



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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. év

Sárvár, 2021. március 22.

Bárány László
Vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Társaság bemutatása

A Társaság megnevezése: Sága Foods Élelmiszeripari Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság székhelye:

9600 Sárvár, Soproni u. 15.

A Társaság telephelyei:

9600 Sárvár, Soproni u. 4.

9600 Sárvár, 3207/2.

A Társaság fióktelepe:

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

Adószám: 11301109-2-18

Cégjegyzékszám: 18-10-100533

Internetes honlapja: www.saga.hu

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

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

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

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

A kiválás során létrejött jogutód cég: Pannon Pulyka Mezőgazdasági Kft. (Cg. 18-09-107048)

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

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

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

Integritás Kft.

9700 Szombathely, Kőszegi utca 8-14.

A könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet részéről kijelölt könyvvizsgáló:

Papp András bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK nyilvántartási szám: 006331)

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

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

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

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

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

A számviteli politika rövid ismertetése

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

Mérleg és eredmény-kimutatás

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

Választott árfolyam:

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

A jelentős összegű hiba

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

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

Értékelési módszerek:

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása

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

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

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

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

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

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

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

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

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

-az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

-a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

Készletek:

A vásárolt és saját termelésű készletek értékelése:

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

A vásárolt készletek beszerzésekor elszámoló áron történik meg a készletre vétel. A tényleges beszerzési ár meghatározása az árkülönbözet számla alkalmazásával történik.

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

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

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

Követelések

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

Követelésekre elszámolt értékvesztés és annak visszairása

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

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

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

Értékvesztés képzés alapelvei:

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

Szabályzatok

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

A számviteli politika tárgyú változásai

A Társaság új mérlegkészítési időpontja február 28., összhangban a konszolidációt készítő és abba bevont vállalatok mérlegkészítési időpontjával.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. Befektetett eszközök:

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró érték
<u>Vagyoni értékű jogok</u>				
bruttó érték	81 902	32 130	0	114 032
értékcsökkenés	-76 733	-8 444	0	-85 177
Nettó érték	5 170	23 685	0	28 855
<u>Üzleti vagy cégérték</u>				
bruttó érték	139 348	0	0	139 348
értékcsökkenés	-139 348	0	0	-139 348
Nettó érték	0	0	0	0
<u>Szellemi termékek</u>				
bruttó érték	667 087	17 379	0	684 466
értékcsökkenés	-120 309	-2 753	0	-123 061
Nettó érték	546 778	14 626	0	561 405
Immateriális javak összesen	551 948	38 312	0	590 260

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki ki csökkenés	Záró érték
<u>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</u>				
bruttó érték	3 026 323	179 122	0	3 205 445
értékcsökkenés	-1 524 331	-82 346	0	-1 606 677
Nettó érték	1 501 992	96 776	0	1 598 768
<u>Műszaki berendezések, gépek, járművek</u>				
bruttó érték	4 779 924	141 758	0	4 921 682
értékcsökkenés	-3 675 111	-204 671	0	-3 879 782
Nettó érték	1 104 813	-62 913	0	1 041 900
<u>Egyéb berendezések felszerelések, járművek</u>				
bruttó érték	718 453	133 362	0	851 815
értékcsökkenés	-623 849	-41 561	0	-665 410
Nettó érték	94 604	91 801	0	186 405
<u>Beruházások, felújítások</u>	11 163	583 253	527 281	67 135
<u>Beruházásokra adott előlegek</u>	0	19 201	0	19 201
Tárgyi eszközök összesen	2 712 572	728 118	527 281	2 913 409

A számviteli politikának megfelelően a kis értékű tárgyi eszközökre, immateriális javakra egy összegben elszámolt értékcsökkenés összege a tárgyévben 7 063 E Ft volt.

2. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegsoron a Társaság részesedéseit tartja nyilván.

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2019.12.31.	2020.12.31.
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
Egyéb tartós részesedés	3 070	420
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	3 070	420

A befektetett pénzügyi eszközökön belül az egyéb tartós részesedésre 2020-ban 2 650 E Ft értékvesztést képzett a Társaság.

3. Készletek

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

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2019.12.31	2020.12.31
Anyagok	262 262	550 458
Befejezetlen termelés és félkész termékek	29 192	32 098
Késztermékek	68 900	131 305
Áruk	398 962	399 437
Készletekre adott előleg	3 589	1 111
Készletek összesen	762 905	1 114 409

4. Követelések bemutatása

Vevőkövetelések

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2019.12.31.	2020.12.31.
Bruttó vevőkövetelés	1 108 283	1 033 078
Értékvesztés	1 163	437
Mérlegsoron szereplő, értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés	1 107 120	1 033 515

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Belföldi részesedési viszonyban állókkal szembeni követelések	67	0
Belföldi kapcsolt vállalatnak nyújtott kölcsön	0	0
Vevőkövetelések külföldi kapcsolt viszonyban lévőkkel	692	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	759	0

A Sága Foods Zrt.-nek 2020 december 31-én nem állt fent követelése kapcsolt vállalkozással szemben.

Egyéb követelések

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Költségvetési kapcsolatok	11 754	4 608
Fizetett előleg	25 408	4 013
Egyéb	5 736	12 105
Egyéb követelések összesen	42 898	20 726

Az egyéb követelések mérlegsor értéke 2019. év végéhez képest 22 172 E Ft-al kevesebb. A változást nagyrészt a szállítóknak kifizetett előlegek csökkenése okozta.

5. Értékpapírok

A Társaság a tárgyévben értékpapírral nem rendelkezett.

6. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Pénztár	0	0
Bankbetétek	166 729	6 736
Pénzeszközök összesen	166 729	6 736

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	Értékvesztés és képzés	Értékvesztés visszairás	Kivezetés	2020.12.31
Tárgyi eszközök (terven felüli ÉCS)	18 298	8 649	0	0	26 947
Részvények	0	2 650	0	0	2 650
Anyagok	4 888	4 793	4 888	0	4 793
Befejezetlen termelés és félkész termék	1 097	0	1 097	0	0
Késztermékek	11 005	1 655	11 005	0	1 655
Áruk	0	0	0	0	0
Nem termelő tárgyi eszközök (árak között)	138 747	0	0	0	138 747
Vevőkövetelésekre, termelői követelésekre	1 432	64	1 059	0	437
Egyéb követelésekre	403	0	233	0	170
Összesen	175 870	17 811	18 282	0	175 399

A nyitó érték előző év végéhez képest módosításra került, mert a kapcsolt vállalkozásban lévő részesedések és a kapcsolódó értékvesztés, valamint a részvények és a kapcsolódó értékvesztés analitikusan kivezetésre kerültek.

8. Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 147	8 538
Következő időszakot terhelő költségek	12 421	4 405
Aktív időbeli elhatárolások összesen	31 568	12 943

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között legnagyobb tétel az éves forgalom utáni szállítói bónusz.

A költség elhatárolások közül a legjelentősebb tételek a Casco biztosítási díj elhatárolása 1 475 E Ft összegben.

9. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	2020.12.31.
Jegyzett tőke	1 551 930	0	0	1 551 930
Tőketartalék	299 324	0	0	299 324
Eredménytartalék	387 222	13 654	453 349	-52 473
Lekötött tartalék	33 395	453 349	4 908	481 836
Adózott eredmény	8 746	446 702	8 746	446 702
Saját tőke összesen	2 280 617	913 705	467 003	2 727 319

A saját tőkén belül az alábbi változások következtek be:

A tárgyévi gazdálkodás eredményeként 446 702 E Ft adózott eredményt, nyereséget könyvelt el a Társaság.

Az eredménytartalék tárgyévi növekedését (4 908 E Ft) a korábbi üzleti évben képzett fejlesztési tartalék felhasználása, valamint a tavalyi évi adózott eredmény (8 746 E Ft) okozta, míg csökkenését a tárgyévi fejlesztési tartalék képzése (453 349 E Ft).

A Társaság lekötött tartalékként 28 487 E Ft összegű EMVA beruházási célú támogatást, továbbá 453 349 E Ft összegben fejlesztési tartalékot tart nyilván.

10. Céltartalék műveletek

adatok E Ft-ban

Jogcímek megnevezése	2019.12.31.	Tárgyévi képzés	Tárgyévi feloldás	2020.12.31.
Várható kötelezettségek	1 941	3 128	466	4 603
Jövőbeni költségekre	21 495	8 353	21 495	8 353
Céltartalékok összesen	23 436	11 481	21 961	12 956

A Sága Foods Zrt. a tárgyévben a meglévő szerződésből eredő jövőbeni költségre 8 353 E Ft összegben, 2020. évi elbocsátásokból 2021. évre áthúzódó költségeire 3 128 E Ft összegben képzett céltartalékot.

A Társaság fizetendő kötbér miatti költségre képzett céltartalékból 15 871 E Ft összegben, meglévő szerződésből eredő jövőbeni költségre képzett céltartalékból 6 090 E Ft összegben oldott fel céltartalékot a tárgyévben.

11. Kötelezettségek

A Társaságnak **hátrасorolt kötelezettségei** nincsenek.

Hitelek, kölcsönök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 000 000	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	50 627

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Rövid lejáratú kölcsönök	0	12 936
Rövid lejáratú hitelek	0	1 000 000

A rövid lejáratú hitelek mérleg soron az Exim Bank versenyképességet javító egyedi refinanszírozási hitelszerződéshez kapcsolódó kölcsönszerződés 2021-ben esedékes kötelezettsége kerül kimutatásra. Ez a megelőző évben még a hosszú lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra.

A tárgyévben a Társaság 19 db személygépkocsi beszerzésére kötött lízing szerződést, melyből eredő nyitott lízingkötelezettség megbontásra került, rövid, illetve hosszú lejáratú részre.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Belföldi részesedési viszonyban állókkal szembeni kötelezettségek	200 792	65 985
Külföldi részesedési viszonyból	75 579	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	276 371	65 985

A belföldi kapcsolt vállalattal szembeni kötelezettségből a Master Good Kft-vel szembeni szállítói kötelezettség összege 2020.12.31-én 65 254 E Ft., Baromfi-COOP Kft-vel szembeni 730 E Ft.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	1 016 267	1 208 928

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Költségvetési kapcsolatok	114 886	125 618
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	65 208	68 209
Utólagos visszatérítés	101 852	65 544
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	745	2 613
GINOP pályázat miatti kötelezettség	8 061	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	290 752	261 958

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

12. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	261 966	139 336
Halasztott bevételek	224 812	209 686
Összesen	486 778	349 022

A passzív időbeli elhatárolások között meghatározó tételnek számít a vevőkkel elszámolt marketing hozzájárulások összege, amely 2020. évben 106 665 E Ft. A Társaság a halasztott bevételek között fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott 209 686 E Ft összegben támogatást tart nyilván.

A mérleg sor értéke előző évhez képest csökkent, amely csökkenést nagyrészt a vevőkkel elszámolt marketing hozzájárulások év végi elhatárolásának csökkenése eredményezte.

13. A mérlegben nem szereplő pénzügyi és egyéb kötelezettségek

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

Keretbiztosítéki vagyont terhelő zálogjog / Jelzálog körülírással meghatározott vagyontárgyakra

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

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

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

Keretbiztosítéki jelzáloggal terhelt tárgyi eszközök / Jelzálog körülírással meghatározott vagyontárgyra

Megnevezés	Bruttó érték 2020.12.31	Halmazott ÉCS 2020.12.31	adatok E Ft-ban
			Nettó érték 2020.12.31
Földterület	29 810	0	29 810
Épületek	2 435 616	1 285 103	1 150 513
Ingtalanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 000	16 000	0
Egyéb építmények	478 465	283 313	195 152
Összesen	2 959 894	1 584 416	1 375 475

Operatív lízing

A Társaság rendelkezik operatív lízingszerződéssel. Ebből származó tárgyévi költség 27 163 E Ft

14. Kapott támogatások

Fejlesztés címén kapott támogatások

adatok E Ft-ban

Támogatási program megnevezése	Forrás megnevezése	Folyósított összeg	Előző években felhasznált	Tárgyévben felhasznált	Rendelkezésre álló összeg
Széchenyi pályázat	Központi költségvetés	100 000	88 587	0	11 413
AVOP támogatás	Közösségi hozzájárulás	357 366	197 634	11 027	148 705
AVOP támogatás	Hazai társfinanszírozás	119 122	65 878	3 676	49 568
Összesen		576 488	352 099	14 703	209 686

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

15. Környezetvédelemmel kapcsolatos tételek bemutatása

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2020.01.01.	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró érték 2020.12.31.
Ingtatlanok				
Bruttó érték	44 381	0	0	44 381
Értékcsökkenés	-3 463	-977	0	-4 440
Nettó érték	40 918	-977	0	39 941
Egyéb berendezés				
Bruttó érték	61 654	0	0	61 654
Értékcsökkenés	-19 227	-4 739	0	-23 966
Nettó érték	42 427	-4 739	0	37 688

Környezetre káros anyagok értékbeni alakulása

adatok E Ft-ban

Környezetre káros anyagok	Nyitó érték 2020.01.01.	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró érték 2020.12.31.
Tisztítószer	150	8 683	8 778	55
Karbantartási anyagok	17	42	38	21
Egyéb anyagok	1 616	1 906	3 123	399
Labor anyagok	0	0	0	0
Összesen	1 783	10 631	11 939	475

Környezetre káros anyagok mennyiségi alakulása

adatok mennyiségi egység szerint

Környezetre káros anyagok	Mennyiségi egység	Nyitó mennyiség 2020.01.01.	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró mennyiség 2020.12.31.
Tisztítószer	DB	114	201	286	29
	KG	482	30 765	30 997	250
	L	0	70	35	35
Karbantartási anyagok	DB	9		9	0
	L	0	10	5	5
Egyéb anyagok	DB	9	0	9	0
	KG	288	2 937	2 884	341
	L	657	108	535	230
Labor anyagok	DB	0	0	0	0
	L	0	0	0	0

Veszélyes hulladéktárolás

adatok kg-ban

Hulladék azonosító	Megnevezés	Nyitó mennyiség 2020.01.01.	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Záró mennyiség 2020.12.31.
200121	Fénycsövek	0	190	190	0
150110	Olajos műanyag göngyöleg	0	48	48	0
150110	Szennyezett műanyag göngyöleg	0	60	60	0
080111	Festékmарadék	0	4	4	0
130205	Fáradtolaj	0	741	741	0
150202	Olajjal szennyezett textil	0	32	32	0
161003	Lejárt fertőtlenítőszer	0	811	811	0
160107	Olajszűrő	0	104	104	0
150111	Hajtógáz flakonok	0	8	8	0
080317	Tonerek	0	15	15	0
200133	Szárazelem	0	2	2	0
160602	Akkumulátor	0	5	5	0
060203	Ammónia hulladék	0	2 952	2 952	0
110111	Mosóvíz	0	565	565	0
160708	Olajat tartalmazó hulladék	0	50	50	0

16. Határidős ügyletek

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

17. Az értékesítés nettó árbevételének bontása TEÁOR besorolás szerint

adatok E Ft-ban

TEÁOR'08 szám	Megnevezés	2019.	2020.
10.13	Hús-, baromfihús-készítmény gyártása	8 983 375	9 760 130
	Kereskedelmi áruk értékesítése	589 148	410 086
	Közvetített szolgáltatás és egyéb szolgáltatás	33 897	24 463
	Értékesítés nettó árbevétele összesen	9 606 420	10 194 679

2020-ban az értékesítés volumene összességében az előző évhez hasonló szinten volt, árbevétel tekintetében viszont a Társaság növekedni tudott. Ennek fő oka az év közben végrehajtott áremelés volt.

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

Értékesítés

adatok E Ft-ban

Piacok megnevezése	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtás	Összesen
Románia	8 085	0	8 085
Szlovákia	6 321	0	6 321
Csehország	6 428	0	6 428
Németország	12 805	89	12 894
Ausztria	2 476	0	2 476
EU tagországok összesen	36 115	89	36 204
Egyéb Európai országok	0	0	0
Egyéb Európa összesen	0	0	0
Összesen	36 115	89	36 204

Beszerzés

adatok E Ft-ban

Piacok megnevezése	Termék-beszerzés	Szolgáltatás igénybevétele	Összesen
Svájc	50 568	0	50 568
Németország	750 238	490	750 728
Hollandia	154 342	792	155 134
Ausztria	49 257	981	50 238
Észtország	0	21	21
Dánia	331	0	331
Románia	18 067	318	18 385
Csehország	53	3 627	3 680
Spanyolország	81 715	0	81 715
Szlovákia	11 784	0	11 784
Olaszország	1 184		1 184
Lengyelország	2 642		2 642
EU tagországok összesen	1 120 181	6 229	1 126 410
Egyesült Királyság	137 383	0	137 383
USA	0	137	137
Mindösszesen	1 257 564	6 366	1 263 930

19. Értékesítés nettó árbevételéből a kapcsolt vállalatokkal szembeni forgalom

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.
Anyavállalattal szembeni forgalom	2 810	4 769
Külföldi kapcsolt vállalattal szembeni forgalom	0	0
Belföldi kapcsolt vállalattal szembeni forgalom	1 143	0
Leányvállalatokkal szembeni forgalom	686	0
Összesen	4 639	4 769

20. Működési költségek

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2019.	2020.
Anyagköltség	4 716 602	4 940 070
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 342 658	2 505 438
Egyéb szolgáltatások értéke	54 805	64 247
Összesen	7 114 065	7 509 755

A működési költségek előző évhez képest 5,5 %-kal növekedtek.

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	2019.	2020.
Fuvar díj	275 760	262 436
Tárolási díj	144 526	124 145
Bérleti díj	106 971	85 236
Javítási, karbantartási költség	105 076	137 498
Marketing, média, reklám költség	1 464 169	1 728 826
Egyéb	246 156	167 297
Összesen	2 342 658	2 505 438

21. Egyéb bevételek

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2019.	2020.
Céltartalék feloldás	24 088	21 962
Értékvesztés visszairása	26 460	18 717
Kapott kártérítés, késedelmi kamat, kötbér	17 317	14 658
Utólag kapott engedmény	12 530	7 665
Kapott támogatás	31 167	26 366
Elengedett kötelezettség	2 042	0
Egyéb	3 104	102 960
Összesen	116 708	192 328

Az egyéb bevételek között kimutatott legjelentősebb tételeket az előző évek vevői bónusz és vevői marketing elhatárolásának felengedése adja.

Az egyéb bevételek között a kapott támogatás soron egyrészt 14 703 E Ft összegben a tárgyévi értékcsökkenési leírással arányosan, passzív időbeli elhatárolásból feloldott végleges fejlesztési célra kapott támogatás (AVOP jogcím) jelenik meg. Továbbá a GINOP 6.1.5-17 sz. pályázat („Munkahelyi képzések támogatása nagyvállalatok munkavállalói számára”) kapcsán az előző évben képzett, várható költségek ellentételezésére kapott bevételek (11 663 E Ft) elhatárolásának felengedése található.

22. Egyéb ráfordítások

	adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2019.	2020.
Értékesített, selejtezett tárgyi eszközök, immateriális javak	200	0
Fizetett kártérítés	6 120	1 369
Céltartalék képzés	21 962	11 481
Értékvesztés képzés	20 562	16 119
Utólagos visszatérítés	93 624	108 363
Fizetett bírságok, kötbérek	5 492	32 754
Helyi adók, egyéb adók	109 484	118 517
Selejtezések, minták, leltárhiányok, kóstolók	62 674	51 714
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	9 000	8 649
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak	2 254	3 398
Elengedett követelések	1	0
Egyéb	2 613	48 789
Összesen	333 986	401 153

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

23. Pénzügyi műveletek bevételei

	adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2019.	2020.
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	59
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	20	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14 009	29 337
Összesen	14 029	29 396

24. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 107	15 718
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24 541	86 085
Összesen	38 648	101 803

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások összegéből 5 086 E Ft a belföldi kapcsolt vállalatnak fizetendő kamat.

25. Személyi jellegű ráfordítások és átlagos statisztikai állományi létszám

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.
Statisztikai állományi létszám	273 fő	239 fő
Béreköltség	1 165 658	1 099 488
Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 095	118 634
Bérbírálatok	245 026	203 151
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 509 779	1 421 273

26. Átlagos statisztikai állományi létszám és béreköltség állománycsoportonkénti megbontásban

Megnevezés	2019.		2020.	
	Átlagos statisztikai állományi létszám	Átlagos statisztikai állományi létszám	Átlagos statisztikai állományi létszám	Béreköltség
	Fő	E Ft	Fő	E Ft
Teljes munkaidőben foglalkoztatott				
- fizikai foglalkozásúak	180	561 414	176	623 634
- szellemi foglalkozásúak	86	575 059	58	411 480
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott				
- fizikai foglalkozásúak	4	5 709	3	4 762
- szellemi foglalkozásúak	3	8 114	2	5 911
Állományba nem tartozók	0	15 362	0	53 701
Összesen	273	1 165 658	239	1 099 488

27. Exporttámogatás

2020-ban a Sága Foods Zrt. exporttámogatást nem vett igénybe.

28. Tisztségviselők díjazása

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

A Társaság nem tart nyilván az igazgatóság tagjainak folyósított kölcsönt.

29. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek bemutatása

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

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

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a Társaság könyvvizsgálója által felszámított díj 1 470 E Ft, amely nem tartalmazza a könyvvizsgálat ellátásával kapcsolatban felmerült egyéb díjakat.

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

2020-ben nem volt a Társaság működésében kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, ráfordítás, vagy költség.

32. A 2020. évi adózott eredmény levezetése

adatok E Ft-ban

Adózás előtti eredmény	453 349
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</u>	
- Céltartalék felhasználás miatti bevétel	21 962
- Adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés, kivezetés	232 355
- Korábbi évek elhatárolt vesztesége	73 856
- Behajthatatlan követelésekre kivezetett értékvesztés	1 270
- TAO utáni adójóváírás	19
- Adóellenőrzés, önellenőrzés	51
- Adományozás	499
- Fejlesztési tartalék	453 349
Összesen:	783 361
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	
- Számviteli törvény szerinti elszámolt amortizáció, kivezetés	352 281
- Céltartalék képzés	11 481
- Bírság, késedelmi pótlék	1 547
- Követelésre elszámolt értékvesztés	64
- Egyéb (elévült adókövetelés)	37 325
- Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 170
Összesen:	403 868
Adóalap	73 856
Társasági adó	6 647
Adókedvezmény	0
Fizetendő adó	0
Adózott eredmény	446 702

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

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

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

Adóellenőrzéssel lezárt utolsó év 2018.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

1./ Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2019.12.31.		2020.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	3 267 590	60,74	3 504 089	61,56
Forgóeszközök	2 080 411	38,67	2 175 386	38,21
Aktív időbeli elhatárolások	31 568	0,59	12 943	0,23
Eszközök összesen	5 379 569	100	5 692 418	100,00

2./ Befektetett eszközök és forgóeszközök alakulása

Megnevezés	2019.12.31.		2020.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	3 267 590	61,10	3 504 089	61,70
Forgóeszközök	2 080 411	38,90	2 175 386	38,30
Összesen	5 348 001	100	5 679 475	100,00

3./ Források összetételének alakulása

Megnevezés	2019.12.31.		2020.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	2 280 617	42,39	2 727 319	47,91
Céltartalékok	23 436	0,44	12 956	0,23
Kötelezettségek	2 588 738	48,12	2 603 121	45,73
Passzív időbeli elhatárolások	486 778	9,05	349 022	6,13
Források összesen	5 379 569	100	5 692 418	100,00

4./ Jegyzett tőke és a kötelezettségek aránya

Megnevezés	2019.12.31.		2020.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	1 551 930	37,48	1 551 930	37,35
Kötelezettségek	2 588 738	62,52	2 603 121	62,65
Összesen	4 140 668	100	4 155 051	100,00

5./ Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

Megnevezés	2019.12.31.		2020.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	2 280 617	69,52	2 727 319	98,18
Hosszú lejáratú kötelezettség	1 000 000	30,48	50 627	1,82
Összesen	3 280 617	100	2 777 946	100,00

6./ Hosszú- és rövid lejáratú kötelezettségek aránya

Megnevezés	2019.12.31.		2020.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Hosszú lejáratú kötelezettség	1 000 000	38,63	50 627	1,94
Rövid lejáratú kötelezettség	1 588 738	61,37	2 552 494	98,06
Összesen	2 588 738	100	2 603 121	100,00

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

A saját vagyon részaránya az előző év végén 42,4 % a tárgyidőszakban 47. 91%.

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

A saját tőke a befektetett eszközöket és a készleteket az év végén 52,8 %-ban finanszírozza, míg az előző év végén 59, 05 %-ban.

9/a.) Likviditási mutató I.:

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

2019. év végén: 130,9 % 2020. év végén: 85,23 %

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

9/b.) Likviditási mutató II.:

(Pénzeszközök + Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek x 100

2019. év végén: 82,9 % 2020. év végén: 41,57 %

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

10/ A jövedelmezőségi mutatók:

Bevételarányos:

100 Ft nettó árbevételre jutó adózás előtti eredmény az előző évben +0,1 Ft, a tárgyévben +4,45 Ft.

100 Ft nettó árbevételre jutó üzemi tevékenység eredménye az előző évben +0,36 Ft, a tárgyévben +5,16 Ft.

Bérrányos:

100 Ft bérköltségre jutó üzemi tevékenység eredménye az előző évben +3,0 Ft, a tárgyévben +47,82 Ft.

Eszközarányos:

100 Ft befektetett eszközre jutó üzemi eredmény az előző évben +1,1 Ft, a tárgyévben +15,0 Ft.

100 Ft forgóeszközre jutó üzemi eredmény az előző évben +1,7 Ft, a tárgyévben +24,17 Ft.

Cash flow – kimutatás

adatok E Ft-ban

	2019.12.31.	2020.12.31.
1.a. Adózás előtti eredmény	9 944	453 349
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	136	6
1.c. Egyéb korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.Korrigált adózás előtti eredmény	10 080	453 355
2. Elszámolt amortizáció (+)	300 605	343 632
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+,-)	2 500	-2 753
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+,-)	-2 127	-10 480
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+,-)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása (+,-)	2 766	192 662
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+,-)	87 657	-241 841
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+,-)	-33 210	-137 756
9. Vevőkövetelés változása (+,-)	11 307	73 541
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+,-)	212 164	-313 158
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+,-)	-15 398	18 625
12. Fizetett adó (nyereség után) (-)	-1 198	-6 647
13. Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz miatti korrekció	0	-14 703
I.Működési Cash-Flow	575 146	354 477
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-222 387	-592 729
15. Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
II.Befektetési Cash-Flow	-222 387	-592 729
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele (+)	10 175 330	19 263 554
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	14 703
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-10 528 530	-19 199 991
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
III.Cash-Flow pénzügyi műveletekből	-353 200	78 265
IV.Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	-441	-159 987
27.Devizás pénzeszközök átértékelése	-136	-6
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor)	-577	-159 993