

BAROMFI-COOP KFT.

4030 Debrecen, Vécsey u. 34.

Adószám: 11550080-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-004856

KSH: 11550080-0147-113-09

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi

/Összevont/ konszolidált éves beszámolóhoz

Debrecen, 2022.04.28.

Általános rész

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

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

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

Székhelye: 4030 Debrecen, Vécsey u. 34.

Tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A társaság tagjainak adatai:

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

Aláírásra jogosultak:

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

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

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Tóthné Asztalos Enikő

Regisztrációs száma: 199497

A tárgyévi összevont /konszolidált/ beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgálat a 2000. évi C. törvény alapján kötelező. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló Társaság, illetőleg személy: KÁLLAY-MESTER Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. 4028 Debrecen, Botond u. 18/b A könyvvizsgálatért személyében is felelős könyvvizsgáló: Kállay Ferenc kamarai tag könyvvizsgáló. Nyilvántartási szám: 002646

Az összevont /konszolidált/ beszámoló könyvvizsgálataért kifizetett megbízási díjösszege: 1 261 500 forint.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A konszolidált éves beszámoló készítési időpontja: 2022. február 28.

Telephelyek:

4537 Nyírkércs, Petőfi u. 41.

4545 Gyulaháza, Kisvárdai út 12.

4533 Sényő külterület hrsz. 097/4. (volt Tsz. Major).

4831 Tiszaszalka külterület hrsz. 027/8 (volt Tsz. Major).

4537 Nyírkércs, Külterület hrsz 072/4.

4537 Nyírkércs, Külterület hrsz 072/6.

4537 Nyírkércs, külterület hrsz 068/4.

4537 Nyírkércs, Külterület hrsz 068/6.

4537 Nyírkércs, Külderület hrsz 072/7.
 4545 Gyulaháza, Kisvárdai út 22.
 4831 Tiszaszalka, Külderület hrsz 027/9.
 4831 Tiszaszalka, Külderület hrsz 027/27.
 4468 Balsa, Külderület hrsz 063/17.
 4561 Baktalórántháza, Külderület hrsz 039/1.
 4561 Baktalórántháza, Külderület hrsz 039/3.
 4561 Baktalórántháza, Külderület hrsz 040/2.
 4556 Magy, Külderület hrsz 76.
 4535 Nyíribrony, külderület 0200/15.
 4535 Nyíribrony, külderület 0200/6.
 4535 Nyíribrony, külderület 400/2.
 4535 Nyíribrony, külderület 400/3.
 4535 Nyíribrony, külderület 400/4.
 4965 Kölcse, Kölcsey u 61.
 4468 Balsa, Külderület 063/14.
 4468 Balsa, Külderület 063/15.
 4468 Balsa, Külderület 063/16.
 4468 Balsa, Külderület 063/38.
 4472 Gávavencsellő, Külderület 0307/23.
 4537 Nyírkércs, Külderület 062/3.
 4537 Nyírkércs, Külderület 064/15.
 4937 Barabás, Külderület 0824/3.
 4037 Barabás, Külderület 0843/1
 4937 Barabás, Külderület 0842/1
 4521 Berkesz, Külderület 324/1.
 4521 Berkesz, Külderület 324/2.
 4521 Berkesz, Külderület 083/11.
 4752 Györtelek, Szabolcsi Építők útja 5.
 4537 Nyírkércs, Külderület 064/14.
 4468 Balsa, Külderület 063/19.
 4468 Balsa, Külderület 063/141.
 4468 Balsa, Külderület 063/34.
 4468 Balsa, Külderület 063/18.
 4468 Balsa, Külderület 063/35.
 4468 Balsa, Külderület 063/40.
 4556 Magy, József Attila u 5.
 4080 Hajdúnánás, 0131.
 4080 Hajdúnánás, 0134/2.
 4080 Hajdúnánás, 0134/6.
 4811 Kisvarsány, 075/23.
 4177 Földes, 0350/51.
 4357 Nyírkércs, 064/18.
 4183 Kaba, 0474/13.
 4183 Kaba, 0474/14.
 4183 Kaba, 0474/15.
 4184 Kaba, 0474/16.
 4183 Kaba, 0474/17.
 4183 Kaba, 0474/18.
 4080 Hajdúnánás, 0133.
 -4542 Petneháza, 091/9.
 4177 Földes, 0350/2.
 4433 Nyíregyháza /Felsősimá/, 0878 hrsz.

4533 Sényő, külterület 0138/3 hrsz.
 4533 Sényő, külterület 0138/4 hrsz.
 4565 Pusztadobos, 0128/9.
 4472 Gávavencsellő, 0307/32.
 4537 Nyírkércs, 062/2.
 4563 Rohod, Jókai utca 35.
 4233 Balkány, hrsz. 0807/7
 4233 Balkány, hrsz. 0807/10
 4534 Székely, hrsz 02/5
 4472 Gávavencsellő, hrsz 0129/10
 4472 Gávavencsellő, hrsz 0129/3
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0369/A
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0369/B
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0369/C
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0369/D
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0369/E
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/A
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/B
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/C
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/D
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/E
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/F
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/G
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/H
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/I
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/J
 4220 Hajdúböszörmény, hrsz 0372/K
 4472 Gávavencsellő, hrsz 307/31
 4600 Kisvárd, Ipari út 9.
 4564 Nyírmada, hrsz: 015/1; 8-16.
 4542 Petneháza, 095/9.
 4542 Petneháza, 0173/18.
 4542 Petneháza, 0173/19.
 4472 Gávavencsellő, Külterület 0307/21. hrsz.
 4472 Gávavencsellő, 0307/30. hrsz.
 4534 Székely, Külterület 02/3. hrsz.
 4534 Székely, Külterület 02/4. hrsz.
 4534 Székely, Külterület 02/6. hrsz.
 4534 Székely, Külterület 02/7. hrsz.
 4468 Balsa, Külterület 063/42. hrsz.
 4468 Balsa, Külterület 063/20. hrsz.
 4937 Barabás, Külterület 0842/2. hrsz.
 4821 Ópályi, Táncsics Mihály utca 36.
 3950 Sárospatak, Külterület 0702 hrsz.
 4468 Balsa, Külterület 063/39. hrsz.
 4468 Balsa, Külterület 063/27. hrsz.
 4468 Balsa, Külterület 063/37. hrsz.
 4468 Balsa, Külterület 063/41. hrsz.
 4400 Nyíregyháza, Nyírfu utca 31. fszt. 1.
 4541 Nyírfákó, Külterület 092/7. hrsz.
 4474 Tiszabercel, Külterület 0103/8 hrsz.
 4484 Ibrány, 034/15.
 4561 Baktalórántháza, 0124/18.

4555 Levelek, 06/32.
 4555 Levelek, 06/34.
 4564 Nyírmada, 0135/1.
 4564 Nyírmada, 0135/2.
 4564 Nyírmada, 0135/3.
 3977 Zemplénagárd, 0124/17.
 4547 Szabolcsbáka, Kossuth utca 85.
 4354 Fábiánháza, hrsz. 0292.
 4472 Gávavencsellő, Rákóczi utca 69.
 4543 Laskod, 0118/29;30.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét „A” változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeit elsődlegesen 6-7 számlaosztályban vezeti. E számlaosztályok tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A költségeket az 5. számlaosztályban vezeti.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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

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

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

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

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő-értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése: Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen- a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztők.

COVID-19 hatások: A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Master Good cégcsoport. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a 2021. évi éves beszámolóban / Baromfi-Coop Kft, a Master Good Kft és a SáGa Foods Zrt) megfelelően bemutatásra kerültek.

Tájékoztató rész

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

A társaság leányvállalatai az alábbiak:

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

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

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

Megnevezés	Összeg (eFt)
Ügyvezetés	19.233
Felügyelő bizottság	0
Összesen	19.233

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

Munkavállalók bér és létszámadatai összevontan:

Megnevezés	Átlagos stat. Létszám	Bérköltség (eFt)	Szem.jell.egyéb kiadás (eFt)
Fizikai	2.112	7.641.728	663.135
Szellemi	368	2.770.146	371.672
Összesen	2.480	10.411.874	1.034.807

Bérfjárulékok	Összesen (eFt)
Szociális hozzájárulási adó	1.397.976
Egészségügyi hozzájárulás	5
Szakképzési hozzájárulás	140.805
Rehabilitációs hozzájárulás	166.046
Alkalmi munkavállalók közteherjegy	3.334
Egyéb bérfjárulék	34.372
Összesen:	1.742.538

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

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

A vállalkozás tevékenységéből keletkezett veszélyes hulladékok (állati hullák, stb.) kezelése az előírásoknak megfelelően történt. A hulladék elszállítását a SZATEV Rt és a KÖMIR Kft. végzi szerződés alapján.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Beruházás támogatási előleg GINOP-2.2.1-15-2017-00043	451.255
Támogatási előleg PM	1.091.235
Előírt tartozások (letiltás)	2.057
Szja természetbeni juttatás utáni	1.153
Szja pénzügyi teljesítése	43.833
Rehabilitációs hozzájárulás	9.328
Innovációs hozzájárulás	10.189
Cégautóadó teljesítése	966
Egyszerűsített foglalkoztatás befizetése	374
Szociális hozzájárulási a	46.292
Nébih felügyeleti díj	14.606
Munkaviszonyból származó jövedelem elsz. számla	166.519
Fel nem vett járandóság	367
Nyuba teljesítése	140
Tb kötelezettség elszámolási számla	56.613
Áfa pénzügyi elszámolása	44.675
Szakképzési hozzájárulás	4.755
Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	3.123
Rövid lejáratú kötelezettség -áfa	8.966
Iparűzési adó	12.952
Vevői túlfizetés	69
Egyéb kötelezettség Master Szolg engedményezésből	2.784
Egyéb kötelezettség Kotasz engedményezés	22.150
Tárgyévi csoportos társasági adó	13.967
Természetbeni juttatás SZJA	4.299
Telefon használat után SZJA	127
SZJA pénzügyi teljesítése	72.327
Rehabilitációs hozzájárulás	28.666
Innovációs hozzájárulás	34.268
Környezetvédelmi termékdíj teljesítés	7.215

Cégautóadó befizetése	1.428
Szociális hozzájárulás adó befizetése	90.140
Élelmiszer felügyeleti díj befizetése	40.742
Szociális hozzájárulási adó	4.022
Iparűzési adó Petneháza	5.251
Iparűzési adó Székely	137
Iparűzési adó Kisvárdá	110.685
Iparűzési adó Nyírkarász	532
Iparűzési adó Nyírmada	2
Iparűzési adó Szabolcsbáka	364
Munkaviszonyból származó jövedelem	411.496
Egyéb kifizetés	272
TB nyugdíjjárulék 10%	2.626
TB járulék	116.449
Szakképzési hozzájárulás	5.455
VNT támogatás	282.408
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	20
Rövid lej.köt. ÁFA	15.905
Óvadék Burger	300
Előírt tartozások	5.447
Dolgozói biztosítás elszámolási számla	738
Bankkártyás vásárlás Automata	1.507
Egyéb követelések (pénzforgalmi ÁFA)	16.952
Ana & Cornel	44
Chicken Group	17
Dersidan	38
EU Poultry	55
Food Sales	4
GIB Hungary	104
Imprex	317
Jar Meso	4.749
Leburic	108
LLC	848
Malackrumpli	176
Mantos	432
Meat Land	39
Nova	163
One Trade	117
OOO Krabus	537
Pufoka	253
S.C Gordius	4
SC Ramcons	30
SC Sam Dor	844
SC Banat	542
Slim Meat	311
Vortex	6.986
Ymor	405
Költségvetési kapcsolatok	109.232
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	86.423
Utólagos visszatérítés	25.418
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3.899

Költségvetési kapcsolatok	109.232
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	86.423
Utólagos visszatérítés	25.418
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3.899
Konszolidálás során kiszűrt kötelezettség	-4.637
Összesen:	3.505.604

A hosszúlejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövidlejáratú hitelek és a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

	<i>Hitelt</i>	HITEL		
	<i>nyújtó</i>	<i>szerződés</i>		<i>Jelzálog fedezet</i>
Baromfi-Coop Kft.	<i>hitelintézet</i>	<i>száma</i>	<i>érték</i>	
	UniCredit Bank	14793	10.842	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, garancia
	UniCredit Bank	14807	906.566	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, garancia
	UniCredit Bank	14855	557.762	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, vagyontérhelő jelzálog
	UniCredit Bank	14932	532.941	Jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog, céggarancia
	UniCredit Bank	14978	3.000.000	Óvadéki betét, közraktrárjegy
	UniCredit Bank	15014	2.000.000	Bankszámla óvadék, ingó jelzálog
	UniCredit Bank	15025	2.103.300	Ingó jelzálog, céggarancia
	Oberbank	5201011839	1.101.315	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, készfizető kezesség
	Oberbank	5201016796	654.975	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, készfizető kezesség
	Erste Bank	313425-042	738.000	Jelzálogjog ingatlanon, jelzálogjog ingóság, készfizető kezesség
	Erste Bank	21N0511/313425/BE R	159.187	Jelzálogjog ingatlanon, jelzálogjog ingóság, készfizető kezesség
	OTP	1-1-16-4400-0209-2	10.842	Keretbiztosítéki jelzálog ingatlanon, ingó jelzálog
Master Good Kft.	CommerzBank	2015/055	1.42.631	Jelzálogjog 3180/1. és 3180/9. ingatlanon a Bank javára
	CommerzBank	2018/016	3.643.735	Keretbiztosítéki jelzálogjog; készfizető kezességvállalások
	CommerzBank	2011/009	5.000.000	Keretbiztosítéki jelzálogjog; maximál összegű jelzálogjog
	OberBank	5201010914	0	Ingatlan jelzálogjog, garanciavállalás
	Erste Bank	21N0512/591529	719.840	Ingatlan, ingóság készfizetői kezes jelzálogjog
	Erste Bank	333576-042	1.033.200	Ingatlan jelzálogjog; készfizető kezesség
	Erste Bank	19N0100/333576/FO L	121.374	Ingatlan jelzálogjog, ingóság, követelésen; készfizető kezesség
Sága Foods Zrt.	Cib Bank	G3M-10101759; TZ-078083	4.500.000	Ingatlan keretbiztosítéki jelzálogjog
	Cib Bank	G3M-10101759; TZ-078083	4.500.000	Vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog
	Cib Bank	G3M-10101759; TZ-078083	2.000.000	Ingó keretbiztosítéki jelzálogjog

	Cib Bank	G3M-10101759; TZ-078083	960.000	Jelzálogjog meghatározott vagyontárgyakra, több jogviszony biztosításra
	Cib Bank	G3M-10101759; TZ-078083	2.040.000	Követelést terhelő zálogjog teljes vevőkövetelésre

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

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

Jogcím	Kötelezettség összege (eFt)	
	Anyavállalatnál	Leányvállalatnál
Rövid lejáratú kötelezettség	2.709.724	28.980.212

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

Jogcím	Követelés összege (eFt)	
	Anyavállalatnál	Leányvállalatnál
Rövid lejáratú követelés	28.743.805	2.946.383

Saját tőke

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

	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Tőketartalék	5705941			5705941
Eredménytartalék	14186070	1246165		15432235
Lekötött tartalék	0	801052		801052
Korrigált adózott eredmény	5652043	3421304		9073347
Leányvállalati saját tőke változás	7684804	1590410		9275214
Konszolidáció miatti változások	-25443	33251		7808
Külső tagok részesedése	6913687	1410363		8324050
Összesen	40117102	8502545	0	48619647

Tőkekonszolidálás:

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

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

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

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

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

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

	LV st anyát megill.része (AE kívül) 2021.	LV st anyát megill.része Bázis évben	Különbözet (leányváll.st. vátlt) D.VIII. mérlegsor	LV st Külső tagok rész. 47% (AE kívül) 2021. D.X. mérlegsor	LV st külső tagok rész bázis évben	Különbözet (külső tagok rész)
MG-53%	9204489	166185	9038304	8162471	147372	8015099
SÁGA 53%	1445479	1208569	236910	1281839	1071750	210089

Adózott eredmény megoszlása:

Külső tagokra jutó rész: 3.637.286

A leányvállalat anyavállalatot megillető része: 4.101.620

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

Lekötött tartalék (anya vállalat):

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
Nyitás	0
ATK-VI támogatás képzés	469.704
Alapítás-átszervezés akt.értékéből képzés	12.963
Alapítás-átszervezés akt.értékéből feloldás	-1.615
Kísérleti fejlesztés akt.értékéből képzés	373.232
Kísérleti fejlesztés akt.értékéből feloldás	-373.232
Fejlesztési tartalék képzése	320.000
Záró:	801.052

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

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Leányvállalattól kapott osztalék	1.000
Tőkekonszolidációs különbözetre jutó écs	10.941
Adósságkonszolidálásból	427
Közbenső eredmények kiszűrése során	
Összesen	12.368

Növelték:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Közbenső eredmények kiszűrése során	6.604
Adósságkonszolidálásból	
Összesen	6.604

A konszolidálás során az alábbi tételek módosították az összevont mérleget:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Közbenső eredmények különbözetéből	
Adósságkonszolidálás különbözetéből	
Összesen	0

Növelték:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó köt.	50
Adósságkonszolidálás különbözetéből	175
Közbenső eredmények különbözetéből	7.633
Összesen	7.858

Jelentősebb időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Érték (eFt)
Árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	9.988
Összesen	9.988

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Érték (eFt)
Költségek és ráfordítások elhatárolása	64.389
Összesen	64.389

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Érték (eFt)
Értékpapírok névérték feletti kibocsájtás nyereségének elhatárolása	1.089.501
Összesen	1.089.501

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Érték (eFt)
Fizetendő kamatok elhatárolása	20.637
Költségek, ráfordítások elhatárolása	243.659
Összesen:	264.296

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	Záró (eFt)
Fejl.célra kapott tám. elhatárolása	8.242.722
Fellelt te.érték elhatárolása	29.361
Összesen	8.272.083

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Export értékesítésből származó árbevétel:

	Termékexport Szolgáltatásexport (eFt)
Európai Unió országba:	43.455.578
Európai Unió kívüli országba	20.470.098
Összesen	63.925.676

Importbeszerzés értéke:

	Termékimport Szolgáltatásimport (eFt)
Európai Unió országból	26.285.076
Európai Unió kívüli országból	506.878
Összesen	26.791.954

Belföldi értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (eFt)
Fűszeres, panírozott termék feldolgozás	8.160.770
Húsfeldolgozás, tartósítás	91.578.889
Hús-, baromfihús-készítmény gyártása	10.007.664
Bolti értékesítés	234.002
Állateledel gyártás	1.599.193
Egyéb árbevétel	180.221
Baromfitenyésztés	21.463.485
Takarmánygyártás	13.355.744
Fermentált baromfitrágya, trágya	1.417.819
Tenyész és árutozás értékesítés	565.449
Szolgáltatás árbevétele	5.479.127
Közvetített szolgáltatások	1.029.968
Továbbértékesített áruk	2.102.807
Kereskedelmi áruk értékesítése	754.822
Konszolidálás során kiszűrésre került	-15.944.023
Összesen	78.060.261

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	Tárgy évben Kapott (eFt)
Állatjóléti támogatás	606.887
ATEV támogatás	126.727
148/2007.FVM rend.tám.	10.067
Gázolaj támogatás	4.145
Gyógyszertámogatás	0
Területalapú tám.	1.888
Összesen	749.714

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

E Ft-ba

	Nettó árbevétel	Egyéb bevétel	Kamat- bevétel	Összesen
Anyavállalattól	14.902.963	19.974.108	61.361	34.938.432
Leányvállalattól	1.041.060	102.469	5.442	1.148.971
Összesen	15.944.023	20.076.577	66.803	36.087.403

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Szállítás, raktározás	4.251.604
Tárolási díj	144.760
Bérleti díjak	467.266
Javítás, karbantartás	1.804.808
Hirdetés, reklám	2.820.294
Oktatás, továbbképzés	24.472
Utazás, kiküldetés	631.361
Posta, telefon	38.873
Bérmunkadíj	508.659
Ügyvéd, közjegyző	9.354
Könyvvizsgálat	6.848
Szakértői díj	16.090
Szaktanácsadási díj	16.205
Őrző-védő költségek	5.929
Hulladékmegsemmisítés	180.964
Vegytisztítás, mosás	7.514
Rágcsáló-, rovarirtás	0
Munkaerő közvetítés	0
Ügyviteli szolgáltatás	82.961
Egyéb szolgáltatás	1.077.394
Folyóirat, előfizetési díj(szakkönyv)	367
Konszolidálás során kiszűrésre került	-629.179
Összesen	11.466.544

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Tőkeszerkezet mutató: D/F 47,72%

Befektetett eszközök fedezettsége: D/A 63,88%

Vagyonszerkezet: A/B 90,68%

Befektetett eszközök aránya: A/(A+B+C) 47,53%

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató: B/FIII. 256,89%

Készpénzlikviditás: B.III.+B.IV./F.III 45,91%

Nettó működő tőke: B-F.III. 51574982 e Ft

Vevőintélevőség napokban: B.II.1./(Er.I./365): 63 nap

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Árbevétel arányos üzemi eredmény: Er.A/Er.I 6,64%

Tőkearányos adózott eredmény: Er.E/D. 18,55%

Eszközhatékonyság: Er.E/(A+B+C) 5,63%

A konszolidálásból adódó (számított) társasági adó különbözete:

Átlagadókulcs megállapítása: egyedi eredménykimutatások együttes TA-ját viszonyítjuk az egyedi eredménykimutatások összesített AEE-hez. Majd a visszaforduló eredményhatások összegét szorozzuk az átlagadókulccsal, megkapjuk a TA konsz. különbözetét.

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

$$\text{Átlagadókulcs} = \frac{\text{Egyedi eredménykimutatás együttes adója}}{\text{Együttes adóalap(AEE)}} \times 100 = \frac{74526}{9153687} \times 100 = 0,81\%$$

Visszaforduló eredményhatások, melyre TA különbözet számolható:

adósságkonszolidálás:	-427
közbenső eredmény különbözet:	+6604
	<hr/>
	+6177

$$6177 \times 0,81\% = +50 \text{ TA konszolidált különbözet}$$

CASH FLOW

		Adatok E Ft.	
Időszak: 2021.01.01-2021.12.31.		Előző év	Tárgy év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		2858687	3072211
01.a	Adózás előtti eredmény +/-	5707981	9147923
01.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben+/-	0	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény+/-	5707981	9147923
02.	Elszámolt amortizáció +	5565843	6693666
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás+/-	-33795	200515
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete+/-	12956	-9396
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye+/-	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása+/-	2926782	7079005
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása+/-	101587	1112275
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása+/-	2158430	478654
09.	Vevőkövetelés változása-értékvesztés nélkül+/-	-3908547	-7785795
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása+/-	-9719858	-13763236
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása+/-	103246	-6824
12.	Fizetett adó (nyereség után)-	-55938	-74576
13.	Fizetett osztalék, részesedés-	0	0
		-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		14784877	-15664983
		-	-
14.	Befektetett eszközök beszerzése-	14784877	-15664983
15.	Befektetett eszközök eladás+	0	0
16.	Hosszú lej.nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése,megsz.beváltása+	0	0
17.	Hosszú lej.nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek-	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés+	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		2567887	24145140
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele+	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele+	0	23000000
21.	Hitel és kölcsön felvétele+	3383372	1772827
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz+	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése-	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök-	0	0
27.	Alapítókka szembeni,illetve egyéb hosszú lejáratú köt. Változása+/-	129838	-56885
28.	Tőketartalék, lekötött tartalék változása+/-	-1999999	801052
29.	Jegyzett tőke változása+/-	0	0
30.	Értékelési tartalék változása+/-	0	0
31.	Eredmény tart.vált.(mérleg szer.er.mozgása nélkül)+/-	-2103892	-4405878
32.	Leányvállalati saját tőke változása+/-	1687247	1590410
33.	Konszolidáció miatti változások+/-	23593	33251
34.	Külső tagok részesedése változása+/-	1447728	1410363
35.	Hátrasorolt kötelezettségek változása+/-	0	0

IV. Pénzeszközök változása (+-I+-II-+III)	-9358303	11552368
36. Devizás pénzeszközök átértékelése+/-	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+36)	-9358303	11552368