



RSM

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a Pannonia Bio Zrt.
2020. évi éves beszámolójához

TARTALOMJEGYZÉK

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független könyvvizsgálói jelentés

A Pannonia Bio Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Pannonia Bio Zrt. („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 417.126.347 EUR, az adózott eredmény 95.581.957 EUR nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

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

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati területek	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
Árbevétel realizálás	
<p>A társaság időszaki árbevétele a tárgyidőszakra vonatkozóan 360.132.134 EUR volt. Az árbevétel fontos mutató a Társaság teljesítményének megítélése tekintetében.</p> <p>A fentiekre való tekintettel az árbevétel elszámolást kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>Az általunk végrehajtott könyvvizsgálati eljárások a következők voltak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Felmértük az árbevétel elszámolással kapcsolatos folyamatok kontrollkörnyezetét, és felmérés alapján tesztek végztünk azokra vonatkozóan. - Elemzéses eljárásokat végeztünk az árbevételre. - Harmadik felektől megerősítő leveleket kértünk be és teszteltük a fordulónap utáni pénzbefolyásokat, melyek alapján vizsgáltuk a vevőkövetelések és az árbevétel realizálhatóságát. - Mintavételes módszerrel teszteltük a fordulónap körül elszámolt jelentős értékesítési tranzakciókat és fordulónap utáni jelentős számlákat. - Vizsgáltuk az árbevétel elszámolás és a közzétételek számviteli törvénynek való megfelelését.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Pannonia Bio Zrt. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Pannonia Bio Zrt. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van Pannonia Bio Zrt. 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

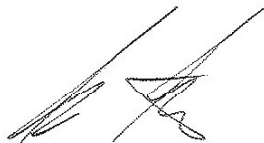
Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhatja az összeállítás, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívniuk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem

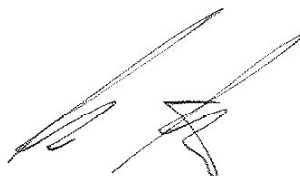
megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. március 10.



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



Kozma Attila Mihály
Bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005847



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

Independent auditor's report

To the shareholder of Pannonia Bio Zrt.

Opinion

We have audited the accompanying annual financial statements of Pannonia Bio Zrt. (hereinafter referred to as “the Company”) which comprise the balance sheet as at 31 December 2020 (in which the balance sheet total is EUR 417,126,347, the profit after tax for the year is THUF 95,581,957), the related income statement for the year then ended, and supplementary notes, comprising significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying annual financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the provisions of Act C of 2000 on Accounting in force in Hungary (hereinafter referred to as “Act on Accounting”).

Basis for Opinion

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

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

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

Key Audit Matters

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
KÖNYVVIZSGÁLAT | TANÁCSADÁS

Key audit matters	Related audit procedures
Revenue recognition	
<p>The company's sales revenue for the current period was EUR 360,132,134. Sales revenue is an important indicator in assessing the Company's performance.</p> <p>Given the above, we considered revenue recognition as key audit matter.</p>	<p>The audit procedures performed by us were as follows:</p> <ul style="list-style-type: none"> - We assessed the control environment of revenue recognition processes, and performed tests based on our assessing. - We performed analytical procedures on sales revenue. - We requested confirmation letters from third parties and tested the cash flows after the balance sheet date, on the basis of which we examined the realizability of trade receivables and sales revenue. - We tested significant sales transactions settled around the balance sheet date and significant invoices after the balance sheet date using a sampling method. - We examined the compliance of revenue accounting and disclosures with the Accounting Act.

Other Information: the Business Report

The other information comprises the business report of the Company for the year 2020. Management is responsible for the preparation of the business report in accordance with the provisions of the Act on Accounting and other relevant regulations, if any. Our opinion on the annual financial statements expressed in the "Opinion" section of our independent auditor's report does not cover the business report.

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

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

In our opinion, the 2020 business report of the Company is consistent, in all material respects, with the 2020 annual financial statements of the Company and the business report has been prepared in accordance with the applicable provisions of the Act on Accounting. As there are no other legal requirements that are applicable to the business report of the Company, therefore, we do not express an opinion in this respect.

We are not aware of any other material inconsistency or material misstatement in the 2020 business report of the Company, therefore, we have nothing to report in this respect.

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

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the annual financial statements in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the

preparation of annual financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

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

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

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

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

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

We also:

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



Budapest, 10 March, 2021

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

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

Note:

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

14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

Éves beszámoló

12/31/2020

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

Keltezés: Budapest, 2021. március 10.



Cégvezető

14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2019.01.01- 2019.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2020.01.01-2020.12.31
a	b		c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)		176,311,400	0	224,543,511
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)		7,535,313	0	6,871,031
03.	I/1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	0
04.	I/2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5,898,588	0	4,919,496
05.	I/3.	Vagyoni értékű jogok	1,505,598	0	1,836,812
06.	I/4.	Szellemi termékek	131,127	0	114,721
07.	I/5.	Üzleti vagy cégérték		0	0
08.	I/6.	Immateriális javakra adott előlegek		0	0
09.	I/7.	Immateriális javak érték helyesbítése		0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)		157,460,759	0	184,874,830
11.	II/1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	129,365,268	0	131,100,082
12.	II/2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	106,954	0	267,826
13.	II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	2,979,006	0	3,806,038
14.	II/4.	Tenyészállatok		0	0
15.	II/5.	Beruházások, felújítások	16,760,417	0	34,112,953
16.	II/6.	Beruházásokra adott előlegek	8,249,114	0	15,587,931
17.	II/7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)		11,315,328	0	32,797,650
19.	III/1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	15,128	0	516,894
20.	III/2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	10,450,200	0	29,436,091
21.	III/3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		0	1,344,665
22.	III/4.	Tart. adott kölcsön jel. tulajdoni rész. viszonyban álló váll-ban		0	0
23.	III/5.	Egyéb tartós részesedés		0	0
24.	III/6.	Tart. adott kölcsön egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemb.		0	0
25.	III/7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	850,000	0	1,500,000
26.	III/8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		0	0
27.	III/9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		0	0
28.	III/10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		0	0

Keltezés: Budapest, 2021. március 10.



14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

12/31/2020

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2019.01.01- 2019.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2020.01.01-2020.12.31
a	b		c	d	e
29.	B.	Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	176,704,026	0	189,483,023
30.	I.	KÉSZLETEK (29-34. sorok)	26,101,956	0	29,961,473
31.	I/1.	Anyagok	18,445,744	0	21,570,292
32.	I/2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2,237,681	0	2,064,097
33.	I/3.	Növendék-, hizó-, és egyéb állatok		0	0
34.	I/4.	Késztermékek	4,981,255	0	6,266,454
35.	I/5.	Áruk	437,276	0	60,630
36.	I/6.	Készletekre adott előlegek		0	0
37.	II.	KÖVETELÉSEK (36-42. sorok)	104,213,668	0	124,280,654
38.	II/1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	28,002,929	0	20,345,260
39.	II/2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	69,089,067	0	82,647,419
40.	II/3.	Köv. jelentős tulajdoni rész. viszonyban levő vált-sal szemben		0	0
41.	II/4.	Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben		0	0
42.	II/5.	Váltókövetelések		0	0
43.	II/6.	Egyéb követelések	7,121,672	0	21,287,975
44.	II/7.	Követelések értékelési különbözete		0	0
45.	II/8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		0	0
46.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (44-48. sorok)	0	0	0.00
47.	III/1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		0	0
48.	III/2.	Jelentős tulajdoni részesedés		0	0
49.	III/3.	Egyéb részesedés		0	0
50.	III/4.	Saját részvények, saját üzletrészek		0	0
51.	III/5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0	0
52.	III/6.	Értékpapírok értékelési különbözete		0	0
53.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	46,388,402	0	35,240,896
54.	IV/1.	Pénztár, csekkek	1,617	0	8,745
55.	IV/2.	Bankbetétek	46,386,785	0	35,232,151
56.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	2,327,756	0	3,099,813
57.	C/1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	74,350	0	652,326
58.	C/2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2,253,406		2,447,487
59.	C/3.	Halasztott ráfordítások		0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)		355,343,182	0	417,126,347

Keltezés: Budapest, 2021. március 10.



14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

12/31/2020

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év 2019.01.01- 2019.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2020.01.01-2020.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (58.-60.+61.± 62.+63.+64.±67. sor)	132,213,737	0	135,795,693
62.	I. JEGYZETT TŐKE	19,915,542	0	19,915,542
63.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	14,392,681	0	14,392,681
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2,052,371	0	986,015
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5,898,588	0	4,919,498
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	0
69.	VI/1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			0
70.	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka			0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	94,059,297	0	95,581,957
72.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	133,207	0	1,593,208
73.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	133,207	0	1,593,208
74.	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		0	0
75.	E/3. Egyéb céltartalékok		0	0
76.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	219,058,842	0	272,751,982
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76. sorok)	0	0	0
78.	I/1. Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben		0	0
79.	I/2. Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni visz. lévő váll-sal szemben		0	0
80.	I/3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		0	0
81.	I/4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben		0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sorok)	172,874,779	0	221,883,939
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	0
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból	45,383,033	0	41,081,259
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	124,800,000	0	163,188,285
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0	0
88.	II/6. Tartós kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	2,691,746	0	17,614,395
89.	II/7. Tartós köt. jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. szemben		0	0
90.	II/8. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		0	0
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0

Keltezés: Budapest, 2021. március 10.



14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

12/31/2020

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2019.01.01- 2019.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2020.01.01-2020.12.31
a	b		c	d	e
92.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87., 89-97. sorok)	46,184,063	0	50,868,043
93.		III/1. Rövid lejáratú kölcsönök		0	0
94.		ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0
95.		III/2. Rövid lejáratú hitelek	20.800,000	0	21,611,715
96.		III/3. Vevőktől kapott előlegek	737	0	4,932
97.		III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	16.008,777	0	17,277,373
98.		III/5. Váltótartozások	7,687,409	0	7,913,206
99.		III/6. Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	150,000
100.		III/7. Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni visz. lévő váll. szemben		0	0
101.		III/8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		0	0
102.		III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1,687,140	0	3,910,817
103.		III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete			0
104.		III/11. Származékos ügyletek értékelési különbözete		0	0
105.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	3,937,396	0	6,985,464
106.		G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		0	0
107.		G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3,937,396	0	6,985,464
108.		G/3. Halasztott bevételek		0	0
109.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	355,343,182	0	417,126,347

Keltezés: Budapest, 2021. március 10.



14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

12/31/2020

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év 2019. 01. 01 - 2019. 12. 31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25,144,440	0	37,708,692
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	341,586,869	0	322,423,442
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	366,731,309	0	360,132,134
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-453,829	0	1,111,615
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	1,235
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-453,829	0	1,112,850
III.	Egyéb bevételek	2,404,663	0	3,113,513
	Ebből: visszaírt értékvesztés		0	0
05.	Anyagköltség	209,445,004	0	202,103,337
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	30,566,889	0	33,029,553
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1,690,110	0	1,410,944
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	9,599,975	0	2,919,134
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	87,267	0	100,205
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	251,389,245	0	239,563,173
10.	Béreköltség	7,033,484	0	8,014,868
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	622,738	0	1,008,403
12.	Bérbírálatok	1,576,799	0	1,565,850
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	9,233,021	0	10,589,121
VI.	Értékcsökkenési leírás	11,798,438	0	13,229,592
VII.	Egyéb ráfordítások	7,288,797	0	12,008,785
	Ebből: értékvesztés			0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	88,972,642	0	88,967,826

Keltezés: Budapest, 2021. március 10.

Dóka László

14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

12/31/2020

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év 2019. 01. 01 - 2019. 12. 31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.
a	b	c	d	e
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, árfolyamnyereségek		0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	141,939	0	780,707
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	72,252	0	755,432
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14,744,221	0	24,697,583
	Ebből: értékelési különbözet		0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	14,886,160	0	25,478,290
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2,885,130	0	3,935,600
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		0	121,063
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5,202,749	0	13,034,111
	Ebből: értékelési különbözet		0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	8,087,879	0	17,090,774
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6,798,281	0	8,387,516
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	95,770,923	0	97,355,342
X.	Adófizetési kötelezettség	1,711,626	0	1,773,385
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	94,059,297	0	95,581,957

Keltezés: Budapest, 2021. március 10.

Dobai László

Pannonia Bio Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2020. január 1. és 2020. december 31. közötti időszakra vonatkozó éves beszámolóhoz

Kelt: Budapest, 2021. március 10.



Cégvezető

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

A Társaság cégneve: Pannonia Bio Zrt. (a továbbiakban „Társaság”)

A Társaság alapításának dátuma: 2009. július 22.

A Társaság fióktelepe(i): Dunaföldvár: 0109/4 hrsz
2011.03.30-tól: 7020 Dunaföldvár, Sas utca 7.
2012.02.21-től: 7020 Dunaföldvár, 0583/15.
 7020 Dunaföldvár, 0585/1.
2018.01.15-től: 7020 Dunaföldvár, Sas utca 9.
 7020 Dunaföldvár, Sas utca 3.
 7020 Dunaföldvár, 0107/9.
 7020 Dunaföldvár, 0107/10.
 7020 Dunaföldvár, 0107/11.
 7020 Dunaföldvár, 0107/12.
 7020 Dunaföldvár, 0107/13.
 7020 Dunaföldvár, 0107/14.
 7020 Dunaföldvár, 0107/15.
2020.03.01-től: 7020 Dunaföldvár, 0109/3.
 7020 Dunaföldvár, 0111/30.
 7020 Dunaföldvár, 0584/4.

A Társaság székhelye: 1051 Budapest, Zrínyi utca 16. 1/1.

A Társaság cégformája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság részvényese: Ethanol Europe S.á.r.l.
 LU-1631 Luxemburg, Rue Glesener 17
 A részvényes egyedüli részvényes

A Társaság részvényeinek száma és névértéke:

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

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

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

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

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

A mérlegkészítés napja: 2021. január 20.

1.2 A Társaság tevékenységi köre, piaci pozíciói:

A Társaság főtevékenysége szerves vegyi alapanyaggyártás.

A Társaság 2010. és 2011. év folyamán bioetanolt gyártó üzem létesítését kezdte meg Dunaföldváron, mely 2012 során elkészült és megkezdte a termelést. 2013-ban újabb beruházás történt, amely 33% -os kapacitásbővítést jelentett a Társaság számára. 2014-ben újabb bővítés kezdődött, amely a 2012-es állapothoz képest 100%-os kapacitás növekedést jelentett az előző évi bővítéssel együtt. A bővítés 2016-ben befejeződött. A létesítmény 2020-ban több, mint 500 millió liter bioetanol-üzemanyagot és több, mint 290.000 tonna magas proteintartalmú, állati takarmányként hasznosítható gabonatorkölyt (DDGS) termelt, amihez körülbelül 1.2 millió tonna kukoricát használt fel.

A Covid 19 az üzemanyagok iránti igények csökkenést vont maga után. Ez jelentősen csökkentette az etanol, mint bioüzemanyag iránti keresletet, és megnövelte az alkohol tartalmú kézfertőtlenítők és más fertőtlenítőszeres létfontosságú alkohol-alkotóelemek iránti keresletet. A Társaság 2020-ban etanoltermelésének jelentős részét felhasználta a Covid 19 elleni küzdelemben. Ennek és a közlekedési szokások megváltozásának ár csökkentő hatása volt fő termékünkre. Azonban a többi bio finomítóval ellentétben az üzem fenntartotta a termelés szintjét a válság idején. A Társaság örömmel vállalt szerepet a járvány elleni küzdelemben.

A vezetőség nem azonosított olyan jelentős hatást vagy kockázatot, amely hatással lenne az eszközök vagy kötelezettségek értékelésére, vagy jelentős hatással lenne a működésre.

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

A Társaság tulajdonosa a jegyzett tőke teljes összegét rendelkezésre bocsátotta.

Mutatószám	2019. december 31.	2020. december 31.
Tőkeellátottság: Saját tőke ----- x 100 Összes forrás	37.21%	32.56%
Befektetett eszközök aránya: Befektetett eszközök ----- x 100 Összes eszköz	49.62%	53.83%
Likviditási mutató (Rövid távú likviditás): Forgóeszközök összesen ----- Rövid lejáratú kötelezettségek	3.83	3.73
Vagyonarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény ----- x 100 Saját tőke	72.44%	71.69%
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény ----- x 100 Összes eszköz	26.95%	23.34%
Forgóeszközök aránya Forgóeszközök összesen ----- x 100 Összes eszköz	49.73%	45.43%
Eladósodottság Összes kötelezettség ----- x 100 Összes forrás	61.65%	65.38%
Árbevétel arányos nyereség Adózott eredmény ----- x 100 Értékesítés nettó árbevétele	25.65%	26.54%

3. SZÁMVITELI POLITIKA

3.1. Az elszámolás alapja

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

A Társaság **Éves beszámoló** készítésének időpontja **2021. január 20.** A társaság éves beszámolója a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. A Társaság az eredménykimutatását összköltség-eljárással készítette el.

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

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

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

3.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően vezeti könyveit.

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

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

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg, melyek nem érik el a 100.000 Ft-nak megfelelő euró összeghatárt.

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

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

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

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

3.3 Tárgyi eszközök

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

Megnevezés	Leírási kulcs
Immateriális javak	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	20,00%
Vagyoni értékű jogok	20,00%
Szellemi termék	20,00%
Üzleti vagy cégérték	20,00%
Ingatlan	
Utak	5,00%
Telek, telkesítés	0,00%
Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	5,00%
Idegen ingatlanon végzett beruházások	7,12%
Villamos hálózat-üzem	6,67%
Gépészet - üzem	6,67%
Villamos hálózat-irodaépület	14,5%
Műszaki hálózat - irodaépület	33,00%
Egyéb építmények	2,00%
Üzemkörön kívüli ingatlan	2,00%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	
Műszaki gépek, berendezések	20,00%
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	20,00%
Egyéb használatos gépek, berendezés	20,00%
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	20,00%
Személygépkocsik	20,00%
Irodai berendezések, felszerelések	14,50%
Számítástechnikai eszközök, egyéb irodai eszközök	33,00%
Egyéb felszerelés, berendezés	14,50%

3.4 Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

3.5 Társasági adó

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

4. A MÉRLEG TÉTELEINEK ÉRTÉKELÉSE

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

4.1 Befektetett eszközök

Immateriális javak:

	Nyitó érték 2019.12.31.	Növekedés	Kivezetés	Záró érték 2020.12.31
BRUTTÓ ÉRTÉK	9 185 376	2 194 292	2 415 808	8 963 860
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5 953 974	1 546 587	2 415 808	5 084 753
Vagyoni értékű jogok	2 783 968	606 557		3 390 525
Szellemi termékek	447 434	41 148		488 582
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 650 063	442 766	-	2 092 829
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	55 386	109 869		165 255
Vagyoni értékű jogok	1 278 370	275 343		1 553 713
Szellemi termékek	316 307	57 554		373 861
NETTÓ ÉRTÉK	7 535 313	1 751 526	2 415 808	6 871 031
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5 898 588	1 436 718	2 415 808	4 919 498
Vagyoni értékű jogok	1 505 598	331 214	-	1 836 812
Szellemi termékek	131 127	- 16 406	-	114 721

Tárgyi eszközök:

	Nyitó érték 2019.12.31	Növekedés	Kivezetés	Záró érték 2020.12.31
BRUTTÓ ÉRTÉK	221 902 858	69 555 816	30 059 298	261 399 376
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 160 771	235 060	134 637	1 261 194
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	5 610 311	1 837 088	278 122	7 169 277
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	190 122 245	14 056 201	910 425	203 268 021
Vasúti töltő üzem	457 933	-	-	457 933
Ethanol gyár	181 373 985	13 575 969	910 425	194 039 529
Irodaépület	1 066 294	39 565		1 105 859
Föld	4 269 388	63 066		4 332 454
Belső úthálózat, kamionparkoló	2 584 310	370 076		2 954 386
Idegen ingatlanon végzett beruházás	170 829	7 525		178 354
Vagyon értékű jogok	199 506			199 506
Befejezetlen beruházás	16 760 417	37 134 106	19 781 570	34 112 953
Beruházásra adott előlegek	8 249 114	16 293 361	8 954 544	15 587 931

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	64 442 099	12 812 402	729 955	76 524 546
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 053 817	72 691	133 140	993 368
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	2 631 305	895 565	163 631	3 363 239
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	60 756 977	11 844 146	433 184	72 167 939
Vasúti töltő üzem	153 680	24 834		178 514
Ethanol gyár	59 476 786	11 611 534	433 184	70 655 136
Irodaépület	254 309	54 954		309 263
Föld	-			-
Belső úthálózat, kamionparkoló	701 373	145 299		846 672
Idegen ingatlanon végzett beruházás	170 829	7 525		178 354
Vagyon értékű jogok	-			-

NETTÓ ÉRTÉK	157 460 759	56 743 414	29 329 343	184 874 830
Műszaki berendezések, gépek, járművek	106 954	162 369	1 497	267 826
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	2 979 006	941 523	114 491	3 806 038
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	129 365 268	2 212 055	477 241	131 100 082
Vasúti töltő üzem	304 253	(24 834)	-	279 419
Ethanol gyár	121 897 199	1 964 435	477 241	123 384 393
Irodaépület	811 985	(15 389)	-	796 596
Föld	4 269 388	63 066	-	4 332 454
Belső úthálózat, kamionparkoló	1 882 937	224 777	-	2 107 714
Idegen ingatlanon végzett beruházás	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	199 506	-	-	199 506
Befejezetlen beruházás	16 760 417	37 134 106	19 781 570	34 112 953
Beruházásra adott előlegek	8 249 114	16 293 361	8 954 544	15 587 931

4.2 Részesedések :

	2020. december 31. (EUR)	2020. december 31. eredeti pénznemben
Részesedés Pannonia Solar Zrt-ben (HUF)	509,394	180,000,000
Részesedés in EU (EUR)	7,500	7,500
Részesedés USA (USD)	1,344,665	1,650,000
Összesen	1,861,559	

A Társaság 2019. augusztusában 100%-os tulajdonú leányvállalatot alapított Pannonia Solar Zrt. néven. A Pannonia Solar Zrt-nek 34 leányvállalata van 2020. december 31. napján.

A Társaság 2020 -ban további részesedéseket szerzett Európában és a tengeren túl is.

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

4.3 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

	2020. december 31. (EUR)	2020. december 31. eredeti pénznemben (HUF)
Pannonia Solar Zrt.	13,721,140	5,010,000,000
Pannonia Solár Zrt leányvállalatai	15,714,951	5,738,000,000
Összesen	29,436,091	10,748,000,000

4.4 Egyéb tartósan adott kölcsön

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
OTP Bank fedezeti ügyletek változó letétigényére lekötött összeg	850,000	1,500,000
Összesen	850,000	1,500,000

4.5 Készletek

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Anyagok	18,445,744	21,570,292
Alapanyagok	10,016,351	12,307,237
Segéd anyagok	853,223	928,198
Karbantartási és egyéb anyagok	5,546,469	6,522,777
Szén-dioxid kvóta	2,029,701	1,812,079
Beflen és félkész termékek	2,237,681	2,064,097
Késztermékek	4,981,255	6,266,454
Raktár készlet	2,427,941	4,537,435
Úton lévő készlet:	2,553,314	1,729,019
Áruk	437,276	60,630
Kukorica továbbértékesítésre	404,141	-
Göngyöleg	33,135	60,630
Összesen	26,101,956	29,961,473

4.6 Vevők

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Belföldi vevőkövetelések	1,941,756	5,038,543
Külföldi vevőkövetelések	26,061,173	15,306,717
Összesen	28,002,929	20,345,260

A kapcsolt vállalkozással szemben kimutatott követelés az Ethanol Europe S.á.r.l. –al szemben áll fent.

4.7 Egyéb követelések

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Kereskedelmi határidős ügylet letét	3,840,723	19,537,969
Követelések adóhatóságtól, önkormányzattól	3,049,215	729,679
Egyéb rövidlejáratú követelések	231,734	1,020,327
Összesen	7,121,672	21,287,975

A Társaságnak 2020. december 31-én három típusú határidős ügylete volt. Az Ethanol vonatkozásában Ethanol papírra fizetett előleg, Kukoricára kötött határidős ügylet és TTF Gas határidős ügyletek.

Részletesen:

Határidős ügyletek összesen:	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
FC Stone Ethanol paper	1,631,547	- 869,483
FC Stone Corn Paper	664,806	- 315,149
Mitsui Gas	1,544,370	- 951,311
BP Gas	- 135,719	-
Összesen	3,705,004	- 2,135,943

4.8 Pénzeszközök

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Pénztárak összesen	1,617	8,745
Bankszámlák a könyvvezetés devizájában	15,013,628	28,509,457
Bankszámlák egyéb devizában	31,373,157	6,722,694
Összesen	46,388,402	35,240,896

4.9 Aktív időbeli elhatárolások

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Banki- és hitelműveletekkel kapcsolatos díjak aktív időbeli elhatárolása	960,772	1,628,296
Szolgáltatások aktív időbeli elhatárolása	1,224,334	1,282,234
Fenntartási költségek időbeli elhatárolása	124,026	111,933
Egyéb költségek aktív időbeli elhatárolása	18,624	77,350
Összesen	2,327,756	3,099,813

4.10 Saját tőke

A Társaság saját tőkéje az alábbiak szerint alakult:

	2019. december 31. (EUR)	Növekedés	Csökkenés	2020. december 31. (EUR)
Jegyzett tőke	19,915,542	-	-	19,915,542
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Tőketartalék	14,392,681	-	-	14,392,681
Eredménytartalék	-	96,817,922	93,779,536	986,015
Lekötött tartalék	5,898,588	1,779,535	2,758,625	4,919,498
Adózott eredmény	94,059,297	95,581,957	94,059,297	95,581,957
				-
Összesen	132,213,737	194,179,414	190,597,458	135,795,693

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

A Társaság tulajdonosa a 2018. évi adózott eredmény terhére 16 500 000 eFt osztalékot hagyott jóvá. Mely teljes mértékben kifizetésre került 2019.ben .

A Társaság tulajdonosa a 2019. évi adózott eredmény terhére 92 000 000 EUR osztalékot hagyott jóvá,mely teljes mértékben kifizetésre került 2020-ban.

2019. május 13-án a Pannonia Bio Zrt. megszerezte a Six Fifty Kft. üzletrészesének 100%-át 9581 euró értékben, mely 2019. szeptember 30. napjával a társaságba beolvadt. Az eredménytartalék ennek következtében 2 545 168 euróval csökkent, a lekötött tartalék pedig az átvett kutatás fejlesztési projektek értékével, 2 415 808 euróval nőtt.

A Társaság fejlesztési tartalékot nem képzett és további 1 546 587 euró kísérleti fejlesztés nettó értékének megfelelő összeget különített el a lekötött tartalékban az eredménytartalékból. A kísérleti fejlesztés értékéből az értékcsökkenésnek megfelelően 109 869 eurót visszavezette az eredménytartalékba a lekötött tartalékból.

4.11 Céltartalékok

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Céltartalék széndioxid kvóta felhasználásra	133,207	1,593,208
Összesen	133,207	1,593,208

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

	2020. december 31. (EUR)	2020. december 31. eredeti pénznemben (HUF)
Tartozások kötvénykibocsátásból	41,081,259	15,000,000,000
Összesen	41,081,259	15,000,000,000

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

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

b.) Hosszú lejáratú hitelek

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Hosszú lejáratú beruházási hitelek	124,800,000	163,188,285
Összesen	124,800,000	163,188,285

Hosszú lejáratú kötelezettségek hitelezőnként:

	2020. december 31. (EUR)
Budapest Bank Zrt.	27,864,714
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	35,559,191
Commerzbank	18,000,000
OTP Bank Zrt.	65,097,710
Raiffeisen Bank	16,666,670
Összesen	163,188,285

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

A 2019. április 15-én aláírt, 181 000 000 EUR értékű finanszírozási szerződés 2020.

November 27-én bővítésre került további 60 000 000 EUR szindikált hitellel. A hitel futamideje 7 év, törlesztés negyedévente;

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

A 25 000 000 EUR forgóeszköz hitelkeret tárgyévben lehívásra került, tőke- és kamattartozást társaságunk fordulónapig vissza fizette.

c.) Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

	2020. december 31. (EUR)	2020. december 31. eredeti pénznemben
Hosszú lejáratú kölcsön EUR	1,800,000	EUR 1,800,000
Hosszú lejáratú kölcsön USD	814,395	USD 1,000,000
Clonbio Limited EUR	15,000,000	EUR 15,000,000
Összesen	17,614,395	

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

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Beruházási hitelek	20,800,000	21,611,715
Összesen	20,800,000	21,611,715

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

	2020. december 31. (EUR)
Budapest Bank Zrt.	3,735,286
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	3,840,809
Commerzbank	3,600,000
OTP Bank Zrt.	7,102,288
Raiffeisen Bank	3,333,332
Összesen	21,611,715

b.) Vevőktől kapott előlegek

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Vevőktől kapott előlegek	737	4,932
Összesen	737	4,932

c.) Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Szállítók	16,008,777	17,277,373
Összesen	16,008,777	17,277,373

d.) Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a Clonbio Group Limiteddel szemben van.

e.) Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	408,561	419,232
Adóhatósággal szembeni adó és járulékkötelezettség	957,805	2,077,203
Egyéb hatóságokkal, partnerekkel kapcsolatos rövid lejáratú kötelezettségek	185,055	969,030
Kereskedelmi határidős ügyletek	135,719	445,351
Összesen	1,687,140	3,910,817

f.) Váltótartozások

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Váltó kötelezettségek	7,687,409	7,913,206
Összesen	7,687,409	7,913,206

4.14 Passzív időbeli elhatárolások

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Működéssel kapcsolatos költségek (anyag és energia ktg, beruh.,értékesítéshez kapcsolódó költségek stb)	2,960,730	4,871,283
Derivatív ügyletekkel kapcsolatos elhatárolások	-	1,184,632
Hitelekhez kapcsolódó költségek	850,178	806,169
Szakértői, tanácsadói és egyéb szolgáltatásokhoz kapcsolódó díjak	78,816	60,497
Utazási és marketing költségek	9,396	20,835
Egyéb költségek	38,276	42,048
Összesen	3,937,396	6,985,464

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Működéssel kapcsolatos költségek (anyag és energia ktg, beruh.,értékesítéshez kapcsolódó költségek stb)	2,960,730	2,972,983
Hitelekhez kapcsolódó költségek	850,178	806,169
Szakértői, tanácsadói és egyéb szolgáltatásokhoz kapcsolódó díjak	78,816	60,497
Utazási és marketing költségek	9,396	20,835
Egyéb költségek	38,276	42,048
Összesen	3,937,396	3,902,532

Halasztott bevételt feloldottuk, mivel az állam által a Társaságra kiosztott szén-dioxid kvóta egységeket felhasználtuk a 2020. év során.

5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK ÉRTÉKELÉSE

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

5.1. Értékesítés nettó árbevétele

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Belföldi termék értékesítés	25,144,440	37,708,692
Export termék értékesítés	341,586,869	322,423,442
Összesen	366,731,309	360,132,134

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

	Belföld	Export_ EU	Export EU-n kívül	Összesen
Ethanol	10,736,784	281,883,777		292,620,561
Állat eledel	26,971,908	28,118,684	12,420,981	67,511,572
Összesen	37,708,692	310,002,461	12,420,981	360,132,134

5.2. Egyéb bevételek

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Szén-dioxid kvóta állami egységek	2,156,228	2,408,535
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	84,514	85,027
Kapott kártérítések, engedmények, jóváírások, támogatások	154,654	310,455
Céltartalék felhasználása	-	133,207
Egyéb bevételek	9,267	176,290
Összesen	2,404,663	3,113,513

5.3. Anyagjellegű ráfordítások

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Anyagköltség:		
Termeléshez kapcsolódó anyagköltségek	209,445,004	202,103,337
Szolgáltatások:		
Értékesítéssel kapcsolatos költségek	20,562,516	20,685,961
Fenntartási költségek	3,474,082	5,545,529
Szakértői , tanácsadói díjak	4,540,791	5,794,616
Utazási és marketing költségek	1,445,516	388,668
Banki és hitelműveletekkel kapcsolatos költségek	934,131	275,425
Biztosítási díjak	658,821	837,660
Egyéb adminisztrációs költségek	541,142	912,639
ELÁBÉ	9,599,975	2,919,134
Közvetített szolgáltatások értéke	87,267	100,205
Összesen	251,289,245	239,563,173

5.4. Személyi jellegű ráfordítások

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Béreköltség	7,033,484	8,014,868
Személyi jellegű egyéb kifizetések	622,738	1,008,403
Bérbírálatok	1,576,799	1,565,850
Összesen	9,233,021	10,589,121

5.5. Értécsökkenési leírás

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Immateriális javak értékcsökkenése	306,555	417,190
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10,664,413	11,844,146
Műszaki berendezések gépek járművek	70,649	45,504
Egyéb berendezések gépek, járművek	756,821	922,752
Összesen	11,798,438	13,229,592

5.6. Egyéb ráfordítások

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Adók és járulékok	3,711,342	4,268,058
Szén-dioxid kvóta	2,681,446	2,413,769
Egyéb nem részletezett ráfordítások	684,414	2,785,560
Értékesített, selejtezett immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	78,388	948,188
Céltartalékok	133,207	1,593,208
Összesen	7,288,797	12,008,785

5.7. Pénzügyi műveletek bevétele

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Árfolyamnyereség	14,744,221	24,697,583
Egyéb kapott kamatok	72,298	755,612
Pénzintézettől kapott, járó kamat	69,427	23,977
Skontó	214	1,118
	-	
Összesen	14,886,160	25,478,290

5.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2019. december 31. (EUR)	2020. december 31. (EUR)
Árfolyamvesztés	5,202,749	13,034,111
Fizetendő kamatok	2,885,130	3,935,600
Részesedések értékvesztése	-	121,063
Összesen	8,087,879	17,090,774

ADÓZÁS

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

2020. december 31.

Adatok euróban

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	97 355 342
Növelő tételek:	
Céltartalék képzése	1 593 208
Számveteli értékcsökkenés	13 229 592
Eszközök kivezetése, könyv szerinti érték	618 807
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolódó költségek, ráfordítások	119 576
Jogerős határozatban megállapított bírság, kivéve önellenőrzés	13 675
Követelésre elszámolt értékvesztés	10 927
Ellenőrzés során elszámolt eredmény csökkenés, nem a tárgyévre vonatkozó ráfordítás	0
Összesen	15 585 785
Csökkentő tételek:	
Előző évek elhatárolt vesztesége	0
Céltartalék feloldása	133 207
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	12 235 598
Eszközök kivezetése, adótörvény szerint számított érték	176 009
Fejlesztési tartalék	0
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözet	0
Ellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt eredmény növekedés, bevétel	0
Közhasznú szervezetnek adott adomány 20%-a	14 400
Egyéb csökkentő tételek	54 980
Összesen	12 614 194
Társasági Adóalap	100 326 933
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	9 029 425
Fejlesztési adókedvezmény igénybevehető összege (80%)	7 223 540
Társasági adó	1 773 386
Adózott eredmény	95 581 957

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

2019. december 31.

Adatok euróban

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	95 770 923
Növelő tételek:	
Céltartalék képzése	133 207
Számveteli értékcsökkenés	11 798 438
Eszközök kivezetése, könyv szerinti érték	78 388
Nem a vállalkozási tevékenységez kapcsolódó költségek, ráfordítások	229 268
Jogerős határozatban megállapított bírság, kivéve önellenőrzés	2 182
Követelésre elszámolt értékvesztés	18 349
Ellenőrzés során elszámolt eredmény csökkenés, nem a tárgyévre vonatkozó ráfordítás	0
Összesen	12 259 832
Csökkentő tételek:	
Előző évek elhatárolt vesztesége	0
Céltartalék feloldása	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	16 134 717
Eszközök kivezetése, adótörvény szerint számított érték	8 603
Fejlesztési tartalék	0
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözet	0
Ellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt eredmény növekedés, bevétel	0
Közhasznú szervezetnek adott adomány 20%-a	2 600
Egyéb csökkentő tételek	19 538
Összesen	16 165 458
Társasági Adóalap	91 865 297
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	8 268 000
Fejlesztési adókedvezmény igénybevehető összege (80%)	6 614 302
Társasági adó	1 660 502
<i>ebből 2018. évet érintő</i>	6 804
<i>ebből 2019. évet érintő</i>	1 653 698
Adózott eredmény	94 059 297

Az adófizetési kötelezettség százaléka 2019-ben 9%. A fejlesztési adókedvezmény miatt a tényleges adókulcs 1,8%.

Helyi iparüzési adó	2019. december 31.	2020. december 31.
	Adatok euróban	Adatok euróban
Értékesítés nettó árbevétele	366 712 002	360 087 432
Anyagktg.,Elábé, közv.szolg.	219 132 246	205 022 470
Helyi iparüzési adóalap	147 579 756	155 064 962
<i>Kedvezmény létszám növekedésből</i>	0	0
Módosított iparüzési adó alap	147 579 756	155 064 962
Helyi iparüzési adó (2%)	2 951 595	3 101 299
<i>e-truck közút kedv 7,5%</i>	<i>2 660</i>	<i>2 676</i>
Helyi iparüzési adó	2 948 935	3 098 623

6. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Környezetvédelem:

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

Veszélyes hulladék kimutatás – 2020.12.31

	Nyitó egyenleg (kg) 2020	Keletkezett mennyiség (kg) 2020	Elszállított mennyiség (kg) 2020	A bejelentési év végén a telephelyen lévő tényleges mennyiség (kg)
Ásványi alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor olaj	-	700	700	-
Egyéb sav	-	5,290	5,290	-
Elektronikai hulladék	-	160	160	-
Elemek	-	1	1	-
Elemek akkumulátorok	-	10	10	-
Fénycsővek és egyéb higanytartalú hulladék	-	45	45	-
Használatból kivont veszélyes anyagokból álló szennyezett vegyszer	-	1,100	1,100	-
Kénsav, kénessav	-	8,420	8,420	-
Olajtartalmú fűrészszap és hulladék	-	37,200	37,200	-
olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	-	141,200	141,200	-
Tüzelőolaj hulladék	-	9,880	9,880	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadék	-	3,000	3,000	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékká vált toner	-	20	20	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó szervesetlen hulladék	-	18,800	18,800	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék	-	3,330	3,330	-
Veszélyes szilárd mátrixot tart fémből készült csom hulladék	-	10	10	-
Vizes mosófolyadék és anyalúg	-	7,250	7,250	-
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	-	9,619	9,619	-
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok 150110	-	27,575	27,575	-

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

- veszélyes hulladékgyűjtő konténer
- folyamatos emisszió mérő rendszer (CEMS)
- kármentesítő szivattyú
- 4 darab olajfogó műtárgy
- Elfolyó víz mennyiség mérésére szolgáló Pharsal csatorna műtárgy
- 30 darab 1000m³ -es kármentesítő tartály
- speciális vegyi anyag tároló szekrények.

A Társaság nem képzett környezetvédelmi kötelezettségekkel kapcsolatosan céltartalékot.

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

- szelektív hulladékgyűjtő rendszer fejlesztése, kiterjesztése (pl. szerves hulladék)
- ISO 14001 –es környezetirányítási rendszer működtetésével kapcsolatos költségek,
- üzemi kárelhárítási terv elkészítésének költsége (kukorica olaj termelés megindulása miatt módosítása volt szükséges)
- IPPC engedély módosításának költsége (rostkinyerő, Zebrex)
- környezetvédelmi, robbanásvédelmi, tűzvédelmi és katasztrófavédelmi oktatások és gyakorlatok költsége
- kármentesítő anyagok költsége
- külső szakértővel történő zajmérés költségei
- külső szakértő általi környezetvédelmi tanácsadás költsége
- környezetvédelmi bírság

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

Bér és létszámadatok:

A Társaság átlagos állományi létszáma 2020. évben 284 fő volt. A 2020. évben kifizetett bérek összege 8.014.868 euró, amely tartalmaz 531.376 euró bónuszt, melynek kifizetésére 2020. évközben került sor. A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 1 008 403 euró volt.

Átlagos stat.létszám	2019. december 31.	2020. december 31.
Teljes munkaidős fizikai	112	122
Teljes munkaidős szellemi	125	158
Nem teljes munkaidős szellemi	3	4
Összesen	240	284

A Társaság vezető tisztségviselői részére kölcsön, vállalt garancia kamat, illetve egyéb juttatás nem került folyósításra.

Kutatás, fejlesztés

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

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

Az ehhez kapcsolódó projekteket a Társaság rendszeresen monitorozza és dönt a projektek továbbviteléről vagy zárásáról.

Budapest, 2021. március 10.



Cégvezető

CASH FLOW

Megnevezés		2019.12.31	2020.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		-62 798 886	1,732,977
Adózás előtti eredmény	±	95 770 923	97,355,342
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-	-
Korrekciók az adózás előtti eredményben		-	-1,656,978
Korrigált adózás előtti eredmény(1a+1b)		95 770 923	95,698,364
Elszámolt amortizáció	+	11 798 438	13,229,592
Elszámolt értékvesztés és visszairás	±	-	3,269,275
Céltartalékképzés és – felhasználás különbözete	±	133 207	1,460,001
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-6 126	-12,264
Szállítói kötelezettség változása	±	-5 880 208	1,268,597
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	433 764	1,520,708
Passzív időbeli elhatárolások változása	±	1 400 076	3,048,068
Vevőkövetelés változása	±	-5 867 343	7,657,669
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	±	-4 319 845	- 18,296,106
Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-1 376 538	- 772,057
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	+	-1 711 626	- 838,870
Fizetett osztalék, részesedés	-	-153 173 608	- 105,500,000
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-vált. (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		-39 703 217	-66,468,127
Befektetett eszköz beszerzése -	-	-28 487 531	-44,947,792
Befektetett eszköz eladása +	+	84 514	85,027
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetés, beváltása +	+	-	4,539,112
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-11 300 200	- 26,144,474

Kapott osztalék, részesedés +		0	
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		122 696 456	54,348,446
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	-	-
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás	+	45 269 294	-
Hitel és kölcsön felvétele	+	156 000 000	100,148,446
Véglegesen kapott pénzeszköz	+	160 095	-
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-78 732 933	- 45,800,000
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-	-
Pénzeszközök változása (29. sor)		20 194 353	-10,386,704
Devizás pénzeszközök ártértékelése		331 393	-760,802
Pénzeszközváltozás (I.+II.+III.+IV sorok)	±	20 525 746	- 11,147,506