consistent with the annual financial statements.

In our opinion, the 2021 business report of the Company is consistent, in all material respects, with the 2021 annual financial statements of the Company and the business report has been prepared in accordance with the applicable provisions of the Act on Accounting. As there are no other legal requirements that are applicable to the business report of the Company, therefore, we do not express an opinion in this respect.

We are not aware of any other material inconsistency or material misstatement in the 2021 business report of the Company, therefore, we have nothing to report in this respect.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Annual Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the annual financial statements in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of annual financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the annual financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern and disclosing, as applicable, matters related to going concern; and management is responsible for preparing the annual financial statements on a going concern basis. Management shall apply the going concern basis of accounting unless the use of going concern principle is precluded by any provision of other applicable laws or regulations, or if any fact or circumstance prevails, which precludes the Company to continue as a going concern.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Annual Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the annual financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Hungarian National Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these annual financial statements.

As part of an audit in accordance with Hungarian National Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit.

We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the annual financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis in the preparation of the annual financial statements and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the annual financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the annual financial statements, including the disclosures, and whether the annual financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies, if any, in internal control that we identify during our audit.

Budapest, 10 March, 2022

Attila Mihály Kozma
Attila Mihály Kozma
Partner
RSM Audit Hungary Zrt.
1139 Budapest, Váci út 99-105.
Balance Hall épület 4. emelet
Licence number: 002552

Attila Mihály Kozma
Attila Mihály Kozma
Registered statutory auditor
Licence number: 005847

Note:

Our report has been prepared in Hungarian and in English. In all matters of interpretation of information, views or opinions, the Hungarian version of our report takes precedence over the English version.

14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

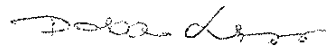
Pannonia Bio Zrt.

Éves beszámoló

2021.12.31

1051 Budapest, Zrínyi u. 16. I/1.
a vállalkozás címe

Keltezés: Budapest, 2022. március 10.



Cégvezető

14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2021.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	224 543 511	0	299 900 742
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	6 871 031	0	8 028 966
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	4 919 498	0	6 069 514
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	1 836 812	0	1 855 432
06.	I/4. Szellemi termékek	114 721	0	104 020
07.	I/5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	184 874 830	0	249 874 603
11.	II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	131 100 082	0	139 724 060
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	267 826	0	216 057
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	3 806 038	0	4 305 649
14.	II/4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	II/5. Beruházások, felújítások	34 112 953	0	83 885 714
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	15 587 931	0	21 743 123
17.	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)	32 797 650	0	41 997 173
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	516 894	0	515 394
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	29 436 091	0	37 398 471
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 344 665	0	1 951 846
22.	III/4. Tart. adott kölcsön jel. tulajdoni rész. viszonyban álló váll-ban	0	0	0
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	0	0	631 462
24.	III/6. Tart. adott kölcsön egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemb.	0	0	0
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 500 000	0	1 500 000
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltezés: Budapest, 2022. március 10.



14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

2021.12.31

Pannonia Bio Zrt.

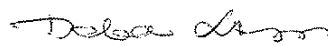
a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2021.12.31
a	b		c	d	e
29.	B.	Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	189 483 023	0	143 792 173
30.	I.	KÉSZLETEK (29-34. sorok)	29 961 473	0	51 472 766
31.	I/1.	Anyagok	21 570 292	0	32 888 514
32.	I/2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 064 097	0	3 951 017
33.	I/3.	Növények, hizó-, és egyéb állatok	0	0	0
34.	I/4.	Késztermékek	6 266 454	0	14 570 910
35.	I/5.	Áruk	60 630	0	62 325
36.	I/6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II.	KÖVETELÉSEK (36-42. sorok)	124 280 654	0	38 356 842
38.	II/1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	20 345 260	0	25 485 005
39.	II/2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	82 647 419	0	130 614
40.	II/3.	Köv. jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll-sal szemben	0	0	0
41.	II/4.	Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	0	0	0
42.	II/5.	Váltókövetelések	0	0	0
43.	II/6.	Egyéb követelések	21 287 975	0	12 741 223
44.	II/7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	II/8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (44-48. sorok)	0	0	0
47.	III/1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	III/2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	III/3.	Egyéb részesedés	0	0	0
50.	III/4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	III/5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	III/6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	35 240 896	0	53 962 565
54.	IV/1.	Pénztár, csekkok	8 745	0	2 325
55.	IV/2.	Bankbetétek	35 232 151	0	53 960 240
56.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	3 099 813	0	3 866 542
57.	C/1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	652 326	0	1 205 781
58.	C/2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 447 487	0	2 660 761
59.	C/3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)		417 126 347	0	447 559 457

Keltezés: Budapest, 2022. március 10.



14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

2021.12.31

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2021.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (58.-60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	135 795 693	0	143 792 172
62.	I. JEGYZETT TŐKE	19 915 542	0	19 915 542
63.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	14 392 681	0	14 392 681
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	986 015	0	-582 044
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 919 498	0	6 069 514
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	VI/1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	95 581 957	0	103 996 479
72.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	1 593 208	0	1 148 858
73.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 593 208	0	1 148 858
74.	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	E/3. Egyéb céltartalékok	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	272 751 982	0	285 229 143
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76. sorok)	0	0	0
78.	I/1. Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	I/2. Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0
80.	I/3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
81.	I/4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sorok)	221 883 939	0	179 791 832
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból	41 081 259	0	40 650 407
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	163 188 285	0	139 141 425
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	II/6. Tartós kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	17 614 395	0	0
89.	II/7. Tartós köt. jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
90.	II/8. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

Keltetés: Budapest, 2022. március 10.



14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

2021.12.31

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2021.12.31
a	b		c	d	e
92.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87., 89-97. sorok)	50 868 043	0	105 437 311
93.	III/1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.		ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95.	III/2.	Rövid lejáratú hitelek	21 611 715	0	24 046 860
96.	III/3.	Vevőktől kapott előlegek	4 932	0	9 621
97.	III/4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	17 277 373	0	34 138 992
98.	III/5.	Váltótartozások	7 913 206	0	8 139 003
99.	III/6.	Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	150 000	0	21 137 420
100.	III/7.	Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni visz. lévő váll. szemben	0	0	0
101.	III/8.	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
102.	III/9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 910 817	0	17 965 415
103.	III/10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	III/11.	Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0	0
105.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	6 985 464	0	17 389 284
106.	G/1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	G/2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 985 464	0	17 389 284
108.	G/3.	Halasztott bevételek	0	0	0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)		417 126 347	0	447 559 457

Keltezés: Budapest, 2022. március 10.



14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

2021.12.31

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

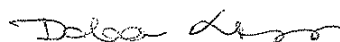
EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év 2020.01.01 - 2020.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2021.01.01. - 2021.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	37 708 692	0	37 376 435
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	322 423 442	0	402 028 852
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	360 132 134	0	439 405 287
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 111 615	0	10 192 233
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 235	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	1 112 850	0	10 192 233
III.	Egyéb bevételek	3 113 513	0	9 899 627
	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	202 103 337	0	301 617 425
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	33 029 553	0	36 482 807
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 410 944	0	1 561 138
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 919 134	0	268 844
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	100 205	0	2 352
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	239 563 173	0	339 932 566
10.	Béreköltség	8 014 868	0	9 783 337
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 008 403	0	1 160 909
12.	Bérráfordítások	1 565 850	0	1 762 160
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	10 589 121	0	12 706 406
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 229 592	0	14 789 674
VII.	Egyéb ráfordítások	12 008 785	0	29 542 033
	Ebből: értékvesztés	0	0	7 066 091
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	88 967 826	0	62 526 468

Keltezés: Budapest, 2022. március 10.



14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

2021.12.31

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év 2020.01.01 - 2020.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2021.01.01. - 2021.12.31
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	0 0	0 0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	0 0	255 500 0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	0 0	0 0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	780 707 755 432	0 0	986 759 962 304
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei Ebből: értékelési különbözet	24 697 583 0	0 0	61 218 896 0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	25 478 290	0	62 463 155
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0 0	0 0	0 0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0 0	0 0	0 0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 935 600 0	0 0	3 992 394 0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	121 063	0	-121 063
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai Ebből: értékelési különbözet	13 034 111 0	0 0	15 077 764 0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	17 090 774	0	18 949 095
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	8 387 516	0	43 514 060
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	97 355 342	0	106 040 528
X.	Adófizetési kötelezettség	1 773 385	0	2 044 049
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	95 581 957	0	103 996 479

Keltezés: Budapest, 2022. március 10.

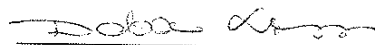
Dobai László

Pannonia Bio Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021. január 1. és 2021. december 31. közötti időszakra vonatkozó éves beszámolóhoz

Kelt: Budapest, 2022. március 10.



Cégvezető

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ**1.1 A vállalkozás bemutatása**

<u>A Társaság cégneve:</u>	Pannonia Bio Zrt. (a továbbiakban „Társaság”)
<u>A Társaság alapításának dátuma:</u>	2009. július 22.
<u>A Társaság fióktelepe(i):</u>	7020 Dunaföldvár, Sas utca 7. 7020 Dunaföldvár, Sas utca 3. 7020 Dunaföldvár, Sas utca 9. 7020 Dunaföldvár, Sas utca 10. 7020 Dunaföldvár, Előszállási út 86.
<u>A Társaság székhelye:</u>	1051 Budapest, Zrínyi utca 16. 1/1.
<u>A Társaság cégformája:</u>	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
<u>A Társaság részvényese:</u>	Ethanol Europe S.á.r.l. LU-1631 Luxemburg, Rue Glesener 17 A részvényes egyedüli részvényes

A Társaság részvényeinek száma és névértéke:

2 db 15 551,62 EUR névértékű törzsrészvény
1 db 19 884 439,05 EUR névértékű törzsrészvény
A részvény átruházását az alapító okirat nem korlátozza

Julian Patton Vezérigazgató 2020. március 1-ig képviselte önállóan a Társaságot, 2020. március 1-től pedig Pavel Kudriavtcev lett a Társaság vezérigazgatója, önálló képviseletre jogosult. Dobai Lajos Pénzügyi Igazgató 2017. augusztus 20. óta önállóan képviseli a Társaságot.

Dobai Lajos (anyja neve: Baranyai Margit)
1116 Budapest, Akácillat utca 3. I.1.
A képviselet módja: önálló
(Jogviszony kezdete: 2017. augusztus 20.)

Julian Patton (anyja neve: Grace Deering)
1016 Budapest, Gellérthegy utca 8.
A képviselet módja: önálló
(Jogviszony kezdete: 2017. április 3. (együttes); 2017. aug. 20 önálló)
(Jogviszony vége: 2020. március 1.)

Pavel Kudriavtcev (anyja neve: Elena Shakina)
1122 Budapest, Normafa út 5., TT 4.
A képviselet módja: önálló
(Jogviszony kezdete: 2020. március 1.)

A mérlegkészítés napja: 2022. január 20.

1.2 A Társaság tevékenységi köre, piaci pozíciói:

A Társaság főtevékenysége szerves vegyi alapanyaggyártás.

A Társaság 2010. és 2011. év folyamán bioetanolt gyártó üzem létesítését kezdte meg Dunaföldváron, mely 2012 során elkészült és megkezdte a termelést. 2013-ban újabb beruházás történt, amely 33% -os kapacitásbővítést jelentett a Társaság számára. 2014-ben újabb bővítés kezdődött, amely a 2012-es állapothoz képest 100%-os kapacitás növekedést jelentett az előző évi bővítéssel együtt. A bővítés 2016-ban befejeződött. A létesítmény 2021-ben több, mint 500 millió liter bioetanol-üzemanyagot és több, mint 298.000 tonna magas proteintartalmú, állati takarmányként hasznosítható gabonatörkölyt (DDGS) termelt, amihez körülbelül 1.2 millió tonna kukoricát használt fel.

A Covid 19 az üzemanyagok iránti igények csökkenést vonta maga után. Ez jelentősen csökkentette az etanol, mint bioüzemanyag iránti keresletet, és megnövelte az alkohol tartalmú kézfertőtlenítők és más fertőtlenítőszeres létfontosságú alkohol-alkotóelemek iránti keresletet. A Covid 2021-es kiszámíthatatlan hullámai fő termékünkre áremelő hatással volt. Vállalatunk fenntartotta a termelés szintjét a válság idején. A Társaság örömmel vállalt szerepet a járvány elleni küzdelemben.

Az orosz-ukrán háborúhoz kapcsolódóan a menedzsment eddig nem azonosított olyan eseményt vagy kockázatot, amely jelentős hatással lenne az eszközök, források, mérlegen kívüli tételek értékelésére valamint az egyéb közzétételekre, illetve jelentős hatással lenne a működésre.

2. A TÁRSASÁG VAGYONI-, PÉNZÜGYI-, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

A Társaság tulajdonosa a jegyzett tőke teljes összegét rendelkezésre bocsátotta.

Mutatószám	2020. december 31.	2021. december 31.
Tőkeellátottság: Saját tőke ----- x 100 Összes forrás	32,56%	32,13%
Befektetett eszközök aránya: Befektetett eszközök ----- x 100 Összes eszköz	53,83%	67,01%
Likviditási mutató (Rövid távú likviditás): Forgóeszközök összesen ----- Rövid lejáratú kötelezettségek	3,73	1,36
Vagyonarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény ----- x 100 Saját tőke	71,69%	73,75%
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény ----- x 100 Összes eszköz	23,34%	23,69%
Forgóeszközök aránya Forgóeszközök összesen ----- x 100 Összes eszköz	45,43%	32,13%
Eladósodottság Összes kötelezettség ----- x 100 Összes forrás	65,38%	63,73%
Árbevétel arányos nyereség Adózott eredmény ----- x 100 Értékesítés nettó árbevétele	26,54%	23,67%

3. SZÁMVITELI POLITIKA

3.1. Az elszámolás alapja

A Társaság **Éves beszámolót** készít, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

A Társaság **Éves beszámoló** készítésének időpontja **2022. január 20.** A társaság éves beszámolója a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. A Társaság az eredménykimutatását összköltség-eljárással készítette el.

Az Éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – euróban értendők.

A beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgálatot az RSM Audit Hungary Zrt. végzi, nyilvántartási száma: 002552. A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló: Kozma Attila Mihály, kamarai nyilvántartási száma: 005847.

Az éves beszámolót a Társaság Számviteli igazgatója, Fekete Csilla, regisztrált mérlegképes könyvelő (1116. Budapest, Kondorosi út 10/B. B.ép. 6/2 ., regisztrációs száma: 155349) készítette, aki egyben a Társaság könyvviteléért felelős személy.

3.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően vezeti könyveit.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, eszköz és forrás-értékelési, leltározási és önköltség-számítási szabályzatait.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg, melyek nem érik el a 200.000 Ft-nak megfelelő euró összeghatárt.

A Társaság a valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források tekintetében a Magyar Nemzeti Bank hivatalos árfolyamát veszi alapul az évközi és év végi értékelés tekintetében. A Társaság a devizában tartott pénzeszközeit súlyozott átlagáron tartja nyilván.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél **a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét.** Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 % százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-nak megfelelő eurót, akkor az 1 millió Ft-nak megfelelő euró összeg.

Ebben az esetben új beszámolót nem kell készíteni, de a módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett külön oszlopban be kell mutatni, azok eredményre gyakorolt hatása nem érintheti a tárgyévi adatokat.

3.3 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Megnevezés	Leírási kulcs
Immateriális javak	20,00%
Ingatlan	
Utak	5,00%
Telek, telkesítés	0,00%
Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	5,00%
Idegen ingatlanon végzett beruházások	7,12%
Villamos hálózat-üzem	6,67%
Gépészet - üzem	6,67%
Villamos hálózat-irodaépület	14,5%
Műszaki hálózat - irodaépület	33,00%
Egyéb építmények	2,00%
Üzemkörön kívüli ingatlan	2,00%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20,00%
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	20,00%
Személygépkocsik	20,00%
Irodai berendezések, felszerelések	14,50%
Számítástechnikai eszközök, egyéb irodai eszközök	33,00%
Egyéb felszerelés, berendezés	14,50%

3.4 Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A könyvvezetés devizaneme euró. A könyvvezetéstől eltérő devizanemben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes Magyar Nemzeti Bank árfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredmény-kimutatásban kerül kimutatásra. Fordulónapon minden devizás követelés és kötelezettség értékelésre kerül a Magyar Nemzeti Bank által meghirdetett árfolyamokon. Ha a devizás ügyletek év végi árfolyam-különbözetének összevont, együttes eredménye veszteség, pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiként kell elszámolni. Ha az összevont eredmény nyereség, a pénzügyi műveletek egyéb bevételeként kell elszámolni.

3.5 Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredmény-kimutatásban elszámolásra.

4. A MÉRLEG TÉTELEINEK ÉRTÉKELÉSE

Az adatok euróban értendők, kivéve, ha másképp van jelölve.

4.1 Befektetett eszközök

Immateriális javak:

	Nyitó érték 2020.12.31.	Növekedés	Kivezetés	Záró érték 2021.12.31
BRUTTÓ ÉRTÉK	8 963 860	1 607 996	-	10 571 856
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5 084 753	1 259 885		6 344 638
Vagyoni értékű jogok	3 390 525	292 388		3 682 913
Szellemi termékek	488 582	55 723		544 305
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	2 092 829	450 061	-	2 542 890
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	165 255	109 869		275 124
Vagyoni értékű jogok	1 553 713	273 768		1 827 481
Szellemi termékek	373 861	66 424		440 285
NETTÓ ÉRTÉK	6 871 031	1 157 935	-	8 028 966
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	4 919 498	1 150 016	-	6 069 514
Vagyoni értékű jogok	1 836 812	18 620	-	1 855 432
Szellemi termékek	114 721	- 10 701	-	104 020

Tárgyi eszközök:

	Nyitó érték 2020.12.31	Növekedés	Kivezetés	Záró érték 2021.12.31.
BRUTTÓ ÉRTÉK	261 399 376	135 506 534	56 257 960	340 647 950
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 261 194	18 000		1 279 194
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	7 169 277	1 796 363	128 368	8 837 272
Ingyatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	203 268 021	21 634 626	-	224 902 647
Vasúti töltő üzem	457 933			457 933
Ethanol gyár	194 039 529	21 194 136		215 233 665
Irodaépület	1 105 859			1 105 859
Föld	4 332 454	418 882		4 751 336
Belső úthálózat, kamionparkoló	2 954 386			2 954 386
Idegen ingatlanon végzett beruházás	178 354	21 608		199 962
Vagyon értékű jogok	199 506			199 506
Befejezetlen beruházás	34 112 953	83 078 928	33 306 167	83 885 714
Beruházásra adott előlegek	15 587 931	28 978 617	22 823 425	21 743 123

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	76 524 546	14 339 611	90 810	90 773 347
Műszaki berendezések, gépek, járművek	993 368	69 769		1 063 137
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	3 363 239	1 259 194	90 810	4 531 623
Ingyatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	72 167 939	13 010 648	-	85 178 587
Vasúti töltő üzem	178 514	24 835		203 349
Ethanol gyár	70 655 136	12 753 063		83 408 199
Irodaépület	309 263	56 079	-	365 342
Belső úthálózat, kamionparkoló	846 672	155 063	-	1 001 735
Idegen ingatlanon végzett beruházás	178 354	21 608		199 962

NETTÓ ÉRTÉK	184 874 830	121 166 923	56 167 150	249 874 603
Műszaki berendezések, gépek, járművek	267 826	- 51 769	-	216 057
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	3 806 038	537 169	37 558	4 305 649
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	131 100 082	8 623 978	-	139 724 060
Vasúti töltő üzem	279 419	- 24 835	-	254 584
Ethanol gyár	123 384 393	8 441 073	-	131 825 466
Irodaépület	796 596	- 56 079	-	740 517
Föld	4 332 454	418 882	-	4 751 336
Belső úthálózat, kamionparkoló	2 107 714	- 155 063	-	1 952 651
Vagyoni értékű jogok	199 506	-	-	199 506
Befejezetlen beruházás	34 112 953	83 078 928	33 306 167	83 885 714
Beruházásra adott előlegek	15 587 931	28 978 617	22 823 425	21 743 123

4.2 Részesedések :

	2021. december 31. (EUR)	2021. december 31. eredeti pénznemben
Részesedés Pannonia Solar Zrt-ben (HUF)	509 394	180 000 000
Részesedés in EU	6 000	6 000
Részesedés USA (USD)	2 583 308	2 950 055
Összesen	3 098 702	-

A Társaság 2019. augusztusában 100%-os tulajdonú leányvállalatot alapított Pannonia Solar Zrt. néven. A Pannonia Solar Zrt-nek 34 leányvállalata van 2021. december 31. napján.

A Társaság 2020 -ban további részesedéseket szerzett Európában és a tengeren túl is, majd 2021-ben tovább gyarapította tengeren túli részesedéseit.

A Társaság konszolidált beszámolót a Pannonia Bio Zrt. anyavállalati szintjén készít. A közzétett konszolidált beszámoló a www.cro.ie honlapon érhető el.

4.3 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

	2021. december 31. (EUR)	2021. december 31. eredeti pénznemben
Pannonia Solar Zrt. (HUF)	11 111 111	HUF 4 100 000 000
Pannonia Solar Zrt. Leányvállalatai (HUF)	17 149 860	HUF 6 328 298 276
Pannonia Bio Gas d.o.o	9 137 500	EUR 9 137 500
Összesen	37 398 471	

4.4 Egyéb tartósan adott kölcsön

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
OTP Bank fedezeti ügyletek változó letétigényére lekötött összeg	1 500 000	1 500 000
Összesen	1 500 000	1 500 000

4.5 Készletek

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Anyagok	21 570 292	32 888 514
Alapanyagok	12 307 237	17 397 745
Segéd anyagok	928 198	879 556
Karbantartási és egyéb anyagok	6 522 777	6 397 534
Szén-dioxid kvóta	1 812 079	8 213 679
Beflen és félkész termékek	2 064 097	3 951 017
Késztermékek	6 266 454	14 570 910
Raktár készlet	4 537 435	7 920 348
Úton lévő készlet:	1 729 019	6 650 561
Áruk	60 630	62 325
Göngyöleg	60 630	62 325
Összesen	29 961 473	51 472 766

4.6 Vevők

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Belföldi vevőkövetelések	5 038 543	4 840 848
Külföldi vevőkövetelések	15 306 717	20 644 157
Összesen	20 345 260	25 485 005

A kapcsolt vállalkozással szemben kimutatott követelés a Pannonia Solar Zrt-vel és leányvállalataival szemben áll fent.

4.7 Egyéb követelések

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Kereskedelmi határidős ügylet letét	19 537 969	2 937 112
Követelések adóhatóságtól, önkormányzattól	729 679	9 038 177
Egyéb rövidlejáratú követelések	1 020 327	765 934
Összesen	21 287 975	12 741 223

A Társaságnak 2021. december 31-én az alábbi határidős ügyleti voltak:
Kukorica, etanol, valamint TTF és VTP Gas határidős ügyletek.

Részletesen:

Határidős ügyletek összesen:	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Etanol ügylet	- 869 483	-
Kukorica ügylet	- 315 149	-
Gáz ügylet	- 951 311	-
Összesen	- 2 135 943	-

4.8 Pénzeszközök

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Pénztárak összesen	8 745	2 325
Bankszámlák a könyvvezetés devizájában	28 509 457	50 952 894
Bankszámlák egyéb devizában	6 722 694	3 007 346
Összesen	35 240 896	53 962 565

4.9 Aktív időbeli elhatárolások

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Banki- és hitelműveletekkel kapcsolatos díjak aktív időbeli elhatárolása	1 628 296	2 396 935
Szolgáltatások aktív időbeli elhatárolása	1 282 234	747 390
Fenntartási költségek időbeli elhatárolása	111 933	611 286
Egyéb költségek aktív időbeli elhatárolása	77 350	110 931
Összesen	3 099 813	3 866 542

4.10 Saját tőke

	2020. december 31. (EUR)	Növekedés	Csökkenés	2021. december 31. (EUR)
Jegyzett tőke	19 915 542	-	-	19 915 542
Tőketartalék	14 392 681	-	-	14 392 681
Eredménytartalék	986 015	95 691 826	97 259 885	- 582 044
Lekötött tartalék	4 919 498	1 259 885	109 869	6 069 514
Adózott eredmény	95 581 957	103 996 479	95 581 957	103 996 479
Összesen	135 795 693	200 948 190	192 951 711	143 792 172

A Társaság saját tőkéje az alábbiak szerint alakult:

Tárgyévben nem történt változás a már 2013-ban bemutatott jegyzett tőkében. 2011-ben a Társaság alaptőkéjét felemelték a korábbi 6.398.046.000 forintról 6.403.046.000 forintra, 1 db, névre szóló, 5.000.000 forint névértékű és 4.632.284.000 forint kibocsátási értékű dematerializált módon előállított törzsrészvény zártkörű kibocsátásával, mely teljes egésze nem pénzbeli hozzájárulásból (követelés apportból) áll. A névértéket meghaladó kibocsátási érték (4.627.284.000 forint) a tőketartalék összegét növelte. Az alaptőke összegéből 6.398.046.000 forint nem pénzbeli hozzájárulás, amelynek tárgya teljes egészében apportált követelés. A cégbírószági bejegyzés kelte 2011. 04. 18., visszamenőleges hatállyal 2011. március 30-ra.

A Társaság tulajdonosa a 2020. évi adózott eredmény terhére 96 000 000 EUR osztalékot hagyott jóvá.

A Társaság 2021-ben további 1 259 885 euró kísérleti fejlesztés nettó értékét helyezte lekötött tartalékba az eredménytartalékból. A kísérleti fejlesztés értékéből az értékcsökkenésnek megfelelően 109.869 eurót visszavezetett az eredménytartalékba a lekötött tartalékból.

A társaság tulajdonosa a 2021. évi adózott eredmény terhére 100 000 000 EUR osztalékot hagyott jóvá.

4.11 Céltartalékok

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Céltartalék széndioxid kvóta felhasználásra	1 593 208	1 148 858
Összesen	1 593 208	1 148 858

4.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek**a.) Tartozások kötvénykibocsátásból**

	2021. december 31. (EUR)	2021. december 31. eredeti pénznemben (HUF)
Tartozások kötvénykibocsátásból	40 650 407	15 000 000 000
Összesen	40 650 407	15 000 000 000

A Társaság az MNB Növekedési Kötvényprogramja keretében „Pannonia Bio NKP Kötvény 2029” elnevezésű kötvényt bocsátott ki zártkörű forgalomban. ISIN azonosító: HU0000359112.

A kötvény futamideje tíz év (2019. szeptember 18. napjától 2029. szeptember 18. napjáig). A kibocsátott kötvények darabszáma 300 db, névértéke kötvényenként 50 millió forint. A kötvény fix kamatozású, a kamatláb 2,40% p.a. Kamatfizetés évente két alkalommal történik, március 18-án és szeptember 18-án. A kamatfizetés mértéke kötvényenként 600 000 Ft évente két alkalommal. A kötvények törlesztése névértéken a lejárat napján esedékes.

b.) Hosszú lejáratú hitelek

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Hosszú lejáratú beruházási hitelek	163 188 285	139 141 425
Összesen	163 188 285	139 141 425

Hosszú lejáratú kötelezettségek hitelezőnként:

	2021. december 31. (EUR)
Budapest Bank Zrt.	23 722 925
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	30 998 500
Commerzbank	14 400 000
OTP Bank Zrt.	56 686 662
Raiffeisen Bank	13 333 338
Összesen	139 141 425

2019. április 15-én 181 000 000 EUR értékű finanszírozási szerződés aláírására került sor öt bankból álló konzorcium révén. Ezzel a korábbi hitelek teljes egészében visszafizetésre kerültek. A futamidő 5 év, mely kétszer meghosszabbítható további egy-egy évvel. Ebből 25 millió euró forgóeszköz hitelkeret.

A 2019. április 15-én aláírt, 181 000 000 EUR értékű finanszírozási szerződés 2020. November 27-én bővítésre került további 60 000 000 EUR szindikált hitellel. A hitel futamideje 7 év, törlesztés negyedévente;

Az "A" hitelkeret konzorciumában lévő Citibank Europe plc. Magyarországi Fióktelep jogai és kötelezettségei 2020-ban átruházásra kerültek a Raiffeisen Bank Zrt-re. Ezzel egyidejűleg a Citibankhoz kapcsolódó kamatcsere ügylet szerződése törölve lett.

2021-ben a forgóeszköz hitelkeret 35 millió euróra bővült.

4.13 Rövid lejáratú kötelezettségek**a.) Rövid lejáratú hitelek**

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Beruházási hitelek	21 611 715	24 046 860
Összesen	21 611 715	24 046 860

A rövid lejáratú hitelek a hosszú lejáratú hitelek között kimutatott beruházási hitelek 1 éven belül esedékes részletét tartalmazzák, folyósítási pénznemenként és hitelezőnként az alábbiakban kerülnek bemutatásra:

	2021. december 31. (EUR)
Budapest Bank Zrt.	4 141 660
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	4 561 200
Commerzbank	3 600 000
OTP Bank Zrt.	8 410 668
Raiffeisen Bank	3 333 332
Összesen	24 046 860

b.) Vevőktől kapott előlegek

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Vevőktől kapott előlegek	4 932	9 621
Összesen	4 932	9 621

c.) Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Szállítók	17 277 373	34 138 992
Összesen	17 277 373	34 138 992

d.) Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)	2021. december 31. eredeti pénznemben
Oszatékfizetési kötelezettség	-	13 454 737	EUR 13 454 737
Szállítói kötelezettség	150 000	-	-
Hosszú lejáratú kölcsön EUR 1 éven belül esedékes összege	-	1 800 000	EUR 1 800 000
Hosszú lejáratú kölcsön USD 1 éven belül esedékes összege	-	882 683	USD 1 000 000
Clonbio Limited EUR	-	5 000 000	EUR 5 000 000
Összesen	150 000	21 137 420	-

e.) Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	419 232	536 709
Adóhatósággal szembeni adó és járulékkötelezettség	2 077 203	1 688 537
Egyéb hatóságokkal, partnerekkel kapcsolatos rövid lejáratú kötelezettségek	969 030	734 995
Kereskedelmi határidős ügyletek	445 351	15 005 174
Összesen	3 910 817	17 965 415

f.) Váltótartozások

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Váltó kötelezettségek	7 913 206	8 139 003
Összesen	7 913 206	8 139 003

4.14 Passzív időbeli elhatárolások

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Működéssel kapcsolatos költségek (anyag és energia ktg, beruh.,értékesítéshez kapcsolódó költségek stb)	4 871 283	16 415 628
Derivatív ügyletekkel kapcsolatos elhatárolások	1 184 632	-
Hitelekhez kapcsolódó költségek	806 169	842 910
Szakértői, tanácsadói, marketing és egyéb szolgáltatásokhoz kapcsolódó díjak	81 332	109 298
Egyéb költségek	42 048	21 448
Összesen	6 985 464	17 389 284

Halasztott bevételt feloldottuk, mivel az állam által a Társaságra kiosztott szén-dioxid kvóta egységeket felhasználtuk a 2021. év során.

5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK ÉRTÉKELÉSE

Az adatok euróban értendők, kivéve, ha másképp van jelölve.

5.1. Értékesítés nettó árbevétele

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Belföldi árbevétel	37 708 692	37 376 435
Export termék értékesítés	322 423 442	402 028 852
Összesen	360 132 134	439 405 287

Az értékesítés megoszlása termékenként és értékesítési irányonként az alábbiak szerint alakult.

	Belföld	Export_ EU	Export EU- n kívül	Összesen
Ethanol	1 676 580	316 069 395	33 268 154	351 014 129
Állat eledel	35 699 854	47 090 372	5 600 932	88 391 158
Összesen	37 376 435	363 159 767	38 869 086	439 405 287

5.2. Egyéb bevételek

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Szén-dioxid kvóta állami egységek	2 408 535	7 642 106
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	85 027	-
Kapott kártérítések, engedmények, jóváírások, támogatások	310 455	656 143
Céltartalék felhasználása	133 207	1 593 208
Egyéb bevételek	176 290	8 170
Összesen	3 113 513	9 899 627

5.3. Anyagjellegű ráfordítások

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Anyagköltség:		
Termeléshez kapcsolódó anyagköltségek	202 103 337	301 617 425
Szolgáltatások:		
Értékesítéssel kapcsolatos költségek	20 685 961	23 638 860
Fenntartási költségek	5 545 529	5 334 282
Szakértői , tanácsadói díjak	5 794 616	6 449 113
Utazási és marketing költségek	388 668	302 309
Banki és hitelműveletekkel kapcsolatos költségek	275 425	237 984
Biztosítási díjak	837 660	1 076 931
Egyéb adminisztrációs költségek	912 639	1 004 466
ELÁBÉ	2 919 134	268 844
Közvetített szolgáltatások értéke	100 205	2 352
Összesen	239 563 173	339 932 566

5.4. Személyi jellegű ráfordítások

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Béreköltség	8 014 868	9 783 337
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 008 403	1 160 909
Bérfelárak	1 565 850	1 762 160
Összesen	10 589 121	12 706 406

5.5. Értécsökkenési leírás

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Immateriális javak értékcsökkenése	417 190	450 061
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 844 146	12 948 105
Műszaki berendezések gépek járművek	45 504	72 934
Egyéb berendezések gépek, járművek	922 752	1 256 030
Aktivált készlet	-	62 544
Összesen	13 229 592	14 789 674

5.6. Egyéb ráfordítások

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Adók és járulékok	4 268 058	5 538 585
Szén-dioxid kvóta	2 413 769	10 190 975
Egyéb nem részletezett ráfordítások	2 785 560	12 616 163
Értékesített, selejtezett immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke/értékesítésének nettó értéke	948 188	47 452
Céltartalékok	1 593 208	1 148 858
Összesen	12 008 785	29 542 033

5.7. Pénzügyi műveletek bevétele

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Árfolyamnyereség	24 697 583	61 474 396
Egyéb kapott kamatok	755 612	967 612
Pénzintézettől kapott, járó kamat	23 977	699
Skontó	1 118	20 448
Összesen	25 478 290	62 463 155

5.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2020. december 31. (EUR)	2021. december 31. (EUR)
Árfolyamvesztés	13 034 111	15 077 764
Fizetendő kamatok	3 935 600	3 992 394
Részesedések értékvesztése/ visszairása	121 063	- 121 063
Összesen	17 090 774	18 949 095

ADÓZÁS

A társasági adó alapjának alakulása a tárgyévben és az előző évben:

Adatok euróban

2021. december 31.

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	106 040 528
Növelő tételek:	
Céltartalék képzése	1 148 858
Számviteli értékcsökkenés	14 789 674
Eszközök kivezetése, könyv szerinti érték	5 896 660
Nem a vállalkozási tevékenységek kapcsolódó költségek, ráfordítások	356 827
Jogerős határozatban megállapított bírság, kivéve önellenőrzés	80 681
Követelésre elszámolt értékvesztés	1 206 883
Összesen	23 479 583
Csökkentő tételek:	
Céltartalék feloldása	1 593 208
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	14 014 943
Eszközök kivezetése, adótörvény szerint számított érték	786
Közhasznú szervezetnek adott adomány 20%-a	5 000
Összesen	15 613 937
Társasági Adóalap	113 906 174
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	10 251 556
Fejlesztési adókedvezmény igénybevehető összege (80%)	8 201 244
Társasági adó	2 050 312
Adózott eredmény	103 996 479

Az adófizetési kötelezettség százaléka 2021-ben 9%. A fejlesztési adókedvezmény miatt a tényleges adókulcs 1,8%.

Adatok euróban		2020. december 31.
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		97 355 342
Növelő tételek:		
Céltartalék képzése		1 593 208
Számviteli értékcsökkenés		13 229 592
Eszközök kivezetése, könyv szerinti érték		618 807
Nem a vállalkozási tevékenységekhez kapcsolódó költségek, ráfordítások		119 576
Jogerős határozatban megállapított bírság, kivéve önellenőrzés		13 675
Követelésre elszámolt értékvesztés		10 927
Összesen		15 585 785
Csökkentő tételek:		
Céltartalék feloldása		133 207
Adótörvény szerinti értékcsökkenés		12 235 598
Eszközök kivezetése, adótörvény szerint számított érték		176 009
Közhasznú szervezetnek adott adomány 20%-a		14 400
Egyéb csökkentő tételek		54 980
Összesen		12 614 194
Társasági Adóalap		100 326 933
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		9 029 425
Fejlesztési adókedvezmény igénybevehető összege (80%)		7 223 540
Társasági adó		1 773 386
Adózott eredmény		95 581 957

Az adófizetési kötelezettség százaléka 2020-ban 9%. A fejlesztési adókedvezmény miatt a tényleges adókulcs 1,8%.

Helyi iparüzési adó	2020. december 31.	2021. december 31.
	Adatok euróban	Adatok euróban
Értékesítés nettó árbevétele	360 087 432	439 336 481
Anyagktg.,Elábé, közv.szolg.	205 022 470	301 886 105
Helyi iparüzési adóalap	155 064 962	137 450 376
<i>Kedvezmény létszám növekedésből</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Módosított iparüzési adó alap</i>	<i>155 064 962</i>	<i>137 450 376</i>
<i>Helyi iparüzési adó (2%)</i>	<i>3 101 299</i>	<i>2 749 008</i>
<i>e-truck közút kedv 7,5%</i>	<i>2 676</i>	<i>2 909</i>
Helyi iparüzési adó	3 098 623	2 746 099

6. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 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.

Környezetvédelem:

A Társaság év végén nem rendelkezik veszélyes hulladékokkal, azonban kimutatást készít és elszállításukról gondoskodik.

	Nyitó egyenleg (kg) 2021	Keletkezett mennyiség (kg) 2021	Elszállított mennyiség (kg) 2021	A bejelentési év végén a telephelyen lévő tényleges mennyiség (kg)
Ásványiolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor és kenőolaj	-	2 480	2 480	-
Egyéb sav	-	58 240	58 240	-
Egyéb oldószer, oldószer keverék	-	27 260	27 260	-
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	-	30	30	-
Kimerült aktív szén (kivéve 060702)	-	11 000	11 000	-
Olajos iszap	-	114 760	114 760	-
Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolási hulladék	-	6 410	6 410	-
Veszélyes szilárd porózus mátrixot tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék hajtógáz palack	-	50	50	-
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek	-	6 110	6 110	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó szervetlen hulladék	-	200	200	-
Üzemi vegyszerek	-	300	300	-

A Társaság az alábbi környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel rendelkezik:

- veszélyes hulladékgyűjtő konténer
- folyamatos emisszió mérő rendszer (CEMS)
- kármentesítő szivattyú, IBC tartályok és ADR minősítésű hordók kármentesítés célból
- kármentesítést szolgáló ásványi eredetű abszorbens anyag
- felitató paplanok
- mágneses vízelvezető csatorna fedők
- 7darab olajfogó műtárgy
- Elfolyó víz mennyiség és minőség mérésére szolgáló Parshall csatorna műtárgy
- különböző kivitelű kármentők, amelyek a felfogótérben elhelyezett tartály teljes űrtartalmát képesek felfogni
- Egyes épületegységek úgy kerültek kialakításra, hogy maguk is kármentőként funkcionálnak
- állandó és ideiglenes elzáró szerkezetek, amelyek biztosítják a teljes terület vagy a különböző technológiai egységek, épületek leválasztását a csapadékvíz hálózatról.
- speciális vegyi anyag tároló szekrények.

A Társaság nem képzett környezetvédelmi kötelezettségekkel kapcsolatosan céltartalékot.

A Társaság a tárgyévben a következő környezetvédelemmel kapcsolatos költségeket szerepeltette az eredmény kimutatásában:

- vízkezelés hatékonyságának növelése lúgvisszanyerő egység által
- csatornahálózat bővítése
- energiahatékonyság növelése a dehidratáló berendezés beindításával
- ISO 14001 –es környezetirányítási rendszer működtetésével kapcsolatos költségek,
- IPPC engedély módosításának költsége
- környezetvédelmi, robbanásvédelmi, tűzvédelmi és katasztrófavédelmi oktatások és gyakorlatok költsége
- kármentesítő anyagok költsége
- külső szakértővel történő akkreditált mérések költségei
- külső szakértő általi környezetvédelmi tanácsadás költsége
- környezetvédelmi bírság

A Társaság környezetvédelmi politikája nem csak a Magyarországon alkalmazandó törvények és szabályozások betartására terjed ki, hanem követi a Társadalmi és Környezetvédelmi Szabványokat is, melyeket a Nemzetközi Pénzügyi Társulat léptetett életbe.

Bér és létszám adatok:

A Társaság átlagos állományi létszáma 2021. évben 301 fő volt. A 2021. évben kifizetett bérek összege 9 783 337 euró, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 1 160 909 euró volt.

Átlagos stat.létszám	2020. december 31.	2021. december 31.
Teljes munkaidős fizikai	122	121
Teljes munkaidős szellemi	158	174
Nem teljes munkaidős szellemi	4	6
Összesen	284	301

Kutatás, fejlesztés

A Társaság nem végez alapkutatást hanem csak termék- és gyártásfejlesztést.

Ennek során már meglévő, esetenként laborkörülmények között kifejlesztett termékek nagyvolumenű termelésbe való átültetése a fejlesztések célja.

Az ehhez kapcsolódó projekteket a Társaság rendszeresen monitorozza és dönt a projektek tovább-viteléről vagy zárásáról.

Budapest, 2022. március 10.



Cégvezető

CASH FLOW

Megnevezés		2020.12.31	2021.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		1 732 977	153 540 370
Adózás előtti eredmény	±	97 355 342	106 040 528
Korrekciók az adózás előtti eredményben		-1 656 978	-439 692
Korrigált adózás előtti eredmény(1a+1b)		95 698 364	105 600 836
Elszámolt amortizáció	+	13 229 592	14 789 674
Elszámolt értékvesztés és visszairás	±	3 269 275	6 984 733
Céltartalékképzés és – felhasználás különbözete	±	1 460 001	-444 351
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-12 264	7 747
Szállítói kötelezettség változása	±	1 268 597	16 861 619
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	1 520 708	34 419 839
Passzív időbeli elhatárolások változása	±	3 048 068	10 403 820
Vevőkövetelés változása	±	7 657 669	-6 346 628
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	±	-18 296 106	69 515 279
Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-772 057	-766 729
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	+	-838 870	-1 485 469
Fizetett osztalék, részesedés	-	-105 500 000	-96 000 000
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-vált. (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		-66 468 127	-95 895 517
Befektetett eszköz beszerzése -	-	-44 947 792	-87 960 122
Befektetett eszköz eladása +	+	85 027	26 985
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetés, beváltása +	+	4 539 112	5 863 738
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-26 144 474	-13 826 118
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		54 348 446	-39 000 312

Hitel és kölcsön felvétele	+	100 148 446	12 611 403
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-45 800 000	-51 611 715
Pénzeszközök változása (29. sor)		-10 386 704	18 644 541
Devizás pénzeszközök átértékelése		-760 802	77 128
Pénzeszközváltozás (I.+II.+III.+IV sorok)	±	-11 147 506	18 721 669