

10571086-1092-113-01
Statisztikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

FÉLÉVES BESZÁMOLÓ

Nestlé Hungária Kft.
2025.01.01-2025.06.30.
(adatok millió forintban)

Kelt: Budapest, 2025.09.29.



Noszek Péter
a vállalkozás képviselője

10571086-1092-113-01
Statistikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

Nostlé Hungária Kft.
FELEVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok MFT-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	31/12/2024	30/06/2025
a	b	c	d
1	A Befektetett eszközök (02.-10.-18.-23. sor)	340,428	338,075
2	I IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	48	38
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3 Vagyon értékajogok	17	17
6	4 Szellemi termékek	31	21
7	5 Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6 Immateriális javakra adott elileg	0	0
9	7 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	340,084	337,716
11	1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékajogok	105,951	104,536
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	96,370	112,615
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14,494	17,137
14	4 Tenyészállatok	0	0
15	5 Beruházások, felújítások	122,187	102,722
16	6 Beruházásokra adott elilegek	1,062	707
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	316	320
19	1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	4 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23	5 Egyéb tartós részesedés	0	0
24	6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25	7 Egyéb tartósan adott kölcsön	316	320
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
28	10 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29	IV HALASZTOTT ADÓKÖVETÉLÉS	0	0
30	B Forgóeszközök (31.-38.-47.-54. sor)	57,944	62,405
31	I KÉSZLETEK (32.-37. sorok)	22,841	24,908
32	1 Anyagok	13,250	15,339
33	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	1,893	1,963
34	3 Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0
35	4 Késztermékek	1,479	1,635
36	5 Áruk	6,110	5,954
37	6 Készletekre adott elilegek	103	17
38	II KÖVETELÉSEK (39.-46. sorok)	34,541	37,116
39	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7,371	8,345
40	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	23,503	24,918
41	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
43	5 Váltókövetelések	0	0
44	6 Egyéb követelések	3,667	3,854
45	7 Követelések értékelési különbözete	0	0
46	8 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
47	III ÉRTÉKPAPÍROK (48.-53. sorok)	0	0
48	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
49	2 Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
50	3 Egyéb részesedés	0	0
51	4 Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
52	5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
53	6 Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
54	IV PÉNZESZKÖZÖK (55.-58. sorok)	562	382
55	1 Pénztár, csekkek	22	15
56	2 Bankbetétek	540	367
57	C Aktív időbeli elhatárolások (59.-60. sor)	2,293	1,008
58	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1,959	459
59	2 Költések, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	341	550
60	3 Halasztott ráfordítások	0	0
61	ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.-30.-67. sor)	400,671	401,489

Kelt: Budapest, 2025.09.29.

10571086-1092-113-01

Statisztikai számjel

01-09-267926

Cégjegyzék száma

Nestlé Hungária Kft.
 FELEVES BESZÁMOLÓ
 MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok M Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	31/12/2024	30/06/2025
a	b	c	d
62 D	Saját tőke (63.-72. sorok)	51.838	53.431
63 I	JEGYZETT TŐKE	6.000	6.000
64	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
65 II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
66 III	TŐKETARTALÉK	209	209
67 IV	EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
68 V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	45.000	45.000
69 VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
70 1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
71 2	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
72 VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	629	2.222
73 E	Céltartalékok (74.-76. sorok)	5.864	5.620
74 1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	5.864	5.620
75 2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
76 3	Egyéb céltartalék	0	0
77 F	Kötelezettségek (78.-83.+94. sor)	328.875	328.201
78 I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79.-82. sor)	0	0
79 1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
80 2	szemben	0	0
81 3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
82 4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
83 II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84.-93. sorok)	259.827	262.147
84 1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
85 2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
86 3	Tartozások kötvénykibocsátásból	115.000	115.000
87 4	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
88 5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	16.404	15.972
89 6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	128.423	131.175
90 7	szemben	0	0
91 8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
92 9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
93 10	Halasztott adókötelezettség	0	0
94 III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (95.-106. sorok)	69.048	66.053
95 1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
96	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
97 2	Rövid lejáratú hitelek	0	0
98 3	Yeváktól kapott előlegek	622	638
99 4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	42.135	40.422
100 5	Váltótartozások	0	0
101 6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18.186	17.558
102 7	vállalkozásokkal szemben	0	0
103 8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
104 9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8.105	7.436
105 10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
106 11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
107 G	Passzív időbeli elhatárolások (108.-110. sor)	14.095	14.237
108 1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1.192	3.848
109 2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12.098	10.118
110 3	Halasztott bevételek	905	271
111	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (62.+73.+77.+107. sor)	400.671	401.489

Kelt: Budapest, 2025.09.29.

10571086-1092-113-01
Statistikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

Nestlé Hungária Kft.
FELEVES BESZÁMOLÓ
Eredménykimutatás

Adatok M Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	2024.01.01- 2024.06.30	2025.01.01- 2025.06.30
a	b	c	d
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	115,768	132,212
2	Export értékesítés nettó árbevétele	34,306	37,450
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	150,074	169,662
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	-41	226
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1,268	830
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+ 04.)	1,227	1,056
III.	Egyéb bevételek	479	1,439
	Ebből: visszairt értékvesztés	10	429
5	Anyagköltség	76,523	89,763
6	Igénybevett szolgáltatások értéke	19,527	19,258
7	Egyéb szolgáltatások értéke	731	824
8	Eladott áruk beszerzési értéke	21,135	22,564
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anvagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	117,916	132,408
10	Béreköltség	11,874	13,728
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3,399	3,966
12	Béjárulékok	2,268	2,518
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	17,541	20,212
VI.	Értéksökkenési leírás	5,759	9,472
VII.	Egyéb ráfordítások	4,725	5,017
	Ebből: értékvesztés	63	162
A.	ÜZEMI(ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	5,839	5,048
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek,	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	206	28
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	206	28
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3,037	4,782
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3,243	4,810
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások,	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4,446	5,405
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3,510	4,115
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4,505	2,231
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	8,951	7,636
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-5,708	-2,826
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A+B.)	131	2,222
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
X/1.	Halasztott adókülönbözet (±)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X±X/1)	131	2,222

Kelt: Budapest, 2025.09.29.

10571086-1092-113-01
Statisztikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

Kiegészítő Melléklet

Nestlé Hungária Kft.
2025.01.01-2025.06.30.
(adatok millió forintban)

Kelt: Budapest, 2025.09.29.



Noszek Péter
a vállalkozás képviselője

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1. A Társaság azonosító adatai

A Társaság teljes neve: Nestlé Hungária Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövid neve: Nestlé Hungária Kft.
a továbbiakban: „Társaság”
Cégjegyzékszám: 01-09-267926
Statistikai számjel: 10571086-1092-113-01

A Társaság beszámolója az internetes honlapján is elérhető.
Internetes honlap címe, elérhetősége: <https://www.nestle.hu/>

2. Átalakulás, egyesülés, szétválás

A Cereal Partners Hungária Kft. 2019. október 31-én beolvadt a Nestlé Hungária Kft-be. A beolvadás során az eszközök és források értékelése piaci, a tranzakciók miatt külön átértékelés nem volt szükséges. A 2020. év során a beolvadást érintő korrekciók könyvelése megtörtént.

3. Székhely és telephelyek

Székhely: 1095 Budapest Lechner Ödön fasor 7.

1061 Budapest, Andrássy út 27. Telephely
1117 Budapest, Október Huszonharmadika utca 8-10. Telephely
1106 Budapest, Őrs vezér tere 25. A. ép. Telephely
1123 Budapest, Alkotás utca 53. Telephely
1024 Budapest, Lövőház utca 2-6. Telephely
1062 Budapest, Váci út 1-3. Telephely
3900 Szerencs, Rákóczi utca 124. Fióktelep
3533 Miskolc, Fürdő utca 4. Fióktelep
9737 Bük, Darling utca 1. Fióktelep
9027 Győr, Budai út 1. Fióktelep

4. A Társaság tevékenysége

A Társaság főként állateledel gyártást, valamint minőségi élelmiszerek gyártását és magyar piacon való forgalmazását végzi, felhasználva a Nestlé hazai és nemzetközi termékekre egyaránt kiterjedő szakmai hátterét.

A cég cégjegyzék szerinti fő tevékenysége: 1092 Hobbiallat-eledel gyártása

5. A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek):

Neve	Címe	Cégjegyzés módja
Noszek Péter	1141 Budapest, Vezér utca 97.	önálló
Kocsisné Papp Judit	2051 Biatorbágy, Rosenbach János utca 48.	együttes
Futó Zsuzsanna	1111 Budapest, Irinyi József utca 19. 7.em 30.	együttes

6. Tulajdonosi szerkezet

Tulajdonos				
Neve	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege (millió Ft)	Tulajdonos befolyásának mértéke
Société des Produits Nestlé S.A.	1800 Vevey, Av.Nestlé 55., Svájc	100%	6 000	minősített többségi
Összesen		100%	6 000	

7. Összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállítása

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra került:

Név: Société des Produits Nestlé S.A
Székhely: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra került:

Név: Société des Produits Nestlé S.A
Székhely: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc

8. A beszámoló összeállítása

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy:

Neve: Futó Zsuzsanna
Címe: 1111 Budapest, Irinyi József utca 19. 7. em 30.
Regisztrációs szám: 152079

9. Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
Címe: 1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartási szám: 01-09-267553
Természetes személy neve: Kujbus Attila
Címe: 3200 Gyöngyös, Mátrai út 9. 2 em. 4 a.
Regisztrációs száma: 007370

B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1. Jogszabályi megfelelés és számviteli elvek

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: „Szt”), illetve módosításaiban foglaltaknak. A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2. Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja

A Társaság üzleti éve: 2025.01.01-től 2025.12.31-ig terjedő időszak

Ugyanakkor féléves beszámolót is készít, amely beszámoló esetében:

Az üzleti időszak: 2025.01.01-től 2025.06.30-ig terjedő időszak

Mérlegkészítés napja: 2025.08.31.

3. Könyvvizetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el.

A Szt. lehetőséget biztosít a mellékletében szereplő, különböző tagolású eredménykimutatás-sémák közötti választásra.

Választott mérlegséma típusa:

„A”

Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása:

összköltség eljárás

A beszámoló és a könyvvizetés pénzneme:

HUF

A Társaság mérlegfőösszege meghaladta a száz milliárd forintot, ezért a Szt 20. § (2) bekezdése alapján az éves beszámolóban az adatokat millió forintban szerepelteti.

4. Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

5. A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam:

a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészleteknél a bekerítési érték meghatározására alkalmazott módszer: egyedi érték

6. Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

A társaság kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású tételnek tekinti, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

7. Tartós és jelentős tételek minősítése

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

Szt. 45§(4): Az 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Jelentős

A társaság jelentősnek tekinti, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

8. Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adóssokat egyedileg minősíti, és az értékvesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

9. Készletértékelés

A készletértékelésre alkalmazott módszer:

Megnevezés	Értékelési módszer	Közvetlen önköltség
Anyagok	FIFO	-
Áruk	FIFO	-
Saját termelésű készletek	súlyozott átlagár	utókalkuláció

A Társaság az árukészletek között tartja nyilván a vásárolt és ingyenesen kapott CO2 kvóta fel nem használt értékét.

10. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

10.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembe helyezés napjától.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havi

A Társaság a kis értékű eszközöket 2022.júliustól a használatba vételkor nem számolja el egy összegben, mint terv szerinti értékcsökkenés. A kis értékű eszközöket a többi eszközzel azonos módon kezeli, tehát az eszköz típusának megfelelő hasznos élettartam alatt lineáris módszerrel számolja el az értékcsökkenést.

10.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

Mérlegcsoport	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	20,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	10,00%
Vagyoni értékű jogok	14,5-16,7%
Szellemi termékek	33,30%
Üzleti vagy cégérték	10.00-20.00%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2-5%
Műszaki berendezés, gépek, járművek	4-10%;20%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14,5-33%
Tenyészállatok	N/A

10.3 Maradványérték

A Társaság maradványértéket állapít meg, saját kivitelezésben épített irodái (30%) és raktárai (20%) esetében.

10.4 Immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésére vonatkozó egyéb információk

A Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el azon tárgyi eszközeire, melyeknek értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé válik vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésszerűen nem használható.

11. Származékos ügyletek

A Társaság hedge stratégiája EUR esetében nettó módon történik, ami annyit jelent, hogy a SELL és BUY pozíciók különbsége kerül lekötésre. BUY kötés 3 devizanemben történik: EUR, GBP és USD. A BUY kötések fedezik a külföldi szállítói kifizetéseinket. A Társaság megkülönböztet „kapcsolt” és „nem kapcsolt” típusú árfolyamkötéseket.

A Nestlé Hungária Kft. által biztosított előrejelzési adatok alapján a kötések a svájci NTCE vállalat köti meg a Nestlé Hungária Kft. nevében. A BUY pozícióra 3 hónapos, a SELL pozícióra 5 hónapos benchmark-kal.

Határidős és SWAP ügyleteink leszállítási ügyletek, mivel az ügylet teljesítése az ügylet zárásakor (lejáratokor) az ügylet tárgyának a tényleges leszállítással, átadásával és a kötési ár kifizetésével történik, az azonnali adásvételi ügyletek szabályai szerint.

A mérleg fordulónapon nyitott SWAP ügyleteket a Sztv 32.§ és 44.§-nak megfelelően számoljuk el. Ezek listáját lásd az 6. számú mellékletben felsorolva.

A Sztv 44.§ (5) bekezdésének megfelelően (a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaival szemben) passzív időbeli elhatárolást számol el a Társaság a fordulónapon nyitott származékos ügyletek fordulónapi valós értéke alapján fennálló veszteségjellegű összegekre.

12. A számviteli politika lényeges változásai és a változások eredményre gyakorolt számszaki hatása

A számviteli politikában meghatározásra került a számviteli elszámolás és értékelés szempontjából lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információk, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök

1.1 Immateriális javak

1.1.1 Immateriális javak tárgydíszaki változásai

Az immateriális javak tárgydíszaki alakulását az 3. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2 Tárgyi eszközök

1.2.1 Tárgyi eszközök tárgydíszaki változásai

A tárgyi eszközök tárgydíszaki alakulását az 4. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2.2 Beruházások, felújítások és beruházásra adott előlegek

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Beruházás	Előleg
Bük	101 884	697
Szerencs-Diósgyőr	796	9
Budapest	42	1
Beruházások és a beruházásra adott előlegek összesen	102 722	707

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

2.1.1 Készletek értékvesztésének tárgydíszaki változása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték (2025.01.01)	Tárgydíszaki értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Záró érték (2025.06.30)
Anyagok	207	116	-207	116
Befejezetlen termelés és félkész termékek	133	0	-133	0
Késztermékek	37	8	-37	8
Áruk	33	0	-33	0
Összesen	410	124	-410	124

2.2 Követelések

2.2.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Belföldi követelések	7 347	8 345	14%
Külföldi követelések	24	0	-100%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	7 371	8 345	13%

2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Közös vezetésű vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetésű vállalkozása	23 503	24 918	6%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	23 503	24 918	6%

A Társaság 2025 első félévében 1 millió Ft értékben számlázott ki szolgáltatást az anyavállalat részére. 2025. június 30-án nem volt nyitott követelés.

2.2.3 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Vevőkövetelések	23 374	23 616	1%
Hitelkövetelés	129	1 302	909%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	23 503	24 918	6%

2.2.4 Egyéb követelés

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Adott előleg	96	102	6%
Tartozik egyenlegű szállító	70	125	79%
Munkavállalókkal kapcsolatos követelések	128	180	41%
Adók és adójellegű befizetések	548	295	-46%
Egyéb	118	205	74%
Fedezetkezelői számla	2 707	2 947	9%
Egyéb követelések összesen	3 667	3 854	5%

2.2.5 Követelések értékvesztésének tárgyidőszaki változása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték (2024.12.31)	Tárgyidőszaki értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Záró érték (2025.06.30)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3	3	-3	3
Összesen	3	3	-3	3

3. Aktív időbeli elhatárolások

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Tárgy időszakban felmerült, következő időszakban továbbszámlázandó tételek	111	423	281%
Biztosításból származó bevétel	35	0	-100%
Büki gyár árbevételéhez kapcsolódó elhatárolás	1 661	0	-100%
Egyéb	152	35	-77%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 959	458	-77%
Tárgy időszakban beérkezett, következő időszakot terhelő személyi jellegű költségek	68	116	71%
Tárgy időszakban beérkezett, következő időszakot terhelő bérleti díjak	144	141	-2%
Tárgy időszakban beérkezett, következő időszakot terhelő biztosítási díjak	0	185	100%
Egyéb	129	108	-16%
Költség, ráfordítás aktív időbeli elhatárolása összesen	341	550	61%

4. Saját tőke

4.1 Saját tőke elemeinek tárgydíszaki változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a I. számú melléklet tartalmazza.

5. Céltartalékok

5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

5.1.1 A céltartalékok tárgydíszaki változása jogcímek szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték (2024.12.31)	Tárgydíszaki képzés	Tárgydíszaki feloldás	Záró érték (2025.06.30)
Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok	5 864	568	-812	5 620
Összesen	5 864	568	-812	5 620

6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték (2025.01.01)	Tárgydíszaki növekedés	Tárgydíszaki csökkenés	Záró érték (2025.06.30)
Tartozások kötvénykibocsátásból	115 000			115 000
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	16 404		-432	15 972
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	128 423	2 752		131 175
Összesen	259 827	2 752	-432	262 147

A Társaság 2021. május 31-én 7 éves lejáratú kötvényt bocsátott ki beruházási célra a büki gyári kapacitás növelésének finanszírozására.

2025 első félév beruházási kiadásainak fedezetére a Társaság 5 milliárd Ft értékben további hitelt vett fel.

Ugyanakkor a hitel növekedése azért kisebb összegű, mint a felvett hitel állománya, mert az EUR/HUF árfolyam kedvező alakulása miatt nem realizált árfolyamnyereség elszámolására került sor.

A jelentős hitelállomány miatt a jelenlegi és várható likviditási helyzet folyamatos monitorozása kiemelt fontosságú a Társaság számára.

A Társaság működése stabil, folyamatosan termel és - a büki állateledei gyár kapacitásbővítő beruházásainak hatására – a jövőben növekvő mértékben fog jövedelmet termelni.

A hitelek visszafizetése szerződés szerint, a beruházási költségek hatására várhatóan megnövekedett eladási forgalomból származó pénzbevétel többletből és szükség szerint hitel felvételből fog megtörténni.

7. Rövid lejáratú kötelezettségek

7.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Belföldi szállítók	11 682	13 186	13%
Külföldi szállítók	30 452	27 336	-10%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	42 134	40 422	-4%

7.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

7.2.1 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Közös vezetési vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetési vállalkozása	18 186	17 558	-3%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	18 186	17 558	-3%

A Társaság az anyavállalattal szemben 2025 első félévé folyamán 2 721 millió Ft értékben mutatott ki tartozást. Ezen összeg jelentős része (2 699 millió Ft) a belföldön értékesített termékek után fizetendő royalty.

A fentiekén túl 2025 májusában 629 millió forint osztalékot fizetett a Társaság a tulajdonosa részére.

2025. június 30-án a Nestlé Hungária Kft-nek anyavállalattal szemben fennálló tartozása 1 526 millió Ft.

7.2.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Szállítói tartozások	12 435	15 996	29%
Cashpool tartozások	5 751	1 562	-73%
Rövid lejáratú hiteltartozások	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	18 186	17 558	-3%

7.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	1 722	1 689	-2%
Általános forgalmi adó	2 376	2 293	-3%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	1 725	1 867	8%
Egyéb	0	0	
Kereskedelmi költségek	1 709	1 467	-14%
Iparűzési adó	356	120	-66%
Innovációs járulék	217	0	-100%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	8 105	7 436	-8%

8. Passzív időbeli elhatárolások

8.1 Bevétel passzív időbeli elhatárolása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Kötvényprémium elhatárolása	823	703	-15%
Büki gyár árbevételéhez kapcsolódó elhatárolás	301	3 145	945%
Egyéb	68	0	-100%
Összesen	1 192	3 848	223%

2021-ben a Társaság által kibocsátott kötvényekből származó pénzbevétel több volt, mint a kötvény névértéke. A névérték feletti különbözet (prémium) elhatárolásra került és a kötvény 7 éves időszaka alatt kerül átvezetésre a pénzügyi eredménybe.

8.2 Költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Közüzemi díjak	1 738	993	-43%
Egyéb szolgáltatások költsége	2 972	2 586	-13%
Fordulónapon nyitott származékos ügyletek várható vesztesége	1 424	1 410	-1%
Fizetendő kamat	1 259	226	-82%
Kereskedelmi költségek	2 112	2 165	2%
Marketing költségek	10	46	360%
Személyi jellegű költségek	1 973	2 119	7%
Logisztikai költségek	426	398	-7%
Beszerezési szolgáltatások díja	184	175	-5%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	12 098	10 118	-16%

8.3 Halasztott bevételek

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.12.31)	Tárgyidőszak (2025.06.30)	Változás %
Ingyenesen kapott CO2 kvóta	64	97	52%
Kapott támogatás	176	174	-1%
Egyéb	565	0	-100%
Összesen	805	271	-66%

D. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság értékesítés nettó árbevételeként mutatja ki – a szerződés szerinti teljesítés időszakában – az üzleti év folyamán értékesített áruk és késztermékek, valamint a teljesített szolgáltatások engedményekkel csökkentett – általános forgalmi adót nem tartalmazó – ellenértékét a teljesítés alapján kiállított, a vevő által elfogadott számlában rögzítetten.

Az értékesítés árbevétele abban az időszakban kerül megjelenítésre a könyvelésben, amikor az áruk feletti rendelkezés joga átszáll a vevőkre, ami általában a termék vevő általi átvételének időpontját jelenti.

Az értékesítéssel párhuzamosan elhatárolást képezünk az adott teljesítésre releváns utólagos engedményre is (pld. mennyiségi engedmény forgalom alapján).

Az így adott engedményeket a számviteli törvény előírásaival összhangban az egyéb ráfordítások között számoljuk el.

Általánosságban a Társaság nem fogad el visszarút – kivéve, ha a visszárú oka a nem megfelelő teljesítés (például áru megsérül a szállítás során).

Ezt tükrözi az is, hogy a belföldi nettó értékesítésnek csak 0,1%-a a visszárú értéke a tárgy időszakban.

A termékértékesítésen és szolgáltatásnyújtáson kívül árbevétel kávégépek bérbeadásából is származik. A bérlet ideje alatt a gépek tulajdon joga (kockázat viselése) a Társaságnál marad.

A megállapodott bérleti díj összegét havonta számlázzuk és a számlázás időszakában jelenítjük meg, a számla összegével egyezően az értékesítés nettó árbevételében.

1.1 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01- 2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01- 2025.06.30)	Változás %
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele	101 850	120 218	18%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele összesen	101 850	120 218	18%

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt árbevétel első sorban a büki gyár megnövekedett termék értékesítésének hatására emelkedett.

1.2 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01-2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01-2025.06.30)	Változás %
Belföldi termékértékesítés	115 522	132 095	14%
<i>ebből: bűki gyár állateledel termelés/eladás árbevétele</i>	<i>72 571</i>	<i>86 703</i>	<i>19%</i>
Belföldi szolgáltatás	246	117	-52%
Külföldi termékértékesítés	29 757	34 018	14%
Külföldi szolgáltatás	4 549	3 432	-25%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	150 074	169 662	13%

1.3 Export értékesítés nettó árbevétele

1.3.1 Export értékesítés árbevétele termékexport és szolgáltatásexport szerinti bontásban

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01-2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01-2025.06.30)	Változás %
Termékexport	29 757	34 018	14%
Termékexport	29 757	34 018	14%
Szolgáltatásexport	4 549	3 432	-25%
Szolgáltatásexport	4 549	3 432	-25%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	34 306	37 450	9%

1.3.2 Export értékesítés árbevétele földrajzi bontásban

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01-2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01-2025.06.30)	Változás %
Európai Unió (EU)	25 911	27 208	5%
EU-n kívüli európai országok	6 586	9 564	45%
Világ többi része	1 809	678	-63%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	34 306	37 450	9%

2. Anyagjellegű ráfordítások

2.1 Anyagköltség

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01-2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01- 2025.06.30)	Változás %
Alapanyagok	24 966	33 970	36%
Csomagolóanyagok	18 769	25 727	37%
Egyéb	25 938	22 589	-13%
Technikai anyagok	1 352	1 674	24%
Közüemi költségek	5 498	5 803	6%
Anyagok összesen	76 523	89 763	17%

2.2 Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01-2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01-2025.06.30)	Változás (%)
Szállítás-rakodás	439	673	53%
Raktározás	1 351	1 567	16%
Bérelti díj	1 108	1 273	15%
Karbantartás	1 618	1 303	-19%
Hirdetés, reklám	2 135	2 377	11%
Munkaerőkölcsönzés	339	281	-17%
Társvállalatok által nyújtott szolgáltatások	1 796	1 289	-28%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	5 178	2 095	-60%
Jogdíjak	1 371	2 887	111%
Értékesítéssel kapcsolatos költségek	3 921	4 377	12%
Irodai költségek	96	87	-9%
Egyéb, számítástechnika	111	872	686%
Pénzügyi tanácsadás és audit díjak	16	42	162%
Oktatás és továbbképzés	48	135	181%
Igénybevett szolgáltatások összesen	19 527	19 258	-1%

2.3 Egyéb szolgáltatások

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01-2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01-2025.06.30)	Változás %
Biztosítási díjak	128	164	28%
Bankköltségek	114	166	46%
Kötvénykibocsátással kapcsolatos költségek	489	494	1%
Egyéb	0	0	
Összesen	731	824	13%

2.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01-2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01-2025.06.30)	Változás %
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	21 135	22 564	7%

Az eladott áruk beszerzési értékének 7%-os növekedéséhez az értékesített volumenek növekedése mellett az értékesítési mix változása, illetve az előállítási költségek növekedése járult hozzá.

3 Személyi jellegű ráfordítások

3.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyév első félévében felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés valamint a létszám alakulása:

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Bérköltség	7 540	6 188	13 728
Személyi jellegű egyéb kifizetés	2 117	1 849	3 966
Összesen	9 657	8 037	17 694
Átlagos statisztikai állományi létszám	1 988	976	2 964

Előző év féléves adatai:

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Bérköltség	6 638	5 236	11 874
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 930	1 469	3 399
Összesen	8 568	6 705	15 273
Átlagos statisztikai állományi létszám	1 998	872	2 870

A létszám és személyi jellegű költségek emelkedését főleg az éves béremelés és a büki gyár termelésének növekedése okozta.

3.2 Bérjárulékok jogcímenként

Adatok millió Ft-ban

Jogcím	Eloző időszak (2024.01.01-2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01-2025.06.30)	Változás %
Egészségbiztosítási járulék, szakképzési hozzájárulás	0	0	0%
Szociális hozzájárulás	1 803	2 011	12%
Rehabilitációs hozzájárulás	159	177	11%
Egyéb bérjárulékok	306	330	8%
Bérjárulékok összesen	2 268	2 518	11%

4 Értécsökkenési leírás

4.1 Tárgyidőszaki értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírást mérlegsoranként a 3. és 4. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

5 Egyéb ráfordítások

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Eloző időszak (2024.01.01-2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01-2025.06.30)	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	53	139	162%
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értécsökkenése	0	0	
Céltartalékok képzése	413	568	38%
Készletek értékvesztése	109	124	14%
Követelések értékvesztése	19	28	47%
Behajthatatlannak minősített – vásárolt követelésnek nem minősülő – követelések	0	1	100%
Nem számlázott, utólag adott (fizetendő) engedmény	836	725	-13%
Egyéb	122	78	-36%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	2 661	2 594	-3%
Adományok	28	24	-14%
CO2 kvóta felhasználás	484	736	52%
Egyéb ráfordítások összesen	4 725	5 017	6%

6 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

6.1 A pénzügyi műveletek bevételei

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01- 2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01- 2025.06.30)	Változás %
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	206	28	-86%
Kapott, járó kamat összesen	206	28	-87%
Kötvényprémium időarányos része	117	120	3%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség összevont nem realizált árfolyamnyeresége	219	2 671	1120%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség realizált árfolyamnyeresége	2 701	1 991	-26%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 037	4 782	57%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	3 243	4 810	48%

6.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01- 2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01- 2025.06.30)	Változás %
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	3 510	4 115	17%
Harmadik félnek fizetett kamat	936	1 290	38%
Fizetett (fizetendő) kamat összesen	4 446	5 405	22%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség összevont nem realizált árfolyamvesztésége	0	0	
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség realizált árfolyamvesztésége	4 505	2 231	-50%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 505	2 231	-50%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	8 951	7 636	-15%

7 Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó javaslat

Az adózott eredmény felhasználásáról az éves (2025. december 31-i fordulónapra vonatkozó) beszámoló készítése során születik majd döntés.

E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A könyvvizsgáló cég által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálat	20
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	-
Adótanácsadási szolgáltatások	-
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások	-
Könyvvizsgálói szolgáltatások összesen	20

2. Importbeszerzés

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerinti, valamint földrajzi bontásban az adott időszakban beérkező számlák alapján:

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2024.01.01-2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01-2025.06.30)	Változás %
Termékimport	59 167	72 090	22%
Termékimport összesen	59 167	72 090	22%
Jogdíjak	1 371	2 887	111%
Szolgáltatásimport	11 148	14 436	29%
Szolgáltatásimport összesen	12 519	17 323	38%
Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban	71 686	89 413	25%
Európai Unió (EU)	48 834	61 932	27%
EU-n kívüli európai országok	18 716	23 098	23%
Világ többi része	4 136	4 383	6%
Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban	71 686	89 413	25%

3. Származékos ügyletek

A származékos ügyleteket a 5. számú melléklet mutatja be.

4. Veszélyes hulladékok

A gyári karbantartási, termelési tevékenységhez kapcsolódva folyamatosan keletkeznek különféle veszélyes hulladékok. Ezen anyagok mennyisége nem tervezhető, az adott művelettől (pld tervezett, vagy rendkívüli karbantartás) és annak gyakoriságától függ. A különféle veszélyes hulladékokat a termelési területről szervezeten szállítják ki a kollégák az erre a célra kialakított veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhelyre, ahol a havi (Diósgyőr és Szerencs esetén eseti) elszállításig fajtánként elkülönítve tároljuk.

A veszélyes hulladékok mozgástábláját a 6. számú melléklet mutatja be.

5. Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 7. számú melléklet tartalmazza.

6. Vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

6.1 Járandóság

A vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, nem részesültek járandóságban, a felügyelőbizottsági tagokat 130 000 HUF/fő/év járandóság illeti meg.

A Társaságnak nincs nyugdíjfizetési kötelezettsége a korábbi vezető tisztségviselőkkel, igazgatósági tagokkal és felügyelőbizottsági tagokkal szemben.

6.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok részére nem folyósított előleget.

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok javára nem vállalt garanciát.

7. Kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges ügyletek

Nem voltak a kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek.

A szokásos üzletmenethez kapcsolódó társvállalati tranzakciók összesítését a 9. melléklet tartalmazza.

8. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokai, a költség szerkezetét a 8. számú melléklet tartalmazza.

9. Egyéb információk

A társaság a tárgy időszakban nem végzett K+F tevékenységet.

Fordulónap utáni jelentős esemény:

A Társaságnál nem történt fordulónap utáni jelentős esemény.

F. CASH-FLOW KIMUTATÁS

A Társaság cash-flow kimutatását a 2. számú melléklet tartalmazza.

2021 évtől kezdődően a Társaság a cégesoporton belüli cashpool követelésének vagy kötelezettségének változását a kapcsolt követelések és kötelezettségek között, és nem külön soron jelenti a Cash-Flow kimutatásban.

A beruházási előlegek változását pedig szintén összevontan, a Befektetett eszközök beszerzése soron mutatja ki.

Kelt: Budapest, 2025.09.29.

1. számú melléklet

Adatok millió Ft-ban

		Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött farfalek	Értékelési farfalek	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg	2024.12.31	6 000	0	209	0	45 000	0	629	51 838
Jóváhagyott osztalék, részesedés					-629				-629
Adózott eredmény átvezetése					629			-629	0
Tárgyidőszaki eredmény								2 222	2 222
Záró egyenleg	2025.06.30	6 000	0	209	0	45 000	0	2 222	53 431

2. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

Adatok millió Ft-ban

	Előző időszak (2024.01.01- 2024.06.30)	Tárgy időszak (2025.01.01- 2025.06.30)
I. Működési cash flow		
(1-13. sorok)	-9 316	29 067
1a. Adózás előtti eredmény +	131	2 222
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	.	
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	131	2 222
2. Elszámolt amortizáció +	5 759	9 472
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	53	-267
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-41	-244
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	4 762	27 818
6. Szállítói kötelezettség változása +	-21 346	-5 711
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	3 090	-669
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	2 337	143
9. Vevőkövetelés változása +	-17 255	-2 391
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-13 045	-1 968
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	2 913	1 291
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-2 764	-629
II. Befektetési cash flow		
(14-18. sorok)	-22 011	-31 568
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-22 017	-31 573
15. Befektetett eszközök eladása +	0	9
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	6	-4
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
Beruházásra adott előlegek változása		
III. Finanszírozási cash flow		
(19-26. sorok)	31 206	2 321
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	31 206	2 321
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
Tőketartalék átsorolása		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-121	-180
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-121	-180
Pénzeszközök nyitó állománya	454	562
Pénzeszközök záró állománya	333	382

3. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

Adatok millió Ft-ban

sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
	Bruttó érték					
1.	Nyitó	1 793	0	4 961	0	6 754
2.	Növekedés			0		0
3.	Csökkenés					
4.	Záró érték	1 793	0	4 961	0	6 754

sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
1.	Halmazott értéksökkenés Nyitó	1 775	0	4 931	0	6 706
2.	Terv szerinti értéksökkenés			10		10
3.	Terven felüli értéksökkenés					
4.	Csökkenés					
5.	Záró egyenleg	1 775	0	4 941	0	6 716

sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
1.	Nettó érték Nyitó	17	0	31	0	48
2.	Növekedés			0		0
3.	Terv szerinti értéksökkenés			-10		-10
4.	Terven felüli értéksökkenés					
5.	Csökkenés					
6.	Záró egyenleg	17	0	21	0	38

4. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

Adatok millió Ft-ban

sorszám	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek	Egyéb berendezés	Beruházás	Beruházási előleg	Összesen
1.	Nyitó Bruttó érték	119 376	144 341	28 465	122 187	1 061	415 430
2.	Növekedés	373	21 963	4 746	7 617	242	34 941
3.	Átsorolás	0	0	0	0	0	0
4.	Csökkenés	20	251	625	27 082	596	28 574
5	Záró érték	119 729	166 053	32 586	102 722	707	421 798

sorszám	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek	Egyéb berendezés	Beruházás	Beruházási előleg	Összesen
1.	Nyitó Halmozott értékcsökkenés	13 425	47 970	13 970	0	0	75 365
2	Terv szerinti értékcsökkenés	1 847	5 613	2 002	0	0	9 462
3	Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
4	Átsorolás	-72	72	0	0	0	0
5	Csökkenés	7	217	523	0	0	747
6	Záró egyenleg	15 193	53 438	15 449	0	0	84 080

sorszám	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek	Egyéb berendezés	Beruházás	Beruházási előleg	Összesen
1.	Nyitó Nettó érték	105 951	96 371	14 494	122 187	1 061	340 064
2.	Növekedés	373	21 963	4 746	7 617	242	34 941
3.	Terv szerinti értékcsökkenés	1 847	5 613	2 002	0	0	9 462
4.	Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
5	Átsorolás	72	-72	0	0	0	0
6	Csökkenés	13	34	101	27 082	596	27 826
7	Záró egyenleg	104 536	112 615	17 137	102 722	707	337 717

5. számú melléklet

Származékos ügyletek

1. A mérleg fordulónapjáig le nem zárt származékos ügyletek részletezése

Adatok millió Ft-ban

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Elszámolási vagy leszállítási?	Tőzsdei?	Lejáratási idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték) millió HUF	Várható cash flow hatás millió HUF	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11779477	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.01	399	196	196	n/a
11779485	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.01	399	1 037	1 037	n/a
11779471	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.01	399	35	35	n/a
11410166	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	422	-4 640	-4 640	n/a
11749425	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	404	-1 616	-1 616	n/a
11511802	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	407	-3 665	-3 665	n/a
11410193	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	421	-16 008	-16 008	n/a
11779472	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	400	-35	-35	n/a
11749415	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	404	-808	-808	n/a
11749429	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	474	474	474	n/a
11490683	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	487	487	487	n/a
11490677	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	386	177	177	n/a
11483540	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	391	544	544	n/a
11553969	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.24	405	971	971	n/a
11779478	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.31	400	-197	-197	n/a
11779486	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.07.31	400	-1 041	-1 041	n/a

Azonosító	Újlet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Elszámolási vagy leszállítós?	Tőzsdei?	Lejáratí idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós értéki) millió HU F	Várható cash flow hatás millió HU F	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11551934	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.07.31	405	6 482	6 482	n/a
11553932	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.07.31	405	8 502	8 502	n/a
11752602	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.08.21	405	-2 023	-2 023	n/a
11553971	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.08.21	406	-5 279	-5 279	n/a
11553935	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.08.21	406	-19 072	-19 072	n/a
11553962	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.08.21	478	430	430	n/a
11752116	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.08.21	473	378	378	n/a
11514501	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.08.21	384	576	576	n/a
11672388	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.08.21	409	941	941	n/a
11672387	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.08.29	409	6 551	6 551	n/a
11672390	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.08.29	409	8 599	8 599	n/a
11628478	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.09.25	415	-2 409	-2 409	n/a
11756405	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.09.25	408	-1 633	-1 633	n/a
11626754	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.09.25	415	-2 406	-2 406	n/a
11749411	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.09.25	350	-163	-163	n/a
11752076	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.09.25	348	-152	-152	n/a
11628901	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.09.25	415	-5 185	-5 185	n/a
11629621	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.09.25	415	-5 189	-5 189	n/a
11626758	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítós	nem tőzsdei	2025.09.25	415	-5 185	-5 185	n/a

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célj?	Elszámolási vagy leszállításos?	Tőzsdei?	Lejáratí idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték) millió HUF	Várható cash flow hatás millió HUF	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11634874	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.25	417	-5 206	-5 206	n/a
11756491	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.25	407	-1 059	-1 059	n/a
11615897	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.25	476	429	429	n/a
11752115	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.25	474	142	142	n/a
11553966	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.25	371	692	692	n/a
11546151	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.25	373	88	88	n/a
11742793	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.25	405	1 053	1 053	n/a
11749417	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.25	407	814	814	n/a
11758919	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.30	409	-1 021	-1 021	n/a
11740817	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.30	405	6 486	6 486	n/a
11743201	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.09.30	405	8 512	8 512	n/a
11757542	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.10.22	410	-2 090	-2 090	n/a
11672397	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.10.22	412	-4 285	-4 285	n/a
11672396	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.10.22	412	-20 603	-20 603	n/a
11752126	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.10.22	474	427	427	n/a
11615900	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.10.22	364	619	619	n/a
11756492	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.10.31	409	1 064	1 064	n/a
11758920	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.10.31	410	1 025	1 025	n/a
11760034	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.11.20	410	-6 526	-6 526	n/a

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célj?	Elszámolási vagy leszállításos?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (követési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték) millió HUF	Várható cash flow hatás millió HUF	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11756858	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.11.20	411	-4 879	-4 879	n/a
11756665	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.11.20	411	-4 882	-4 882	n/a
11762346	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.11.20	410	-4 874	-4 874	n/a
11762896	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.11.20	410	-4 865	-4 865	n/a
11752129	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.11.20	475	428	428	n/a
11749412	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.11.20	351	163	163	n/a
11681390	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.11.20	363	303	303	n/a
11752077	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.12.18	350	152	152	n/a
Összesen								-78 215	-78 215	

2. A mérleg fordulónapiáig lezárult származékos ügyletek részletezése

Adatok millió Ft-ban

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejáratú idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11395629	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.07	416	642	642	0
11395635	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.07	416	123	123	0
11395641	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.07	415	1 403	1 403	0
11407178	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.13	413	295	295	0
11410109	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.14	414	394	394	-1
11410093	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.14	414	94	94	0
11410101	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.14	414	1 399	1 399	-5
11037964	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	401	-4 406	-4 406	-125
11038139	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	400	-4 303	-4 303	-126
11038161	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	400	-4 305	-4 305	-123
11038296	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	401	-4 307	-4 307	-121
11038664	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	400	-4 303	-4 303	-126
11419587	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.21	488	-88	-88	0
11419571	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.21	399	-234	-234	1
11395636	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.21	416	-123	-123	1
11410094	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.21	414	-94	-94	0

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárási idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11150738	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	471	424	424	14
11073532	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	360	252	252	26
11083939	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	356	392	392	45
11171133	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	399	4 392	4 392	139
11286063	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	411	2 054	2 054	6
11367110	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	416	1 040	1 040	-10
11373652	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.21	415	1 039	1 039	-9
11422259	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.21	412	3 380	3 380	2
11426733	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.21	413	411	411	-1
11422253	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.21	412	784	784	1
11426726	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.21	413	1 294	1 294	-3
11432871	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.23	411	149	149	0
11441581	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.28	409	280	280	0
11442005	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.28	409	3 539	3 539	1
11442009	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.28	409	1 243	1 243	0
11395630	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	416	-644	-644	13
11410110	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	414	-395	-395	6
11422260	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	412	-3 383	-3 383	34
11426734	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	413	-411	-411	5

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11441582	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	409	-280	-280	1
11455483	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	407	-1 380	-1 380	-3
11395642	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	416	-1 406	-1 406	28
11407179	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	414	-296	-296	4
11410102	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	414	-1 402	-1 402	21
11422254	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	412	-785	-785	8
11426727	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	413	-1 295	-1 295	17
11432872	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	412	-149	-149	1
11442010	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	409	-1 244	-1 244	4
11455480	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.01.31	407	-1 681	-1 681	-4
11286046	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.31	411	6 574	6 574	-47
11286067	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.01.31	411	7 400	7 400	-57
11458345	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.04	408	347	347	0
11457153	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.04	408	1 226	1 226	0
11458339	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.04	408	345	345	0
11472139	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.10	406	326	326	-1
11474941	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.11	405	473	473	-2
11474947	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.11	405	1 748	1 748	-6
11474953	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.11	405	375	375	-1

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításos vagy swap?	Tőzsdei?	Lejáratási idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11471503	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.12	406	231	231	-2
11130221	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.02.18	402	-4 417	-4 417	-1
11129401	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.02.18	401	-17 236	-17 236	-36
11483533	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.18	388	-272	-272	3
11483538	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.18	388	-540	-540	6
11458340	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.18	409	-346	-346	6
11474954	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.18	406	-376	-376	4
11205345	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.02.18	482	434	434	2
11150721	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.02.18	356	641	641	50
11292418	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.02.18	387	464	464	-4
11171149	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.02.18	400	3 203	3 203	10
11352344	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.02.18	411	1 852	1 852	-44
11374062	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.02.18	415	1 162	1 162	-37
11486223	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.18	402	3 546	3 546	-1
11490620	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.18	402	447	447	0
11486217	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.18	402	108	108	0
11490626	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.18	402	1 098	1 098	-1
11501245	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.21	402	300	300	0
11506519	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.25	403	211	211	-1

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejáratási idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11506513	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.25	403	892	892	-4
11458346	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	409	-348	-348	6
11474942	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	406	-474	-474	5
11486224	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	402	-3 550	-3 550	7
11490621	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	402	-447	-447	1
11506520	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	403	-211	-211	1
11515168	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	400	-1 093	-1 093	-5
11458329	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	409	-1 229	-1 229	23
11471506	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	407	-232	-232	3
11472140	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	407	-327	-327	5
11474948	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	406	-1 751	-1 751	20
11486218	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	402	-108	-108	0
11490627	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	402	-1 099	-1 099	3
11501246	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	402	-300	-300	1
11506514	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	403	-892	-892	4
11515165	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.02.28	400	-509	-509	-2
11352357	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.02.28	412	6 592	6 592	-169
11352394	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.02.28	411	7 402	7 402	-176
11537520	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.11	399	324	324	0

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításos vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárató idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11537526	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.11	399	489	489	0
11537532	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.11	399	1 348	1 348	1
11173936	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	402	-5 622	-5 622	47
11171134	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	401	-4 411	-4 411	31
11171144	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	401	-3 609	-3 609	25
11171151	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	401	-3 210	-3 210	25
11171156	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	401	-2 809	-2 809	22
11511797	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	402	-3 615	-3 615	31
11547028	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.18	399	-2 280	-2 280	5
11546150	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.18	369	-87	-87	1
11537527	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.18	399	-489	-489	2
11409724	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	416	7 072	7 072	-303
11286059	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	492	394	394	-16
11286056	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	390	195	195	-13
11483535	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	389	272	272	-17
11410188	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.03.18	416	2 369	2 369	-100
11553796	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.18	400	478	478	-2
11546994	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.18	399	829	829	-3
11553790	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.18	400	1 042	1 042	-4

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat dátum	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11553821	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.18	399	127	127	0
11562989	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.21	399	361	361	0
11569163	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.25	399	304	304	0
11566215	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.25	399	34	34	0
11569169	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.25	399	808	808	1
11569175	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.25	399	206	206	0
11537521	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	400	-324	-324	-2
11553797	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	400	-478	-478	-2
11569164	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	399	-304	-304	-2
11581344	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	402	-1 136	-1 136	-1
11537533	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	400	-1 351	-1 351	-7
11546995	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	400	-830	-830	-4
11553791	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	400	-1 044	-1 044	-5
11562990	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	400	-361	-361	-2
11569170	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	399	-809	-809	-6
11569176	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	399	-206	-206	-1
11581341	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	402	-2 136	-2 136	-1
11410192	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.03.31	416	7 492	7 492	-257
11547029	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.03.31	400	2 283	2 283	13

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet leírása	Fedezeti célja?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat dátum	Szerződés szerinti érték (költési ár/folyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11584071	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.01	403	475	475	0
11584058	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.01	403	1 134	1 134	1
11584065	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.01	403	69	69	0
11586928	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.02	402	43	43	0
11601017	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.08	405	333	333	1
11601024	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.08	405	1 288	1 288	5
11601030	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.08	405	53	53	0
11615885	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.15	410	406	406	1
11615879	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.15	410	1 242	1 242	2
11615907	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.15	410	88	88	0
11205358	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.04.16	408	-4 483	-4 483	-6
11171127	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.04.16	402	-4 824	-4 824	-74
11205359	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.04.16	408	-9 373	-9 373	-14
11511290	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.04.16	403	-2 014	-2 014	-26
11615087	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.16	410	-2 310	-2 310	8
11612873	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.16	366	-288	-288	5
11584066	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.16	404	-69	-69	-1
11601031	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.16	406	-53	-53	0
11615908	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.16	410	-88	-88	0

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat dátum	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11468341	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.04.16	409	6 551	6 551	-21
11351940	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.04.16	495	495	495	-18
11352353	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.04.16	392	588	588	-49
11466813	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.04.16	409	1 637	1 637	-4
11615052	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.16	410	523	523	-2
11610171	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.17	367	-289	-289	6
11612874	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.17	366	288	288	-5
11629517	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.22	408	416	416	0
11626961	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.22	408	251	251	0
11629511	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.22	408	1 232	1 232	1
11629521	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.22	407	143	143	0
11641261	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.28	407	264	264	-1
11641267	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.28	407	1 287	1 287	-5
11641275	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.28	407	64	64	0
11584072	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	404	-476	-476	0
11601018	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	406	-333	-333	2
11615886	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	410	-407	-407	6
11629518	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	408	-417	-417	4
11641262	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	407	-264	-264	2

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat dátum	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11647150	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	404	-490	-490	0
11584060	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	404	-1 138	-1 138	0
11586929	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	403	-43	-43	0
11601025	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	406	-1 291	-1 291	7
11615053	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	410	-524	-524	8
11615880	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	410	-1 244	-1 244	19
11628806	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	408	-251	-251	2
11629512	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	408	-1 233	-1 233	11
11641268	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	407	-1 288	-1 288	9
11647147	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	404	-1 342	-1 342	1
11469072	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.04.30	410	7 784	7 784	-106
11615088	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	410	2 314	2 314	-34
11650147	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	404	262	262	0
11650144	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.04.30	404	1 340	1 340	-1
11656871	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.05	404	287	287	0
11659263	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.06	404	203	203	0
11659271	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.06	404	56	56	0
11659272	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.06	404	1 357	1 357	-1
11672851	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.13	405	359	359	1

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállítás vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárási idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11672857	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.13	405	296	296	0
11672863	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.13	405	1 134	1 134	2
11678091	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.15	405	439	439	-2
11684467	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.19	403	269	269	0
11286049	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.05.20	415	-5 110	-5 110	163
11629374	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.05.20	409	-6 540	-6 540	105
11286068	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.05.20	416	-14 546	-14 546	470
11511779	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.05.20	404	-2 424	-2 424	11
11681389	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.20	360	-301	-301	2
11659273	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.20	405	-56	-56	0
11672858	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.20	405	-297	-297	2
11480882	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.05.20	407	6 514	6 514	-79
11404392	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.05.20	496	397	397	-15
11410171	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.05.20	406	568	568	-68
11611949	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.05.20	368	290	290	-8
11480885	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.05.20	407	1 628	1 628	-20
11681671	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.20	403	4 979	4 979	-15
11687018	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.20	403	317	317	-1
11688624	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.20	403	246	246	-1

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejáratási idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11681664	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.20	404	116	116	0
11687100	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.20	403	255	255	-1
11688629	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.20	403	1 191	1 191	-4
11696576	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.23	403	264	264	0
11704230	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.27	403	138	138	0
11704251	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.27	403	351	351	1
11704234	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.27	403	54	54	0
11704238	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.27	403	1 298	1 298	2
11659264	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	405	-204	-204	1
11672852	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	405	-359	-359	2
11681672	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	404	-4 985	-4 985	1
11687020	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	404	-318	-318	0
11688625	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	404	-246	-246	0
11704252	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	404	-351	-351	0
11656872	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	405	-287	-287	1
11659274	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	405	-1 361	-1 361	5
11672864	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	405	-1 136	-1 136	5
11678092	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	406	-440	-440	2
11681665	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	404	-116	-116	0

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejáratási idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11684468	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	404	-270	-270	0
11688620	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	404	-256	-256	0
11688630	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	404	-1 192	-1 192	0
11697288	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	403	-265	-265	0
11704239	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	404	-1 299	-1 299	-1
11711143	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.05.30	403	-1 537	-1 537	-2
11629375	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.05.30	409	6 547	6 547	-87
11477963	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2025.05.30	408	8 156	8 156	-80
11719444	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.03	404	333	333	-1
11719450	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.03	404	67	67	0
11719457	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.03	404	1 186	1 186	-2
11735401	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.10	403	336	336	-1
11733205	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.10	404	382	382	-2
11735395	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.10	403	1 280	1 280	-5
11735408	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.10	403	188	188	-1
11740865	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.13	401	448	448	3
11749242	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.17	404	356	356	-1
11748217	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.17	402	465	465	1
11749247	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.17	404	782	782	-3

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célja?	Leszállításos vagy swap?	Tőzsdei?	Lejáratási idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11749298	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.17	403	22	22	0
11352360	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.06.18	417	-6 043	-6 043	186
11624193	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.06.18	410	-6 562	-6 562	99
11352397	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.06.18	416	-14 975	-14 975	432
11511780	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.06.18	405	-2 838	-2 838	10
11719451	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.18	405	-67	-67	0
11735409	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.18	404	-188	-188	0
11749299	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.18	403	-22	-22	0
11511786	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.06.18	405	6 487	6 487	-24
11419588	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.06.18	491	89	89	-3
11430211	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.06.18	489	400	400	-13
11419572	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.06.18	402	236	236	-30
11489993	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.06.18	385	429	429	-38
11511784	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2025.06.18	405	1 014	1 014	-4
11746210	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.18	401	3 176	3 176	22
11746216	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.18	401	407	407	3
11764271	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.24	403	471	471	0
11764265	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.24	403	1 143	1 143	-1
11764279	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.24	403	63	63	0

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célja?	Leszállításos vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárati idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11773475	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.27	401	222	222	-1
11719445	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	405	-334	-334	6
11735402	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	404	-336	-336	5
11746211	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	402	-3180	-3180	26
11749243	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	405	-356	-356	5
11764272	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	403	-471	-471	5
11776075	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	399	-1488	-1488	3
11719458	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	405	-1190	-1190	20
11733206	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	405	-383	-383	6
11735396	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	404	-1283	-1283	18
11740864	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	401	-449	-449	3
11746217	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	402	-407	-407	3
11748218	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	403	-466	-466	5
11749248	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	405	-783	-783	12
11764266	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	403	-1144	-1144	13

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállítási vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat dátó	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyidőszakban elszámolt eredmény
11773476	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	401	-223	-223	2
11776610	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2025.06.30	399	-1 172	-1 172	2
11629370	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.06.30	411	6 572	6 572	-196
11511801	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2025.06.30	406	8 530	8 530	-161
Összesen								-28 355	-28 355	-729

Az ügyletek összevont eredménye 729 millió Ft árfolyamvesztéség.

6. számú melléklet

Veszélyes hulladékok

Szsz	EWC kód	Nyitó mennyiség (kg)	Nyitó érték (HUF)	Tárgydíszaki növekedés (kg)	Tárgydíszaki növekedés (HUF)	Tárgydíszaki csökkenés (kg)	Tárgydíszaki csökkenés (HUF)	Záró mennyiség (kg)	Záró érték (HUF)	Szállító	Keltekzés helye
1	16 05 06*	0	0	111	265290	111	265290	0	0	Megoldás Kft.	Bük
2	15 01 10*	0	0	2825	0	2825	0	0	0	Megoldás Kft. (MOHU)	Bük
3	13 02 05*	0	0	2054	0	2054	0	0	0	Envirotrade Kft.	Bük
4	15 02 02*	0	0	1583	519224	1583	519224	0	0	Megoldás Kft.	Bük
5	08 01 11*	0	0	425	229500	425	229500	0	0	Megoldás Kft.	Bük
6	15 01 11*	0	0	242	0	242	0	0	0	Megoldás Kft. (MOHU)	Bük
7	06 02 05*	0	0	17	12002	17	12002	0	0	Megoldás Kft.	Bük
8	06 01 06*	0	0	910	642460	910	642460	0	0	Megoldás Kft.	Bük
9	08 03 17*	0	0	524	121568	524	121568	0	0	Megoldás Kft.	Bük
10	20 01 33*	0	0	60	0	60	0	0	0	Megoldás Kft.	Bük
11	07 04 04*	0	0	38	26790	38	26790	0	0	Megoldás Kft.	Bük
12	130205	22,5	1440	2,5	160	25	1600	0	0	Éltex Kft	Diósgyőr
13	140603	77,5	7362,5	81	7695	131	12445	27,5	2612,5	Éltex Kft	Diósgyőr
14	150110	130,5	22185	51	8670	181	30770	0,5	85	Éltex Kft	Diósgyőr
15	150202	10	1700	12	2040	20	3400	2	340	Éltex Kft	Diósgyőr
16	200121	29,5	2271,5	13	1001	32	2464	10,5	808,5	Avarem Kft	Diósgyőr
17	200133	9,5	731,5	2	154	11,5	885,5	0	0	Éltex Kft	Diósgyőr
19	140603	4	323	92,5	8787,5	88,5	8407,5	8	703	Éltex Kft	Szerencs
20	160506	0	0	93,6	148356	93,6	148356	0	0	Éltex Kft	Szerencs
21	200133	2	154,00	5,1	392,700	7,1	546,70	0,00	0,00	Éltex Kft	Szerencs
22	200121	0	0	10	770	10	770	0	0	Avarem Kft.	Szerencs
23	150110	47	8041	239,75	40757,5	226,4	36488	60,35	10310,5	Éltex Kft	Szerencs
24	130205	1	1250	26,7	1706,8	0	0	27,7	2958,8	Éltex Kft	Szerencs
25	80317	0	0	18,9	3591	14,6	2774	4,3	817	Éltex Kft	Szerencs

7.számú melléklet

Társasági adóalap levezetése

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	2 222
Adóalap növelő tételek	10 539
Képzett céltartalék	568
Számviteli törvény szerint elszámlolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	9 620
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	330
Bírság, jogkövetkezmény miatti ráfordítás	3
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözetnek megfelelő összege	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során árbevételeként, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenéseként, költség, ráfordítása növekedéseként elszámolt összeg	0
Követelésekre elszámlolt értékvesztés	18
Adóalap csökkentő tételek	14 512
Céltartalék felhasználása	812
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés	13 661
Szakképzési törvény alapján	19
Követelés visszairt értékvesztés	20
Adóellenőrzés, önellenőrzés során árbevételeként, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenéseként, költség, ráfordítása növekedéseként elszámolt összeg	0
Adomány közhasznú szervezetnek	0
Adóalap	-1 751
Adókulcs	9%
Számított adó	0
Jövedelem minimum alapján számított adó	
Tárgyidőszaki adókötelezettség	0

8.számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

1. Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző időszak (2024.01.01- 2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01- 2025.06.30)
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	3,89%	2,98%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény/ Saját tőke	2,07%	4,16%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény/ Teljes eszközállomány	0,03%	0,55%

2. Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző időszak (2024.01.01- 2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01- 2025.06.30)
Likviditási mutató	Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	0,64	0,94
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök+értékpapírok+követelések/ Rövid lejáratú köt.	0,43	0,57
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékpapírok/ Rövid lejáratú köt.	0,00	0,01
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	-36 974	-3 648
Vevőkintlevőség (napokban)	Záró vevőállomány/ Átlagos napi árbevétel	20,46	17,95
Készletállomány (áru) (napokban)	Zárókészlet (áru) / Átlagos napi ELÁBÉ	98,22	96,31

3. Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző időszak (2024.01.01- 2024.06.30)	Tárgyidőszak (2025.01.01- 2025.06.30)
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke/ Kötelezettségek	0,02	0,16
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke	1,06	8,91
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök / Saját tőke	49,42	6,33
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	4,78	5,42
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Teljes eszközállomány	82,44%	84,21%

4. Költségszerkezet

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	150 074		169 662	
Saját termelésű készletek állományváltozása	-41		226	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 268		830	
Bruttó árbevétel (termelési érték)	151 301		170 718	
Egyéb bevétel	479		1 439	
Összes bevétel	151 779	100,00%	172 157	100,00%
Anyagköltség	76 523	50,42%	89 763	52,14%
Igénybevett szolgáltatások értéke	19 527	12,87%	19 258	11,19%
Egyéb szolgáltatások értéke	731	0,48%	824	0,48%
Eladott áruk beszerzési értéke	21 135	13,92%	22 564	13,11%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	117 916	77,69%	132 408	76,92%
Béreköltség	11 874	7,82%	13 728	7,97%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 399	2,24%	3 966	2,30%
Bérbírlatok	2 268	1,49%	2 518	1,47%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	17 541	11,56%	20 212	11,74%
Értécsökkenési leírás	5 759	3,79%	9 472	5,50%
Egyéb ráfordítások	4 725	3,11%	5 017	2,91%
Összes költség és ráfordítás	145 941	96,15%	167 109	97,07%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 839	3,85%	5 048	2,93%

9.számú melléklet

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek összesen és partnereként

Adatok millió Ft-ban

Ügylet jellege	Ügylet értéke
Termékértékesítés	120 218
Termékbeszerzés	37 223
Fizetett osztalék	629
Jogdíjak	2 887
Kapott kamat	28
Fizetett kamat	4 115

Ügylet jellege	Ügylet értéke	Ügylet jellege	Ügylet értéke
Termékértékesítés		Termékbeszerzés	
"LCF "SVITOH" LLC	0	Nestle Adriatic S DOO	53
Limited Liability Company "Nestle"	6	Nestle Brasil LTDA	0
LLC Nestle Ukraine	321	Nestle Bulgaria A.D.	233
Nestle Adriatic D.O.O.	978	Nestle Cesko s.r.o.	2 192
Nestle Adriatic S DOO	4 272	Nestle Deutschland AG	2 959
Nestle Australia Ltd	0	Nestle Espana, S.A.	11 497
Nestle Belgilux	284	Nestle France	1 744
Nestle Bulgaria A.D.	1 956	LLC Nestle Ukraine	754
Nestle Canada Inc.	616	Nestle Italiana S.P.A.	51
Nestle Cesko s.r.o.	4 098	Nestle Manufacturing (Malaysia)	0
Nestle Danmark A/S	576	Nestle Nederland B.V.	293
Nestle Deutschland AG	2 464	Nestle Nespresso S.A.	818
Nestle Enterprises SA	86 703	Nestle Polska S.A.	449
Nestle Espana, S.A.	807	Nestlé Portugal, Unipessoal, Lda	112
Nestle France	895	Nestle Professional Food A/S	0
Nestle Hellas Single Member SA	271	Nestle Purina Manufacturing	49
Nestle Hong Kong Limited	0	Nestle Purina PetCare	94
Nestle Italiana S.P.A.	520	Nestle Purina Petcare Company	0
Nestle Malta Ltd.	25	Nestle Purina Petcare EMENA	3 130
Nestle Middle East Fze	563	Nestle Purina Petcare Espana, S.A.	0
Nestle Nederland B.V.	209	Nestle Purina Petcare France	567
Nestle Oesterreich GmbH	352	Nestle Purina UK	4
Nestle Polska S.A.	1 854	Nestle Romania SRL	2
Nestle Portugal Unipessoal, Lda.	140	Nestle Slovensko s.r.o.	1 688
Nestlé Purina Manufacturing	0	Nestle Suisse S.A.	386
Nestle Purina PetCare EMENA	0	Nestle UK Ltd.	3 410
Nestle Purina Petcare France	0	Nesttrade S.A.	2 458
Nestle Purina UK	0	Tivall CZ s.r.o.	31
Nestle Romania Srl	3 440	Vitaflor (International) Limited	0
Nestle Suisse S.A.	37	Nestlé Belgilux SA	17
Nestle Sverige AB	2 129	Nestle Turkiye Gida Sanayi A.S.	146
Nestle UK Ltd.	5 337	VOLYNHOLDING LLC	31
Osem Investments Ltd.	56	Fizetett osztalék	
Suomen Nestle Oy	332	Societe des Produits Nestle S.A.	629
Uab "Nestle Baltics"	977	Jogdíjak	
Termékbeszerzés		Societe des Produits Nestle S.A.	2 699
"LCF "SVITOH" LLC	0	CPW S.A.	188
Cereal Partners France	0	Kapott kamat	
Cereal Partners Poland	1 016	NTC Europe SA	28
LLC Technocom	159	Fizetett kamat	
Nestle (Thai) Ltd.	2 880	NTC Europe SA	4 115

10571086-1092-113-01
Statisztikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

ÜZLETI JELENTÉS

Nestlé Hungária Kft.
2025.01.01-2025.06.30
(adatok millió forintban)

Kelt, Budapest, 2025.09.29.



Noszek Péter
a vállalkozás képviselője

Üzleti jelentés 2025 első félévére vonatkozólag

Nestlé Hungária Kft.

A Nestlé Hungária Kft. 2025 első félévi értékesítésének nettó árbevétele 170 milliárd Ft volt, amely jelentős, 13%-os növekedést mutat az előző évhez képest.

Hagyományos Nestlé termékek

2025 első félévében a Hagyományos Nestlé termékek árbevétele a hazai piacon szintentartást mutat az előző év azonos időszakához képest.

Jelentős növekedés tapasztalható a kávé és a konyhai termékek területén, viszont a csökkenő születésszám miatt a Gyermektápszerek forgalma visszaesett, illetve az Édesség kategória mérete kisebb lett a BOCI márka megszűnése miatt.

Exportértékesítésünk értékben 14,0%-kal nőtt köszönhetően a kávé és csokoládéfigurák iránti megnövekedett keresletnek.

Gabonapehely üzletág

A Cereal Partners Hungary kismértékű árbevétel csökkentéssel zárta 2025 első félévét. A tradicionális gabonapehely kategóriában enyhén csökkent az árbevétel, míg a gabonapehely- és müzli szeletek szegmensében nagyobb visszaesés volt tapasztalható.

Állateledel üzletág

Az állateledel üzletág magyarországi értékesítése 2025 első félévében egyszámjegyű árbevétel növekedést mutatott 2024 első félévéhez képest. Az év második felében az első félévénél is magasabb növekedést tervez az üzletág elérni a piacon.

Nespresso üzletág

2025 első félévben is folytatódott a Nespresso kategória növekedése, a növekedés fő mozgatórugója az áremelés, illetve a volumen növekedés volt. Az internetes csatorna továbbra is a vezető értékesítési csatorna. A Boutique hálózat februárban debreceni egységgel bővült; célja pedig változatlanul a vásárlói élmény magas színvonalú biztosítása volt.

Beruházási tevékenység

A Nestlé Purina büki gyára 2025-első felében a kapacitásbővítő beruházások elindulásával további 20%-kal emelte a gyártását az első év hasonló időszakához képest.

A kapacitásbővítő beruházás harmadik fázisában 2025 első felében megindult a termelés hozzájárulva ezen bővüléshez. A beruházások negyedik, egyben utolsó fázisának munkálatai terv szerint haladnak, melynek üzembehelyezése 2025. 4. negyedévében kezdődik.

Foglalkoztatáspolitiká

A Nestlé Hungária Kft. 2025. évi foglalkoztatáspolitikájának célja továbbra is a meglévő kollégák megtartása, motivációjuk növelése, valamint a betöltendő pozíciókba szakmailag felkészült munkavállalók megtalálása a jelenleg is összetett gazdasági- és munkaerőpiaci körülmények között.

A vállalat elkötelezett abban, hogy folyamatosan monitorozza a munkaerőpiaci helyzetet, hogy időben reagálhasson a változásokra, és alkalmazkodhasson a kihívásokhoz. A Nestlé Hungária Kft. rendszeresen gyűjt bér- és juttatási adatokat a piaci szereplőkkel kapcsolatban, és rendszeres felülvizsgálatokat végez a belső kompenzációs politikájában. Ez biztosítja, hogy a bérek és juttatások versenyképesek legyenek a piacon, és lehetőséget teremtsenek a kollégák motiválására és elismerésére.

Kiemelt fókussterületek 2025 első félévében:

Vezetőfejlesztés

A vezetői kompetenciák fejlesztése kiemelt szerepet kapott az év első felében. A programok célja, hogy a vezetők hatékonyan tudják támogatni csapataikat a változó üzleti környezetben, különös figyelmet fordítva az empátiás vezetésre, a változásmenedzsmentre és az elköteleződés növelésére.

Munkavállalói elégedettségmérés előkészítése

A Nestlé & I 2025 globális felmérés előkészítése során a magyar csapat aktívan részt vett a kommunikációs kampányban, technikai előkészületekben és a vezetői tájékoztatásban. A cél az volt, hogy minden kolléga számára világos legyen a felmérés jelentősége, és hogy a visszajelzések valóban formálják a jövőbeli szervezeti kultúrát.

Mentális és fizikai jóllét támogatása

A Mindentment Corporate OPTIMUM program keretében kedvezményes fogászati szolgáltatások váltak elérhetővé, valamint a HU Diversity/Equity/Inclusion program részeként sportesemények, ergonómiai kampányok és masszázs kedvezmények segítettek a kollégák jóllétét.

Kompetenciafejlesztés és beillesztési támogatás

A szervezetfejlesztési, képzési és beillesztési stratégiák továbbra is az üzleti, piaci és szervezeti igényekhez igazodnak. A folyamatos kompetenciafejlesztő beszélgetések és munkakör-specifikus képzések lehetőséget biztosítanak a kollégák szakmai fejlődésére és a szükséges készségek megszerzésére.

Együttműködés és érdekképviselet

A foglalkoztatáspolitiká kialakításában és végrehajtásában továbbra is szoros együttműködés zajlik az Üzemi Tanácsokkal és a Szakszervezetekkel, különös figyelmet fordítva a dolgozói csoportok megélhetési költségeinek támogatására és a munkakörnyezet javítására.

Székhely- és telephelyek

1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 7.	Székhely
1061 Budapest, Andrásy út 27.	Telephely
1117 Budapest, Október Huszonharmadika utca 8-10.	Telephely
1123 Budapest, Alkotás utca 53.	Telephely
1024 Budapest, Lövház utca 2-6.	Telephely
1106 Budapest, Őrs vezér tere 25. A. ép.	Telephely
1062 Budapest, Váci út 1-3.	Telephely
3900 Szerencs, Rákóczi utca 124.	Fióktelep
3533 Miskolc, Fürdő utca 4.	Fióktelep
9737 Bük, Darling utca 1.	Fióktelep
9027 Győr, Budai út I.	Fióktelep

Kockázatkezelési és fedezeti stratégia

Társaságunk egy ERM (Enterprise Risk Management) elnevezésű dokumentumban gyűjti össze és monitorozza a potenciális üzleti kockázatokat. Ez a dokumentum évente felülvizsgálatra kerül, a felső vezetés jóváhagyásával.

Társaságunknak jelentős az idegen devizás forgalma, import termék beszerzései és export termékértékesítései. Emiatt, illetve a jelenlegi gazdasági folyamatok következményeként a cég életében kiemelt jelentőséggel bír az árfolyammozgások okozta kockázat kezelése. Az árfolyamkockázat kezelésének elsődleges eszköze a fedezeti stratégia. A forint árfolyam ingadozásainak hatását deviza leszállítási és SWAP ügyletekkel igyekszünk kiküszöbölni. A cash-flow fedezeti stratégia célja minden esetben a mérlegben szereplő követelésekhez és kötelezettségekhez, előrejelzett ügylethez kapcsolódó jövőbeni pénzáramlásokban bekövetkező változás miatt fennálló kockázat fedezése, az eredmény és a termékek árának stabilizálása.

Import oldalról az áru, alap- és csomagolóanyag, az energia beszerzés, valamint beruházáshoz kapcsolódó kiadások leginkább EUR, USD és GBP devizákban történnek. Az importhoz kapcsolódó fedezeti stratégia szerint az ügyleteket 3 hónapra előre kötjük. Az exporthoz kapcsolódó áruszámlázás kizárólag EUR-ban történik, a rájuk vonatkozó fedezeti ügyleteket 5 hónappal előre kötjük.

A Nestlé Hungária Kft. Purina gyárának több éves gigaberuházását az operatív tevékenység bevételeiből nem lehetett finanszírozni, így a vállalat hitelkötelezettségei jelentősen megnövekedtek. A Nestlé Hungária Kft. többféle hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezett 2025 félvégén: NKP kötvény, harmadfeles hitel és társvállalati hitelek.

2021-ben 115 milliárd forintos, fix kamatozású kötvényt bocsátott ki a cég, anyavállalati garanciával, melynek futamideje 2028-ban jár le.

A kötvény beruházási célú felhasználása után a vállalat 2022 decemberétől kezdődően a beruházás finanszírozási szükségleteivel összhangban további társvállalati hiteleket kapott illetve 2024 januárjában harmadfeles forrásból vett fel hitelt 3 éves futamidővel.

2024 júliusában a Társaság anyavállalatától 45 milliárd Ft pótbefizetést kapott, a pótbefizetésből 30 milliárd Ft társvállalati hitel törlesztésre került felhasználásra.

2025 első félévben 5 milliárd HUF hitellehívás történt a meglévő társvállalati hitelkeretből.

Környezetvédelem

Célunk továbbra is valamennyi csomagolóanyagunk körforgásban tartása annak érdekében, hogy ne kerüljenek hulladéklerakóba, vagy ami ennél is rosszabb, a környezetbe. Folyamatosan dolgozunk azon, hogy valamennyi csomagolóanyagunk újrahasznosíthatóságra vagy újrafelhasználásra tervezett legyen. Mindhárom hazai gyárunkban ennek megfelelően alakítjuk át a csomagolóanyagainkat.

Szerencsi és diósgyőri gyárunkban gyártott termékeink csomagolása újrahasznosíthatóságra tervezett.

Büki gyárunkban is teszteljük és alkalmazzuk a monomateriál és papíralapú, újrahasznosításra kész csomagolásokat, amelyeknek újrahasznosítása sokkal könnyebb, mint a többanyagú csomagolásoké.

A Nestlé nemcsak a csomagolást tervezi újra, hanem a csomagolások szelektív gyűjtésére, válogatására és újrahasznosítására szolgáló infrastruktúra bővítésén is dolgozik. A NESCAFÉ Dolce Gusto kávékapszulákra vonatkozó saját gyűjtési és újrahasznosítási projektjeink továbbra is hatékonyan támogatják a körforgásos gazdaságra történő átállást. Ehhez járul hozzá, hogy immáron több mint 40 Media Markt üzletben van lehetőség a NESCAFÉ Dolce Gusto kapszulák visszagyűjtésére.

A Nespresso üzletágunk továbbra is dolgozik a Magyarországon egyedülálló kapszula-visszagyűjtési rendszerének fejlesztésén, annak érdekében, hogy a fogyasztók hosszú távon még kényelmesebben adhassák le használt kapszuláikat. Az üzleti partnereink bevonása az újrahasznosítási rendszertünkbe kiemelt fókuszot kapott, és ennek eredményeképpen, az elmúlt fél év során, ezeknek a kapszuláknak a visszagyűjtési aránya tovább nőtt.

A körforgásos gazdaság jegyében a teljes kapszula újra tud hasznosulni. Ennek keretében továbbra is folytatjuk együttműködésünket a Pannonhalmi Főapátsággal, ahol a kapszuláinkból származó zacc a levendula-termés növelésében hasznosul. A termék másodéletének további fejlesztése érdekében biztosítottuk a kapszulákból származó zacc felhasználását teljes egészében a mezőgazdaságban hasznosítható komposzt gyártása során.

Folyamatosan haladunk a 2050-es vállalásunk felé, miszerint nettó zéróra csökkentjük az üvegházhatású gázkibocsátásunkat, amihez 2030-ig 50%-os kibocsátáscsökkentésre van szükség. Mindhárom magyarországi gyárunkban folyamatban vannak projektek az üvegházhatású gázkibocsátás, valamint az energia- és vízfelhasználás csökkentésére. Szerencsén 2025 áprilisában került átadásra egy 1,5 GW éves teljesítményű napelempark, amely a gyár éves áramigényének közel 30%-át fedezi.

Büszkék vagyunk arra, hogy 2017 óta mindhárom magyarországi gyárunk 100 százalékban zöldáramot használ, így a villamosenergiához kapcsolódó szén-dioxid kibocsátásunk megszűnt. Büki környéki beszállítóinkkal együttműködve dolgozunk azon, hogy a regeneratív mezőgazdasági gyakorlatok bevezetésével támogassuk az élelmiszerrendszerek átalakulását, fenntarthatóbbá tegyük a gabonatermelést és csökkentjük a kockázatokat az ellátási láncunkban. A Landscape Enterprise Networks (LENs) projekt hozzájárul a Nestlé üvegházhatású gázok csökkentésére vonatkozó célkitűzéseikhez, és célja a talaj egészségének és vízviszátartásának növelése, valamint a biodiverzitás előmozdítása a gazdák számára előnyös, talajmegújító mezőgazdasági gyakorlatokra való áttéréssel. 2024-ben több mint 10 000 hektáron, összesen 22 gazdával működünk együtt a mezőgazdasági gyakorlatok fenntarthatóbbá és a gazdaságok ellenállóbbá tételének érdekében. 2025-ben tovább dolgozunk a hálózat bővítésén, és a regeneratív gazdálkodásból származó alapanyagaink volumeneinek növelésén.

Az edukáció területén a Nestlé az Egészségesebb Gyerekekért és az Okos Doboz 2021-ben indította közös oktatási kezdeményezését, az Etesd az Eszed digitális oktatási programot, amelyben már több mint 20 ezer diák vett részt. 2025. március végén indult a bővített, Fenntarthatósági Kihívás, amelynek során már 27 animációs kisfilm és 120 interaktív feladat

segítette a mintegy 110 iskolából csatlakozó diákokat a fenntartható táplálkozás és ételmiszer-előállítás, valamint szélesebb fenntarthatósági témák megismerésében, mint például a felelős víz- és hulladékgazdálkodás vagy a környezetszennyezés. A Kihívás alatt több mint 200 ezer feladatot oldott meg mintegy 6 ezer diák.

Közösségi szerepvállalás

A Nestlé az Egészségesebb Gyerekekért programunkkal a szülőket és gondviselőket szeretnénk támogatni abban, hogy gyermekeik egészségesebb táplálkozási szokásokat alakítsanak ki, több zöldséget és gyümölcsöt egyenek, valamint, hogy az elfogyasztott finomságok táplálóak legyenek. Célunk, hogy kutatásokkal, termékfejlesztésekkel és oktatófoglalkozásokkal 2030-ig világszerte 50 millió gyerek életét tegyük egészségesebbé.

Az Okos Dobozzal, Magyarország legnagyobb digitális feladatokat tartalmazó platformjával közösen indítottuk el az Etesd az Eszed nevű egészségnevelési oktatóprogramunkat. A kezdeményezés lényege, hogy a gyerekek játékos online és offline foglalkozásokon sajátíthatják el az egészséges és fenntartható életmódhoz kapcsolódó ismereteket. A projekt kezdete óta összesen több, mint 20.000 gyereket értünk el, akik több, mint 500.000 feladatot oldottak meg. A program tartalmát 2025-ben a Nestlé és az Okos Doboz tovább bővítette, így az új Fenntarthatósági Kihívásban már 27 animációs kisfilm és 120 interaktív feladat segítette a diákokat. Ezek a feladatok nemcsak a fenntartható táplálkozásra és ételmiszer-előállításra összpontosítottak, hanem szélesebb fenntarthatósági témákat is lefednek, mint például a felelős víz- és hulladékgazdálkodás, a környezetszennyezés és klímaváltozás okozta kihívások, vagy éppen a szennyvízkezelés – teljessé téve ezzel az oktatási anyagot, melynek fejlesztésében az ALTEO Nyrt. is részt vett. A 2025 tavaszi fenntarthatósági kihívásban közel 6000 gyerek vett részt, 111 iskolából, akik több, mint 200.000 feladatot oldottak meg.

Az Okos Snack kártyás oktatási programunk, melynek keretein belül „okoskártyákkal” adtuk át a kiegyensúlyozott táplálkozással és az egészséges életmóddal kapcsolatos tudnivalókat a gyerekeknek. 2025-ben első félévében, több mint 14.000 új gyermekhez jutott el a program különféle táborok és szabadidős foglalkozások alkalmával. A program hűnöke a Táplálkozástudományért Alapítvány. A program újdonsága, hogy egy felelős állattartáshoz tartozó csomag kerül kidolgozásra a Purina üzletággal együttműködésben, amely az év második felében debütál.

2025-ben is részt vettünk a Vasúttörténeti Park Gyermeknap programján interaktív új fenntarthatósági játékaikkal, amellyel 400 gyereket értünk el.

Fordulónap utáni jelentős események

A Társaságnál nem történt fordulónap utáni jelentős esemény.

A Társaság a tárgy időszakban nem végzett K+F tevékenységet.

Budapest, 2025.09.29.