

**Adószám:** 11108944-2-51  
**Cégbíróság:** Fejér Megyei Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 07-09-003060

---

**Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**

2471 Baracska, Annamajor utca 40.

**Kiegészítő melléklet**  
**2023.**

**Fordulónap:** 2023. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.

Baracska, 2024. április 05.

## Tartalomjegyzék

<b>A. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>	<b>3</b>
1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE .....	3
2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA.....	5
<b>B. SPECIFIKUS RÉSZ .....</b>	<b>10</b>
I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK .....	10
1. IMMATERIÁLIS JAVAK .....	10
2. TÁRGYI ESZKÖZÖK.....	10
3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK .....	13
4. KÉSZLETEK.....	14
5. KÖVETELÉSEK.....	15
6. ÉRTÉKPAPÍROK.....	17
7. PÉNZESZKÖZÖK.....	17
8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....	18
9. SAJÁT TŐKE.....	<u>1918</u>
10. CÉLTARTALÉKOK .....	19
11. KÖTELEZETTSÉGEK .....	20
12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	<u>2322</u>
<b>BV Holdingtól kapott Nato drót .....</b>	<b>23</b>
13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK.....	24
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	25
14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL.....	25
15. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA .....	28
16. EGYÉB BEVÉTEL .....	28
17. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA .....	29
18. EGYÉB RÁFORDÍTÁS .....	30
19. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE.....	31
20. ADÓZÁS.....	32
21. ADÓZOTT EREDMÉNY .....	32
<b>C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ .....</b>	<b>32</b>
I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYEZTÉRŐL, LIKVIDITÁSRÓL, FIZETŐKÉPESSÉGRŐL.....	32
1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA .....	32
2. FORRÁSOK ALAKULÁSA.....	34
3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA .....	35
4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA .....	<u>3536</u>
5. CASH-FLOW ALAKULÁSA.....	37
6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK .....	37
7. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK .....	40
8. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA .....	40
9. ÜGYVEZETŐ, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG .....	41
10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK .....	42

## **A. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

### **1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE**

Az Annamajori Kft. 1994. évben alakult. Létrehozásának célja a fogvatartottak foglalkoztatása, mint állami feladat végrehajtása.

A beszámolási időszakban jelentős szervezeti változás nem ment végbe.

Az MNV Zrt. 717/2014. (XII.11.) IG sz. határozata, a Büntetés- végrehajtás Országos Parancsnoksága 12/14/2015. sz. határozata, illetve a Társaság - mint Ellenőrzött Társaság - és a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1064 Budapest, Rózsa utca 75-79. Cg: 01 09 200937, továbbiakban: Bv. Holding Kft.) - mint Uralkodó Tag - 2015. február 26-án létrejött uralmi szerződés alapján, a Társaság legfőbb szerve tekintetében a Büntetés- végrehajtás Országos Parancsnoksága az elismert vállalatcsoport uralkodó tagja - Bv. Holding Kft. - részére a jogszabályokban, valamint az Alapító Okiratban meghatározott tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlását az Alapító okirat a 8.1. - 8.19 pontjaiban foglalt kivételekkel átengedte.

A vállalatcsoport tagjai konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezettek.

Az Annamajori Kft-t (a továbbiakban „társaság”), az **Igazságügyi Miniszter** alapította **1993.12.31.-én**.

**Cégjogi státusz részletezése:** jogi személyiséggel rendelkező gazdasági társaság.

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Magyar Állam.

A társaság **1993.12.31-én** kezdte meg működését, és az alábbi tevékenységeket folytatja:

**Főtevékenység:** Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése

**Egyéb tevékenységek:**

- állattenyésztés (szarvasmarha)
- bolti kiskereskedelmi tevékenység
- sütőipari tevékenység
- bér munka tevékenység

A társaság bejegyzett **székhelye:** 2471 Baracska, Annamajor utca 40.

A cég **telephelye:** - 6724 Szeged, Cserzy Mihály utca 11.  
- 8125 Sárkeresztúr, Szabadság utca 2.

A társaság jegyzett tőkéje 277.070 E Ft

## A társaság tulajdonosai:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2022.	2023.	2022.	2023.
	E Ft	E Ft	%	%
Magyar Állam (MNV Zrt.)	277 070	277 070	100	100

Az Annamajori Kft. a Bv. Holding Kft., mint uralkodó tag irányítása alá tartozó vállalatcsoport tagja.

A vállalatcsoport tagjai a következők:

- Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Kft.
- Annamajori Kft.
- Bv. Holding Kft.
- Duna Papír Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
- Duna-Mix Ipari és Kereskedelmi Szolgáltató Kft.
- Ipoly Cipőgyár Kft.
- Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Kft.
- NOSTRA Vegyesipari Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
- Pálhalmi Agrospeciál Kft.
- Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft.

Az éves beszámoló aláírására az Annamajori Kft. képviselőjében Muzsek András ügyvezető (8621 Zamárdi, Fűzfa utca 8. B ép.) jogosult.

2023. évben a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok elvégzéséért felelős személy, **Sándor László Lajosné** pénzügyi-számviteli osztályvezető (lakcím: 2030 Érd, Csetneki u. 6/1, regisztrációs szám: 159663.).

A társaság könyvvizsgálója a 30539/351-2/2022. szerződés alapján 2022-2024. üzleti évekre:

A könyvvizsgáló cég neve: EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zrt.  
1047 Budapest, Fóti út 56. V. ép. 5. em. 12-13.  
MKVK nyilv.sz.: 000118

A könyvvizsgáló neve: Fiedler Gábor  
MKVK tagsági szám.: 000255

## 2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

### a) Az elszámolás alapja

**Éves beszámoló**nk a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Az üzleti év mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év **március 15.** napja.

A társaság a mérleg sémájára a Számv. tv. 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig a Számv. tv. 2. számú melléklet összköltség eljárásos eredménykimutatást választotta.

A választott mérlegséma esetében a vállalkozás nem él a tovább tagolás lehetőségével, nem vesz fel új tételeket.

Az eredménykimutatás elkészítésének célja, hogy vállalkozás jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassa be.

Az eredménykimutatás esetében a társaság nem él a tovább tagolás lehetőségével, nem vesz fel új tételeket és nem is von össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

A társaság az Uralmi szerződés alapján ellenőrzött társaságnak minősül.

A társaság által készített éves beszámoló konszolidálásra kerül.

### b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

Az Annamajori Kft. a számviteli törvény előírásait betartva végzi tevékenységét. A számviteli törvénnyel összhangban kerültek kialakításra a Pénzkezelési, Leltározási, Eszköz- és forrás értékelési, valamint Önköltség-számítási Szabályzatok. A Számviteli Politikában lett rögzítve a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva a számviteli alapelvek érvényesülésének biztosítása.

A Számviteli Politikában az értékhatárok a Számviteli törvényben előírt határértékek ismételt felsorolása nélkül az alábbiakban lettek meghatározva:

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre: Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

### c) A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

#### Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett

kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 200 E HUF egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E HUF-ot, illetve az eszköz bekerülési értékének a 10%-át. Továbbá a szoftverek esetében a maradványérték minden esetben nulla.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja az eszköz 20%-át.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

### **Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. A Vállalatcsoport jelentős összegű értékvesztésnek minősíti a készletek egyedi értékelése során, ha a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor ismert piaci érték közötti különbözet készletfélésekre (cikkre) számított összege a készletérték 2 %-át eléri.

Tartós – az előzőekben megfogalmazott – eltérésről akkor beszélhetünk, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat).

### **Visszaírások alkalmazása**

Értékvesztés elszámolására a saját termelésű készletek esetén akkor kerül sor, ha a piaci ár jelentősen alacsonyabb a szűkített önköltségének a mérlegkészítés időszakában.

A vevők esetében az értékvesztés elszámolására egyedi döntés alapján kerül sor.

### **Értékhelyesbítések alkalmazása**

Az Annamajori Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **Valós értéken történő értékelés**

Az Annamajori Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költsége az üzleti évben nem került elszámolásra.

### **Kísérleti fejlesztés aktiválása**

Az Annamajori Kft. kísérleti fejlesztés költséget nem számolt el az üzleti év során.

### **Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az átlagár módszerrel megállapított áron jelennek meg.

### **Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

### **Céltartalék-képzés szabályai**

Az Annamajori Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2022. évben céltartalék képzésre nem került sor, céltartalék feloldására sem.

### **Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt módosítás nem történt.

### **Értékelési szabályok más változásai**

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

### **d) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése**

Az **immateriális javak és tárgyi eszközök** értékcsökkenése az egyedi értékelés elve alapján, a hasznos élettartam figyelembevételével meghatározott lineáris leírási kulcsokkal számíthat. Az értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától a hasznos élettartam végéig kerül elszámolásra. Kivezetéskor a kivezetés napjáig kerül elszámolásra.

Megnevezés	Hasznos élettartam	Leírási kulcs
Üzleti, vagy cégérték	5 év	20 %

Alapítás – átszervezés aktivált értéke	5 év	20 %
Ebből ISO minősítő rendszer bevezetése	minősített időszak	
Szellemi termékek	3 év	33,3%
Vagyoni értékű jogok	3 év vagy 5 év	33,3 % vagy 20 %
200.000 Ft alatti immateriális javak		azonnali leírás

A tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris leírási módot alkalmazunk, napra arányosan számolva.

### **Befektetett pénzügyi eszközök**

A befektetett pénzügyi eszközöket bekerülési értékükön kell a nyilvántartásokban szerepeltetni mindaddig, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

A Számv. tv. előírása szerint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok nyilvántartás szerinti értékét csökkenteni kell akkor, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélése alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

### **Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása**

Az eszközök, illetve források között megjelenő következő tételek értékelését jelenti:

- a valutapénztárban lévő valutakészlet,
- a deviza számlán lévő devizakészlet,
- a külföldi pénzügyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök,
- a külföldi pénzügyi eszközök, értékpapírok értéke,
- a külföldi pénzügyi eszközök, követelések értéke,
- a külföldi szállítónak devizában adott előleg értéke,
- a külföldi pénzügyi eszközök, kötelezettségek értéke (ideértve különösen a devizaalapú pénzügyi lízingkötelezettséget is),
- a külföldi vevőtől devizában kapott előlegek értéke

A külföldi pénzügyi eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó – a Számv. tv.-ben rögzített árfolyamokból választott – devizaárfolyamon kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

*A Vállalatcsoport a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzügyi eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.*

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzügyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó a Magyar Nemzeti Bank által közzétett devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki.

### **Árbevétel**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

### **Kivételes előfordulású vagy nagyságú tételek minősítése**

A Számv. tv. 14.§ (4) bekezdése szerint a társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket, melyeket a kiegészítő mellékletben részletesen kell bemutatni.

### **Társasági adó**

A társaság a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. § (5) bekezdése alapján nem alanya a társasági adónak.

### **Változások a számviteli politikában**

A Bv. Holding Vállalatcsoport szintjén bevezetésre került az SAP-vállalatirányítási rendszer. Ezzel összefüggésben 2021. január 1-i hatállyal módosításra került a Számviteli Politika az alábbiakban:

- A főkönyvi könyvelést a SAP S4HANA számítógépes programmal végezzük.
- Áttértünk az elsődleges 6-7-es, költséghely-költségviselő könyvelésről. **Elsődlegesen az 5. Költségnemek** számlaosztályokban számoljuk el az elemi költségeket, másodlagosan, kontrolling szinten használjuk a költséghely és a költségviselő objektumokat.
- Vállalatcsoportunk az eredménykimutatás sémájára a Számv. tv. 2. számú melléklet **összköltség eljárású eredménykimutatását** választotta az előző években alkalmazott 3. számú melléklet szerinti forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatás helyett.
- Értékpapíroknál, készleteknél, valutánál, devizánál, FIFO helyett **átlagáras** módszerrel történik a csoportba tartozó eszközök értékelése.

## B. SPECIFIKUS RÉSZ

### I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

<b>1. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<u>2023.12.31.</u>	<u>637</u>	<u>E Ft</u>
	2022.12.31.	1 175	E Ft

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	<i>Nyitó állomány</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolások</i>	<i>Záró állomány</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>
<b>Bruttó érték</b>					
<i>Vagyoni értékű javak</i>	21 274				21 274
<i>Szellemi termékek</i>	12 071	90			12 161
<i>Immateriális javakra adott előlegek</i>	0				0
<i>Immateriális javak bruttó értéke összesen:</i>	33 345	90			33 435
<b>Értékcsökkenés</b>					
<i>Vagyoni értékű javak</i>	20 099	538			20 637
<i>Szellemi termékek</i>	12 071	90			12 161
<i>Immateriális javak értékcsökkenése összesen:</i>	32 170	628			32 798
<b><i>Nettó érték</i></b>	<b>1 175</b>				<b>637</b>

Az **Immateriális javak** nettó értéke 538 E Ft-vel csökkent a nyitó értékhez képest.

Társaságunknál az immateriális javak között üzleti vagy cégérték, illetve kutatási-kísérleti fejlesztés nem szerepel, értékhelyesbítést nem számoltunk el.

<b>2. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<u>2023.12.31.</u>	<u>1 522 678</u>	<u>E Ft</u>
	2022.12.31.	1 264 488	E Ft

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	<i>Nyitó állomány</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolások</i>	<i>Záró állomány</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>
<b>Bruttó érték</b>					

<i>Ingatlanok</i>	1 321 073	5 408			1 326 481
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	1 070 787	78 547	625		1 148 709
<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</i>	581 004	141 390	6 765		715 629
<i>Tenyészállatok</i>	132 779	48 400	30 386		150 793
<i>Beruházások</i>	17 528	376 913	273 745		120 696
<i>Beruházásokra adott előlegek</i>	0	79 282	23 507		55 775
<i>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:</i>	<b>3 123 171</b>	<b>729 940</b>	<b>335 028</b>		<b>3 518 083</b>
<b>Értékcsökkenés</b>					
<i>Ingatlanok</i>	662 009	36 320			698 329
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	768 053	52 414	625		819 842
<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</i>	387 306	48 180	5 314		430 172
<i>Tenyészállatok</i>	41 314	19 998	14 250		47 062
<i>Beruházások</i>	-	-	-	-	-
<i>Beruházásokra adott előlegek</i>	-	-	-	-	-
<i>Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:</i>	<b>1 858 683</b>	<b>156 912</b>	<b>20 189</b>		<b>1 995 406</b>
<i>Nettó érték</i>	<b>1 264 488</b>				<b>1 522 677</b>

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 258 189 E Ft-tal növekedett a nyitó értékhez képest ez 20,4% emelkedést tesz ki.

Ezen belül az **ingatlanok** nettó értéke 4,7%-kal csökkent az előző évhez képest.

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában bekövetkezett növekedés a 2023. évben 8,6 %.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** könyv szerinti értéke 33,4%-kal emelkedett, 2022. évhez képest.

A **tenyészállatok** állománya 13,4%-kal növekedett 2023.évben az előző évhez képest.

Eszköz beszerzés és saját előállítású eszközök előállítása 273 745 E Ft értékben történtek 2023.év folyamán, ezekből a fontosabb beruházások:

<i>Eszköz megnevezése</i>	<i>Bruttó érték Ft</i>
<i>Elektromos Diótörő</i>	296 000

<i>Aknafedél elkészítés</i>	630 000
<i>Defibrillátor</i>	633 000
<i>DEFIBRILLÁTOR ZOLL AED PLUS</i>	633 000
<i>ECONOMY SOFT 1665PT-RX PYROLOX VÍZLÁGYÍTÓHOZ</i>	692 700
<i>Farmet Softer 6 PS</i>	1 622 600
<i>Farmet Softer 6 PS</i>	14 603 400
<i>Fritsch Multicut kihordó behordó szalag</i>	677 000
<i>Informatikai hálózat építés (Pékség)</i>	521 700
<i>JEGES VÍZES FŰTŐKÁD</i>	1 270 000
<i>Kelesztőkamra Mod.Base SU-12</i>	3 650 000
<i>Magtároló villanyszerelés II. ütem</i>	4 589 827
<i>Mérlegház elektromos hálózat felújítás</i>	321 529
<i>MTD 96 Fűnyíró traktor</i>	614 173
<i>Palántázó gép Ferrari</i>	4 651 319
<i>Rézsűkasza</i>	473 328
<i>RÉZSŰKASZÁHOZ TARTOZÓ EGYSÉGEK+ANYAGOK</i>	447 877
<i>Robotkormányzás kiegészítés</i>	4 667 252
<i>Skoda Octavia 1.5 TSI Act E-tec style DSG</i>	11 000 409
<i>SOFTER 6 PYLAZONIT KIJUTT. MŰSZAKI AG.OK</i>	268 071
<i>Távközlési oszlopok Pékség (Inf hálózat bőv)</i>	620 000
<i>Farmet Triolent TX300N kultivátor 2023/0935</i>	6 593 370
<i>Napelemes beruházás</i>	80 616 934
<i>Aggregátor, Trafóház</i>	33 417 189
<i>Easiscan vemhességvizsgálóhoz akkumulátorok</i>	264 380
<i>Magvezető cső a Rapid A600S vetőgéphez</i>	57 730
<i>RD Vetőtárcsa 41cm Rapid A600hoz</i>	257 280
<i>Permetező MTZ Hidaspermetezőhöz</i>	166 255
<i>110-es szűrőkosár 2db</i>	109 720
<i>Szívótorok</i>	169 823
<i>Tömlő Landini 7-230 ROZ756</i>	139 564
<i>Turbófeltöltő CLAAS Axion 850 LTT-793</i>	623 409
<i>Targonca UEQ0454630; 8FBE16T</i>	4 590 000
<i>Manitou MLT733 115 LSU</i>	36 322 000
<i>Manitou CBA 2500 terménykanál</i>	1 767 000
<i>Ad Blue cső Landini</i>	269 386
<i>Smipakc SL55 zsugorfóliázó gép</i>	1 111 508
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>219 358 733</b>

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása lineáris elszámolási módon történik.

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenés elszámolására, állatok elhullása következtében 3 200 E Ft került elszámolásra.

	<b>Terv szerinti értékcsökkenés 2023</b>			<b>Terven felüli</b>
	<b>Lineáris</b>	<b>Használatba vételkor egy összegben</b>	<b>Összesen</b>	
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	
<b>Immateriális javak</b>	<b>538</b>	<b>-</b>	<b>538</b>	<b>-</b>
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	<b>538</b>	<b>-</b>	<b>538</b>	<b>-</b>

<i>Szellemi termékek</i>		-	-	-
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>131 248</b>	<b>5 385</b>	<b>136 633</b>	<b>-</b>
<i>Ingatlanok</i>	36 320		36 320	-
<i>Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű</i>	52 374	39	52 413	-
<i>Egyéb gép, berend., felszerelés</i>	42 110	6 070	48 180	-
<i>Tenyészállatok</i>	19 460	-	19 460	-
<i>Beruházások</i>	-	-	-	
<b>Összesen</b>	<b>150 802</b>	<b>6 109</b>	<b>156 911</b>	<b>-</b>

Környezetvédelmi beruházások nem merültek fel.

### Piaci értéken történő értékelés:

Értékhelyesbítést 2023. évben a társaság nem számolt el.

### 3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

<b>2023.12.31.</b>	<b>7 789</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>8 503</b>	<b>E Ft</b>

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 714 E Ft-tal csökkent. A befektetett pénzügyi eszközök egyéb tartósan adott kölcsönöket tartalmaznak. A társaság egyéb tartósan adott kölcsöneit a munkavállalói kölcsönök teszik ki a lenti táblázat szerint, egyéb befektetett pénzügyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

Baracsikai Öntözési Közösség Kft 2022-ben alakult. Társaságunk üzletrésze a Baracsikai Öntözési Közösség Kft-ben 46%. A társaságba Annamajor Kft azért lépett be, hogy az öntözési közösségek együttműködési támogatása (VP5-165.,-21) pályázaton részt vegyen, a gazdálkodásról szóló 2019.évi CXIII tv és annak végrehajtásáról szóló 302/2020 (VI.29) Korm.rendeletben foglaltak szerint.

<i>Megnevezés</i>	<i>Tulajdoni hányad</i>	<i>Névérték</i>	<i>Könyv szerinti érték</i>	<i>A részesedésre jutó 2021. évi adózott eredmény</i>	<i>Osztalék</i>
	(%)	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)
<b>2023. december 31.</b>					
<i>Társult vállalkozás</i>					
<i>Egyéb</i>	46		1 380	0	0
<b>Összesen:</b>					
	<i>Tulajdoni hányad</i>	<i>Névérték</i>	<i>Könyv szerinti érték</i>	<i>A részesedésre jutó 2020. évi adózott eredmény</i>	<i>Osztalék</i>
	(%)	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)

<b>2022. december 31.</b>					
Társult vállalkozás			0	0	0
Egyéb	46	0	1 380	0	0
<b>Összesen:</b>					

#### Egyéb tartósan adott kölcsönök

	<i>Nyitó állomány</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró állomány</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>
<b>Összesen</b>	<b>7 123</b>	<b>0</b>	<b>714</b>	<b>6 409</b>

Egyéb tartósan adott kölcsönök értékvesztésének alakulása:

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó érték</i>	<i>Tárgyévi növekedés</i>	<i>Tárgyévi csökkenés</i>	<i>Visszaírt értékvesztés</i>	<i>Záró érték</i>
	<i>(E Ft)</i>	<i>(E Ft)</i>	<i>(E Ft)</i>	<i>(E Ft)</i>	<i>(E Ft)</i>
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. KÉSZLETEK

<b>2023.12.31.</b>	<b>584 057</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>608 964</b>	<b>E Ft</b>

Készletek alakulása, változása:

	<b>2022.12.31</b>	<i>Megoszlás</i>	<b>2023.12.31</b>	<i>Megoszlás</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>%</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
<i>Anyagok</i>	219 203	36,00%	163 746	28,04%	-55 457	74,7
<i>Befejezetlen termelés és félkész termékek</i>	84 299	13,84%	84 366	14,44%	67	100,1
<i>Növendék-, hízó- és egyéb állatok</i>	118 227	19,41%	117 538	20,12%	-689	99,41
<i>Késztermékek</i>	158 054	25,95%	210 052	35,96%	51 998	132,90
<i>Áruk</i>	5 181	0,85%	8 354	1,44%	3 173	161,24
<i>Készletekre adott előleg</i>	24 000	3,94%	0	0%	-24 000	*
<b><i>Készletek</i></b>	<b>608 964</b>	<b>100</b>	<b>584 056</b>	<b>100</b>	<b>-24 908</b>	<b>95,91</b>

A készletek értéke 2023. december 31-én 584 056 E Ft, melynek legnagyobb hányadát az anyagok 163 746 E Ft, a késztermékek 210 052 E Ft, valamint a növendék-, hízó- és egyéb állatok teszik ki 117 538 E Ft értékben, legkisebb részét az év közben BV Holding által átvett

boltok áruinak értéke 8 354 E Ft értékben. A befejezetlen termelés és félkész termékek mérleghora a mezei leltárt foglalja magába.

A 2022. évi és a 2023. évi készletek záró állománya között 24 907 E Ft csökkenés tapasztalható. Lényeges eltérés az anyagok, a késztermékek esetében figyelhető meg.

Az anyagok mérleghora az alábbiakat tartalmazza:

- növénytermesztésben felhasznált műtrágya, növényvédő- és gyomírószerek
- üzemanyag
- sütőipari alapanyagok
- állattenyésztéshez kapcsolódó anyagok

A befejezetlen termelést és félkész termékeket a mezőgazdasági jellegből adódóan a mezei leltár teszi ki. Ezen a soron az előző évhez képest 67 E Ft növekedés figyelhető meg.

Növendék-, hízó- és egyéb állatok szarvasmarha állományból állnak, a 2022-es évhez képest 689 E Ft csökkenés volt tapasztalható.

A késztermékek esetében 51 999 E Ft emelkedés állapítható meg, mivel a zöldség- és gyümölcsfeldolgozóüzemben a gyártás folyamatosan fejlődik, fellendül, ezért a keletkező élelmiszerek emelik a késztermékek értékét.

Az áruk készletértéke a kiskereskedelmi bolti árukból és kisebb részben a göngyölegekből tevődik össze.

Társaságunk a **veszélyes hulladékok készletéről** mennyiségi nyilvántartást vezet. 2023.12.31-én a társaság veszélyes hulladék készlettel nem rendelkezett.

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítására és szállítására 3 104 E Ft került kifizetésre.

<i>Megnevezés</i>	<i>Mennyisége</i>	<i>Ártalmatlanítási költség</i>	<i>Szállítási költség</i>	<i>Összes költség</i>
	<i>(kg)</i>	<i>(E Ft)</i>	<i>(E Ft)</i>	<i>(E Ft)</i>
<i>Állathulla ártalmatlanítás</i>	8 792	1066	780	1 846
<i>Szegedi bolti kiskereskedelem</i>	-	0	-	0
<i>Gépműhely</i>	-	1	-	1
<i>Ipariosztály</i>	-	1	-	1
<i>Zöldség- és gyümölcsfeldolgozó</i>	-	-	-	-
<i>Szennyvíz kezelés költsége</i>	-	1 256	-	1 256
<i>Összesen</i>	8 792	2 324	780	3 104

## 5. KÖVETELÉSEK

<b>2023.12.31.</b>	<b>431 450</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>407 043</b>	<b>E Ft</b>

## Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

<b>2023.12.31.</b>	<b>322 607</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>290 024</b>	<b>E Ft</b>

	<b>2022. december 31.</b>	<b>2023. december 31.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>(E Ft)</b>	<b>(E Ft)</b>	<b>(E Ft)</b>	<b>(%)</b>
<b>Határidőn belüli követelések</b>	<b>266 284</b>	<b>144 268</b>	<b>-122 016</b>	<b>54,18</b>
<b>Határidőn túli követelések lejárat szerint</b>	<b>23 740</b>	<b>178 339</b>	<b>154 599</b>	<b>751,22</b>
<i>EBBŐL: 30 napon belüli lejárt</i>	<i>12 207</i>	<i>63 343</i>	<i>51 136</i>	<i>518,91</i>
<i>30 napon túli lejárt</i>	<i>9 976</i>	<i>60 451</i>	<i>50 475</i>	<i>605,96</i>
<i>90 napon túli lejárt</i>	<i>19</i>	<i>42 923</i>	<i>42 904</i>	<i>2 259,11</i>
<i>180 napon túli lejárt</i>	<i>1 025</i>	<i>8 854</i>	<i>7 829</i>	<i>863,80</i>
<i>360 napon túli lejárt</i>	<i>513</i>	<i>2 768</i>	<i>2 255</i>	<i>539,57</i>
<b>Mindösszesen</b>	<b>290 024</b>	<b>322 607</b>	<b>32 583</b>	<b>111,23</b>

A vevőkövetelések állománya 32 583 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A növekedés elsősorban a határidőn túli állományában következett be. A határidőn belüli kintlévőségek összességében csökkentek 122 016 E Ft értékben 2022. évhez viszonyítva. Büntetés-végrehajtási Intézetek jellemzően nem tudnak határidőn belül fizetni, és a határidőn túli követelések nagy részét is ők teszik ki.

Vevőkkel kapcsolatosan behajthatatlan követelés elszámolására 2023.év során nem került sor

## Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

<b>2023.12.31.</b>	<b>13 483</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>60 321</b>	<b>E Ft</b>

A „követelések kapcsolt vállalkozással szemben” mérleg sor értékét a BV Holding Kft-vel szembeni követelés teszi ki, ennek értéke 13 483 E Ft melyből 3 773 E Ft határidőn belüli, 9 710 E Ft pedig határidőn túli követelés.

<b>Egyéb követelések</b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>95 360</b>	<b>E Ft</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>56 698</b>	<b>E Ft</b>

	<b>2022. december 31.</b>	<b>2023. december 31.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Egyéb rövid lejáratú követelés				
<i>Visszaigényelhető áfa</i>	<i>14 611</i>	<i>37 292</i>	<i>22 681</i>	<i>255,23</i>
<i>OMB előleg</i>	<i>839</i>	<i>498</i>	<i>-341</i>	<i>59,36</i>

<i>TB kifizetőhelyi igény</i>	96	3 012	2 916	3 137,50
<i>Költségvetési kiutalási igények</i>	9392	25 013	15 621	266,32
<i>Rövid lejáratú kölcsön adott pénzeszközök</i>	2 508	2 306	-202	91,95
<i>Óvadék, biztosíték</i>	2 155	2 580	425	119,72
<i>Szállítói túlfizetés</i>	23	5 094	5 071	22 147,83
<i>Kapott előleg áfa</i>	0	743	743	*
<i>Pénzforgalmi áfa</i>	0	22	22	*
<i>Folyamatos telj.áfa</i>	98	6 681	6 583	6 817,35
<i>Kárenyhítő juttatás-aszálykár 2022</i>	26 976	0	-26 976	*
<i>Gépjárműadó</i>	0	421	421	*
<i>Tart.adott kölcsön átsor</i>	0	2 306	2 306	*
<i>Jövedéki adó</i>	0	9 392	9 392	*
<b>Összesen</b>	<b>56 698</b>	<b>95 360</b>	<b>38 662</b>	<b>168,19</b>

\*Az osztás nem értelmezhető.

Az Egyéb követelés értéke 95 360 E Ft, mely a bázis értéktől 38 662 E Ft-tal több. Jelentős változás a visszaigényelhető ÁFA, költségvetési kiutalási igények valamint a jövedéki adó esetében figyelhető meg.

Egyéb követeléseink értékvesztés nem került elszámolásra 2023 -ban.

## 6. ÉRTÉKPAPÍROK

<b>2023.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>E Ft</b>

A társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

## 7. PÉNZESZKÖZÖK

<b>2023.12.31.</b>	<b>44 447</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>110 601</b>	<b>E Ft</b>

A Pénzeszközök értéke 66 151 E Ft-tal csökkent.

Forint pénztárak egyenlegei az alábbiak szerint alakultak:

	<b>2022. december 31.</b>	<b>2023. december 31.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
<i>Baracska központi pénztár</i>	418	828	410	198,08
<i>Szegedi pénztár</i>	0	0	0	-
<b>Forint pénztár összesen</b>	<b>418</b>	<b>828</b>	<b>410</b>	<b>198,08</b>

Valuta pénztárral nem rendelkezik a társaság.

A Bankszámlák, úton lévő pénzeszközeink egyenlegei az alábbiak

	2022. december 31.	2023. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Elszámolási betétszámlák összesen</i>	108 447	40 623	-67 825	37,46
<i>Lakásépítési betétszámlák</i>	920	920	0	-
<i>Bankkártyák</i>	816	2 076	1 260	254,41
<b><i>Bankszámlák mindösszesen</i></b>	<b>110 183</b>	<b>43 619</b>	<b>-66 565</b>	<b>39,59</b>

## 8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2023.12.31.	101 199 E Ft
2022.12.31.	278 E Ft

	2022. december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	0	100 754	100 754	-
<i>2023 évre jutó terület alapú tám.</i>	0	54 459	54 459	-
<i>2023 évre jutó AÖP tám.</i>	0	12 319	12 319	-
<i>2023. 12. havi tejszámla</i>	0	31 456	31 456	-
<i>Bérleti díj (eszköz)</i>	0	520	520	-
<i>Rezsiköltség</i>	0	1 465	1 465	-
<i>Bérleti díj (ingatlan)</i>	0	535	535	-
<i>Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	278	445	167	160,07
<i>Szaklapok előfizetések</i>	145	0	-145	-
<i>Céginformációs felület üzemeltetés</i>	4	0	-4	-
<i>Rendszerhasználati díj</i>	0	104	104	104,0
<i>Biztosítás</i>	37	28	-9	75,68
<i>Szoftver előfizetés</i>	0	313	313	313,0
<i>Hirdetési díj</i>	92	0	-92	-
<b><i>Összesen:</i></b>	<b>278</b>	<b>445</b>	<b>167</b>	<b>160,07</b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolások jelentősen nőttek a bázis évhez viszonyítva. Az értékük továbbra is csekély hányadát teszi ki a mérlegfőösszegnek.

**9. SAJÁT TŐKE**

	<b>2023.12.31.</b>	<b>1 464 832</b>	<b>E Ft</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>1 170 527</b>	<b>E Ft</b>

A saját tőke a 2023. év során az alábbiak szerint változott:

	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>Tőke-tartalék</i>	<i>Eredmény-tartalék</i>	<i>Lekötött tartalék</i>	<i>Adózott eredmény</i>	<i>Saját tőke összesen</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>
<i>2023. január 1-jei egyenleg</i>	277 070	177 496	673 912	-	42 049	1 170 527
<i>Jegyzett tőke emelés</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Egyéb növekedés</i>		-	42 049	-	-	42 049
<i>Csökkenés</i>	-	-	-	-	-42 049	- 42 049
<i>2023. évi eredmény</i>	-	-	-	-	294 305	294 305
<b><i>2023. december 31-i egyenleg</i></b>	<b>277 070</b>	<b>177 496</b>	<b>715 961</b>	<b>-</b>	<b>294 305</b>	<b>1 464 832</b>

A saját tőke értéke a 2023. évi adózott eredmény összegével, 294 305 E Ft-tal növekedett.

**10. CÉLTARTALÉKOK**

	<b>2023.12.31.</b>	<b>66 389</b>	<b>E Ft</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>66 389</b>	<b>E Ft</b>

	<i>2022. december 31.</i>	<i>2023. december 31.</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
<i>Céltartalék a várható, jövőbeni költségekre</i>	66 389	66 389	0	100
<b><i>Összesen</i></b>	<b>66 389</b>	<b>66 389</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

**Céltartalék tárgyevi alakulása**

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Felhasznált céltartalék</i>	<i>Céltartalék képzés</i>	<i>Záró</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>
<i>Lakások állagmegóvása.</i>	9 526	0	0	9 526
<i>Épületbontás</i>	56 863	0	0	56 863
<b><i>Mindösszesen</i></b>	<b>66 389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 389</b>

A bontási és egyéb kapcsolódó költségek mértékének meghatározására az eredeti műszaki tartalommal bekért árajánlat alapján a tevékenység aktuális árakon számolt ellenértéke 2021.

évben 56 863 E Ft volt. Fentiekre tekintettel az eredetileg elszámolt céltartalék további 24 396 E Ft-tal megemelésre kerül 2021.évben.

#### 11. KÖTELEZETTSÉGEK

<b>2023.12.31.</b>	<b>965 676</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>938 322</b>	<b>E Ft</b>

#### A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök futamidő és devizanem szerinti alakulása

<i>Pénzintézet megnevezése</i>	<i>Típusa</i>	<i>Devizanem</i>	<i>Záró állomány</i>	<i>Éven túli rész</i>	<i>Éven belüli rész</i>	<i>Kamat</i>	<i>Lejárat</i>
			<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>	
<b>2023. december 31.</b>							
<i>OTP Bank Nyrt.</i>	<i>beruházási</i>	<i>HUF</i>	<i>31 896</i>	<i>0</i>	<i>31 896</i>	<i>BUBOR (1 havi átlag) 1,20%</i>	<i>2025</i>
<i>OTP Bank Nyrt.</i>	<i>beruházási</i>	<i>HUF</i>	<i>63 732</i>	<i>60 224</i>	<i>3 508</i>	<i>BUBOR (1havi átlag) 1,20%</i>	<i>2033</i>
<b><i>Hitelek összesen</i></b>		<b><i>HUF</i></b>	<b><i>95 691</i></b>	<b><i>60 224</i></b>	<b><i>35 404</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>-</i></b>

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>Állomány 2022.12.31.</i>	<i>Állomány 2023.12.31.</i>	<i>Eltérés</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>
<i>Beruházási és fejlesztési hitelek</i>	<i>63 794</i>	<i>60 224</i>	<i>-3 570</i>
<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>9 276</i>	<i>39 640</i>	<i>30 364</i>
<b><i>Összesen</i></b>	<b><i>73 070</i></b>	<b><i>99 864</i></b>	<b><i>26 794</i></b>

<i>Pénzintézet megnevezése</i>	<i>Típusa</i>	<i>Devizanem</i>	<i>Záró állomány</i>	<i>Éven túli rész</i>	<i>Éven belüli rész</i>	<i>Kamat</i>	<i>Lejárat</i>
			<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>	
<b>2023. december 31.</b>							
<i>OTP Bank Nyrt.</i>	<i>lízing</i>	<i>HUF</i>	<i>9 276</i>	<i>6 331</i>	<i>2 945</i>	<i>változó</i>	<i>2026</i>

<i>Merkantil Bank Nyrt</i>	<i>lízing</i>	<i>HUF</i>	<i>34 280</i>	<i>28 190</i>	<i>6 090</i>	<i>változó</i>	<i>2033</i>
<i>Merkantil Bank Nyrt</i>	<i>lízing</i>	<i>HUF</i>	<i>6 557</i>	<i>5 119</i>	<i>1 438</i>	<i>változó</i>	<i>2033</i>
<b><i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>50 113</i></b>	<b><i>39 640</i></b>	<b><i>10 473</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>-</i></b>

### Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök alakulása

<b><i>Hitel jellege</i></b>	<b><i>Keret összege</i></b>	<b><i>Hitel/ Kölcsön összege*</i></b>	<b><i>Állomány 2022.12.31.</i></b>	<b><i>Állomány 2023.12.31.</i></b>	<b><i>Kamat</i></b>
	<b><i>E Ft</i></b>	<b><i>E Ft</i></b>	<b><i>E Ft</i></b>	<b><i>E Ft</i></b>	<b><i>%</i></b>
<i>Folyószámlahitel</i>	<i>250 000</i>	<i>250 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>BUBOR (1 havi átlag) 0,85%</i>
<i>Rulírozó hitel</i>	<i>210 000</i>	<i>105 000</i>	<i>210 000</i>	<i>210 000</i>	<i>BUBOR (1 havi átlag) 0,85%</i>
<i>Beruházási hitel</i>	<i>-</i>	<i>146 645</i>	<i>36 897</i>	<i>67 302</i>	<i>BUBOR (1 havi átlag) 1,20%</i>
<b><i>Összesen</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>501 645</i></b>	<b><i>241 897</i></b>	<b><i>277 302</i></b>	<b><i>-</i></b>
<i>Kölcsön - kapcsolt vállalkozással</i>		<i>50 000</i>	<i>50 000</i>	<i>0</i>	

\* folyószámla hitel miatt átlagos hitelállomány

### A Társaság következő kötelezettségei jelzálogjoggal terheltek

<b><i>Hitel, kölcsön megnevezése</i></b>	<b><i>Hitel, kölcsön összege</i></b>	<b><i>Biztosíték típusa</i></b>	<b><i>Biztosíték összege</i></b>
	<b><i>E Ft</i></b>		<b><i>E Ft</i></b>
<i>Baracska 072/1 ipari csarnok</i>	<i>210 000</i>	<i>ingatlan jelzálog</i>	<i>181 000</i>
<i>Baracska 042/1 gépműhely</i>		<i>ingatlan jelzálog</i>	<i>60 200</i>
<i>Baracska 047/1 zöldségfeldolgozó üzem</i>		<i>ingatlan jelzálog</i>	<i>22 000</i>
<i>Baracska 072/44 vegyesbolt</i>		<i>ingatlan jelzálog</i>	<i>10 500</i>
<i>Baracska 072/73 terménytárolók</i>		<i>ingatlan jelzálog</i>	<i>41 400</i>
<b><i>Összesen</i></b>	<b><i>210 000</i></b>		<b><i>315 100</i></b>

**Szállítói és egyéb kötelezettségek**

**2023.12.31. 558 510 E Ft**

**2022.12.31. 623 355 E Ft**

	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<i>december 31.</i>	<i>december 31.</i>		
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	-	15 605	15 605	-
<i>Szállítók</i>	434 739	389 928	-44 811	89,69
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	126 811	79 657	-47 154	62,82
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	61 805	103 320	41 515	167,18
<b>Összesen</b>	<b>623 355</b>	<b>588 510</b>	<b>-34 845</b>	<b>94,41</b>

A szállítói kötelezettségünk az előző évhez viszonyítva 44 811 E Ft-tal csökkent. A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben 79 657 E Ft, mely 47 154 E Ft-tal csökkent az előző évi állományhoz képest. Társaságunknak Uralkodói határozattal nyújtott kölcsönt a BV Holding Kft likviditás megőrzése céljából. A célt a társaságunk elérte a vevőpartnerek kintlévőségeit át tudta hidalni és a szállítói partnereinknek is tudtunk fizetni.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség állomány növekedett 2023.-évben 67,18%-kal. A szállítói és egyéb kötelezettség állomány még mindig nagyon magas annak ellenére is, hogy évről évre csökkenést mutat az állománya.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**

<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<i>december 31.</i>	<i>december 31.</i>		
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
<i>Személyi jövedelemadó</i>	5 112	6 374	1 262	124,69
<i>Költségvetési elszámolások - szocho</i>	5 693	5 214	-479	91,59
<i>Jövedelem elszámolás</i>	33 808	42 248	8 440	124,96
<i>Társadalombiztosítási kötelezettség</i>	6 063	8 075	2 012	133,18
<i>Lízingek rövid lejáratú része</i>	2 807	10 474	7 667	373,14
<i>Időszaki ÁFA</i>	0	17 268	17 268	*
<i>Vevői túlfizetés</i>	17	11 314	11 297	66552,94
<i>Utalandó levonások</i>	157	933	776	594,27
<i>Végrehajtás alatt lévő szállító</i>	8 123	0	-8 123	*
<i>Cégautó adó</i>	0	60	60	*
<i>Környezetterhelési díj</i>	24	0	-24	*
<i>Önellenőrzési pótlék</i>	1	2	1	200
<i>Élelmiszerbiztonsági felügyeleti díj</i>	0	1 358	1358	*
<b>Összesen</b>	<b>61 805</b>	<b>103 320</b>	<b>41 515</b>	<b>167,18</b>

\*Az osztás nem értelmezhető.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 41 515 E Ft-tal nőtt, ami 67,18 %-os növekedésnek felel meg.

## 12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

<b>2023.12.31.</b>	<b>195 358 E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>225 814 E Ft</b>

	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>december 31.</b>	<b>december 31.</b>		
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>17 266</b>	<b>22 678</b>	<b>5 412</b>	<b>131,34</b>
Vízkészlet járulék	341	0	-341	*
Útiköltség	91	420	329	461,54
bérelit díj	600	1 046	446	174,5
Közüzemi díj	2 760	0	-2 760	*
Túlszolgálati díj	5 081	21 195	16 114	417,14
Menedzsment díj korrekció	8 392	0	-8 392	*
Egyéb	0	17	17	*
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>208 548</b>	<b>172 681</b>	<b>-35 867</b>	<b>82,80</b>
BvOP-tól kapott támogatás sütőipari gépekre	9 605	9 605	0	100,00
BvOP-tól kapott támogatás csirke tartásra	2 106	2 106	-	100,00
BvOP-tól kapott támogatás öntözésre	29 237	28 311	-926	96,83
BvOP-tól kapott támogatás busz vásárlásra	2 950	2 950	-	100,00
BvOP-tól kapott támogatás légtécnika kiépítésre	4 243	3 644	-599	85,88
BvOP-tól kapott támogatás Szegedi pékség létrehozására	4 301	2 776	-1 525	64,54
Bv. Holding Kft-től kapott ferdetámasz	2 076	1 943	-133	93,60
BvOP-tól kapott támogatás olajtök termesztés ingatlan	34 713	30 268	-4 445	87,19
BV OP- tól kapott támogatás olajtök termelés egyéb eszköz	64 395	56 290	-8 105	87,41
BV OP- tól kapott támogatás olajtök termelés gépjármű	43 627	34 788	-8 839	79,74
BV Holdingtól kapott Nato drót	0	0	0	-

<b>Összesen</b>	<b>225 814</b>	<b>195 359</b>	<b>--30 455</b>	<b>86,51</b>
-----------------	----------------	----------------	-----------------	--------------

\*Az osztás nem értelmezhető.

A passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a halasztott bevételek alkotják, amelyeket a BvOP, illetve a Bv. Holding Kft. által nyújtott fejlesztési célból nyújtott támogatások képezik.

<b>Halasztott bevételek</b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>172 681</b>	<b>E Ft</b>
	<b>2022.12.31.</b>	<b>208 548</b>	<b>E Ft</b>

<b>483 Halasztott bevételek</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>december 31.</b>	<b>december 31.</b>		
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
<i>BvOP támogatása</i>	<i>208 548</i>	<i>172 681</i>	<i>-35 867</i>	<i>82,80</i>
<b>Összesen:</b>	<b>208 548</b>	<b>172 681</b>	<b>-35 867</b>	<b>82,80</b>

A halasztott bevételek a korábbi években kapott fejlesztési támogatások még fel nem oldott összegét és a tárgyévben kapott támogatást tartalmazzák.

### **13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés olyan hibát nem tárt fel, mely által a korábbi évek beszámolóját módosítani kellene.

## II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

<b>2023.12.31.</b>	<b>2 506 707</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>2 790 466</b>	<b>E Ft</b>

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

	2022.	2023.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Üzleti tevékenység I. (Növénytermesztés)</b>	<b>359 667</b>	<b>251 954</b>	<b>-107 713</b>	<b>70,05</b>
<i>belföldi</i>	359 667	251 954	-107 713	70,05
<i>külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint</i>	0	0	0	*
<b>Üzleti tevékenység II. (Állattenyésztés)</b>	<b>443 009</b>	<b>435 963</b>	<b>-7 046</b>	<b>98,41</b>
<i>belföldi</i>	443 009	435 963	132 815	98,41
<i>külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint</i>	0	0	0	*
<b>Üzleti tevékenység III. (Sütőüzem)</b>	<b>1 205 705</b>	<b>1 701 789</b>	<b>496 084</b>	<b>141,14</b>
<i>belföldi</i>	1 205 705	1 701 789	496 084	141,14
<i>külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint</i>	0	0	0	*
<b>Üzleti tevékenység IV. (Bolti kiskereskedelem)</b>	<b>657 211</b>	<b>0</b>	<b>-657 211</b>	<b>*</b>
<i>belföldi</i>	657 211	0	-657 211	*
<i>külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint</i>	0	0	0	*
<b>Üzleti tevékenység V. (Bérmunka)</b>	<b>51 914</b>	<b>38 400</b>	<b>-13 514</b>	<b>73,97</b>
<i>belföldi</i>	51 914	38 400	-13 514	73,97
<i>külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint</i>	0	0	0	*

<b>Üzleti tevékenység VI. (Egyéb)</b>	<b>27 960</b>	<b>78 601</b>	<b>50 641</b>	<b>281,12</b>
<i>belföldi</i>	27 960	78 601	50 641	281,12
<i>külföldi, főbb értékesítési irányok, földrajzilag elhatárolt piacok szerint</i>	0	0	0	*
<b>Összesen</b>	<b>2 790 466</b>	<b>2 506 707</b>	<b>-283 759</b>	<b>89,83</b>

\*Az osztás nem értelmezhető.

Társaságunknak nem keletkezett árbevétele devizában, valamint exporttámogatást sem kapott. Társaságunk Export értékesítést nem végez.

A társaság elért nettó árbevétele 283 759 E Ft-tal kevesebb az előző évhez képest. Ez 10,17%-os csökkenésnek felel meg. Ennek egyik oka, hogy a Kft tulajdonát képező boltok üzemeltetését 2022.év II. negyedétől a BV Holding Kft átvette. Ennek hatására az árbevétel a bolti kiskereskedelmi tevékenység megszűnése miatt jelentős bevétel kiesést jelentett a Kft számára, igaz 2023.évre már nem tervezett a Kft ezen bevétellel, de az előző évi összehasonlítás miatt ezen érték jelentős értéket képviselt. A másik ok, hogy a növénytermesztési osztály és az állattenyésztési osztály is elmaradt a 2022.évi bevételszerzés mértékétől, 29,95%-kal, illetve 1,59%-kal.

A ténylegesen realizált növénytermesztési árbevétel összege 2023. évben 251 954 E Ft. Annamajori Kft a Szatmári Malom Kft-vel szerződést kötött 1519,99 tonna búza értékesítéséről, melynek realizált árbevétel összege 100 869 E Ft, mely a növénytermesztési ágazat össze árbevételének 40,03%-a. Sotiva Kft-nek Annamajor Kft mákot értékesített 94 202 E Ft értékben, mely a növénytermesztési ágazat összes árbevételének 37,39%-a. Napraforgó értékesítés árbevétele 38 556 E Ft mely a növénytermesztési ágazat összes árbevételének 15,3%-át adja. A többi árbevétel melynek értéke 18 326 E Ft 2022. évi kukorica napraforgó és orvosi húsos tökmag eladásból származik ez az összes növénytermesztési ágazat árbevételének 7,28%-a.

A Sütőipari ágazat 59,20%-kal túlteljesítette a 2022. évi bevételt, 2023. évben 1 733 031 E Ft árbevételt ért el.

A nettó árbevétel megoszlása a növénytermesztési tevékenységből 12,89%. A fő termények megoszlása az alábbiak alapján alakult

<i>Megnevezés</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
<i>Durumbúza</i>	30 710	-	-30 7810	-
<i>Búza</i>	190 800	100 869	-89 931	52,87
<i>Kukorica</i>	14	-	-14	-
<i>Repce</i>	58 063	-	-58 063	-
<i>Mák</i>	61 076	94 202	33 126	154,24
<i>Homoki zab</i>	19 004	-	-19 004	-
<i>Napraforgó</i>	-	38 556	38 556	-

<i>2022.évi kukorica, napraforgó és orvosi húsos tökmag</i>	-	18 326	18 326	-
<b>Összesen</b>	<b>359 667</b>	<b>251 953</b>	<b>-107 714</b>	<b>70,05</b>

A 2023. évben a növénytermesztés vonatkozásában a legnagyobb összegű árbevételt az őszebúza, mák és napraforgó értékesítéséből realizálta az Annamajori Kft.

A nettó árbevétel 17,39%-a állattenyésztési tevékenységből származik, mely 9,51%-kal magasabb az előző évhez képest. Az árbevétel alakulása:

<i>Megnevezés</i>	<b>2022.</b>	<b>2023</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<b>%</b>
<i>Tej</i>	433 489	413 795	-19 694	95,46
<i>Itatásos borjú</i>	4 620	14 973	10 354	324,11
<i>Növendékmарha</i>	4 829	7 195	2 366	148,99
<i>Juh</i>	0	0	-	-
<i>Trágya</i>	71	0	-71	-
<b>Összesen</b>	<b>443 009</b>	<b>435 963</b>	<b>-7 045</b>	<b>98,41</b>

Az állattenyésztés összes árbevétele 435 963 E Ft melyből a tej értékesítése 94,92%-ot képvisel. A tej értékesítésére 2 574 665 litert (2 500 000 kg) tervezett Annamajori Kft 180 Ft/L egységáron, ez 450 000 E Ft tervezett árbevétel.

A tény értékesítésre is kerülő 2 624 906 liter (2 548 784 kg) tej árbevétele 413 795 E Ft. A tény értékesítési egységár átlag 157,64 Ft/L. Jól látható, hogy a többlet mennyiség elérésével, valamint a tej átlagárának első negyedévben való magasabb árával sem tudta Annamajori Kft kompenzálni a tej értékesítési árának csökkenésével bekövetkezett árbevétel kiesés megtérülését kompenzálni.

Annamajori Kft tej felvásárlója a Tolnatej Zrt. 2023. évben 2 624 906 liter tejet értékesítettünk Tolnatej Zrt részére mely a teljes tejmennyiség 99,68%-a.

A nettó árbevétel 47,29%-a sütőüzem tevékenységünkől származik, melynek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

<i>Megnevezés</i>	<b>2022.</b>	<b>2023</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<b>%</b>
<i>Baracskai üzem</i>	1 165 537	1 574 982	409 445	135,13
<i>Szegedi üzem</i>	85 168	126 807	41 639	148,89
<b>Összesen</b>	<b>1 250 705</b>	<b>1 701 789</b>	<b>451 084</b>	<b>136,1</b>

A sütőüzem árbevétele 36,1%-kal növekedett az előző évhez viszonyítva, oka a volumen változás.

A nettó Kft-nek a bolti kiskereskedelem tevékenységből 2023.-évben már nem keletkezett árbevétele, mert ilyen típusú tevékenységgel sem rendelkezett.

A nettó árbevétel 1,86%-a a bér munka tevékenységünkből származik, melynek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

<i>Megnevezés</i>	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
<i>Ipari bér munka</i>	-	-	-	0
<i>Csomagolás bér munka</i>	51 914	38 400	-36 514	26,01
<b><i>Összesen</i></b>	<b>38 032</b>	<b>38 032</b>	<b>-36 514</b>	<b>26,01</b>

A Csomagolási bér munka árbevétele 36 514 E Ft-tal csökkent, ez 26,01%-os csökkenésnek felel meg. Ipari bér munkát szervezetünk nem végzett 2023. évben.

## 15. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

<i>Megnevezés</i>	<i>2022. év</i>	<i>2023. év</i>	<i>Eltérés</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>
<i>Saját termelésű készletek állományváltozása</i>	27 697	51 376	23 679
<i>Saját előállítású eszközök aktivált értéke</i>	153 348	69 763	-83 585
<b><i>Összesen</i></b>	<b>181 045</b>	<b>121 139</b>	<b>-59 906</b>

A saját előállítású eszközök aktivált értékéből a saját termelésű készletek állományváltozása 23 679 E Ft, a saját előállítású eszközök aktivált értéke 69 763 E Ft.

## 16. EGYÉB BEVÉTEL

<b>2023.12.31.</b>	<b>414 628</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>306 948</b>	<b>E Ft</b>

### Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
<i>Aszálykár miatti támogatás</i>	26 976	0	-26 976	*
<i>Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás juttatás</i>	56 507	59 083	2 576	104,56
<i>Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, kártérítések</i>	205	235	30	114,63

<i>Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele/nyeresége</i>	7 697	28 774	21 077	373,83
<i>Utólag kapott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg rendezett engedmény</i>	17 508	1 330	-16 178	7,60
<i>Költségvetésből kapott támogatás, egyéb szervezetektől kapott juttatás</i>	151 408	308 105	156 697	203,49
<i>Egyéb, nem részletezett bevétel</i>	23 586	17 101	-6 485	72,50
<i>Kapott eszköz értékének feloldása</i>	23 061	0	-23 061	*
<b>Összesen</b>	<b>306 948</b>	<b>414 628</b>	<b>107 680</b>	<b>135,08</b>

\*Az osztás nem értelmezhető.

A kapott támogatások közül a mezőgazdasági támogatások 2023. évben az alábbiak szerint alakultak:

- Gázolaj jövedéki adó visszatérítés: 9 392 E Ft
- Egyéb költségvetésből kapott támogatás: 94 857 E Ft
- Állattenyésztés támogatás: 15 376 E Ft
- Területalapú támogatás: 152 947 E Ft
- Egyéb szervezettől kapott támogatás: 1 053 E Ft
- Agrárgazdálkodási támogatás: 8 116 E Ft
- Tejtermelési támogatás: 85 354 E Ft

*Fejlesztési célú támogatás:*

- Halasztott bevételek feloldása: 35 867 E Ft

*Költségek ellentételezésére kapott támogatás*

Forrás:	Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága
Támogatás összege:	59 083 E Ft
Támogatás jogcíme:	bérfejlesztés támogatása
Felhasználás megnevezése:	Jogcím szerinti kiadásokra
Felhasználás éve:	2023. évben felhasználva

## 17. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

	2022.	2023.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Anyagköltség</i>	1 279 301	1 316 582	37 281	102,91
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	390 585	378 274	-12 311	96,85
<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	12 716	14 326	1 610	112,66

<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	530 249	2 688	-527 561	0,51
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</i>	9 834	5 491	-4 343	55,84
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	2 222 685	1 717 361	-505 324	77,27
<i>Bérbérlés</i>	551 404	623 974	72 570	113,16
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	35 773	29 949	-5 824	83,72
<i>Bérbérlések</i>	48 675	58 329	9 655	119,83
<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>	635 852	712 252	76 400	112,02
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	164 451	156 911	-7 540	95,42
<b><i>Költségek összesen</i></b>	<b>3 022 988</b>	<b>2 586 524</b>	<b>-436 464</b>	<b>85,56</b>

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 505 324 E Ft-tal csökkent, amelyhez az eladott áruk beszerzési értéke járult hozzá leginkább. Az áremelkedések jelentős költségnövekedéssel sújtották a Kft-t.

Az anyagköltségek jelentősebb elemei a sütőipari alapanyagok, illetve a mezőgazdaságban felhasznált anyagok, például műtrágya, növény- és gyomirtószerek, vetőmag, ipari eredetű takarmányok.

Igénybe vett szolgáltatások jellemzően az alábbiakból tevődnek össze: fuvarozási, karbantartási költség és a menedzsment díj.

Az Egyéb szolgáltatások értéke 1 610 E Ft-tal növekedett.

Az Eladott áruk beszerzési értéke a bolti kiskereskedelem áruinak beszerzését jelenti az első negyedévre vetítve.

*Személyi jellegű ráfordítások* értéke 712 252 E Ft, mely 12,02%-kal növekedett az előző évhez képest.

A bérbérlés 623 974 E Ft, mely a kötelező minimál bérek emelésének hatására mutatott növekedést a 2022. évhez képest.

A bérbérlések értéke 9 655 E Ft-tal, azaz 19,83%-kal volt több mint 2022.évben.

Az elszámolt *amortizáció* 2023.évi összege 156 911 E Ft volt.

## 18. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

<b>2023.12.31.</b>	<b>100 966</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>165 551</b>	<b>E Ft</b>

### Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

	2022.	2023.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke/vesztesége</i>	10 954	16 017	5 063	146,22

<i>Céltartalék képzés jövőbeni költségei fedezetére</i>	0	11 500	11 500	*
<i>Adók, illetékek, hozzájárulások</i>	9 534	10 701	1 167	112,24
<i>Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés</i>	3 624	1 728	-1 896	47,68
<i>Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések</i>	2 452	3 168	715	129,2
<i>Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke</i>	89 008	52 538	-36 470	59,03
<i>Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás</i>	13 436	4 614	-8 822	34,34
<i>Tenyészállat különbözet elszámolási számla</i>	36 487	380	-36 107	1,04
<i>Egyéb csökkentő tételek</i>	55	320	265	581,82
<b>Összesen</b>	<b>165 551</b>	<b>100 966</b>	<b>-64 585</b>	<b>60,99</b>

\*Az osztás nem értelmezhető.

Az egyéb ráfordítások 64 585 E Ft-tal, 39,01%-kal csökkentek.

## 19. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

<b>2023.12.31</b>	<b>-60 679</b>	<b>E Ft</b>
<b>2022.12.31.</b>	<b>-47 871</b>	<b>E Ft</b>

### Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
<i>Tartósan adott kölcsön után kapott kamat</i>	162	299	137	184,57
<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	0	2 764	2 764	*
<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	811	327	-484	40,32
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN</b>	973	3 390	2 417	348,41
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>

<i>Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata</i>	46 995	64 013	17 018	136,21
<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	1 849	56	-1 793	3,03
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN</b>	48 844	64 069	15 225	131,17
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN</b>	<b>-47 871</b>	<b>-60 679</b>	<b>12 808</b>	<b>126,76</b>

\*Az osztás nem értelmezhető.

A pénzügyi műveletek eredménye mindkét évben negatív, melynek oka az, hogy a hitelállomány kamata jóval magasabb, mint a befektetett, kamatozó eszközök.

## 20. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

## 21. ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és adózott eredménye megegyezik. Az ügyvezetés a társaság fejlesztései, valamint a fogvatartotti foglalkoztatás megtartása, bővítése érdekében az adózott eredmény terhére történő osztalék fizetést nem javasol.

## C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYEZTÉRŐL, LIKVIDITÁSRÓL, FIZETŐKÉPESSÉGRŐL

#### 1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

A társaság összes eszközeinek értéke 2023. évben 34 231 E Ft-tal, azaz 1,4%-kal magasabb az előző évihez képest.

Az Eszközök összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

	<u>2022. december 31.</u>	<u>2023. december 31.</u>
	%	%
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>53,07</b>	<b>56,87</b>
<i>Immateriális javak</i>	0,01	0,02
<i>Szellemi termékek</i>	0,00	0,00
<i>Vagyoni értékű jogok</i>	0,01	0,02
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>52,66</b>	<b>56,56</b>
<i>Ingtalanok</i>	27,45	23,33
<i>Műszaki gép,ber., jármű</i>	12,61	12,22
<i>Egyéb gépek,ber.,jármű</i>	8,10	10,60

<i>Tenyészállatok</i>	3,81	3,85
<i>Beruházások</i>	2,73	4,48
<i>Beruházásokra adott előleg</i>	0	2,08
<i>Befektetett pü-i eszközök</i>	0,40	0,29
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>46,92</b>	<b>39,37</b>
<i>Készletek</i>	25,36	21,69
<i>Követelések</i>	16,95	16,03
<i>Értékpapírok</i>	-	-
<i>Pénzeszközök</i>	4,61	1,65
<b>C. Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>0,01</b>	<b>3,76</b>
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Az eszközök legnagyobb részarányát a befektetett eszközök képviselik, 56,87%-ban, a forgóeszközök aránya 39,37%. Az aktív időbeli elhatárolások értéke: 3,76%. A befektetett eszközök aránya növekedett 2022. évhez viszonyítva, a forgóeszközöké pedig csökkent.

A tárgyieszközök 3,9 százalékponttal növekedtek arányaiban. A tárgyi eszközökön belül az egyéb gépeknek, a tenyészállatoknak, a beruházásoknak és a beruházásokra adott előlegnek nőtt a könyv szerinti értékük, a többi eszköze ebben a csoportban csökkenést mutatott.

A forgóeszközök esetében a készletek csökkentek, a követelések arányai is csökkentek 2022. évhez viszonyítva. Az utóbbi csökkenés nem számottevő.

#### Hatékonysági, forgási mutatók alakulása

<b>HATÉKONYSÁGI HELYZET MUTATÓI</b>	<b>2022. év</b>	<b>2023. év</b>	<b>Index</b>
<i>Tárgyi eszközök fedezettsége (%)</i>	90,41%	96,2%	106,4%
<i>Tárgyi eszközök hatékonysága (Ft)</i>	2,21	1,65	74,66%
<i>Eszközök fordulatszáma</i>	1,16	0,93	80,17%
<i>Készletek forgási sebessége</i>	4,5	4,2	93,3%
<i>Készletek futamideje (nap)</i>	78,5	85,67	109,13%

A tárgyi eszközök fedezettséget mutató értéke (saját tőke/tárgyi eszközök) növekedett 6,4%-kal, tehát javulást mutat a nyitó értékhez képest.

A tárgyi eszközök hatékonysága mutatók (nettó árbevétel/tárgyi eszközök) 25,34%-kal csökkentek a bázis időszakhoz képest.

Az eszközök fordulatszáma (nettó árbevétel/összes eszköz) 19,83%-kal csökkent az előző évhez képest, tehát az eszközérték kisebb mértékben térült meg az árbevételből, mint az előző évben. A mutatóra ható eszközérték nagyobb mértékben emelkedett, mint az árbevétel.

A készletek forgási sebessége (nettó árbevétel/átlagkészlet) kedvezőtlenül alakult. 2022. évben 4,5-szer térült meg a készletérték az árbevételben, míg 2023. évben 4,2 szer, ami 6,7%-os csökkenést mutat.

A készletek futamideje (átlagkészlet/árbevétel\*360 nap) 9,13 százalékkal növekedett, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 78,5 naphoz képest a tárgyévben 85,67 napig volt raktáron a készletünk. A mutató kedvezőtlenül alakult.

## 2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

### Források összetételének alakulása

	<i>2022. december</i> <b>31.</b>	<i>2023. december</i> <b>31.</b>
	%	%
<b>Saját tőke</b>	<b>48,75</b>	<b>54,41</b>
<i>Jegyzett tőke</i>	11,54	10,29
<i>Tőketartalék</i>	7,39	6,59
<i>Eredménytartalék</i>	28,07	26,59
<i>Adózott eredmény</i>	1,75	10,93
<b>Céltartalék</b>	<b>2,77</b>	<b>2,46</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>39,08</b>	<b>35,87</b>
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	5,13	3,71
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	33,95	32,16
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>9,4</b>	<b>7,26</b>
<b>Összesen</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (54,41%), mely az előző évhez képest 5,66 százalékponttal növekedett.

### Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

	<i>2022. év</i>	<i>2023. év</i>	<b>Index</b> %
<i>Tőke önfinanszírozás</i>	0,01	0,2	2000,0
<i>Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból</i>	90%	95,67%	106,3
<i>Saját tőke aránya (tőkeellátottság)</i>	48%	54,41%	113,35

A tőke önfinanszírozási mutató (adózott eredmény/saját tőke) értéke 20%

A befektetett eszközök saját tőke fedezete mutatónk (saját tőke/befektetett eszközök) értéke 95,67%, mely az előző évhez képest 6,3%-kal növekedett. Ez azt mutatja, hogy a befektetett eszközök nagyobb mértékben növekedtek, mint a saját tőke.

A tőke ellátottsági mutatószám (saját tőke/összes forrás) szerint az eszközök finanszírozásának 54,41%-át fedezte saját tőke.

A saját tőke aránya az eladósodottság veszélyét is megmutatja, a társaság értékei megfelelőek, mivel 35% felett vannak. A társaságot működésére nem jelent kockázatot az eladósodottság.

### 3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

A társaságunk 2023. évben 2 921 335 E Ft bevétellel, 2 687 490 E Ft ráfordítás mellett 294 305 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 252 256 E Ft-tal több az előző évihez viszonyítva.

Az Üzemi tevékenységünk eredménye 354 984 E Ft, mely növekedett az előző évi 89 820 E Ft-hoz képest 265 164 E Ft-tal.

#### Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

	2022. év	2023. év	Index
			%
<i>Bruttó termelési érték (E Ft)</i>	2 338 572	2 622 355	112,13
<i>Nettó termelési érték (E Ft)</i>	504 235	770 588	152,82
<i>Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)</i>	3,22%	14,16%	442,5
<i>Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)</i>	1,79%	11,74%	655,87
<i>Élőmunka hatékonyság</i>	1,51	1,27	84,1
<i>Élőmunka termelékenység E Ft/fő</i>	31 354	29 842	95,18

A társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel+aktivált saját teljesítményi érték-ELÁBE-közvetített szolgáltatás) 2 622 355 E Ft, mely 12,13%-os növekedést mutat, míg a **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték-anyagköltség-igénybe vett anyagi jellegű szolgáltatások értéke -értékcsökkenés) 770 588 E Ft, ennek értéke 52,82%-os növekedést mutat a bázis évhez képest.

Az árbevétel arányos üzemi eredményünk (üzemi eredmény/nettó árbevétel) értéke 14,16%, amely azt mutatja, hogy 1 000 Ft árbevételből 14,16 E Ft üzemi eredményt realizált társaságunk, mely javuló tendenciát mutat az előző évhez képest.

Az **árbevétel arányos adózás előtti eredményünk** (adózás előtti eredmény/ árbevétel) értéke 11,74%, amely arról tájékoztat, hogy 1 000 Ft árbevételből 11,74 E Ft adózás előtti eredményt realizáltunk.

A társaságunk **élőmunka hatékonysága** ((bruttó termelési érték-anyagi jellegű ráfordítás)/személyi jellegű ráfordítás) 15,9%-os csökkenést mutat az előző évi szinthez képest, az **élőmunka termelékenysége** (nettó árbevétel/átlagos statisztikai létszám) csökkent, az előző időszakhoz viszonyítva 4,82%-kal.

### 4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

A működésünk pénzellátását folyamatosan biztosította a sütőüzem az első negyedévben, tej értékesítéséből befolyt bevétel, illetve a folyószámlahitel. A mezőgazdasági jellegből adódóan időszaki költségek merültek fel, amelyet folyószámlahitelből, illetve a többi iparág árbevételéből finanszíroztunk. Továbbá a növénytermesztéssel kapcsolatos beszerzések pénzügyi teljesítésére, megállapodás alapján, akkor kerül sor, ha a terményeket betakarítottuk, eladtuk.

### Pénzügyi helyzet alakulása

	2022. év	2023. év	Index
			%
<b>Likviditás I. (készpénz likviditás) (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek)</b>	0,14	0,05	35,71
<b>Likviditás II. (likviditási gyorsráta) (pénzeszköz+köv./rövid lej. Kötelezettségek)</b>	0,63	0,55	87,3
<b>Likviditás III. (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek)</b>	1,38	1,22	88,41
<b>Eladósodottság mértéke (%) (kötelezettségek/összes forrás)</b>	39%	35,87%	91,97
<b>Hosszú lejáratú kötelezettség és saját tőke aránya (hosszú lej.köt./saját tőke+hosszú lej.köt.)</b>	9,5%	6,38%	67,16

A **likviditási mutatók** az előző évhez képest csökkenést mutatnak.

Az **eladósodottság mértéke** előző évi adatokhoz képest 6,3%-kal csökkent.

A **hosszú lejáratú kötelezettség és a saját tőke arányát** kifejező mutató az előző évhez képest 32,84%-kal csökkent.

### 5. FEDEZET SZÁMÍTÁS

	2022.	2023.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Fedezet I. (Növénytermesztés)</b>	125 160	-45 349	-170 509	-36%
<b>Fedezet II. (Állattenyésztés)</b>	26 810	-117 669	-144 479	-439%
<b>Fedezet III. (Sütőüzem)</b>	140 580	525 802	385 222	374%
<b>Fedezet IV (Töküzem)</b>		11 250	11 250	*
<b>Fedezet V. (Bérmunka)</b>	6 661	2 415	-4 246	36%

A fedezeti értékek a 2022. évhez képest változó képet mutatnak. A Sütőüzem fedezete 274%-os növekedést mutat, mely 385 222 E Ft növekedésnek felel meg. A baracskai sütőüzem iskolákba és óvodákba is szállít rendszeresen péktermékeket. 2023. évben az iskolákba és óvodákba történő szállítás folyamatosan működött, így árbevétel kiesést nem jelentett, mint

előző években, emellett növekedett a vevői megrendelések aránya is mely szintén hozzájárult a növekedés mértékéhez.

A növénytermesztés fedezete 170 509 E Ft-al kevesebb a bázis évhez viszonyítva. Ennek oka, hogy nem minden búzát tudta 2023.évben a Kft értékesíteni, ennek az értékesítése átcúsúzott 2024.év I.negyedévére, valamint sokkal több terményt saját felhasználásra, azaz az állatok etetésére fordította a Kft.

Az állattenyésztés fedezete 144 479 E Ft-tal csökkent a 2022. évhez viszonyítva.

A bér munkáltatás esetében szélsőséges behatások érték adott évben a termelést, így a fedezet az előző évhez képest 4 246 E Ft csökkenést mutat.

## **6. CASH-FLOW ALAKULÁSA**

A pénzeszközben bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás tartalmazza. (1. számú melléklet).

A működési cash flow 535 452 E Ft volt 2023.évben

Befektetési cash-flow (-)601 544 E Ft, a beruházások saját pénzeszközökből, illetve banki hitelekéből valósultak meg.

Finanszírozási cash flow alakulása (-)59 E Ft.

A pénzeszköz változás értéke: (-)66 151 E Ft.

## **7. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK**

A kiegészítő mellékletben be kell mutatni azon kapcsoló felekkel lebonyolított ügyleteket, amelyek bemutatásáról a Számv. tv. külön nem rendelkezik, ha ezen ügyletek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg. Ennek során be kell mutatni az ügyletek értékét, a kapcsoló féllel fennálló kapcsolat jellegét és az ügyletekkel kapcsolatos egyéb, a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges információkat. Az egyedi ügyletekre vonatkozó információk összesíthetők az ügyletek jellege szerint, ha az összesítés nem akadályozza az érintett ügyleteknek a vállalkozó pénzügyi helyzetére gyakorolt hatásának a megítélését.

Az Annamajori Kft. konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, a fenti adatok nem konszolidált adatok, azokat az alábbiakban a kapcsoló viszonyra tekintettel külön megbontottuk.

A társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította le a kapcsoló viszonyban álló vállalkozásokkal:

<i>Mérlegsorok részletezése</i>	<i>Egyenleg 2022. december 31- én</i>	<i>Egyenleg 2023. december 31-én</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
<b><i>Követelések</i></b>				
<b><i>Követelések anyavállalattal szemben</i></b>				
<i>tartósan adott lejáratú kölcsön</i>	-	-	-	-
<i>vevőkövetelés</i>	60 244	13 483	-46 761	22,38
<i>egyéb követelés</i>	-	-	-	-
<b><i>Összesen</i></b>	<b>60 244</b>	<b>13 483</b>	<b>-46 761</b>	<b>22,38</b>
<b><i>Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben</i></b>				
<i>tartósan adott lejáratú kölcsön</i>	-	-	-	-
<i>vevőkövetelés</i>	77	0	-77	*
<i>egyéb követelés</i>	-	-	-	-
<b><i>Összesen</i></b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>-77</b>	<b>*</b>
<b><i>Jelentős tul.</i></b>	-	-	-	-
<b><i>Egyéb vállalatok</i></b>	-	-	-	-
<b><i>Mindösszesen</i></b>	<b>60 419</b>	<b>13 483</b>	<b>22,32</b>	-
<b><i>Céltartalék, kötelezettségek</i></b>				
<b><i>Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék*</i></b>	-	-	-	-
<i>- ebből garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék*</i>	-	-	-	-
<b><i>Kötelezettségek anyavállalattal szemben</i></b>				
<i>tartós kötelezettségek</i>	-	-	-	-
<i>szállítói kötelezettség</i>	75 672	46 995	-28 677	62,1
<i>egyéb kötelezettség/kölcsön</i>	50 000	50 000	0	*
<b><i>Összesen</i></b>	<b>125 672</b>	<b>96 995</b>	<b>-28 677</b>	<b>62,1</b>
<b><i>Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben</i></b>				
<i>tartós kötelezettségek</i>	-	-	-	-
<i>szállítói kötelezettség</i>	1 139	32 661	31 522	2 868
<i>egyéb kötelezettség</i>	-	-	-	-
<b><i>Összesen</i></b>	<b>1 139</b>	<b>32 661</b>	<b>31 522</b>	<b>2868</b>
<b><i>Jelentős tul.</i></b>	-	-	-	-
<b><i>Egyéb vállalatok</i></b>	-	-	-	-
<b><i>Mindösszesen</i></b>	<b>126 811</b>	<b>129 656</b>	<b>2 845</b>	<b>102,24</b>

<i>Mérlegsorok részletezése</i>	<i>Forgalom</i> <i>2022. év</i>	<i>Forgalom</i> <i>2023. év</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
<b><i>Passzív időbeli elhatárolások anyavállalattal szemben</i></b>				
<i>költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	8 392	16	-8 392	-
<i>Halasztott bevételek</i>	133	0	-	-
<b><i>Összesen</i></b>	<b>8 525</b>	<b>16</b>	<b>-8 376</b>	

<i>Eredménykimutatás részletezése</i>	<i>Forgalom</i> <i>2022. év</i>	<i>Forgalom</i> <i>2023. év</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
<b><i>Értékesítés nettó árbevétele</i></b>				
<i>Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele</i>	220 814	60 839	-159 975	27,55
<i>Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele</i>	1 560	702	-859	45,00
<b><i>Összesen</i></b>	<b>222 374</b>	<b>61 541</b>	<b>-160 834</b>	<b>27,67</b>
<b><i>Egyéb bevételek</i></b>				
<i>Anyavállalattól származó egyéb bevételek</i>	0	0	0	-
<i>- ebből halasztott bevétel feloldása</i>	0	0	0	-
<i>Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek</i>	-	-	-	-
<i>- ebből halasztott bevétel feloldása</i>	-	-	-	-
<b><i>Összesen</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b><i>Pénzügyi műveletek bevételei</i></b>				
<i>Anyavállalatnak származó</i>	-	-	-	-
<i>Kapcsolt vállalkozásoktól származó</i>	-	-	-	-
<b><i>Összesen</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><i>Jelentős tul.</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><i>Egyéb vállalatok</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><i>Mindösszesen</i></b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

<i>Eredménykimutatás részletezése</i>	<i>Forgalom</i> <i>2022. év</i>	<i>Forgalom</i> <i>2023. év</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
<b><i>Költségek</i></b>				
<i>Anyavállalattól szemben felmerült költségek</i>	74 160	77 500	3 340	104,5
<i>Kapcsolt vállalkozásokkal szemben felmerült költségek</i>	12 956	9 382	-3 574	72,41
<b><i>Összesen</i></b>	<b>87 116</b>	<b>86 882</b>	<b>-234</b>	<b>99,73</b>
<b><i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i></b>				
<i>Anyavállalatnak fizetett</i>	-	-	-	0
<i>Kapcsolt vállalkozásoktól fizetett</i>	-	-	-	-
<b><i>Összesen</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b><i>Jelentős tul.</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><i>Egyéb vállalatok</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><i>Mindösszesen</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\*Az osztás nem értelmezhető.

## 8. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

A társaság olyan pénzügyi kötelezettségekkel nem rendelkezik, amelyek a társaság pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, azonban a mérlegben nem jelentek meg.

## 9. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>%</i>
<i>Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása</i>	2 472	1846	-626	74,67
<i>ebből: állathulla ártalmatlanítás</i>	1 691	1066	-625	
<i>egyéb</i>	781	780	-1	-
<i>Egyéb környezetvédelmi költségek</i>	0	0		-
<i>- talajvíz ellenőrzések</i>	-	-	-	-
<i>- környezetvédelmi utóvizsgálat</i>	-	-	-	-
<i>- szennyezés feltárás</i>	-	-	-	-
<i>- egyéb</i>	0	0		-
<i>Szennyvíztisztító berendezések karbantartása</i>	0	0		-

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

#### *Jogsabályi megfelelés*

Az Annamajori Kft. elsődlegesnek tartja a jogszabályi megfelelést.

Határidőre elkészültek a különböző hatósági bejelentések, adatszolgáltatások, bevallások. Az év folyamán a környezetvédelmi hatóság részéről semmilyen elmarasztalás nem volt, bírságot nem vetettek ki, az audit során sem tártak fel semmilyen környezetvédelmi vonatkozású hiányosságot.

#### *Kármentesítés*

##### **Kármentesítési feladatok, költségek alakulása**

<i>Kár megnevezése</i>	<i>2022.</i>	<i>2023</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### *Környezetvédelmi beruházások, fejlesztések*

A tárgyévben a társaság környezetvédelmi eszközökkel kapcsolatosan nem költött új eszközök beszerzésére, felújítására.

## **10. ÜGYVEZETŐ, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG**

A Felügyelő Bizottság a 2022. és 2023. év során az alábbi díjazásban részesült. A tagoknak nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget.

Az ügyvezető díjazását a Közép-dunántúli Országos Büntetés-végrehajtási Intézet teljesítette 2022 decemberéig. Az ügyvezető 2023. év során az alábbi díjazásban részesült.

	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>Eltérés</i>	<i>Index</i>
	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>	<i>E Ft</i>
<i>Ügyvezető</i>	<i>0</i>	<i>17 896</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Felügyelő Bizottság</i>	<i>3 345</i>	<i>5 830</i>	<i>2 485</i>	<i>174,29</i>
<b><i>Összesen</i></b>	<b><i>2 528</i></b>	<b><i>23 726</i></b>	<b><i>2 485</i></b>	<b><i>174,29</i></b>

## 11. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

	<i>Átlagos állományi létszám</i>	<i>Béreköltség</i>	<i>Bérbjárulék</i>	<i>Személyi jellegű egyéb</i>	<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>
<i>Fizikai</i>	<i>Nincs külön csoportosítva.</i>				
<i>Szellemi</i>					
<b><i>Teljes munkaidőben fogl. összesen:</i></b>	<b><i>76</i></b>	<b><i>471 514</i></b>			
<i>Részmunkaidőben fogl.</i>	<i>2</i>	<i>8 245</i>			
<b><i>Munkavállalók összesen</i></b>	<b><i>78</i></b>	<b><i>479 759</i></b>	<b><i>57 842</i></b>	<b><i>29 949</i></b>	<b><i>567 550</i></b>
<i>Állományon kívüliek</i>	<i>3</i>	<i>7 382</i>	<i>487</i>	<i>-</i>	<b><i>7 869</i></b>
<i>Fogvatartottak</i>	<i>204</i>	<i>136 833</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<b><i>136 833</i></b>
<b><i>Mindösszesen:</i></b>	<b><i>260</i></b>	<b><i>623 974</i></b>	<b><i>58 329</i></b>	<b><i>29 949</i></b>	<b><i>712 252</i></b>

Baracska, 2024 április 05.

.....  
 ügyvezető

## 1. számú melléklet

### CASH-FLOW KIMUTATÁS 2023. évi éves beszámoló alapján

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2022. év	2023. év
I. Működési cash flow	82 159	535 452
1a. Adózás előtti eredmény +	42 049	294 305
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-9 625	-19 753
Kapott (pénzügyileg rendezett) osztalék -	0	0
Átadott apport eredménye +/-	0	0
Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (halasztott bevétel) feloldás (-)	-23 061	-35 867
Véglegesen adott pénzeszközök (eredmény terhére, fejlesztési és működési célú is)	13 436	16 114
Eszközkhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség	0	0
Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	32 424	274 552
2. Elszámolt amortizáció +	164 451	156 911
3. Elszámolt értékvesztés (+) és visszairás (-)	109 318	66 680
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	3 257	-12 756
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-11 941	-44 811
korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-20 821	41 519
korrekció osztalék tartozás miatt		
korrekció TAO tartozás miatt		
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-9 746	5 412
9. Vevőkövetelés változása -/+	-58 564	32 583
korrekció vevőktől kapott előleg miatt állománynövekedés (+), állománycsökkenés (-)	0	0
Korrekció vevők értékvesztése miatt	0	0
Korrekció behajthatatlan vevőkövetelés elszámolása miatt	0	0
Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszközeladás miatt	0	0
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása -/+	-125 577	-85 559
Korrekció készletek értékvesztése miatt	0	0
Korrekció készletek selejtezése, hiánya, többlete miatt	-105 694	-60 652
Korrekció TAO követelés miatt	0	0
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-642	100 921
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow	-156 921	-601 544
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-210 047	-655 614
Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
15. Befektetett eszközök eladása +	55 570	55 570

16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-2 444	-1 500
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	117 355	-59
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	175 000	109 012
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-44 209	-92 957
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-13 436	-16 114
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	42 593	-66 151
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	42 593	-66 151