

1	4	9	8	7	8	7	8	1	0	1	3	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	9	1	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Tranzit - Food Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Kft.

a vállalkozás megnevezése

4028 Debrecen, Simonyi u. 23.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. év

Éves beszámoló

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva. "

Debrecen, 2022. május 13.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	10 276 975	0	10 906 742
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	39 640	0	34 551
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	7 004		3 090
6	4. Szellemi termékek	32 636		31 461
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	7 307 157	0	8 648 966
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 306 969		3 490 124
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 354 882		3 220 905
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	254 141		412 392
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	247 407		1 000 929
16	6. Beruházásokra adott előleg	143 758		524 616
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	2 930 178	0	2 223 225
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	9 128		9 225
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	2 921 040		2 214 000
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	10		0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Debrecen, 2022. május 13.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjele: 14987878 - 1013 - 113 - 09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 019144

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	21 995 619	0	26 539 078
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	4 337 102	0	2 890 619
31	1. Anyagok	638 009		771 359
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	3 473 725		1 861 794
35	5. Áruk	225 368		255 107
36	6. Készletekre adott előlegek	0		2 359
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	6 209 853	0	11 872 961
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 992 745		5 111 499
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 001 589		6 302 993
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	173		113
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	215 346		458 356
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	11 448 664	0	11 775 498
54	1. Pénztár, csekkek	9 841		8 690
55	2. Bankbetétek	11 438 823		11 766 808
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	28 924	0	239 248
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 434		17 413
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 490		221 835
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	32 301 518	0	37 685 068

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	14 084 611	0	18 169 695
62	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	178 130		178 130
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	12 179 337		13 553 051
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 717 144		4 428 514
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	40 000	0	40 000
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	40 000		40 000
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	17 117 906	0	17 986 119
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Debrecen, 2022. május 13.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjele:

Cégjegyzék száma:

Beszámolási időszak:

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	8 414 022	0	12 912 268
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			9 200 000
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	8 243 325		3 614 550
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	170 697		97 718
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	8 703 884	0	5 073 851
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	3 542 099		1 625 957
96	3. Vevőtől kapott előlegek	18 606		44 655
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 226 001		1 419 206
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 459 378		1 139 088
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	50 203		50 357
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	407 597		794 588
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 059 001	0	1 489 254
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			224 602
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 341		169 321
108	3. Halasztott bevételek	1 036 660		1 095 331
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	32 301 518	0	37 685 068

Debrecen, 2022. május 13.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Tranzit - Food Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Kft

Statisztikai számjele: 14987878 - 1013 - 113 - 09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 019144

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	19 331 103		22 540 432
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	18 110 721		24 449 588
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	37 441 824	0	46 990 020
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-273 498		-1 611 931
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	94 902		96 869
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	-178 596	0	-1 515 062
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	404 618		627 115
8	Ebből: visszairt értékvesztés	22 197		32 726
9	05. Anyagköltség	26 599 333		31 222 658
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 489 089		2 941 542
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	82 823		142 565
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	844 638		773 647
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	46 068		65 158
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	30 061 951	0	35 145 570
15	10. Bérköltség	3 525 789		3 685 630
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	100 058		105 733
17	12. Bérjárulékok	532 979		526 743
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	4 158 826	0	4 318 106
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 067 427		1 162 409
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	681 221		819 761
21	Ebből: értékvesztés	40 939		9 438
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	1 698 421	0	4 656 227

Debrecen, 2022. május 13.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tranzit - Food Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Kft

Statisztikai számjele: 14987878 - 1013 - 113 - 09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 019144

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	407		44 459
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	758 595		472 699
32	Ebből: értékelési különbözet	236 278		69 856
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	759 002	0	517 158
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	57 906		175 569
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	648 753		340 005
42	Ebből: értékelési különbözet	511 983		12 250
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	706 659	0	515 574
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	52 343	0	1 584
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1 750 764	0	4 657 811
48	X. Adófizetési kötelezettség	33 620		229 297
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 717 144	0	4 428 514

Debrecen, 2022. május 13.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tranzit - Food Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Kft

Statisztikai számjele: 14987878 - 1013 - 113 - 09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 019144

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	19 331 103		22 540 432
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	18 110 721		24 449 588
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	37 441 824	0	46 990 020
4	03. Értékesítés elszámolt önköltsége	32 337 837		38 620 030
	04. Eladott áruk beszerzési értéke	844 638		773 647
6	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	46 068		65 158
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	33 228 543	0	39 458 835
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	4 213 281	0	7 531 185
9	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	988 192		1 111 953
10	07. Igazgatási költségek	1 134 320		1 423 004
11	08. Egyéb általános költségek	115 745		147 355
12	IV. Az értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	2 238 257	0	2 682 312
13	V . EGYÉB BEVÉTELEK	404 618		627 115
14	Ebből: visszaírt értékvesztés	22 197		32 726
15	VI. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	681 221		819 761
16	Ebből: értékvesztés	40 939		9 438
17	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±III-IV+V-VI)	1 698 421	0	4 656 227

Debrecen, 2022. május 13.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tranzit - Food Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Kft

Statisztikai számjele: 14987878 - 1013 - 113 - 09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 019144

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	9. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott			
29	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	407		44 459
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	758 595		472 699
32	Ebből: értékelési különbözet	236 278		69 856
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9+10+11+12+13)	759 002	0	517 158
34	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	16. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	57 906		175 569
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	17. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	648 753		340 005
42	Ebből: értékelési különbözet	511 983		12 250
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14+15+16+17+18)	706 659	0	515 574
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	52 343	0	1 584
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1 750 764	0	4 657 811
48	X. Adófizetési kötelezettség	33 620		229 297
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 717 144	0	4 428 514

Debrecen, 2022. május 13.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TRANZIT- FOOD
Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Kft.

2021. évi beszámoló kiegészítő melléklete

Debrecen, 2022. május 13.

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.	A Tranzit - Food Kft rövid bemutatása.....	3
2.	Számviteli politika, általános irányelvek.....	5
2.1	Az eredmény megállapításának módja.....	5
2.2	Beszámolási kötelezettség.....	5
2.3	A mérlegkészítés időpontja.....	6
2.4	Amortizációs politika.....	6
2.5	Eszközök és források értékelési elvei:.....	7
2.6	Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre:.....	7
2.7	A jelentős tételek minősítési szempontjai.....	7
3.	Mérleg tételek ismertetése, értékelése.....	8
3.1	ESZKÖZÖK.....	8
3.1.1	Befektetett eszközök.....	8
3.1.2	Forgóeszközök.....	9
	Készletek (e Ft).....	9
	Követelések (e Ft).....	10
	Értékpapírok.....	11
	Pénzeszközök.....	11
3.2	FORRÁSOK.....	12
3.2.1	Saját tőke.....	12
3.2.2	Céltartalékok.....	12
3.2.3	Kötelezettségek.....	13
3.2.4	Aktív, - passzív időbeli elhatárolások.....	14
4.	Vagyoni -, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása.....	17
4.1	Vagyoni mutatói.....	17
4.2	Jövedelmezőségünk mutatói.....	17
	Pénzügyi helyzetünk mutatói.....	18
II.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	19
1.	A Tranzit - Food Kft érdekeltségeinek, befektetéseinek részletezése.....	19
2.	A Társaság tulajdonosai.....	19
3.	Az éves beszámoló aláírására jogosult személyek.....	20
4.	A Tranzit - Food Kft-nél 2021. évben foglalkoztatottak létszám- és béradatai.....	20
III.	SPECIFIKUS RÉSZ.....	21
1.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	21
2.	Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	22
2.1	Értékesítés nettó árbevételének alakulása relációnként és devizanemenként (e Ft).....	22
2.2	Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (adatok e Ft).....	24
2.3	Egyéb bevételek (e Ft).....	25
2.4	Pénzügyi műveletek bevételei (e Ft).....	26
2.5	Költségnevek alakulása (e Ft).....	26
2.6	Aktivált saját teljesítmények (581) értéke (e Ft).....	27
2.7	A Társaság anyagköltségének szerkezete (e Ft).....	28
2.8	Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése (e Ft).....	29
2.9	Egyéb szolgáltatások értékének részletezése (e Ft).....	30
2.10	A Társaság személyi jellegű kifizetései.....	30
2.11	Egyéb ráfordítások (e Ft).....	31
2.12	Pénzügyi műveletek ráfordításai (e Ft).....	32
2.13	Társasági adó.....	33
2.14	Eredmény felosztás (e Ft).....	34
2.15	Osztalék fizetés.....	34
3.	Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztatás.....	34
IV.	MELLÉKLETEK.....	35

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Tranzit - Food Kft rövid bemutatása

A Tranzit - Food Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Kft Magyarországon bejegyzett Korlátolt Felelősségű Társaság, melyet 2009. október 29-én alapítottak. Több tulajdonos változás után, üzletrészei jelenleg az LDC Tranzit Holding Zrt tulajdonában vannak.

A Társaság fő tevékenységi köre: hús-, baromfihús-készítmény gyártása. Ezen belül sovány vízi szárnyas (liba, kacska) és vágócsirke feldolgozást végez. A végtermék egész és darabolt, fagyasztott és előhűtött kacska, liba valamint csirke. A 2014. gazdasági évben került aktiválásra a társaság továbbfeldolgozó üzeme, és kezdődött el a pácolt kész-, és félkész termékek, valamint a sült kacska és libatermékek gyártása.

A Kft. tartós bérlet keretében működteti a Tranzit - KER zRt tulajdonában levő nyírgelsei baromfivágóhidat. A 2017. gazdasági évben a Társaság megvásárolta a nyírbátori vágóüzemet, és a pecsenyekacska, húslúd1 és húslúd2 feldolgozása mellett megkezdte a csirke-feldolgozási tevékenységet is (elsődleges- és tovább feldolgozott termékek).

A Kft. a vágási alapanyag (élő állat) jelentős részét a Tranzit - KER zRt – től vásárolja meg.

A feldolgozás az év döntő részében a nyírgelsei vágóhídon két műszakban, a nyírbátori üzemben egy műszakban történt.

A késztermékeket a Kft. többnyire külföldre értékesíti, elsősorban közösségen belüli államokba, de értékesít közösségen kívülre is. A csirke feldolgozási tevékenység beindulásával megnövekedett a magyarországi értékesítés aránya, mivel a csirke késztermékek nagy része magyarországi áruházláncoknak került eladásra. A termékek kiemelkedő helyet foglalnak el mind a magyar, mind az európai baromfi piacon, minőségük kiváló, csomagolásuk igényes, megjelenésük esztétikus.

A Társaság működése az elmúlt évekre visszatekintve sikeresnek mondható. Minden évet nyereségesen zárt, ami a többi baromfifeldolgozó vállalkozásról nem mondható el. A termelés hatékonysága 2018. évig töretlenül növekedett, egyre több élő állatot dolgoztunk fel, többet értékesítettünk, hatékonyságunk is javult, amit az egységnyi idő alatt feldolgozott állatok száma és a kihozatali mutatók igazolnak.

A 2019. év a baromfi piac enyhe hanyatlását eredményezte, valamivel csökkent a feldolgozott termékek és a nettó árbevételünk mértéke is. Ez a tendencia a súlyos koronavírus járvány következményeként tovább folytatódott és jelentős kieséseket eredményezett.

A Társaság 2021. évben 72 672 t élőállatot dolgozott fel saját célra, a 2020. évi 69 430 t – val szemben. A növekedés mértéke 4,67%.

Az értékesített termékek mennyisége 2021. évben 59 607 t volt, 2020. évben 56 455 t. A 2021. évi értékesített mennyiség 5,58 % - kal magasabb az előző évitől. (Az értékesített termékek köre mindent tartalmaz, fagyos -, előhűtött -, és továbbfeldolgozott termékeket, lágyanyagot és a tollat is.)

Az értékesítés nettó árbevétele tárgyévben 46 990 020 e Ft, 2020. évben 37 441 824 e Ft volt. A 2021. évi nettó árbevétel 9 548 196 e Ft – tal magasabb az előző évitől, a növekedés mértéke 25,5 %.

Az üzemi tevékenység eredménye 2 957 806 e Ft – tal magasabb (74,15 %) a 2020. évinél. Az adózás előtti eredmény változása 2 907 047 e Ft növekedés (66,04 %).

A 2021. gazdasági évben a nettó árbevétel arányos adózás előtti eredményünk a 9,91 % volt, ami az iparágban a 2021. évi körülmények következtében jónak számít. Ez a mutató 2020. évben 4,68 % volt.

Társaságunkban 2021. évben a feldolgozott élő állatok mennyisége és az értékesített termékek mennyisége magasabb volt, mint 2020. évben. Ennek oka döntően a piaci körülmények kedvező változása.

A 2021. gazdasági évben a termelés szempontjából jelentős beruházásokra, felújításokra került sor a Tranzit-Food Kft.-nél. Az aktivált eszközök értéke több mint 1300 millió Ft volt. Jelentős beruházás a Nyírgelsei feldolgozóüzemben történt, ez egyben bővítést és korszerűsítést is eredményezett.

Az év során aktivált beruházások nagyobb része azonban a csirke feldolgozáshoz, a nyírbátori üzemhez kapcsolódott. Az üzembe helyezett eszközökből a termelő gépek, berendezések aktivált értéke volt a legnagyobb, több mint 800 millió Ft. Ezek összetétele változatos.

Fejlesztések történtek mind az elsődleges feldolgozó üzemben, mind a továbbfeldolgozó üzemben és a hűtőházban is. A fejlesztések meghatározó része a hatékonyság fokozására, és a kapacitás növelésre irányult.

A fejlesztést 2021. évben és azt követően is folytatjuk, igyekszünk bővíteni a termékskálánkat, javítani a minőséget és fokozni a kapacitást, mert csak így tudjuk megtartani a vevőinket és ez az újabb piacszerzés feltétele is.

A 2021. évi fejlesztések, beruházások elsősorban a nyírgelsei feldolgozónkat érintik, a liba-kacsa feldolgozás hatékonyságának javítása, bővítése a cél. Ezzel kapcsolatosan elnyert pályázatunk van (2020. decemberben aláírásra került a támogatási megállapodás), így 50 % - os támogatás mellett valósíthatjuk meg.

A 2021. gazdasági évben a foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 977 fő volt. Ez évben is, főleg az év első felében munkaerőhiánnyal küzdöttünk. A hiányzó munkaerőt alkalmi munkavállalókkal, illetve közvetített munkaerővel igyekeztünk pótolni.

A 2022. év elején kialakult háborús helyzet nagy hatással van az alapanyag, energia árak alakulására. A takarmány alapanyag költségek 2021. évben 30-40%-kal növekedett előző évhez viszonyítva. 2022-ben további, hasonló mértékű emelkedés várható. Energia tekintetében a villany esetén éves szerződést kötött a cégcsoport fix árral. Gáz esetén havi árazás történik. A költségek növekedését a Tranzit-Food Kft. a késztermék értékesítési árakban követi le. A termékek áremelése több ütemben, 2021. év végével elindult, ami 2022. év első negyedévében folytatódott.

A Tranzit – Food Kft és a Tranzit – KER zRt 2019. január 1 - től csoportos társasági adóalanyként teljesítik bevallási és befizetési kötelezettségüket az adónem vonatkozásában. A csoport képviselő a Tranzit – KER zRt. Tagként 2020. január 1 – től csatlakozott a Marnevall Zrt is.

A Társaság fontosabb adatai:

- Elnevezés: Tranzit - Food Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Korlátolt Felelősségű Társaság (rövid név: Tranzit - Food Kft).
- Székhelye: 4028 Debrecen, Simonyi út 23.
- Fióktelepei: 4362 Nyírgelse, Debreceni u. 1.
4300 Nyírbátor, külterületi 0207/2 hrsz.
- Fontosabb tevékenységi körei: Hús – és baromfihús feldolgozás, tartósítás.
- A Társaság cégbírósági nyilvántartási száma: 09-09-019144
- A Társaság adószáma: 14987878-4-09
- A Társaság statisztikai száma: 14987878-1013-113-09
- A Társaság társadalombiztosítási számlájának száma: a Társaság kifizetőhely
- A Társaság főszámláját vezető pénzügyintézet: UniCredit Bank Hungary Zrt
- A Társaság bankszámlaszámjai:
UniCredit Bank: 10918001-00000003-59670004
10918001-00000003-59670011
10918001-00000003-59670107
10918001-00000003-59670114
- A Társaság létesítő okiratának kelte: 2009. október 29.
- Cégbejegyzés kelte: 2009. november 24.

2. Számviteli politika, általános irányelvek

A Társaság könyveit a többször módosított 2000. évi C. sz. Számviteli Törvény előírásainak megfelelően vezeti.

Az alkalmazott alapelvek, értékelési eljárások a következőkben foglalhatók össze:

2.1 Az eredmény megállapításának módja

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, valamint az értékesítés közvetlen költségei, az értékesítés közvetett költségei és az egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként forgalmi költség eljárással állapítjuk meg.

A választásunkat indokolja, hogy e módszer esetében

- a hozamok kimutatásánál meghatározó a tárgyévi értékesítési teljesítmények figyelembevétele,
- az értékesítés költségeit és ráfordításait veszi számításba,
- a költségeket az értékesítéshez kapcsolódó közvetlen költségek és közvetett költségek bontásban mutatja be,
- lehetőséget biztosít a résztvékenységek jövedelmezőségének részletes elemzésére,
- a közvetett költségeket főbb funkciók szerint részletezi,
- a struktúrájánál fogva hatékonyabban szolgálja a gazdálkodónak a számvittel szemben támasztott információs igényeit (költséggazdálkodás, önköltségszámítás és belső önelszámolás).

A költségeket elsődlegesen a 6-7-es számlaosztályokban, míg másodlagosan az 5-ös számlaosztályban könyveljük.

2.2 Beszámolási kötelezettség

A Társaság 2021. évre éves beszámolót készít, éves beszámoló készítési kötelezettsége van.

A számviteli törvény előírásai szerint konszolidált beszámoló készítése is indokolt, de ettől eltekintünk, mert a 2017. év végén alakult leányvállalatának tevékenysége nem jelentős, a Társaság beszámolója a leányvállalati tevékenység figyelmen kívül hagyása mellett is megbízható, valós képet mutat. Másik ok, amiért nem készít a Kft konszolidált beszámolót az, hogy az anyavállalat e kötelezettségével kapcsolatban mentesíti.

A beszámoló részei:

Éves beszámoló

Mérleg: Sztv. 1. sz. melléklet A változat

Eredmény kimutatás: Sztv. 3. sz. melléklet (a 2. sz. melléklet szerinti összköltség eljárással meghatározott eredménykimutatást is elkészítjük)

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Mérleg összeállításért felelős neve: Varga-Juhász Éva
címe: 4034 Debrecen Mészáros utca 11.
nyilvántartási száma (MKVK): 189939

A Kft 2021. évben könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálatát végzi: neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft
címe: 1132 Budapest, Váci út 20.
nyilvántartási száma: 001165

A Társaság a feladat elvégzésére az alábbi könyvvizsgálóját jelölte ki:

neve: Varga János
címe: 1221 Budapest, Tanító u. 15. 2. ép.
nyilvántartási száma: 007319

2.3 A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31. napja.

A könyvviteli zárathoz egy-egy naptári időszak végén a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében végzett kiegészítő, helyesbítő, egyeztető, összesítő könyvelési munkák és a számlák technikai lezárása tartoznak. Évközben, havonta részleges, és év végén teljes könyvviteli zárlatot hajtunk végre.

2.4 Amortizációs politika

A Kft befektetett eszközállománya **2021.** évben is jelentősen növekedett.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítjuk, ami gyakorlatilag megegyezik a társasági adó törvényben szereplő leírási kulcsokkal.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét, a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Az általánosan alkalmazott amortizációs kulcsok a következők:

I. Épületek

1. Hosszú élettartamú szerkezetből	2 %
2. Közepes élettartamú szerkezetből	3 %
3. Rövid élettartamú szerkezetből	6 %

II. Építmények

1. Ipari építmények	2 %
2. Mezőgazdasági építmények	3 %
3. Vezetékek (víz, földgáz)	4 %

III. Járművek

20 %

IV. Számítástechnikai - és ügyviteli eszközök

33 %

V. Egyéb gépek, berendezések, felszerelések

14,5%

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél egyaránt a bruttó érték alapján a maradványérték figyelembevételével számoljuk el az amortizációt (terv szerinti értékcsökkenést).

Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától – a hasznos élettartamot figyelembe véve kialakított amortizációs normával – napnyi pontossággal, arra az időszakra számítjuk, ameddig az adott eszköz rendeltetésszerű használatban van.

A rendeltetésszerűen nem használható, hiányzó, megsemmisült, selejtezett tárgyi eszközökre, valamint a kisejtezett beruházásokra terven felüli értékcsökkenést számolunk el az egyéb ráfordítások között.

2.5 Eszközök és források értékelési elvei:

Az eszközök és források értékelési elvei az alábbiak:

- befektetett pénzügyi eszközöknél a szerzési költség az esetleges értékvesztéssel korrigáltan (értékpapír, adott kölcsön),
- értékpapíroknál vételi érték, értékvesztéssel korrigálva,
- adott kölcsönök, bankbetétek könyv szerinti értéken, értékvesztéssel korrigálva,
- vásárolt készletek esetén szerzési áron történő nyilvántartás és értékelés, mely az analitikában egyedileg kerül lekövetésre, zárókészlet egyeztetés mellett, értékvesztéssel korrigálva,
- a saját előállítású készleteknél az értékelés közvetlen önköltségen történik, évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartás vezetése mellett,
- a saját előállítású készletváltozásokat évközben elszámolási egységen folyamatosan számoljuk el, évvégén kerül kimunkálásra a készletérték különbözet, valamint az esetleges értékvesztés,
- a devizás tartozások év végén az MNB dec. 31-i árfolyamán kerülnek értékelésre,
- követelések értékelése: a szerződő felek által elismert összegben tartjuk nyilván, kivéve a behajthatatlan, elavult követeléseket, a devizás követelések év végén az MNB dec. 31-i árfolyamán kerülnek értékelésre,
- követelésekre a Sztv. előírásának megfelelően értékvesztést számolunk el és írunk vissza,
- forgatási céllal vásárolt értékpapíroknál szerzési értéken, árfolyamvesztéssel korrigálva,
- pénzeszközök: könyv szerinti értéken, szükség szerint árfolyamvesztéssel korrigálva,
- saját tőke: rögzített, illetve/és könyv szerinti értéken.

2.6 Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre:

- Kiadások aktív időbeli elhatárolása (előfizetési díjak, kamatok, stb.),
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása (bérleti díjak, kamatbevételek, stb.), halasztott bevételek elhatárolása,
- Többletkötelezettség aktív időbeli elhatárolása
- Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (nem a tárgyévet megillető, befolyt bevétel, stb.),
- Mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között ismerté vált kötelezettségek elhatárolása (elismert késedelmi kamatok, stb.),
- Mérleggel lezárt évhez kapcsolódó kifizetések.

2.7 A jelentős tételek minősítési szempontjai

Az értékelési módszereknél alkalmazott, adott mérlegtételekre vonatkozó jelentős minősítéseket a számviteli politikánkban, az egyes mérlegtételek mellett rögzítettük. (Számviteli törvény szerinti mérték.)

3. Mérleg tételek ismertetése, értékelése

3.1 ESZKÖZÖK

3.1.1 Befektetett eszközök

Befektetett eszközök összetétele (e Ft):

Megnevezés	2020	2021
Befektetett eszközök	10 276 975	10 906 742
Immateriális javak	39 640	34 551
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 004	3 090
Szellemi termékek	32 636	31 461
Tárgyi eszközök	7 307 157	8 648 966
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	3 306 969	3 490 124
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 354 882	3 220 905
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	254 141	412 392
Beruházások, felújítások	247 407	1 000 929
Beruházásokra adott előlegek	143 758	524 616
Befektetett pénzügyi eszközök	2 930 178	2 223 225
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	9 128	9 225
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 921 040	2 214 000
Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	10	0

A Társaság befektetett eszközeinek záró állománya 2021. év végén 10 907 millió Ft, 630 millió Ft-tal, magasabb a 2020. évinél. Ez a 2021. évben aktivált eszközöknek a következménye.

A Kft a nyírgelsei vágóhidat bérleti konstrukcióban működtette, és működteti ma is. A befektetett eszközök állománya kezdetben nagyon alacsony volt, de a több mint 10 év alatt létesített eszközeinek értéke ma már igen magas.

A 2021. gazdasági év végén az immateriális javak és tárgyi eszközök záró állományának bruttó értéke 12 700 930 e Ft, nettó értéke 7 157 972 e Ft.

A befektetett pénzügyi eszközök állománya több, mint 700 millió Ft-tal (2 223 225 e Ft – ra) csökkent, összetétele:

9 225 e Ft a Goldenfood Deutschland GmbH – ban levő tulajdoni részesedés, 2 214 e Ft tartós kölcsön.

Befektetett eszközök állományváltozása (e Ft):

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás-átzerv. aktivált értéke	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki gépek, berend.	Egyéb berend., gépek, járművek	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó érték	24 474	71 491	0	3 601 072	6 927 014	728 403	11 352 454
Növekedés	0	11 162		264 853	838 435	252 304	1 366 754
Csökkenés					13 266	5 012	18 278
Átsorolás							0
Záró érték	24 474	82 653	0	3 865 925	7 752 183	975 695	12 700 930
Halmazott értékcsökkenés							
Nyitó értékcsökkenés	17 470	38 855		294 103	3 572 132	474 262	4 396 822
Növekedés	3 914	12 337		81 698	970 828	94 053	1 162 830
Csökkenés					11 682	5 012	16 694
Átsorolás							0
Záró értékcsökkenés	21 384	51 192	0	375 801	4 531 278	563 303	5 542 958
Könyv szerinti érték							
Nyitó érték	7 004	32 636	0	3 306 969	3 354 882	254 141	6 955 632
Záró érték	3 090	31 461	0	3 490 124	3 220 905	412 392	7 157 972

A táblázat nem tartalmazza a 1 000 929 e Ft befejezetlen beruházás, és a beruházásokra adott 524 616 e Ft előleg összegét.

3.1.2 Forgóeszközök

Forgóeszközeink összetétele (e Ft)

Összetétele	2020	2021
Készletek	4 337 102	2 890 619
Követelések	6 209 853	11 872 961
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	11 448 664	11 775 498
Összesen	21 995 619	26 539 078

Forgóeszközeink értéke 2021. évben 4 543 459 Ft – tal növekedett, a változás mértéke 20,65 %. A pénzeszközeink és a követelés állományunk növekedett, míg a készlet állományunk csökkent, értékpapírokkal év végén a Társaság nem rendelkezik.

Készletek (e Ft)

Készletek	2020	2021
Anyagok	638 009	771 359
Késztermékek	3 473 725	1 861 794
Áruk	225 368	255 107
Készletekre adott előlegek	0	2 359
Összesen	4 337 102	2 890 619

A vásárolt anyag és az árukészlet beszerzési áron került a könyvekbe, míg a késztermékek közvetlen önköltségen.

A zárókészletünk értéke 1 446 483 e Ft-tal csökkent. A késztermékek zárókészlete 1 612 millió Ft-tal (46,40% - kal) alacsonyabb az előző évinél.

A késztermékeken belül szinte minden készletfajta csökkent. Libakészletünk a 2020. évi 511 t - val szemben 2021. év végén 709 t volt. A készletnövekedés mértéke ez esetben 38,75 %. A kacsakészletben bekövetkezett változás, 1 400 t, a csökkenés mértéke 53,62 %.

A tovább feldolgozott termékek záróállománya 429 t – val, 37,07 % - kal, a tollkészletünk pedig 3 t – val, 19,40 % - kal csökkent.

Követelések (e Ft)

Követelések	2020	2021
Vevő követelések	3 992 745	5 111 499
Követelések kapcsolt váll.-sal szemben	2 001 589	6 302 993
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő váll.-sal szemben	173	113
Egyéb követelések	215 346	458 356
Összesen	6 209 853	11 872 961

A vevőkövetelésünk 2021. évi megoszlása a külföldi és a belföldi vevők között 51,39 %, illetve 48,61%. A 2020. gazdasági év végén a külföldi vevőkövetelések az összes vevőkövetelés 51,56 %-át tették ki, a belföldiek pedig a 48,44 %-át. Az export és belföldi vevők arányának változását a kacsá – liba termékek értékesítési körülményeinek változása okozta, többek között a koronavírus járvány és az alacsony értékesítési árak.

Az összes vevőkövetelésből (5 182 334 e Ft) 2021. évben 4 658 324 e Ft nem lejárt követelés, ez, az értékvesztés figyelembe vétele nélkül számított év végi vevőállományunk 89,89 % - a. A 2021. évi vevőköveteléseinkből 2022. január 31 – ig 719 755 e Ft nem folyt be, de ebből is még 474 888 e Ft nem lejárt követelés. (Vevőkövetelésként itt a tényleges vevőállományról beszélünk, amely tartalmazza a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket is, viszont nincs csökkentve az értékvesztés összegével.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Tranzit - KER zRt	1 224 094	5 262 880
LDC Tranzit Holding	763 350	738 226
Tranzit Goose Kft	260	192
Marnevall Zrt.	13 885	300 811
Goldenfood Deutschland GmbH	0	884
Összesen:	2 001 589	6 302 993

A jelentős tulajdoni viszonyban álló Tranzit Holding Kft – vel (tulajdonos) szembeni követelése 2021. évben 113 e Ft.

Egyéb követelések összetétele (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Egyéb előleg	60 250	99 252
Adott előlegek árfolyamkülönbözete	0	364
Munkavállalókkal szembeni követelések	21 594	12 030
Költségvetési kiutalási igények (támogatás)		170 323
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	5 336	24 199
Különféle egyéb követelések	109 327	110 431
Egyéb követelések értékvesztése és visszaírása	-516	-6 935
Helyi adók	1 253	80
ÁFA (466-468)	18 097	44 132
Tartozik egyenlegű szállítók	5	4 480
Összesen:	215 346	458 356

Az egyéb követelések változása 243 010 e Ft növekedés, melyből 170 323 e Ft az EKD/ASSET-2020/5 pályázat első elszámolásából eredő követelés.

Az adott előlegek év végi értékelésének részletezése az alábbi:

A devizás előleg számlák év végi értékelésének eredménye 7 393 e Ft. Ez mind a beruházásokra adott előlegek összegéhez kapcsolódik és a tárgyi eszközök részeként szerepel a beszámolóban.

358 Adott előlegek év végi értékelése	7 393
N.V. Mayekawa Europe S.A. Magyarországi Fióktelepe	924
Szabó Ákos	364
Marel Poultry B.V.	21
Linco Food Systems A/S	6 084
3684 Adott kaució	1 589
Corvin Ház Kft.	1 424
Varga Sándor	165

Értékpapírok

A Kft a 2021. gazdasági év végén értékpapírokkal nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A 2021. évet Társaságunk 8 690 e Ft készpénzzel, és 11 766 808 e Ft betétállománnyal zárta. A pénzeszközök záró állománya összetételében hasonló a 2020. évihez.

3.2 FORRÁSOK

3.2.1 Saját tőke

A saját tőke nagysága a vállalkozás méretét, felhalmozott vagyonát mutatja. Értékének folyamatos növekedése egyre biztonságosabbá teszi a cég működését.

A Kft saját tőkéjének összege 2021. év végén 18 169 695 e Ft, a 2020.12.31-én pedig 14 084 611 e Ft.

Szerkezete (e Ft):

Saját tőke	2020	2021
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Tőketartalék	178 130	178 130
Eredménytartalék	12 179 337	13 553 051
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	1 717 144	4 428 514
Összesen	14 084 611	18 169 695

A Társaság jegyzett tőkéje 10 000 e Ft, az előző évekhez képest nem változott. A 2018. gazdasági évben kétszer is tulajdonosváltás történt, a Társaság először a Tranzit Holding Kft tulajdonába került, ezt követően pedig az LDC Tranzit Holding Zrt lett a Társaság tulajdonosa. Ezt követően a tulajdonosi szerkezetben változás nem történt.

Eredménytartalék alakulása (adatok e Ft):

Nyitó állomány:	12 179 337 e Ft
2019. évi adózott eredmény:	1 717 143 e Ft
Osztalék:	- 343 429 e Ft
Záró állomány:	13 553 051 e Ft

Lekötött tartalék:

A Kft 2021-ben lekötött tartalékot nem képzett. Tartalma a 2014 – 2015. években technológiai berendezésekre kapott támogatás. A lekötés a tőketartalék terhére történt. Felszabadítása abban az évben történik, amikor megszűnik a rendeltetésszerű használat, és a Társaságot már nem terheli visszafizetési kötelezettség (2020. év).

Nyitó állomány:	0 e Ft
Lekötött tartalék visszavezetése:	0 e Ft
Záró állomány:	0 e Ft

3.2.2 Céltartalékok

Céltartalékot várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre és egyéb címen képzünk. A 2020. évben társaságunk a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre 40 000 e Ft céltartalékot képzett. 2021. évben nem történt változás a céltartalékban.

A céltartalék képzés oka:

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| - az esetleges reklamációk fedezete: | 14 500 e Ft, |
| - káresemények: | 24 750 e Ft, |
| - élelmiszeripari bírság | 750 e Ft. |

3.2.3 Kötelezettségek

A 2021. évi kötelezettségek összege 17 986 119 e Ft, melyből

- 12 912 268 e Ft hosszú lejáratú kötelezettség,
- 5 073 851 e Ft rövid lejáratú kötelezettség.

A 2021. gazdasági évben a Kft-nek hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** között szerepel a könyveinkben az UniCredit Bank Hungary Zrt - vel szemben fennálló 5 163 639 e Ft összegű hiteltartozás, melyet részben export, részben forgóeszköz finanszírozás céljából, vettünk igénybe. Ebből a beszámolóban a 2022. évben esedékes 1 549 089 e Ft törlesztés a rövid lejáratú kötelezettségek közé lett átsorolva, így hosszú lejáratú kötelezettségként 3 614 550 e Ft jelenik meg.

A lízingelt élőállatszállító kamionokhoz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 174 586 e Ft, amiből 76 869 e Ft – 2022. évben esedékes tartozás – a rövid lejáratú hitelek között szerepel. Ennek következtében a beszámoló ilyen címen 97 718 e Ft – ot tartalmaz.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel továbbá 9 200 000 e Ft tartozások kötvénykibocsátás címén, mely teljes egészében 2021. évet érintő gazdasági esemény.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** összege 5 073 851 e Ft, szerkezete pedig az alábbiak szerint alakult (adatok e Ft – ban):

- | | |
|---|-----------|
| - Rövid lejáratú hitelek | 1 625 958 |
| - Vevőktől kapott előlegek: | 44 655 |
| - Szállítókkal szembeni kötelezettség: | 1 419 206 |
| - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: | 1 139 088 |
| - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben: | 50 357 |
| - Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: | 794 588 |

A **rövid lejáratú hitelek** között csak a hosszú lejáratú kötelezettségekből átsorolt 2022. évi törlesztő részletek szerepelnek, egyéb rövid lejáratú hitele a Kft – nek nincs.

A **szállító állományunk** (nem számlázottak nélküli) **93,68 %-a** – 2 162 267 e Ft – nem lejárt kötelezettség, ebből 792 243 e Ft a Tranzit – KER Zrt-vel szemben áll fenn. A lejárt tartozásaink értéke 145 894 e Ft, az éven túli kötelezettség nincs.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Goldenfood Deutschland GmbH	48 823	67 679
Tranzit – KER zRt	1 471 693	1 010 544
LDC S.A.	15 271	14 706
LDC International S.A.S.	24 101	39 666
Marnevall Zrt.	24 780	6 493
LDC Tranzit Holding Zrt	1 874 710	0
Összesen	3 459 378	1 139 088

A jelentős tulajdoni viszonyban lévő Tranzit Holding Kft – vel szembeni kötelezettségünk összege 50 357 e Ft.

Kötelezettségek biztosítékai

A Kft. 2021. évben a meglevő hosszú lejáratú hitelállományát több mint 4,6 milliárd forinttal csökkentette. A hiteleket az UniCredit Bank Hungary Zrt folyósította, 5 éves futamidőre.

Fentiek mellett a Kft-nek – a szezonális értékesítés ellenére - sem voltak likviditási gondjai, nem jellemezték lejárt szállítói kötelezettségek.

A hitelek biztosítékai:

- A Tranzit – KER zRt. ingóságain alapított keretbiztosítéki zálogszerződés 1 120 000 e Ft értékben.
- A Tranzit – Food Kft. ingóságain alapított keretbiztosítéki zálogszerződés 2 185 000 e Ft értékben.
- Követelésen alapított zálogszerződés és óvadéki szerződés.
- Céggarancia (Tranzit – KER zRt, Marnevall zRt).
- ingó zálogjog a Tranzit – KER zRt. 1. számlaosztályában szereplő ingóságain zálogszerződés alapján
- ingó zálogjog a Tranzit – Food Kft. 1. számlaosztályában szereplő ingóságain zálogszerződés alapján
- a fent megjelölt ingók vagyonszolgáltatásán törvényes zálogjog
- bankszámla óvadéki szerződés,
- jelzálogjog alapítása a megszerzett ingatlanokra és a debreceni ingatlanra,
- ingatlan vagyonszolgáltatási jelzálogjog,
- más bankoknál vezetett számláinkra beszedési megbízás engedélyezése

3.2.4. Aktív, - passzív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

Árbevétel egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása (e Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2020	2021
Elhatárolt egyéb bevétel	9 697	10 799
Elhatárolt belföldi árbevétel	737	5 610
Közvetített szolgáltatás elhatárolt árbevétele	0	18
Elhatárolt kamat	0	986
Összesen	10 434	17 413

Költségek és egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása (e Ft)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2020	2021
Tranzit - KER Kereskedelmi zRt.	3 732	7 254
Bankok	9 485	189 506
Biztosító társaságok	4 655	5 895
Egyéb partnerek	618	19 180
Összesen	18 490	221 835

Aktív időbeli elhatárolásként mérlegünkben azokat a tételeket szerepeltettük, amelyek költségként, ráfordításként csak a 2021. gazdasági évben számolhatók el, de már a mérleg fordulónap előtt felmerültek. Itt mutattuk ki továbbá azokat az árbevételeket, kamatokat, és egyéb bevételeket, melyek a tárgyidőszakra számolandók el, de csak a mérleg fordulónapja után esedékesek.

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása (e Ft):

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2020	2021
Magyar Nemzeti Bank	-	224 602

Ezen a mérlegsoron a névérték felett kibocsátott értékpapír árfolyamnyereségét mutatjuk ki.

Kamatok passzív időbeli elhatárolása (e Ft):

Kamatok passzív időbeli elhatárolása	2020	2021
UniCredit Bank Hungary Zrt	0	48 142
Magyar Nemzeti Bank	0	48 143
Összesen:	0	96 285

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (e Ft):

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2020	2021
Friedrich Kornfeind KG Geflügel-Wild-Eier Import Grosshandel	5 579	8 003
Baromfiudvar 2002 Kft.	2 601	5 273
MIRBESZ Kereskedelmi Kft.	393	510
Dolgozók	149	251
NHKV zRt.	45	0
Seamaster Products Kft	2 849	0
DVSC Futbalszervező Zrt.	8 750	30 909
Piaco Parc Import Export SRL	464	0
Tohzai Sangyo Boeki Inc.	773	0
Tranzit-Ker Kereskedelmi Zrt	716	437
LDC Tranzit Holding Zrt	0	5 500
Marnevall Zrt	0	5 152
Unicredit Bank Hungary Zrt	0	58 535
Magyar Nemzeti Bank	0	48 142
Entreprise Importrus Inc.	0	6 191
Egyéb	22	418
Összesen:	22 341	169 321

A **halasztott bevételek** között tartunk nyilván 150 572 e Ft-ot, ami 2012-ben, 229 806 e Ft – ot, ami 2013-ban a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivataltól kapott munkahelyteremtő támogatás, amit 2012-ben 86, 2013-ban 70 új munkahely megteremtéséhez vettük igénybe, valamint 1 216 071 e Ft Nemzetgazdasági Minisztériumtól kapott beruházási támogatást. A támogatások eredmény javára történő elszámolása évente a létesített beruházások értékcsökkenésének arányában történik.

A támogatások 2021. december 31 – i állománya 5 896 e Ft, 132 766 e Ft, illetve 786 346 e Ft.

Itt szerepeltetjük továbbá a Külgazdasági és Külügyminisztériumtól várható első elszámolási összeget 170 323 e összegben (EKD-ASSET 2020 támogatás).

A passzív időbeli elhatárolások

- olyan a mérlegforduló napja utáni időszak árbevételét, bevételét képező bevétel, ami a mérleg fordulónap előtt befolyt, elszámolásra került,
- olyan költségek, ráfordítások, melyek 2021. évet terhelik, de csak 2022. évben jelennek meg (ekkor merülnek fel, kerülnek számlázásra).

4. Vagyoni -, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

4.1 Vagyoni mutatói

A 2021. évi adózás előtti eredmény az előző évhez képest nagymértékben (166 %) nőtt, 1 750 764 e Ft-ról 4 657 811 e Ft-ra.

Nettó árbevételünk 9 548 196 e Ft-tal, 25,50 %-kal nőtt 2020. évhez viszonyítva.

Eszközeink vizsgálatából látható, hogy a mérleg főösszeghez viszonyított arány az évek során a befektetett eszközök javára változott, de még mindig kisebb részt képviselnek, mint a forgóeszközök. A mérleg főösszegen belül 28,94 % - ot képviselnek a befektetett eszközök, 70,42 %-ot a forgóeszközök. A 2021. gazdasági évben a befektetett eszközök állománya 629 767 eFt-tal, a forgóeszközök állománya pedig 4 543 459 e Ft-tal növekedett. A befektetett eszközök esetében a tárgyi eszközökön tapasztalható növekedés, 1 341 809 e Ft. Ennek oka, hogy a megvalósított beruházások értéke több volt, mint az elszámolt értékcsökkenés. Az immateriális javakon és a befektetett pénzügyi eszközökön belül pedig csökkenés figyelhető meg.

A saját tőke ellátottság 48,21 %; ez azt jelenti, hogy eszközállományunk 48,21 % -át saját tőkével tudjuk fedezni. A 2020. évi adatokhoz képest ez 4,61% növekedést mutat, melyet a tárgyévben törlesztett hitelek eredményeztek.

A tőkefeszültségi mutató az elmúlt években folyamatosan javult, ez a tendencia 2019. évtől megszakadt, az idegen tőke aránya a saját tőkéhez viszonyítva tárgyévben a 2019. évi 79,41 %-ról 121,54 %-nővekedett. Ez az arány 2021-ben ismét javult, mértéke 98,99%.

A mutatók továbbra is egyértelműen azt bizonyítják, hogy Társaságunk stabil, eredményes gazdálkodást folytat, az eszközhatékonyság és a termelési adatok folyamatos növekedése mellett.

4.2 Jövedelmezőségünk mutatói

Jövedelmezőségi mutatóink alapján 2020. évben ezer forint adózás előtti eredmény előállításához 22 051 Ft, míg 2021. évben 10 334 Ft bevételre volt szükség, azaz a hatékonyság javult.

A mutató reciprok értéke azt jelenti, hogy ezer forint bevétel volt szükséges 97 Ft adózás előtti eredmény eléréséhez, szemben a tavalyi 45 Ft-tal.

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatónk értéke javult: ezer Ft mérlegfőösszegre 124 Ft adózás előtti eredmény jutott 2021. évben, míg 2020. évben 54 Ft.

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatónk értéke is javult az előző évhez képest: 2020. évben ezer forint saját tőkére jutó adózás előtti eredmény 124 Ft, 2021. év adataival ez az érték 256 Ft volt.

Eredményességünket, hatékonyságunkat erősen befolyásolják a piaci környezet tényezői, a koronavírus járvány ellenére mégis kedvezően zártuk a 2021-es évet.

4.3 Pénzügyi helyzetünk mutatói

A likviditási mutatónk: értéke a 4,34, ami jónak mondható. Ez azt jelenti, hogy a könnyen mobilizálható forgóeszközeink értéke, 4,34 - szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeink összegének. A mutató értéke 2020. évi adatokkal kalkulálva 2,53 volt.

A pénzügyi bruttó mutatója 5 590 923 ezer Ft-ra nőtt, az előző évi 2 784 571 ezer forintról. A változás oka az adózott eredmény 2 711 370e Ft – os növekedése, illetve az elszámolt értékcsökkenés 94 982 e Ft-os növekedése.

Pénzügyi helyzetünket jellemző egyéb mutatóink is igazolják, hogy stabil a gazdálkodásunk, pénzügyi akadályok, tartós likviditási nehézségek nincsenek, követelés-kötelezettségeink pénzügyi kezelése cégünknel továbbra is rendezett.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A Tranzit - Food Kft érdekeltségeinek, befektetéseinek részletezése

A Társaság 2017. év végén leányvállalatot alapított Németországban Goldenfood Deutschland GmbH néven. A megalapított cég 100 %-ban a Tranzit-Food Kft. tulajdona.

A számviteli törvény szerint másik kapcsolt vállalata az anyavállalat, a Társaság tulajdonosa 2018. év végén 100 % - os mértékben az LDC Tranzit Holding Kft, ebben nem történt változás 2021. évben sem.

A Számviteli törvény szerint a Társaság egy leányvállalattal rendelkezik:

Befektetések	Típus	Üzletrész névértéke (EUR)	Üzletrész bekerülési értéke (EUR)
Goldenfood Deutschland GmbH	kapcsolt vállalkozás (leányvállalat)	25 000	25 000

A Társaság kapcsolt vállalkozásai:

- Tranzit – KER zRt, a tulajdonosa szintén 100 % - os mértékben az LDC Tranzit Holding zrt,
- Tranzit - Goose Kft, tulajdonosa a Tranzit – KER zRt
- LDC Tranzit Holding Kft, anyavállalat
- Goldenfood Deutschland GmbH
- Marnevall Zrt.

2. A Társaság tulajdonosai

A Társaság tulajdonosai 2021. dec. 31-én.

Tulajdonos	címe	Üzletrész értéke (eFt)	Megoszlása %
LDC Tranzit Holding Zrt.	4028 Debrecen, Simonyi út 23.	10 000	100%

A tulajdonos 2018. év augusztus második felétől az LDC Tranzit Holding Zrt.

Az ügyvezetés, az üzletvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak díjazása, a nekik folyósított előleg, kölcsön.

Az Ügyvezetés, valamint az Igazgatóság részére 2020 - 2021. évben az alábbiakban részletezett bért és ehhez kapcsolódó járulékot fizettünk ki. Igazgatóság 2018. augusztus végén kezdte meg tevékenységét. A három igazgatósági tag közül egy francia állampolgár, Ő díjazásban nem részesül. A másik két igazgatósági tag a Kft alkalmazottja, egyikük az ügyvezetői teendőket látja el.

Ügyvezetés részére kifizetett összegek	2020	2021
Béreköltség	26 200	27 100
Személyi jellegű egyéb kifizetés	625	0
Járulékok	4 786	4 607
Összesen:	31 611	31 707

A Társaságnál Felügyelő bizottság 2018. augusztus óta működik. A tagok díjazásban nem részesülnek. Kölcsönt az ügyvezetés és a bizottságok felé a Kft. nem folyósított.

A könyvvizsgáló 2021. évi díjazása 27 090 EUR + ÁFA és a maximum 4 % – os dologi kiadások.

3. Az éves beszámoló aláírására jogosult személyek

Szabó Ákos ügyvezető, 4032 Debrecen, Takács István u. 14.

4. A Tranzit - Food Kft-nél 2021. évben foglalkoztatottak létszám- és béradatai

a) Foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként (fő):

Létszám	2020	2021
Főállású teljes munkaidős dolgozók	961,1	909,1
Szellemi foglalkozásúak	139,0	143,7
Fizikai foglalkozásúak	822,1	765,4
Főállású nem teljes munkaidős dolgozók	46,4	67,9
Szellemi foglalkozásúak	3,9	1,7
Fizikai foglalkozásúak	42,5	66,2
Összesen	1 007,5	977,0

b) Foglalkoztatottak bérköltségének megoszlása állománycsoportonként (e Ft):

Bérköltség	2020	2021
Főállású teljes munkaidős dolgozók	3 324 506	3 426 613
Szellemi foglalkozásúak	821 408	926 034
Fizikai foglalkozásúak	2 503 098	2 500 579
Főállású nem teljes munkaidős dolgozók	121 658	181 813
Szellemi foglalkozásúak	25 741	19 520
Fizikai foglalkozásúak	95 917	162 293
Egyéb (alkalmi mv., hallgatói jogviszony, végkielégítés, egyéb)	79 625	77 204
Összesen	3 525 789	3 685 630

c) Foglalkoztatottak átlagkeresete állománycsoportonként (Ft/hó/fő):

Átlagkereset	2020	2021
Főállású teljes munkaidős dolgozók	288 255	314 103
Szellemi foglalkozásúak	492 451	537 018
Fizikai foglalkozásúak	253 730	272 252
Főállású nem teljes munkaidős dolgozók	218 495	223 138
Szellemi foglalkozásúak	550 021	956 863
Fizikai foglalkozásúak	188 073	204 296
Összesen	285 043	307 781

A Társaság 2021. évben is emelte az alkalmazottai fizetését, a cégszintű átlagkereset 7,89 %-kal nőtt. Az átlagbér-növekedés a teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak esetében 9,05 %-os, a teljes munkaidős szellemi foglalkoztatottak esetében 7,3 %-os. A bérköltség a 2021. évre költségként elszámolt béreket tartalmazza, az előző évi elhatárolásokat az összeg nem, tárgyévben elhatárolt, 2022. évre vonatkozó bérköltség (jutalom) nem volt.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Társaságnál az eszközök mérlegben történő értékelése az elmúlt években nem változott, megfelel a számviteli törvény előírásainak. A mérleg választott formája „A” típusú.

Mérlegfőösszegünk 16,67 % - kal növekedett az előző évhez képest, ami összességében több mint 5 milliárd forintot jelent. Ebből a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kölcsön állományának a növekedése meghaladta a 4,3 milliárd Ft -ot.

A tárgyévben több mint 4,5 milliárd Ft-tal, 70,42 % -kal növekedett a forgóeszközök értéke 2020. évhez viszonyítva. Ennek oka részben ugyanaz, mint ami a mérlegfőösszeg pozitív irányú változását előidézte.

A forrásokon belül 29 % - kal nőtt a Társaság saját tőkéje, a növekedés összességében meghaladja a 4 milliárd Ft – ot.

A hosszú lejáratú hitelek állománya 56,15 % - kal csökkent, több régi hitelt is törlesztettük, a lízingdíjat is rendszeresen törlesztjük.

A rövid lejáratú hitelállományunk is 54,1 % - kal csökkent.

A szállítói kötelezettségeink állománya 15,76 % - kal nőtt, a változás értéke 193 205 e Ft.

Összességében a mérlegünk jól tükrözi a Társaság vagyoni helyzetét, a tevékenységének megfelelő eszközarányokat, és igazolja a tartós, hosszú távú termelésre történő berendezkedést, felkészülést.

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Értékesítés nettó árbevételének alakulása relációnként és devizanemenként (e Ft)

A bevételek elszámolása a termékek értékesítésével kapcsolatban a kockázatok és hozamok átszállásával egyidejűleg történik meg. A hozamok és kockázatok átszállásának időpontja a nemzetközi kereskedelemben meghatározott u.n incotermekekkel kerül meghatározásra, különösen az export árbevétel esetében.

Ország	2020	2021
Belföldi értékesítés	19 331 103	22 540 432
Magyarország	19 330 998	22 537 573
Németország	105	
Ukrajna		2 859
Közösségen belüli értékesítés	17 011 642	23 242 837
Ausztria	2 112 288	2 651 569
Belgium	0	423 305
Bulgária	22 257	22 027
Csehország	624 083	1 092 410
Dánia	532 979	871 960
Észtország	34 929	38 906
Franciaország	233 067	496 143
Hollandia	18 213	134 511
Horvátország	471 885	807 755
Írország	71 491	100 271
Lengyelország	109 327	130 562
Litvánia	10 425	38 872
Málta	12 192	14 363
Nagy-Britannia	1 906 707	1 404 100
Németország	8 622 202	12 512 745
Olaszország	8 834	37 385
Portugália	162 220	165 351
Románia	459 190	466 990
Spanyolország	68 202	37 750
Svédország	50 177	0
Szlovákia	1 379 458	1 667 079
Szlovénia	65 647	63 344
Ciprus	3 194	18 350
Finnország	98	0
Görögország	32 577	16 976
Észak-Írország		30 113

Ország	2020	2021
Exportértékesítés	1 099 079	1 206 751
Azerbajdzsán	0	9 788
Grúzia	0	0
Hong Kong	42 512	104 968
Japán	534 212	428 552
Kanada	374 564	180 159
Libanon	11 901	21 694
Macedónia	14 894	56 348
Svájc	25 338	90 246
Szerbia	52 553	86 730
Szingapúr	5 510	8 894
Taiwan	0	185 583
Ukrajna	10 060	14 072
USA	22 655	16 666
Bahrein	4 880	3 051
Mindösszesen	37 441 824	46 990 020

A Kft 2021. évi nettó árbevétele az előző évihez viszonyítva 9 548 196 e Ft-tal, 25,5 %-kal nőtt. ezen belül a belföldi árbevétel és a SZTV szerinti export árbevétel is növekedést mutat.

A belföldi és a külföldi értékesítés árbevételének növekedése is a saját előállítású csirke termékek (elsődleges feldolgozás) értékesítéséhez köthető.

Tranzit - Food Kft. értékesítés árbevétele devizanemenként:

Devizanem	2020		2021	
	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték
	(EUR)	(e Ft)	(EUR)	(e Ft)
EUR	49 342 549	17 483 604	64 106 017	23 040 662
HUF		19 958 220		23 949 358
Összesen:		37 441 824		46 990 020

2.2 Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (adatok e Ft)

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni nettó árbevétel (e Ft):

Megnevezés	2020	2021
Leányvállalat	47 151	79 996
Goldenfood Deutschland GmbH	47 151	79 996
Társasági adó törvény szerinti kapcsolt vállalkozás	71 009	108 382
LDC Tranzit Holding Zrt	441	207
Tranzit-Ker Kereskedelmi Zrt	70 417	47 405
Tranzit Goose Kft.	151	151
LDC Sable	0	60 619

A jelentős tulajdoni viszonyú Tranzit Holding Kft – vel szemben a Tranzit – Food Kft – nek 89 e Ft bevétele realizálódott 2021. évben.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt értékesítés nettó árbevétele 2021-ben a Goldenfood Deutschland GmbH-val szemben volt a legmagasabb, 79 996 Eft. A magyarországi székhelyű kapcsolt vállalkozások közül a Tranzit KER Zrt-vel szemben 47 405 Eft árbevételt realizált a társaság. 2021-ben először realizált a társaság árbevételt az LDC Sable-val szemben 60 619 Eft értékben. Az LDC Sable Franciaországban bejegyzett társaság élelmiszeripari tevékenységgel így a realizált árbevétel is ezzel a tevékenységgel összhangban keletkezett.

2.3 Egyéb bevételek (e Ft)

A Társaság egyéb bevételeinek csökkenését az értékesített tárgyi eszközök árbevételének változása okozta.

Megnevezés	2020	2021
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	2 525	1 842
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevétel	24 144	12 236
Kapott késedelmi kamatok	43	393
Kapott kártérítések	6 089	3 689
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	2 013	2 827
Többes foglalkoztatással kapcsolatos egyéb bevétel	20 990	28 031
Egyéb bevételek, kerekítések	803	1 077
Elévült kötelezettségek	192	557
Utólag kapott engedmény	12 142	17 397
Követelések visszaírt értékvesztése	22 196	32 726
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	117 124	348 040
Előző éveket érintő helyesbítések	1 350	20 563
Selejtezésből megtérült készlet	11 174	8 826
Készletek nyereségjellegű leltárértékelési különbözet (többség)	46 434	33 016
Kerekítések	24	15
Különféle egyéb bevételek	12 376	811
Térítés nélk. átvett. eszk. forg., piaci értéke	1 606	768
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke	2 869	0
2013. Munkahelyteremtő beruházás támogatás	11 698	3 106
NGM/40102-4/2016 beruházási támogatás	108 773	108 546
Elévült kötelezettség összege	3	0
Fellelt készlet piaci értéke	50	2 649
Összesen	404 618	627 115

2.4 Pénzügyi műveletek bevételei (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Tartós kölcsönök, bankbetétek járó kamata	1	0
Rövid lejáratú kölcsönök, bankbetétek járó kamata	405	44 459
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	1	0
Deviza és valutakészlet forintra átváltásának árfolyamnyeresége	188 251	46 469
Külf. pénzeszk. és köt.-k pénzügyileg rendezett árfolyam nyeresége	334 066	338 191
Mérleg fordulónapi értékelés árfolyam nyeresége	236 278	69 856
Névérték felett kibocsátott értékpapír árf. nyer.	0	18 131
Pénzügyi rendezéshez kapcsolódó kapott árengedmény	0	52
Összesen	759 002	517 158

A pénzügyi műveletek bevételeinek több, mint 241 millió Ft - os csökkenését jelentős részben a külföldi pénzeszközök árfolyam nyereségének csökkenése okozta.

2.5 Költségnevek alakulása (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Saját termelésű készletek állományváltozása	-273 498	-1 611 931
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	94 902	96 869
AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	-178 596	-1 515 062
Anyagköltség	26 599 333	31 222 658
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 489 089	2 941 542
Egyéb szolgáltatások értéke	82 823	142 565
Eladott áruk beszerzési értéke	844 638	773 647
Eladott (közvetített) szolgáltatások érték	46 068	65 158
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	30 061 951	35 145 570
Béreköltség	3 525 789	3 685 630
Személyi jellegű egyéb kifizetések	100 058	105 733
Bérfelrakások	532 979	526 743
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 158 826	4 318 106
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 067 427	1 162 409

A saját termelésű készletek állományváltozásában bekövetkező jelentős változás a zárókészlet csökkenésének következménye.

Az anyagjellegű ráfordítások összege a feldolgozott alapanyag mennyiségének, a csomagolásnak, a továbbfeldolgozásnak megfelelően nőtt, ugyais 2021. évben több élőállatot dolgoztunk fel, ennek megfelelően több az előállított késztermékek mennyisége is.

A felhasznált anyagok értéke 2021. évben 4 623 325 e Ft – tal (17,38 %) több a 2020. évi hasonló költségektől.

A szolgáltatások elszámolt költsége kb. az előző évi szinten maradt.

2.6 Aktivált saját teljesítmények (581) értéke (e Ft)

Saját termelésű készletek állományváltozása 2021. december 31-én **-1 611 931 e Ft**, azaz ennyivel csökkent a készletállományunk az előző évhez viszonyítva.

Összetétele:

Termelés, feldolgozás	-37 042 700
Értékesítés	38 558 310
Késztermékkel kapcsolatos káresemények	25
Kártérítések	0
Készletek elszámolt értékvesztése	9 305
Megsemmisült készlet	72 585
Leltárhiány	38 128
Térítés nélkül átadott eszköz	1 506
Leltártöbblet	-25 228

A saját előállítású eszközök aktivált értéke (582) e Ft

A 2021. gazdasági évben a saját előállítású eszközök értéke: **96 869 e Ft**.

Összetétele:

Saját rezsiz beruházások	-548
Késztermékkel kapcsolatos káresemények	-25
Kártérítések	0
Készletek elszámolt értékvesztése	-9 305
Megsemmisült készlet	-72 585
Leltárhiány	-38 128
Térítés nélkül átadott eszköz	-1 506
Leltártöbblet	25 228

2.7 A Társaság anyagköltségének szerkezete (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Alapanyag felhasználás költsége	21 993 688	26 770 011
Vásárolt áruk felhasználása	972 891	655 227
Tisztítószer felhasználás	105 004	106 479
Adalékanyag felhasználás költsége	196 261	154 855
Üzem, kenő, fűtőanyag felhasználás költsége	151 216	162 883
Alkatrész-fenntartási anyag felhasználás költsége	619 021	573 881
Csomagolóanyag felhasználás költsége	1 473 451	1 710 219
Eszközök, szerszám, munka-védőruha felhasználás költsége	126 992	134 044
Egyéb anyagfelhasználás költsége	1 482	11 663
Azonnali felhasználású anyagok költsége	0	0
Villanyenergia felhasználás költsége	683 598	591 565
Gázenergia felhasználás költsége	132 190	234 457
Irodaszer, nyomtatvány felhasználás	8 652	8 763
Segédanyag felhasználás	53 302	33 942
Vízdíj, vízkészlet felhasználás költsége	50 038	44 609
Hőenergia felhasználás	31 547	30 060
Összesen	26 599 333	31 222 658

Az anyag - költségnevek között 2021. évben ben továbbra is legnagyobb tételt az alapanyag, azon belül a feldolgozott élőállatok költsége jelenti. Ez az összes anyagköltség 85,74 % - át teszi ki.

Az alapanyagok mellett jelentős költségtényező a csomagolóanyag felhasználás, aminek az értéke 2021-ben meghaladta a 1 710 millió Ft-t (anyagköltségen belüli aránya 5,47 %). Ezekhez a tételekhez viszonyítva a többi anyagköltség nagyságrendekkel kisebb.

2.8 Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Kommunikáció költségei (posta, telefon, fax stb.)	21 383	20 704
Bérleti díjak költségei	259 276	254 786
Idegenek által végzett javítási-, karbantartási költség	334 459	329 688
Hirdetési-, reklám-, propaganda költségek	12 981	116 951
Szakkönyv, oktatás, továbbképzés költségei	6 452	132 447
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	9 137	8 809
Szaktanácsadás. szakértői díjak	5 180	8 195
Személyszállítási költségek	245 759	272 333
Élőállat szállítási költségek	230 089	292 320
Késztermékek-, szállítási-, fuvar költsége (belföldi)	272 110	324 512
Késztermékek-, szállítási-, fuvar költsége (külföldi)	124 461	160 389
Anyagok, eszközök fuvar költsége	57 817	88 207
Késztermék hűtési-, tárolási-, anyagmozgatás díja (bérmunka)	167 430	114 111
Késztermék export, vámügyintézés	1 320	2 928
Késztermék értékesítéséhez kapcs. ügynöki díj	47 783	65 016
Állategészségügyi szolgáltatás (élőállat, hús, víz, stb.)	93 619	92 081
Üzemorvosi, egészségügyi ellátás költsége.	6 585	6 335
Bérvágási díj		4 264
Rovar és rágcslóirtás	2 171	1 489
Idegenek által végzett takarítási költség	63 327	132 811
Munkaerő közvetítés díja	15 370	11 804
Hasznosítási díj	36 141	908
Autópályadíj, útdíj	66 529	63 799
Hulladék megsemmisítése, konténer stb. díj	22 906	21 121
Őrző-védő, vagyonvédelmi költségek	56 936	72 455
Igénybevett szoftver, pénzügyi, üzletviteli tanácsadás, minőségbiztosítás	198 369	201 839
Jogi személyeknek fizetett tagsági díj	1 060	1 060
Jogi, könyvvizsgálói szolgáltatások díjai	23 117	17 301
Igénybevett szolgáltatások (előzőekben ki nem emelt) ktg-i	107 322	122 879
Összesen	2 489 089	2 941 542

A szolgáltatások között a legnagyobb költséget továbbra is a bérleti díj, az élőállat szállítás és a személyszállítás jelenti. Komoly karbantartási tevékenységek miatt a javítási költség is jelentősen növelte az igénybe vett szolgáltatások összegét.

A csirkefeldolgozási tevékenység megkezdésével 2017. évtől megnövekedtek a belföldi fuvar költségek, hiszen a csirketermékek nagy része a belföldi piacon kerül értékesítésre, (a szállítási költség a Tranzit-Food Kft.-t terheli).

Egyéb szolgáltatások értékének részletezése (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Hatósági, igazgatási-, szolgáltatás díjak, illetékek	10 867	47 972
Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díjai	29 698	39 478
Vagyonbiztosítási díj	9 894	10 015
Kötelező biztosítási díj (járművek)	9 205	10 008
CASCO biztosítási díj	6 431	8 533
Egyéb biztosítási díjak (üzemszüneti, felelősség stb.)	16 728	26 559
Összesen	82 823	142 565

A 2021. évben az egyéb szolgáltatások értéke 59 742 e Ft – tal nőtt. Minden egyes szolgáltatás nemből növekedés történt.

2.9 A Társaság személyi jellegű kifizetései

A Társaság 2021. évben munkavállalói részére 3 685 630 e Ft munkabért (bruttó) fizetett ki.

Ebből:

- bérköltség: 3 611 321 e Ft
- az egyszerűsített foglalkoztatásúak bérköltsége: 74 309 e Ft

A dolgozók létszámának csökkenését, ezzel nem járt együtt a bértömeg csökkenése is; 2021. évben a bérköltség tömege 4,53 % - kal magasabb az előző évhez viszonyítva.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 2021. évben 105 733 e Ft volt, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

(e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Személygépkocsi költségtérítés	18 866	17 514
Utazási költségtérítés	14 051	15 492
Napidíj	5 261	4 117
Betegszabadság	27 830	26 296
Reprezentáció	18 236	25 979
Segélyek	100	0
Természetbeni juttatás SZJA-ja, ÁFA-ja	6 844	8 321
Egyéb személyi jellegű kifizetések	8 870	8 014
Összesen	100 058	105 733

A 2021. gazdasági évben a bérköltséghez kapcsolódóan 526 743 e Ft járulékot fizettünk ki. A bérköltségekkel nem arányosan változott a megfizetett járulékok összege, mivel 2021. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke a második félévtől 13,5 % - ra csökkent.

2.10 Egyéb ráfordítások (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartott értéke	2 501	2 109
Értékesített átruházott követelések könyv sz. ért.	464	217
Káreseményekkel kapcsolatos költségek	32 267	25
Adójellegű bírság	0	715
Egyéb bírságok	431	41 074
Önellenőrzési pótlék	112	22 124
Késedelmi kamat	8	1 921
Kártérítések	45 315	77 962
Kötbérek	36 616	1 557
Költségek ellent. adott támogatás, juttatás	740	16 776
Többes foglalkoztatással kapcsolatos egyéb ráfordítások	53 895	32 377
Egyéb ráfordítás, kerekítés	0	9 304
Termékpálya-szabályozáshoz kapcsolódó fizetések	5 258	9 438
Utólagos engedmény forgalomhoz kötött/bónusz	19 676	3 019
Készletek elszámolt értékvesztése	31 564	3 526
Követelések elszámolt értékvesztése	5 617	2 244
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	3 758	0
Cégautó adó	2 125	795
Élelmiszerlánc-felügyeleti díj	39 073	144
Energia adó	558	6 840
Építményadó	7 462	1 017
Telekadó	1 109	0
Gépjármű adó	3 414	225 981
Iparüzési adó	146 240	2 549
Központi alapokkal elszámolt hozzájárulás	2 933	44 789
Innovációs járulék	29 871	16 610
Előző éveket érintő helyesbítések	14 691	31 167
Behajthatatlan követelések leírt összege	10 584	146 025
Hiányzó, megsemmisült eszközök könyv szerinti értéke	94 333	44 146
Készletek leltárértékelési különbözete (hiány)	56 649	16
Kerekítések	27	2 120
Alapítványok, egyéb szervezetek támogatása	3 570	56 409
Különféle egyéb ráfordítás	5 936	2 049
Térítés nélk. átadott eszk. nyilv. szerinti értéke	12 574	71
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	11 533	0
Véglegesen fejleszt. és egyéb célra adott támogat.	0	3 000
Nem a vállalkozás tevékenysége érd. felmerült ktg.	317	11 645
Összesen	681 221	819 761

Az egyéb ráfordításokon belül az iparüzési adó a legnagyobb tétel, aminek a döntő részét Nyírgelsére fizetjük, ahol az adó mértéke 1,25 %. A nyírbátori feldolgozó üzem megvásárlása miatt növekedett az iparüzési adó átlagos mértéke, mivel Debrecen és Budapest mellett Nyírbátorban is 2% a helyi iparüzési adó kulcsa.

A hiányzó, megsemmisült eszközök könyv szerinti értéke 44 146 e Ft, ez 50 187 e Ft – tal alacsonyabb, mint a 2020. évi, idén is jelentős mennyiségű elfekvő csomagolóanyagot selejteztünk és semmisítettünk meg.

Az egyéb ráfordítások között jelentősen csökkent a véglegesen adott támogatások összege. A 2021. gazdasági évben Társaságunk nem támogatta a látványsport társasági adója terhére látványsport címen az érintett szakágazatokat.

A Kft 2021. évben készleteire 3 526 e Ft, követeléseire 2 244 e Ft értékvesztést számolt el. A követelések értékvesztésére vonatkozóan 2018. január 1 – től változott a számviteli politikának a mértékek meghatározására irányuló része. Eddig csak az éven túli követelésekre számoltunk el értékvesztést, 20 % - os mértékben, 2018. évtől az éven túli követelésekre leírt értékvesztés mértéke 100 %, és 50 % -ot számolunk el a 181 – 365 nap közötti követelésekre, a 91 – 180 nap közöttiekre 25 % - ot.

2.11 Pénzügyi műveletek ráfordításai (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Hitelek fizetendő kamata	54 447	76 984
Egyéb fizetendő kamatok, lízingek	3 459	98 585
Deviza és valutakészlet forintra váltásából eredő árfolyamveszteség	12 060	85 997
Eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyam vesztesége	124 708	227 868
Fordulónapi értékelés árfolyam vesztesége	511 985	12 250
Pénzügyileg rend.köv/köt keresztárf.miatt árf.vesz		1
Névérték alatt kibocsátott értékpapír árf.veszt.		13 889
Összesen	706 659	515 574

A Társaság pénzügyi műveleteinek ráfordításait hitel és kölcsön kamatok, valamint árfolyamveszteségek képezik. Nagy a vállalkozás export értékesítésének forgalma, így a forint értékének gyakori változása árfolyam különbözetet eredményez. 2021. évben is jelentős volt az év végi átértékeléshez kapcsolódóan elszámolt árfolyamveszteség, aminek a nagy részét a hitelekkel kapcsolatban elszámolt fordulónapi árfolyamveszteség teszi ki.

A pénzügyi műveletek ráfordításai előző évhez viszonyítva mégis közel 200 millió Ft-tal csökkent.

2.12 Társasági adó

A Társaság 2021. évi **adózás előtti eredménye** 4 657 811 e Ft nyereség.

A társasági adólapot módosító tételek:

Megnevezés	2 021
Adózás előtti eredmény	4 657 811
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	1 075 596
Értékesített tárgyi eszköz adótörvény szerinti nyilv. értéke	1 788
Követelések értékvesztésének visszaírás	32 726
Megtérített bírság	276
Céltartalék visszaírás	0
Közhasznú szervezet	624
Kapott osztalék	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	1 111 010
Az adóévben terv szerinti értékcsökkenés elszámolt összege	1 162 409
Értékesített tárgyi eszköz számviteli törvény szerint nyilv. értéke	2 109
Terven felüli értékcsökkenés	3 019
Bírság	712
Késedelmi pótlék	3
Követelések értékvesztése	9 438
Látványsport kiegészítő támogatás	0
Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség	11 645
Térítés nélkül átadott eszköz	2 049
Céltartalék képzés	0
Elengedett követelés	71
Alkalmi munkavállalók túlfizetése	10
Alapítványok, egyéb szervezetek támogatása	2 000
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	1 193 465
Társasági adóalap:	4 740 266
Társasági adó 9%	426 624
Adókedvezmény	197 327
Adófizetési kötelezettség	229 297

A 197 327 e Ft kedvezmény egészel fejlesztési adókedvezmény.

Minimumadó alapja:

Nyereség-minimum meghatározás	(e Ft)
Összes bevétel	48 134 293
Nyereség - minimum adó alapja:	2% 962 686

A Tranzit - Food Kft. nem a nyereség – minimumadó előírásai szerint, hanem a társasági adó törvény, vállalkozásokra vonatkozó általános szabályai alapján teljesíti adófizetési kötelezettségét.

Eredmény felosztás (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Adózás előtti eredmény	1 750 764	4 657 811
Adófizetési kötelezettség	33 620	229 297
Adózott eredmény	1 717 144	4 428 514

A Társaság 2021. évi társasági adó fizetési kötelezettsége 426 624 e Ft lett volna, de érvényesített 197 327 e Ft adókedvezményt fejlesztési (beruházási) adókedvezmény címen.

2.13 Osztalék fizetés

A Társaság tulajdonosai 2021. év után 885 703 e Ft osztalék kifizetésére tettek javaslatot.

3. Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztatás

Társaságunk a rendeletekben előírt környezetvédelmi szabályokat betartotta, különös gondossággal jártunk el a veszélyes hulladékok kezelése során.

A kommunális hulladék, illetve az egyéb veszélyes hulladék kezelését és elszállítását a területenként illetékes szállítókkal szerződésben szabályoztuk, amely a rendeletnek megfelelően történik

Debrecen, 2022. május 13.



Szabó Dóra
Igazgatósági tag

IV. MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet

GAZDÁLKODÁS VAGYONI -, PÉNZÜGYI -, ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓI

KIINDULÓ ADATOK		2020	2021
Mérleg főösszeg		32 301 518	37 685 068
Befektetett eszközök		10 276 975	10 906 742
Tárgyi eszközök		7 307 157	8 648 966
Tárgyévi eszköznövekedések		-104 390	1 341 809
Forgóeszközök		21 995 619	26 539 078
Rövid lejáratú kötelezettségek		8 703 884	5 073 851
Hosszú lejáratú kötelezettségek		8 414 022	12 912 267
Saját tőke		14 084 611	18 169 695
Idegen tőke		17 117 906	17 986 119
Adózás előtti eredmény		1 750 764	4 657 811
Adózott eredmény		1 717 144	4 428 514
Összes bevétel		38 605 444	48 134 293
Értécsökkenési leírás		1 067 427	1 162 409
VAGYONI HELYZET MUTATÓI		2020	2021
Forgóeszközök aránya:	<u>Forgóeszközök</u>		
	Mérleg főösszeg	0,6809	0,5837
Tárgyi eszközök aránya:	<u>Tárgyi eszközök</u>		
	Mérleg főösszeg	0,2262	0,2295
Tőkeellátottság aránya:	<u>Saját tőke</u>		
	Mérleg főösszeg	0,4360	0,4821
Tőkefeszültségi mutató:	<u>Idegen tőke</u>		
	Saját tőke	1,2154	0,9899
JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI		2020	2021
Nyerésre jutó árbevétel:	<u>Összes bevétel</u>		
	Adózás előtti eredmény	22,051	10,334
Eszközarányos jövedelmezőség:	<u>Adózás előtti eredmény</u>		
	Mérleg főösszeg	0,054	0,124
Tőkearányos jövedelmezőség:	<u>Adózás előtti eredmény</u>		
	Saját tőke	0,124	0,256
Árbevétel-arányos jövedelmezőség:	<u>Adózás előtti eredmény</u>		
	Összes bevétel	0,045	0,097
PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI		2020	2021
Likviditási mutató:	<u>Forgóeszközök</u>		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2,53	4,34
Pénzjövedelem mutatója (bruttó cash flow):	<u>Adózott eredmény +</u>		
	értécsökkenés	2 784 571	5 590 923
Működés biztonsági mutató:	<u>Saját tőke + hosszú lej. köt.</u>		
	Befektetett eszközök	2,19	3,02
Tárgyi eszközök megújítási mutatója:	<u>Eszköznövekedés</u>		
	Értécsökkenés	-0,10	1,15
Beruházási fedezet mutató:	<u>Értécsökkenés</u>		
	Eszköznövekedés	-10,23	0,87

2. sz. melléklet

Megnevezés	2020. év	2021.év
Működési Cash Flow	2 453 660	- 444 080
Adózás előtti eredmény	1 750 764	4 657 811
Korrekciók az adózás előtti eredményben	- 382 770	- 342 920
Korrigált adózás előtti eredmény	1 367 994	4 314 891
Elszámolt amortizáció	1 067 427	1 162 409
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	119 590	23 288
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 24	267
Szállítói kötelezettség változása	- 31 768	193 205
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	4 881	- 614 195
Passzív időbeli elhatárolások változása	- 134 371	430 253
Vevőkövetelések változása	1 397 369	- 1 142 042
Forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül	88 399	- 3 097 871
Aktív időbeli elhatárolások változása	2 198	- 210 324
Fizetett adó	- 30 666	- 35 233
Fizetett osztalék, részesedés		- 1 468 728
Befektetési Cash Flow	- 3 907 483	- 2 030 215
Befektetett eszközök beszerzése	- 988 998	- 2 032 057
Befektetett eszközök eladása	2 525	1 842
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	30	-
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 2 921 040	-
Kapott osztalék, részesedés	-	-
Finanszírozási Cash Flow	6 239 819	2 788 044
Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		9 200 000
Hitel és kölcsön felvétele	7 389 479	309 058
Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		-
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 1 146 090	- 6 715 894
Véglegesen átadott pénzeszköz	- 3 570	- 5 120
Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	6 183 365	313 749
Devizás pénzeszközök ártértékelése	66 514	13 085
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sor)	6 249 879	326 834

3. sz. melléklet

Négyfokozatú likviditási mérleg (e Ft)

ESZKÖZÖK	2021. év	FORRÁSOK	2021. év
I. Likvid, eszközök	11 775 498	I. Lejárt, tartozások	145 894
Pénzeszközök	11 775 498	(pl. lejárt szállító-, adótartozások, stb.)	145 894
II. Mobil, eszközök	763 258	II. Rövid határidőn belül esedékes tartozások	3 735 922
Követelések (lejárt)	524 010	Céltartalék a várható kötelezettségekre	40 000
Értékpapírok	0	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 301 999
Aktív időbeli elhatárolások	239 248	Passzív időbeli elhatárolások	393 923
III. Mobilizálható, eszközök	14 239 570	III. Később esedékes tartozások	14 538 226
Követelések	11 348 951	Rövid lejáratú hitelek	1 625 958
Készletek	2 890 619	Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 912 268
IV. Immobil, eszközök	10 906 742	IV. Vissza nem fizetendő források	19 265 026
Immateriális javak	34 551	Saját tőke	18 169 695
Tárgyi eszközök	8 648 966	Céltartalék jövőbeni kötelezettségekre	0
Befektetett pénzügyi eszközök	2 223 225	Egyéb céltartalék	0
Később befolyó követelések			
Aktív időbeli elhatárolások		Passzív időbeli elhatárolások	1 095 331
Eszközök összesen	37 685 068	Források összesen	37 685 068

A Társaság négyfokozatú likviditási mérlege mutatja, hogy jelenlegi követeléseit, kötelezettségeit, eszközeit, forrásait figyelembe véve likviditási nehézségek nincsenek.