

Nestlé Hungária Kft.

Éves beszámoló

2023. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

English Translation of the Hungarian Independent Auditor's Report

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti Jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Nestlé Hungária Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Nestlé Hungária Kft. („Társaság”) mellékelt 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 367.454 millió Ft, az adózott eredmény 2.764 millió Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatainak összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt. Az alábbi kérdés esetében a könyvvizsgálói megközelítésünk leírása ebben a kontextusban történt.

Teljesítettük „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakaszban leírt felelősségünket, beleértve az alább részletezett kérdéssel kapcsolatosait is. Ennek megfelelően a könyvvizsgálatunk magába foglalta az éves beszámolóban foglalt lényeges hibás állításokra vonatkozó kockázatbecslésünk alapján kialakított eljárásoknak a végrehajtását. A könyvvizsgálati eljárásaink eredményei - beleértve az alábbi kérdéseket célzóan végrehajtott eljárásokat is - nyújtanak alapot az éves beszámolóra vonatkozó könyvvizsgálói véleményünkhöz.

Az árbevétel és engedmények elszámolása

A 2023. december 31-én végződő üzleti év árbevétele 283.321 millió Ft volt.

Az árbevétel-elszámolás jelentős megítélést igénylő terület, ahol magasabb a lényeges hibás állítások kockázata. Az áruk értékesítéséből származó árbevétel az engedményekkel csökkentett értékkel akkor kerül elszámolásra, amikor az áruk feletti rendelkezési jog átszállt a vevőre. A Társaság szerződéses feltételeinek sokasága és piacainak változatossága miatt kiemelt könyvvizsgálati figyelmet igénylő területnek tartjuk az árbevétel megfelelő elszámolását, ezért kiemelt könyvvizsgálati kérdésnek tekintjük a bevételek és az engedmények elszámolását.

Könyvvizsgálati eljárásaink közé tartozott többek között annak értékelése, hogy a Társaság bevételelszámolással és engedmények elszámolásával kapcsolatos számviteli politikája a magyar számviteli törvénnyel összhangban és annak megfelelően került összeállításra.

Megismertük a menedzsmentnek a bevételelszámolás folyamatára és a engedményekre vonatkozó belső ellenőrzési rendszerét. Adatelemzési eljárásokat végeztünk a Társaság bevételeire vonatkozóan az értékesítési főkönyv tranzakcióinak teljes sokaságán keresztül, beleértve az engedményeket, valamint a bevételek, a vevőkövetelések, az általános forgalmi adó és a pénzáramok közötti összefüggéseket.

Az év végi vevőkövetelések egyenlegének alátámasztására meghatározott mintaszámon egyenleg köröztetést végeztünk el.

Elvégeztük az értékesítési tranzakciók reprezentatív mintavételen és analitikus vizsgálaton alapuló tesztelését, beleértve az engedményeket is, hogy bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyes bevételek és vevőkövetelések az üzleti tranzakciók feltételeinek figyelembevételével kerültek-e rögzítésre.

Az értékesítési tranzakciók tesztelésére vonatkozó eljárásokat is elvégeztünk a mérlegfordulónapon és az a körül történt manuális könyvelési tételek vonatkozásában, hogy megbizonyosodjunk arról, hogy az értékesítések és a kapcsolódó vevőkövetelések a megfelelő időszakban kerültek rögzítésre.

Megvizsgáltuk az éves beszámoló kiegészítő mellékletében közölt információk helyességét a bevételekre és az engedményekre vonatkozóan.

A Társaságnak a bevételekre, a kereskedelmi kiadásokra és a bevételelszámolási politikára vonatkozó közzétételeit az éves pénzügyi kimutatások D/1 Értékesítés nettó árbevétele című megjegyzése tartalmazza.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ▶ Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2024. április 29.



Bartha Zsuzsanna Éva
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Bartha Zsuzsanna Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268

This is a translation of the Hungarian Report

Independent Auditor's Report

To the Quotaholder of Nestlé Hungária Kft.

Opinion

We have audited the accompanying 2023 annual financial statements of Nestlé Hungária Kft. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2023 - showing a balance sheet total of HUF 367,454 million and a profit after tax for the year of HUF 2,764 million -, the related profit and loss account for the financial year then ended and notes to the annual financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the annual financial statements give a true and fair view of the equity and financial position of the Company as at 31 December 2023 and of the results of its operations for the financial year then ended in accordance with the Act C of 2000 on Accounting ("Hungarian Accounting Law").

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with Hungarian National Auditing Standards and with applicable laws and regulations in Hungary. Our responsibilities under those standards are further described in the "Auditor's responsibilities for the audit of the annual financial statements" section of our report.

We are independent of the Company in accordance with the applicable ethical requirements according to relevant laws in effect in Hungary and the policy of the Chamber of Hungarian Auditors on the ethical rules and disciplinary proceedings and, concerning matters not regulated by any of these, with the International Ethics Standards Board of Accountants' (IESBA) International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code), and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements.

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

Key audit matter

Key audit matters are those matters that, in our professional judgement, were of most significance in our audit of the annual financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the annual financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters. For the matter below, our description of how our audit addressed the matter is provided in that context.

We have fulfilled the responsibilities described in the “Auditor’s responsibilities for the audit of the annual financial statements section” of our report, including in relation to this matter. Accordingly, our audit included the performance of procedures designed to respond to our assessment of the risks of material misstatement of the annual financial statements. The results of our audit procedures, including the procedures performed to address the matter below, provide the basis for our audit opinion on the accompanying annual financial statements.

Occurrence of sales revenue and measurement of trade spends

Revenue for the year ended 31 December 2023 amounted to HUF 283,321 million. We consider revenue recognition by default, an area of higher assessed risk of material misstatement. Revenue from the sale of goods is recognized when control of the goods has transferred to the customer and is measured net of trade spends. Due to the multitude and variety of contractual terms across the Company’s markets we consider proper revenue recognition to be an area requiring special audit attention and therefore we consider the occurrence of revenue and measurement of trade spends as a key audit matter.

Our audit procedures included, among others, evaluation of the appropriateness of the Company’s accounting policies related to revenue recognition and trade spends whether these are in accordance and compliant with the Hungarian Accounting Law.

We obtained an understanding of management’s internal controls over the revenue recognition process and trade spends. We analyzed the Company’s revenue through entire population of journal entries of sales transactions by use of data analytics approach, including trade spending and correlations between revenue, accounts receivables, value added tax and cash inflows.

We performed confirmation process on a sample basis for the year-end receivable balances.

We performed sales transactions testing including trade spending based on a representative sampling and analytical procedures of the sales transactions to ensure that the related revenues and trade receivables are recorded appropriately taking into consideration the terms and conditions of the transactions.

We also performed sales transaction testing procedures on manual journal entries occurring on and around the balance sheet date to supporting documentation to assess that sales and corresponding trade receivables are properly recorded in the correct period.

We assessed the accuracy of the information presented in the notes to the annual financial statements regarding revenue and trade spends.

The Company's disclosures about revenue, trade spends and the recognition policies are included in Note D/1 Revenue recognition to the annual financial statements.

Other information

Other information consists of the 2023 business report of the Company. Management is responsible for the preparation of the business report in accordance with the Hungarian Accounting Law and other relevant legal requirements, if any. Our opinion on the annual financial statements does not cover the business report.

In connection with our audit of the annual financial statements, our responsibility is to read the business report and, in doing so, consider whether the business report is materially inconsistent with the annual financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

Concerning the business report it is our responsibility also, in accordance with the Hungarian Accounting Law, to consider whether the business report has been prepared in accordance with the Hungarian Accounting Law and other relevant legal requirements, if any.

In our opinion, the business report of the Company for 2023 is consistent, in all material respects, with the 2023 annual financial statements of the Company and the relevant requirements of the Hungarian Accounting Law.

Since no other legal regulations prescribe for the Company further requirements with regard to its business report, we do not express opinion in this regard.

Further to the above, based on the knowledge we have obtained about the Company and its environment in the course of the audit we are required to report whether we have identified any material misstatement in the business report, and if so, the nature of the misstatement in question. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of management and those charged with governance for the annual financial statements

Management is responsible for the preparation of annual financial statements that give a true and fair view in accordance with the Hungarian Accounting Law, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of annual financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the annual financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting. Management is required to apply going concern principle unless the applicability of that principle is precluded by other provisions or there are facts and circumstances that contradict with the continuance of the Company's business activity.

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

Auditor's responsibilities for the audit of the annual financial statements

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

As part of an audit in accordance with Hungarian National Auditing Standards and with applicable laws and regulations in Hungary, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- ▶ Identify and assess the risks of material misstatement of the annual financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- ▶ Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- ▶ Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

- ▶ Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the annual financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- ▶ Evaluate the overall presentation, structure and content of the annual financial statements, including the disclosures, and whether the annual financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal controls of the Company that we identify during our audit.

Budapest, 29 April 2024

(The original Hungarian version has been signed.)

Bartha Zsuzsanna Éva
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Registration No. 001165

Bartha Zsuzsanna Éva
Registered auditor
Chamber membership No.: 005268

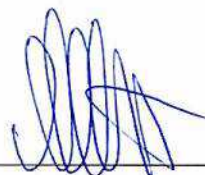
10571086-1082-113-01
Statisztikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ

Nestlé Hungária Kft.
2023.01.01-2023.12.31
(adatok millió forintban)

Kelt, Budapest, 2024.04.29.



a vállalkozás képviselője

10571086-1082-113-01
 Statisztikai számjel

01-09-267926
 Cégjegyzék száma

Nestlé Hungária Kft.
 EVES BESZÁMOLÓ
 MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok M Ft-ban

Sorszám		A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
n		b	c	d
1	A	Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	190 474	301 823
2	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	82	63
3	1	Alapítás-át szervezés aktívált értéke	0	0
4	2	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0
5	3	Vagyoni értékű jogok	18	17
6	4	Szellemi termékek	64	46
7	5	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6	Immateriális javakra adott előleg	0	0
9	7	Immateriális javak értékhalvesbitése	0	0
10	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	190 240	301 384
11	1	Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38 119	49 088
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	43 042	62 598
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 348	9 289
14	4	Tenyészállatok	0	0
15	5	Beruházások, felújítások	80 924	177 662
16	6	Beruházásokra adott előlegek	10 807	2 747
17	7	Tárgyi eszközök értékhalvesbitése		
18	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	152	376
19	1	Tartós részesedések kapcsoló vállalkozásban	0	0
20	2	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0
21	3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalat	0	0
23	5	Egyéb tartós részesedés	0	0
24	6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25	7	Egyéb tartósan adott kölcsön	152	376
26	8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhalvesbitése	0	0
28	10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29	B	Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	72 099	61 573
30	I	KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	22 827	22 383
31	1	Anyagok	14 382	13 833
32	2	Befőzetlen termelés és félkész termékek	1 283	1 729
33	3	Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4	Késztermékek	1 175	1 012
35	5	Áruk	5 892	5 760
36	6	Készletekre adott előlegek	95	49
37	II	KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	48 861	38 736
38	1	Követelések áruzállításból és szolgáltatásból (vavók)	6 340	6 390
39	2	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	25 354	12 376
40	3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41	4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42	5	Váltókövetelések	0	0
43	6	Egyéb követelések	17 167	19 970
44	7	Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8	Számházas ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46	III	ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0
47	1	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
48	2	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49	3	Egyéb részesedés	0	0
50	4	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52	6	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV	PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	411	454
54	1	Pénztár, csekkok	18	17
55	2	Bankbetétek	393	437
56	C	Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	1 996	4 058
57	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	917	3 401
58	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 079	657
59	3	Helyezett ráfordítások	0	0
60		ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	264 569	367 454

Kelt: Budapest, 2024.04.29.

10571086-1082-113-01
Statistikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

Nestlé Hungária Kft.
EVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok M Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
a	b	c	d
61 D	Saját tőke (62.-71. sorok)	9 570	8 973
62 I	JEGYZETT TŐKE	6 000	6 000
63	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64 II	JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65 III	TOKETARTALEK	209	209
66 IV	EREDMENYTARTALEK	0	0
67 V	LEKOTOTT TARTALEK	0	0
68 VI	ERTEKELESI TARTALEK	0	0
69	1 Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	2 Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71 VII	ADOZOTT EREDMÉNY	3 361	2 764
72 E	Céltartalékok (73.-75. sorok)	4 141	5 865
73	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 141	5 865
74	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75	3 Egyéb céltartalék	0	0
76 F	Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	238 723	340 750
77 I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSEGEK (78.-81. sor)	0	0
78	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
79	2 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
80	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
81	4 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82 II	HOSSZU LEJARATU KÖTELEZETTSEGEK (83.-91. sorok)	161 000	249 911
83	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84	2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
85	3 Tartozások kötvénykibocsátásból	115 000	115 000
86	4 Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
87	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88	6 Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	46 000	134 911
89	7 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90	8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
91	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92 III	RÖVID LEJARATU KÖTELEZETTSEGEK (93.-104. sorok)	77 723	90 839
93	1 Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
95	2 Rövid lejáratú hitelek	0	0
96	3 Vevőktől kapott előlegek	226	384
97	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	35 473	54 635
98	5 Váltótartozások	0	0
99	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	37 887	30 617
100	7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
101	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 137	5 203
103	10 Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105 G	Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	12 135	11 866
106	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 690	1 168
107	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 366	10 458
108	3 Halasztott bevételek	79	240
109	FORRASOK(PASSZIVAK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	264 569	367 454

Kelt: Budapest, 2024.04.29.

Tételszám	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	c	d
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	184 967	222 428
2	Export értékesítés nettó árbevétele	61 544	60 893
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	246 511	283 321
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 023	282
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	783	1 453
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+ 04.)	1 806	1 735
III.	Egyéb bevételek	772	972
	Ebből: visszairt értékvesztés	94	137
5	Anyagköltség	132 238	147 521
6	Igénybevett szolgáltatások értéke	29 386	36 091
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 279	1 387
8	Eladott áruk beszerzési értéke	38 695	41 475
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	201 598	226 474
10	Béreköltség	15 833	21 067
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 291	6 707
12	Bérbírlékok	2 959	3 906
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	24 083	31 680
VI.	Értékesítési leírás	7 166	10 286
VII.	Egyéb ráfordítások	7 826	10 027
	Ebből: értékvesztés	143	199
A.	ÜZEMI(ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	8 416	7 560
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	278	185
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	278	185
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 848	18 771
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	11 126	18 956
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 336	12 333
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 349	11 166
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12 204	11 206
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	15 540	23 539
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4 414	-4 583
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A+B.)	4 002	2 977
X.	Adófizetési kötelezettség	641	213
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	3 361	2 764

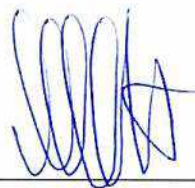
10571086-1082-113-01
Statisztikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

Kiegészítő Melléklet

Nestlé Hungária Kft.
2023.01.01-2023.12.31
(adatok millió forintban)

Kelt: Budapest, 2024.04.29.



a vállalkozás képviselője

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1. A Társaság azonosító adatai

A Társaság teljes neve: Nestlé Hungária Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövid neve: Nestlé Hungária Kft.
a továbbiakban: „Társaság”
Cégjegyzékszám: 01-09-267926
Statistikai számjel: 10571086-1082-113-01

A Társaság beszámolója az internetes honlapján is elérhető.
Internetes honlap címe, elérhetősége: <https://www.nestle.hu/>

2. Átalakulás, egyesülés, szétválás

A Cereal Partners Hungária Kft. 2019. október 31-én beolvadt a Nestlé Hungária Kft-be. A beolvadás során az eszközök és források értékelése piaci, a tranzakciók miatt külön átértékelés nem volt szükséges. A 2020. év során a beolvadást érintő korrekciók könyvelése megtörtént.

3. Székhely és telephelyek

Székhely: 1095 Budapest Lechner Ödön fasor 7.

1061 Budapest, Andrássy út 27. Telephely
1117 Budapest, Október Huszonharmadika utca 8-10. Telephely
1106 Budapest, Örs vezér tere 25. A. ép. Telephely
1123 Budapest, Alkotás utca 53. Telephely
1024 Budapest, Lövház utca 2-6. Telephely
3900 Szerenes, Rákóczi utca 124. Fióktelep
3533 Miskolc, Fürdő utca 4. Fióktelep
9737 Bük, Darling utca 1. Fióktelep
9027 Győr, Budai út 1. Fióktelep

4. A Társaság tevékenysége

A Társaság elsődlegesen minőségi élelmiszerek gyártását és magyar piacon való forgalmazását végzi, felhasználva a Nestlé hazai és nemzetközi termékekre egyaránt kiterjedő szakmai háttérét.
A cég cégjegyzék szerinti fő tevékenysége: 1082 Édesség gyártása.

5. A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek):

Neve	Címe	Cégjegyzés módja
Noszek Péter	1141 Budapest, Vezér utca 97.	önálló
Ivana Ljubicic	1053 Budapest, Henszlmann Imre u. 3. 2.em 7b	együttes
Futó Zsuzsanna	1111 Budapest, Irinyi József utca 19. 7.em 30.	együttes

6. Tulajdonosi szerkezet

Tulajdonos				Tulajdonos befolyásának mértéke
Neve	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege (millió Ft)	
Société des Produits Nestlé S.A.	1800 Vevey, Av.Nestle 55., Svájc	100%	6 000	minősített többségi
Összesen		100%	6 000	

7. Összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállítása

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra került:

Név: Société des Produits Nestlé S.A
Székhely: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra került:

Név: Société des Produits Nestlé S.A
Székhely: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: 1800 Vevey, Av. Nestlé 55., Svájc

8. A beszámoló összeállítása

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy:

Neve: Futó Zsuzsanna
Címe: 1111 Irinyi József utca 19. 7. em 30.
Regisztrációs szám: 152079

9. Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
Címe: 1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartási szám: 01-09-267553
Természetes személy neve: Bartha Zsuzsanna Éva
Címe: 5900 Orosháza, Rákóczi út 25.
Regisztrációs száma: 005268

B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1. Jogszabályi megfelelés és számviteli elvek

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: „Szt”), illetve módosításaiban foglaltaknak. A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2. Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja

A Társaság üzleti éve: 2023.01.01-től 2023.12.31-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja: 2024.03.31.

3. Könyvvizetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el.
A Szt. lehetőséget biztosít a mellékletében szereplő, különböző tagolású eredménykimutatás sémák közötti választásra.
Választott mérlegséma típusa: „A”
Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása: összköltség eljárás
A beszámoló és a könyvvizetés pénzneme: HUF

2023. év végén (az előző évhez hasonlóan) a Társaság mérlegfőösszege meghaladta a száz milliárd forintot, ezért a Szt 20.§ (2) bekezdése alapján az éves beszámolóban az adatokat millió forintban szerepelteti.

4. Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

5. A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam:
a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészleteknél a bekerülési érték meghatározására alkalmazott módszer: egyedi érték

6. Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

A társaság kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású tételnek tekinti, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

7. Tartós és jelentős tételek minősítése

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

Szt. 45§(4): Az 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Jelentős

A társaság jelentősnek tekinti, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

8. Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adóssokat egyedileg minősíti, és az értékvesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

9. Készletértékelés

A készletértékelésre alkalmazott módszer:

Megnevezés	Értékelési módszer	Közvetlen önköltség
Anyagok	FIFO	-
Áruk	FIFO	-
Saját termelésű készletek	súlyozott átlagár	utókalkuláció

A Társaság az árukészletek között tartja nyilván a vásárolt és ingyenesen kapott CO2 kvóta fel nem használt értékét.

10. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

10.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembe helyezés napjától.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havi

A Társaság a kis értékű eszközöket 2022.júliustól a használatba vételkor nem számolja el egy összegben, mint terv szerinti értékcsökkenés. A kis értékű eszközöket a többi eszközzel azonos módon kezeli, tehát az eszköz típusának megfelelő hasznos élettartam alatt lineáris módszerrel számolja el az értékcsökkenést.

10.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

Mérlegsor	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	20,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	10,00%
Vagyoni értékű jogok	14,5-16,7%
Szellemi termékek	33,30%
Üzleti vagy cégérték	10.00-20.00%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2-5%
Műszaki berendezés, gépek, járművek	4-10%;20%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14,5-33%
Tenyészállatok	N/A

10.3 Maradványérték

A Társaság maradványértéket állapít meg, saját kivitelezésben épített irodái (30%) és raktárai (20%) esetében.

10.4 Immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékesítésére vonatkozó egyéb információk

A Társaság terven felüli értékesítést számol el azon tárgyi eszközökre, melyeknek értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé válik vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésszerűen nem használható.

11. Származékos ügyletek

A Társaság hedge stratégiája EUR esetében nettó módon történik, ami annyit jelent, hogy a SELL és BUY pozíciók különbsége kerül lekötésre. BUY kötés 3 devizanemben történik: EUR, GBP és USD. A BUY kötések fedezik a külföldi szállítói kifizetéseinket. A Társaság megkülönböztet „kapcsolt” és „nem kapcsolt” típusú árfolyamkötéseket.

A Nestlé Hungária Kft. által biztosított előrejelzési adatok alapján a kötések a svájci NTCE vállalat köti meg a Nestlé Hungária Kft. nevében. A BUY pozícióra 3 hónapos, a SELL pozícióra 5 hónapos benchmark-kal.

Határidős és SWAP ügyleteink leszállításos ügyletek, mivel az ügylet teljesítése az ügylet zárásakor (lejáratakor) az ügylet tárgyának a tényleges leszállításával, átadásával és a kötési ár kifizetésével történik, az azonnali adásvételi ügyletek szabályai szerint.

A számviteli törvény előírásai szerint a mérleg fordulónapig nem teljesített – le nem zárt – határidős leszállítási ügyletek esetében sem a mérleg fordulónaphoz sem a mérlegkészítés időpontjához nem kapcsolódik értékelési és ebből adódóan elszámolási kötelezettség.

A mérleg fordulónapon nyitott SWAP ügyleteket a Sztv 32.§ és 44.§-nak megfelelően számoljuk el. Ezek listáját lásd az 6. számú mellékletben felsorolva.

12. A számviteli politika lényeges változásai és a változások eredményre gyakorolt számszaki hatása

A számviteli politikában meghatározásra került a számviteli elszámolás és értékelés szempontjából lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információk, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. Befektetett eszközök

1.1 Immateriális javak

1.1.1 Immateriális javak tárgyévi változásai

Az immateriális javak tárgyidőszaki alakulását az 3. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2 Tárgyi eszközök

1.2.1 Tárgyi eszközök tárgyévi változásai

A tárgyi eszközök tárgyidőszaki alakulását az 4. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2.2 Beruházások, felújítások és beruházásra adott előlegek

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Beruházás	Előleg
Buk	175 121	2 681
Szerencs-Diósgyőr	2 438	66
Budapest	103	0
Beruházások és a beruházásra adott előlegek összesen	177 662	2 747

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

2.1.1 Készletek értékvesztésének tárgyévi változása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszatérítendő értékvesztés	Záró érték
Anyagok	123	49	-123	49
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	33	0	33
Késztermékek	0	85	0	85
Áruk	11	9	-11	9
Összesen	134	176	134	176

2.2 Követelések

2.2.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	6 292	6 372	1%
Külföldi követelések	48	18	-63%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	6 340	6 390	1%

2.2.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közös vezetési vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetési vállalkozása	25 534	12 376	-51%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	25 534	12 376	-51%

A Társaság 2023 folyamán 97 millió Ft értékben számlázott ki szolgáltatást az anyavállalat részére. Ebből 2023 év végén 30 millió Ft volt a nyitott vevőkövetelés értéke.

2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevőkövetelések	25 297	12 058	-52%
Hitelkövetelés	57	318	458%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	25 354	12 376	-51%

2.2.3 Egyéb követelés

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Adott előleg	20	39	95%
Tartozik egyenlegű szállító	331	130	-61%
Munkavállalókkal kapcsolatos követelések	55	115	109%
Társasági adó	-	317	100%
Helyi Iparüzési adó	-	-	-
Egyéb adók és adójellegű befizetések	4 631	5 460	18%
Egyéb	157	148	-6%
Fedezetkezelői számla	11 973	13 761	15%
Egyéb követelések összesen	17 167	19 970	16%

Az egyéb adók sor a 2023 decemberi áfa bevallásból származó követelést tartalmazza.

2.2.4 Követelések értékvesztésének tárgyévi változása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszatért értékvesztés	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3	2	-3	2
Összesen	3	2	-3	2

3. Saját tőke

3.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a I. számú melléklet tartalmazza.

4. Céltartalékok

4.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

4.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímek szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Egyéb	4 141	2 031	-307	5 865
Összesen	4 141	2 031	-307	5 865

5. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
Tartozások kotvénykibocsátásból	115 000			115 000
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 000	88 911	0	134 911
Összesen	161 000	88 911	0	249 911

A Társaság 2021.május 31-én 7 éves lejáratú kötvényt bocsátott ki beruházási célra a büki gyári kapacitás növelésének finanszírozására.

Az elmúlt évek jelentős beruházási költségei hatására 2023 év végére a Társaság nagy mértékű hitelállománnyal rendelkezik és magas kamatköltséget mutat ki tárgyévre.

Emiatt a jelentős hitelállomány miatt a jelenlegi és várható likviditási helyzet folyamatos monitorozása kiemelt fontosságú a Társaság számára.

A Társaság működése stabil, folyamatosan termel és - a büki állateleddel gyár kapacitásbővítő beruházásainak hatására – a jövőben növekvő mértékben fog jövedelmet termelni.

Mivel 2025 évig még várható nagy mértékű beruházási költség, ezért további forrásra lehet szükség a következő két évben.

A cégesoport Treasury központja felé jeleztük erre vonatkozó igényünket a következő két évre, és ők megerősítették, hogy az aktuális likviditási helyzet által meghatározott mértékig biztosítják számunkra a szükséges forrásokat.

A hitelek visszafizetése szerződés szerint, a beruházási költségek hatására megnövekedett eladási forgalomból származó pénzbevétel többletből fog megtörténni.

6. Rövid lejáratú kötelezettségek

6.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi szállítók	13 338	16 212	22%
Külföldi szállítók	22 135	38 423	74%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	35 473	54 635	54%

A külföldi szállítók év végi nyitott értékének emelkedését a megnövekedett termeléshez kapcsolódó anyagbeszerzések és a beruházási kiadások növekedése okozta.

6.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

6.2.1 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közös vezetésű vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetésű vállalkozása	37 887	30 617	-19%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	37 887	30 617	-19%

A Társaság az anyavállalattal szemben 2023 folyamán 2 205 millió Ft értékben mutatott ki tartozást. Ezen összeg jelentős része (2 137 millió Ft) a belföldön értékesített termékek után havonta fizetendő royalty.

A fentiekén túl 2023-ban 3 361 millió forint osztalékot fizetett a Társaság a tulajdonosa részére.

2023. december 31-én a Nestlé Hungária Kft-nek anyavállalattal szemben fennálló tartozása 199 millió Ft.

6.2.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítói tartozások	26 401	26 753	1%
Cashpool tartozások	11 486	3 864	-66%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	37 887	30 617	-19%

6.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Követel egyenlegű vevők	1	0	-100%
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	1 233	1 441	17%
Általános forgalmi adó	0	0	-
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	1 472	1 722	17%
Egyéb	6	17	183%
Kereskedelmi költségek	1 252	1 593	27%
Iparüzési adó	84	300	257%
Innovációs járulékok	89	130	46%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	4 137	5 203	26%

A munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek soron alapvetően a december havi bérkötelezettséget tartjuk nyilván. A kötelezettség növekedését az adott évi béremelés és a termelési tevékenység növekedéséből származó létszám emelkedés okozza.

Kereskedelmi költségeket a magyarországi termékadáshoz közvetlenül kapcsolódó, értékesítést ösztönző kifizetések, amelyek növekedését a 2023 évi forgalom emelkedése okozza.

7 Passzív időbeli elhatárolások

7.1 Bevétel passzív időbeli elhatárolása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Kötvénypremium elhatárolása	1 305	1 064	-18%
Egyéb	2 385	104	-96%
Összesen	3 690	1 168	-68%

2021-ben a Társaság által kibocsátott kötvényekből származó pénz bevétel több volt, mint a kötvény névértéke. A névérték feletti különbözet (prémium) elhatárolásra került és a kötvény 7 éves időszaka alatt kerül átvezetésre a pénzügyi eredménybe.

7.2 Költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közüemi díjak	1 978	2 256	14%
Egyéb szolgáltatások költsége	888	2 215	149%
Fizetendő kamat	1 185	1 182	0%
Kereskedelmi költségek	1 992	2 466	24%
Marketing költségek	500	271	-46%
Személyi jellegű költségek	1 420	1 633	15%
Logisztikai költségek	251	296	18%
Beszerezési szolgáltatások díja	152	139	-9%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	8 366	10 458	25%

A fizetendő kamat soron a kötvények után évente, májusban fizetendő kamat időarányos összege kerül kimutatásra.

7.3 Halasztott bevételek

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Ingyenesen kapott CO2 kvóta	64	64	0%
Egyéb	15	176	1 073%
Összesen	79	240	204%

D. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság értékesítés nettó árbevételeként mutatja ki – a szerződés szerinti teljesítés időszakában – az üzleti év folyamán értékesített áruk és késztermékek, valamint a teljesített szolgáltatások engedményekkel csökkentett – általános forgalmi adót nem tartalmazó – ellenértékét a teljesítés alapján kiállított, a vevő által elfogadott számlában rögzítetten.

Az értékesítés árbevétele abban az időszakban kerül megjelenítésre a könyvelésben, amikor az áruk feletti rendelkezés joga átszáll a vevőkre, ami általában a termék vevő általi átvételének időpontját jelenti.

Az értékesítéssel párhuzamosan elhatárolást képezünk az adott teljesítésre releváns utólagos engedményre is (pld. mennyiségi engedmény forgalom alapján).

Az így adott engedményeket a számviteli törvény előírásaival összhangban az egyéb ráfordítások között számoljuk el.

Általánosságban a Társaság nem fogad el visszárut – kivéve, ha a visszáru oka a nem megfelelő teljesítés (például áru megsérül a szállítás során).

Ezt tükrözi az is, hogy a belföldi nettó értékesítésnek csak 0,07%-a a visszáru értéke 2023-ban.

A termékértékesítésen és szolgáltatásnyújtáson kívül árbevétel kávégépek bérbeadásából is származik. A bérlet ideje alatt a gépek tulajdon joga (kockázat viselése) a Társaságnál marad.

A megállapodott bérleti díj összegét havonta számlázzuk és a számlázás időszakában jelentjük meg, a számla összegével egyezően az értékesítés nettó árbevételeiben.

I.1 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele	164 021	188 153	15%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele összesen	164 021	188 153	15%

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt árbevétel első sorban a büki gyár megnövekedett termék értékesítésének hatására emelkedett.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt árbevétel között 97 millió Ft értékben szerepel anyavállalat részére teljesített szolgáltatás 2023 -ban.

I.2 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi termékértékesítés	182 139	221 967	22%
Belföldi szolgáltatás	2 828	461	-84%
Külföldi termékértékesítés	55 789	53 236	-5%
Külföldi szolgáltatás	5 755	7 657	33%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	246 511	283 321	15%

1.3 Export értékesítés nettó árbevétele

1.3.1 Export értékesítés árbevétele termékexport és szolgáltatásexport szerinti bontásban

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Termékexport	55 789	53 237	-5%
Termékexport	55 789	53 237	-5%
Szolgáltatásexport	5 755	7 656	33%
Szolgáltatásexport	5 755	7 656	33%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	61 544	60 893	-1%

1.3.2 Export értékesítés árbevétele földrajzi bontásban

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Európai Unió (EU)	36 079	44 449	23%
EU-n kívüli európai országok	20 934	14 245	-32%
Világ többi része	4 531	2 199	-51%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	61 544	60 893	-1%

2. Anyagi jellegű ráfordítások

2.1 Anyagköltség

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Alapanyagok	56 176	50 610	-10%
Csomagolóanyagok	29 900	32 556	9%
Egyéb	31 404	45 720	46%
Technikai anyagok	1 402	2 104	50%
Közüzemi költségek	13 356	16 531	24%
Anyagok összesen	132 238	147 521	12%

2.2 Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Szállítás-rakodás	786	781	-1%
Raktározás	2 047	2 477	21%
Bérelti díj	1 875	2 199	17%
Karbantartás	2 780	4 038	45%
Hirdetés, reklám	3 789	4 427	17%
Munkaerőkolcsonzés	1 069	912	-15%
Társvállalatok által nyújtott szolgáltatások	3 093	2 885	-7%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	3 262	5 318	63%
Jogdíjak	2 181	2 522	16%
Értekezéssel kapcsolatos költségek	8 039	9 900	23%
Irodai költségek	158	231	46%
Egyéb, számítástechnika	170	193	14%
Pénzügyi tanácsadás és audit díjak	23	26	13%
Oktatás és továbbképzés	114	182	60%
Igénybevett szolgáltatások összesen	29 386	36 091	23%

2.3 Egyéb szolgáltatások

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Biztosítási díjak	102	165	61%
Bankköltségek	162	209	29%
Kötvénykibocsátással kapcsolatos költségek	1 015	1 013	0%
Egyéb	0	0	0%
Összesen	1 279	1 387	8%

2.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb	4 489	4 985	11%
Nespresso	6 567	7 559	15%
Maggi	2 918	3 301	13%
Nescafé, Dolce Gusto	8 551	6 364	-26%
Csokoládé	4 136	3 905	-6%
Baby táplálás	507	571	13%
Állateledel	9 250	11 989	30%
Gabonaphely	2 277	2 801	23%
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	38 695	41 475	7%

3 Személyi jellegű ráfordítások

3.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés valamint a létszám alakulása:

Megnevezés	Fizikai	Személyi	Összesen
Bérköltség	11 867	9 200	21 067
Személyi jellegű egyéb kifizetés	3 797	2 910	6 707
Összesen	15 664	12 110	27 774
Átlagos statisztikai állományi létszám	1874	824	2 698

Előző évi adatok:

Megnevezés	Fizikai	Személyi	Összesen
Bérköltség	8 526	7 307	15 833
Személyi jellegű egyéb kifizetés	2 917	2 374	5 291
Összesen	11 443	9 681	21 124
Átlagos statisztikai állományi létszám	1 651	738	2 389

A létszám és személyi jellegű költségek emelkedését az éves béremelés és a büki gyár termelésének növekedése okozta.

3.2 Bérjárulékok jogcímenként

Adatok millió Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szociális hozzájárulás	2 393	3 193	33%
Rehabilitációs hozzájárulás	203	263	30%
Egyéb bérjárulékok	363	450	24%
Bérjárulékok összesen	2 959	3 906	32%

4 Értécsökkenési leírás

4.1 Tárgyévi értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírást mérlegsoranként a 3. és 4. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

5 Egyéb ráfordítások

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	481	145	-70%
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értécsökkenése	53	50	-6%
Céltartalékok képzése	1 060	2 031	92%
Készletek értékvesztése	135	178	32%
Követelések értékvesztése	8	21	163%
Behajthatatlannak minősített – vásárolt követelésnek nem minősülő – követelések	5	1	-80%
Nem számlázott, utólag adott (fizetendő) engedmény	1 163	1 456	25%
Egyéb	347	92	-73%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	4 359	5 757	32%
Adományok	56	52	-7%
CO2 kvóta felhasználás	159	244	53%
Egyéb ráfordítások összesen	7 826	10 027	28%

5. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

5.1 A pénzügyi műveletek bevételei

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	278	185	-33%
Kapott, járó kamat összesen	278	185	-33%
Kötvényprémium időarányos része	241	241	0%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség összevont nem realizált árfolyamnyeresége	2 323	34	-99%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség realizált árfolyamnyeresége	8 284	18 496	123%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 848	18 771	73%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	11 126	18 956	70%

5.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	2 349	11 166	375%
Harmadik félnek fizetett kamat	987	1 167	18%
Fizetett (fizetendő) kamat összesen	3 336	12 333	270%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség összevont nem realizált árfolyamvesztesége	-	-	-
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség realizált árfolyamvesztesége	12 204	11 206	-8%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12 204	11 206	-8%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	15 540	23 539	51%

A kamatráfordítások emelkedésében az játszott szerepet, hogy a jelentős összegű gyárbővítési projekt finanszírozása főként társvállalati hiteltől történt meg.

6. Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó javaslat

A teljes 2023. évi adózott eredmény, azaz 2 764 millió forint 100%-a kifizetésre javasolt a tulajdonos részére osztalék címén.

E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A könyvvizsgáló cég által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgálat	25 630
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	0
Adótanácsadási szolgáltatások	20 278
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások	0
Könyvvizsgálói szolgáltatások összesen	-45 908

2. Importbeszerzés

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerinti valamint földrajzi bontásban az adott évi beérkező számlák alapján:

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Termékimport	140 430	108 674	-23%
Termékimport összesen	140 430	108 674	-23%
Jogdíjak	2 700	2 522	-7%
Szolgáltatásimport	26 893	20 357	-24 %
Szolgáltatásimport összesen	29 593	22 879	-23%
Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban	170 023	131 553	-23%
Európai Unió (EU)	102 369	94 491	-8%
EU-n kívüli európai országok	57 419	28 990	-50%
Világ többi része	10 235	8 072	-21%
Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban	170 023	131 553	-23%

3. Származékos ügyletek

A származékos ügyleteket a 5. számú melléklet mutatja be.

4. Veszélyes hulladékok

A gyári karbantartási, termelési tevékenységhez kapcsolódva folyamatosan keletkeznek különféle veszélyes hulladékok. Ezen anyagok mennyisége nem tervezhető, az adott művelettől (pl. tervezett, vagy rendkívüli karbantartás) és annak gyakoriságától függ. A különféle veszélyes hulladékokat a termelési területről szervezetten szállítják ki a kollégák az erre a célra kialakított veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhelyre, ahol a havi (Diósgyőr és Szerencs esetén eseti) elszállításig fajtánként elkülönítve tároljuk.

A veszélyes hulladékok mozgástábláját a 6. számú melléklet mutatja be.

5. Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 7. számú melléklet tartalmazza.

6. Vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

6.1 Járandóság

A vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, nem részesültek járandóságban, a felügyelőbizottsági tagokat 130 000 HUF/fő/év járandóság illeti meg.

A Társaságnak nincs nyugdíjfizetési kötelezettsége a korábbi vezető tisztségviselőkkel, igazgatósági tagokkal és felügyelőbizottsági tagokkal szemben.

6.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok részére nem folyósított előleget.

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok javára nem vállalt garanciát.

7. Kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges ügyletek

Nem voltak a kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek.

A szokásos üzletmenethez kapcsolódó társvállalati tranzakciók összesítését a 9. melléklet tartalmazza.

8. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költségszerkezetet a 8. számú melléklet tartalmazza.

9. Egyéb információk

A társaság a tárgy évben nem végzett K+F tevékenységet.

Fordulónap utáni jelentős esemény:

A Nestlé Társaság 2024. március 26-án bejelentette, hogy értékesíti a BOCI, a MELBA és a PÁRIZSI KOCKA védjegycit a Cerbona (A.R.M. Alba Régia Mercator Kft.) számára.

A megállapodás értelmében 2024. május 22-ig a Nestlé Hungária Kft. értékesíti még a fenti csokoládé termékeket. Ezenfelül pedig - 2024 év végéig - a Nestlé gyártja ezeket a termékeket a Cerbona vállalat részére.

F. CASH-FLOW KIMUTATÁS

A Társaság cash-flow kimutatását a 2. számú melléklet tartalmazza.

2021 évtől kezdődően a Társaság a cégesoporton belüli cashpool követelésének vagy kötelezettségének változását a kapcsolt követelések és kötelezettségek között, és nem külön soron jelenti a Cash-Flow kimutatásban.

A beruházási előlegek változását pedig szintén összevontan, a Befektetett eszközök beszerzése soron mutatja ki.

Kelt: Budapest, 2023.04.29.

1. számú melléklet

Saját tőke mozgástábla

Adatok millió Ft-ban

		Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Leköthetett tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg	2022.12.31	6 000	0	209	0	0	0	3 361	9 570
Jóváhagyott osztalék, részesedés					-3 361				-3 361
Adózott eredmény átvezetése					3 361			-3 361	0
Tárgyévi eredmény								2 764	2 764
Záró egyenleg	2023.12.31	6 000	0	209	0	0	0	2 764	8 973

2. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

Adatok millió Ft-ban

	2022	2023
I. Működési cash flow		
(1-13. sorok)	23 539	57 116
1a. Adózás előtti eredmény +	4 002	2 977
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás.		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	4 002	2 977
2. Elszámolt amortizáció +	7 166	10 286
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	118	113
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	702	1 724
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	481	52 579
6. Szállítói kötelezettség változása +	16 577	-16 388
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	812	1 389
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-4 068	-268
9. Vevőkövetelés változása +	10 856	13 065
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-15 990	-2 403
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-671	-2 061
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-686	-536
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-3 895	-3 361
II. Befektetési cash flow		
(14-18. sorok)	-69 440	-145 984
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-69 385	-145 763
15. Befektetett eszközök eladása +	74	3
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-129	-224
18. Kapott osztalék, részesedés +		
Beruházásra adott előlegek változása		
Cereal Partners Hungária Kft. beolvadását érintő korrekció		
III. Finanszírozási cash flow		
(19-26. sorok)	46 000	88 911
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	46 000	88 911
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
Tőketartalék átsorolása		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	99	43
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	99	43
Pénzeszközök nyitó állománya	312	411
Pénzeszközök záró állománya	411	454

3. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

Adatok millió Ft-ban

sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Alapítás, átszervezés aktívált értéke	Összesen
1.	Bruttó érték Nyitó	1 793	0	4 957	0	6 750
2.	Növekedés					
3.	Csökkenés					
4.	Záró érték	1 793	0	4 957	0	6 750

sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Alapítás, átszervezés aktívált értéke	Összesen
1.	Halmozott értékesítés Nyitó	1 775	0	4 893	0	6 668
2.	Terv szerinti értékesítés			18		18
3.	Terven felüli értékesítés					
4.	Csökkenés					
5.	Záró egyenleg	1 775	0	4 911	0	6 686

sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Alapítás, átszervezés aktívált értéke	Összesen
1.	Nettó érték Nyitó	17	0	64	0	81
2.	Növekedés					
3.	Terv szerinti értékesítés			-18		-18
4.	Terven felüli értékesítés					
5.	Csökkenés					
6.	Záró egyenleg	17	0	46	0	63

4. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

Adatok millió Ft-ban

sorszám	Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gépek	Egyéb berendezés	Beruházás	Beruházási előleg	Összesen
1.	Nyitó Bruttó érték	47 492	78 565	17 038	90 924	10 808	244 827
2.	Növekedés	12 736	26 101	4 095	129 670	1 441	174 043
3.	Átsorolás	12	-6	-6	0	0	0
4.	Csökkenés	20	917	251	42 932	9 502	53 622
5	Záró érték	60 220	103 743	20 876	177 662	2 747	365 248

sorszám	Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gépek	Egyéb berendezés	Beruházás	Beruházási előleg	Összesen
1.	Nyitó Halmozott értékcsökkenés	9 374	35 523	9 691	0	0	54 588
2	Terv szerinti értékcsökkenés	1 742	6 369	2 156	0	0	10 267
3	Terven felüli értékcsökkenés	20	30	0	0	0	50
4	Átsorolás	10	1	-11	0	0	0
5	Csökkenés	14	778	249	0	0	1 041
6	Záró egyenleg	11 132	41 145	11 587	0	0	63 864

sorszám	Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gépek	Egyéb berendezés	Beruházás	Beruházási előleg	Összesen
1.	Nyitó Nettó érték	38 119	43 042	7 348	90 924	10 808	190 240
2.	Növekedés	12 736	26 101	4 095	129 670	1 441	174 043
3.	Terv szerinti értékcsökkenés	1 742	6 369	2 156	0	0	10 267
4.	Terven felüli értékcsökkenés	20	30	0	0	0	50
5	Átsorolás	2	-7	5	0	0	0
6	Csökkenés	7	139	2	42 932	9 502	52 582
7	Záró egyenleg	49 088	62 598	9 289	177 662	2 747	301 384

A tárgyi eszközök állománya főként a Bükön zajló kapacitásnövelő beruházás hatására jelentősen, 58%-kal növekedett.

5. számú melléklet

Származékos ügyletek

1. A mérleg fordulónapjáig le nem zárt származékos ügyletek részletezése

Adatok millió Ft-ban

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Elszámolási vagy leszállítási?	Tőzsdei?	Lejárató idő	Szerződés szerinti érték (kötési ár, árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10551542	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.03	383	-307	-307	n/a
10551535	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.03	383	-421	-421	n/a
10551529	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.03	383	-1 437	-1 437	n/a
10371633	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.18	394	-984	-984	n/a
10387588	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.18	390	-974	-974	n/a
10551543	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.18	384	308	308	n/a
10312450	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.18	453	-435	-435	n/a
10312453	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.18	366	-366	-366	n/a
10309341	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.18	366	-366	-366	n/a
10163184	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.18	391	4 815	4 815	n/a
10163165	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.18	391	13 310	13 310	n/a
10387584	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.31	390	-2 342	-2 342	n/a
10551536	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.31	385	423	423	n/a
10371628	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.31	395	-2 369	-2 369	n/a
10374161	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.31	395	-6 122	-6 122	n/a
10551530	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2024.01.31	385	1 444	1 444	n/a

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Elszámolási vagy leszállításos?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési ár, árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10423026	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.02.22	386	-1 932	-1 932	n/a
10371636	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.02.22	456	-424	-424	n/a
10371641	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.02.22	373	-933	-933	n/a
10252485	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.02.22	397	5 555	5 555	n/a
10252468	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.02.22	397	13 505	13 505	n/a
10423013	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.02.29	387	-2 321	-2 321	n/a
10423007	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.02.29	387	-2 323	-2 323	n/a
10434706	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.02.29	385	-6 168	-6 168	n/a
10513677	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.03.21	387	-1 934	-1 934	n/a
10434662	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.03.21	442	-411	-411	n/a
10434680	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.03.21	360	-1 079	-1 079	n/a
10324916	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.03.21	399	5 708	5 708	n/a
10325219	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.03.21	401	16 024	16 024	n/a
10513646	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.03.28	387	-4 642	-4 642	n/a
10513659	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.03.28	387	-6 186	-6 186	n/a
10513652	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.04.18	448	-417	-417	n/a
10512566	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.04.18	358	-296	-296	n/a
10513655	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.04.18	358	-598	-598	n/a
10373605	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.04.18	399	4 787	4 787	n/a

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Elszámolási vagy leszállításos?	Tőzsdei?	Lejáratú idő	Szerződés szerinti érték (kötési ár, árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10374162	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.04.18	399	15 967	15 967	n/a
10434659	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.05.21	390	4 210	4 210	n/a
10434703	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.05.21	390	15 589	15 589	n/a
10513649	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.06.20	390	4 724	4 724	n/a
10513662	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2024.06.20	390	15 605	15 605	n/a
Összesen								76 188	76 188	

2. A mérleg fordulónapjáig lezárult származékos ügyletek részletezése

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításos vagy swap?	Tőzsdei?	Lejáratú idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9629838	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.01.19	416	2 370	2 370	-115
9629882	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.01.19	416	4 280	4 280	-207
9577312	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.01.19	477	524	524	-28
9379209	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.01.19	421	-4 339	-4 339	265
9447129	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.01.19	402	805	805	-73
9559566	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.01.19	424	212	212	-29

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet leírása	Fedezeti célú?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejáratú idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9577308	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.01.31	419	2 994	2 994	-204
9577817	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.01.31	416	2 973	2 973	-183
9577821	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.01.31	416	6 655	6 655	-412
9629844	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.16	419	712	712	-65
9614591	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.16	482	265	265	-30
9640331	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.16	487	268	268	-32
9453347	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.16	425	-2 443	-2 443	252
9482613	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.16	424	-2 436	-2 436	246
9559567	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.16	427	-214	-214	36
9563656	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.16	428	-299	-299	50
9529907	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.16	438	875	875	-164
9550722	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.16	436	1 307	1 307	-239
9590723	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.28	412	1 474	1 474	-119
9594080	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.28	416	1 486	1 486	-131
9594478	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.28	417	2 982	2 982	-274
9605435	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.28	423	3 384	3 384	-353
9671787	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.02.28	415	3 322	3 322	-291
9629863	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.23	423	1 396	1 396	-121
9811604	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.23	394	6 576	6 576	-128

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötszi árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9719854	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.23	463	463	463	-27
9525128	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	tőzsdei	2023.03.23	442	-3 207	-3 207	408
9525139	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.23	443	-3 210	-3 210	411
9563657	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.23	433	303	303	-55
9590850	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.23	406	325	325	-42
9695360	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.31	415	1 244	1 244	-101
9708075	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.31	413	3 400	3 400	-263
9720081	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.31	407	1 251	1 251	-80
9720084	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.31	407	3 259	3 259	-209
9740837	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.03.31	407	3 254	3 254	-204
9751595	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.20	408	612	612	-43
9764489	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.20	402	603	603	-35
9811689	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.20	398	2 788	2 788	-135
9874717	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.20	388	3 883	3 883	-93
9740852	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.20	461	461	461	-31
9600203	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.20	426	-6 046	-6 046	664
9688477	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.20	393	824	824	-99
9744142	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.28	409	2 927	2 927	-261
9764492	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.28	403	2 883	2 883	-217

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9811635	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.28	400	3 197	3 197	-214
9816535	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.04.28	391	3 126	3 126	-143
9811648	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.05.25	403	2 077	2 077	-157
9816261	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.05.25	394	2 031	2 031	-111
9874301	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.05.25	393	3 423	3 423	-179
9814703	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.05.25	449	494	494	-22
9740900	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.05.25	414	-4 681	-4 681	468
9740848	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.05.25	379	1 136	1 136	-94
9811566	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.05.31	404	3 026	3 026	-251
9816265	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.05.31	395	2 964	2 964	-188
9811547	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.05.31	403	3 227	3 227	-266
9816538	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.05.31	395	3 164	3 164	-203
9901707	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.06.20	402	5 023	5 023	-348
9913779	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.06.20	392	4 905	4 905	-230
9814763	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.06.20	453	453	453	-15
9744155	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.06.20	419	-5 327	-5 327	577
10073820	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.06.20	371	-3 893	-3 893	-34
9811760	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.06.20	377	377	377	-34
9814683	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.06.20	371	743	743	-58

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9901713	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.06.30	404	3 028	3 028	-244
9913794	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.06.30	394	2 953	2 953	-169
9874163	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.06.30	400	6 394	6 394	-455
9949700	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.07.20	388	3 103	3 103	-70
9958292	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.07.20	382	3 059	3 059	-26
9874169	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.07.20	452	452	452	-16
9744110	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.07.20	421	-6 228	-6 228	617
10073838	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.07.20	375	-674	-674	-8
9874173	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.07.20	378	756	756	-79
9949705	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.07.31	389	2 822	2 822	-30
9958295	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.07.31	384	2 784	2 784	8
9949710	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.07.31	388	6 210	6 210	-47
10015825	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.08.23	384	2 304	2 304	-13
10050942	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.08.23	381	2 286	2 286	6
10073821	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.08.23	378	3 972	3 972	38
9949693	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.08.23	442	199	199	3
9826563	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.08.23	412	-5 939	-5 939	440
10168386	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.08.23	378	-1 322	-1 322	-14
9949696	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.08.23	352	909	909	-2

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejáratú idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10015829	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.08.31	385	2 794	2 794	-39
10025824	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.08.31	381	381	381	-1
10055289	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.08.31	382	2 387	2 387	-11
10073839	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.09.21	381	687	687	7
10080119	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.09.21	380	1 215	1 215	17
10112454	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.09.21	380	1 215	1 215	17
10015779	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.09.21	442	354	354	3
9877955	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.09.21	411	-4 318	-4 318	276
10015821	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.09.21	352	986	986	26
10080122	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.09.29	380	2 758	2 758	80
10113221	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.09.29	380	2 756	2 756	82
10080079	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.09.29	380	6 466	6 466	187
10168376	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.10.19	384	1 650	1 650	3
10168387	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.10.19	384	1 343	1 343	3
10168393	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.10.19	384	844	844	2
10080085	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.10.19	442	442	442	0
9949704	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.10.19	399	-4 982	-4 982	176
10080088	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.10.19	354	495	495	16
10163146	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.10.31	385	2 506	2 506	-21

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10168811	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.10.31	384	2 497	2 497	-12
10163162	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.10.31	385	6 544	6 544	-45
10252480	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.11.21	390	2 537	2 537	-71
10270722	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.11.21	390	2 537	2 537	-70
10163157	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.11.21	451	451	451	-17
10015830	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.11.21	393	-5 110	-5 110	177
10094488	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.11.21	356	157	157	-4
10163116	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.11.21	344	344	344	2
10163152	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.11.21	344	226	226	2
10252484	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.11.30	391	2 542	2 542	-82
10270737	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.11.30	391	2 540	2 540	-80
10252469	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.11.30	392	6 657	6 657	-225
10333752	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.12.18	396	3 762	3 762	-120
10358015	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.12.18	393	3 733	3 733	-91
10252476	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.12.18	459	395	395	-11
10080125	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.12.18	387	-5 928	-5 928	63
10252473	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.12.18	361	483	483	-13
10333742	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.12.29	397	2 579	2 579	-94
10358071	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításon	nem tőzsdei	2023.12.29	394	2 560	2 560	-75

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításos vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9708576	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.03	402	315	315	0
9708584	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.03	402	933	933	1
9716705	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.05	383	203	203	-5
9726288	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.10	396	663	663	0
9726310	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.10	396	3 431	3 431	2
9726317	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.10	396	1 596	1 596	1
9741469	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.17	396	451	451	3
9741460	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.17	396	251	251	2
9741464	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.17	396	2 493	2 493	18
9744255	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.19	399	3 791	3 791	-32
9744249	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.19	399	1 340	1 340	-11
9716706	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.19	385	-204	-204	10
9379215	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.19	421	-5 476	-5 476	335
9379649	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.19	425	-2 123	-2 123	146
9394975	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.19	429	-2 147	-2 147	170
9744281	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.19	399	-3 455	-3 455	29
9758337	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.24	394	173	173	1
9758342	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.24	394	1 006	1 006	4
9775960	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	389	1 507	1 507	5

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9744282	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	401	3 472	3 472	-92
9776066	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	389	1 161	1 161	4
9708577	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	406	-318	-318	13
9726289	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	400	-668	-668	16
9741471	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	399	-454	-454	10
9744256	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	401	-3 810	-3 810	101
9758338	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	395	-173	-173	2
9708585	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	406	-943	-943	37
9726311	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	399	-3 459	-3 459	79
9726318	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	399	-1 609	-1 609	37
9741466	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	399	-2 507	-2 507	53
9744251	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.01.31	401	-1 347	-1 347	36
9794216	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.07	388	704	704	12
9794222	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.07	388	1 997	1 997	35
9808893	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.14	387	622	622	-5
9808889	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.14	387	1 795	1 795	-15
9808896	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.14	387	431	431	-3
9811763	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.16	388	3 224	3 224	-61
9811715	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.16	388	4 214	4 214	-80

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításhoz vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9811758	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.16	363	-363	-363	8
9438737	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.16	420	-5 195	-5 195	487
9453346	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.16	425	-2 260	-2 260	233
9482616	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.16	424	-2 254	-2 254	228
9829649	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.21	383	340	340	1
9829654	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.21	383	1 036	1 036	3
9841062	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.28	382	305	305	-3
9841065	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.28	382	1 506	1 506	-14
9841233	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.28	381	1 178	1 178	-7
9794218	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.28	391	-710	-710	22
9808895	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.28	390	-626	-626	17
9811765	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.28	390	-3 240	-3 240	94
9829650	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.28	384	-341	-341	5
9841229	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.28	381	-837	-837	5
9794223	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.28	391	-2 014	-2 014	64
9811716	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.02.28	390	-4 235	-4 235	123
9859878	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.07	379	353	353	-2
9859872	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.07	379	1 388	1 388	-7
9865873	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.09	378	254	254	1

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításhoz vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyban elszámolt eredmény
9874819	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.14	384	430	430	14
9874840	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.14	384	7 672	7 672	247
9874846	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.14	384	2 352	2 352	76
9891090	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.21	396	345	345	-3
9891085	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.21	397	1 053	1 053	-9
9894152	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.23	399	3 769	3 769	-126
9893928	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.23	400	1 419	1 419	-50
9550737	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.23	438	-2 192	-2 192	261
9550740	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.23	438	-2 192	-2 192	261
9554275	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.23	436	-2 178	-2 178	248
9557161	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.23	433	-2 163	-2 163	232
9559600	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.23	434	-2 171	-2 171	240
9894123	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.23	399	-7 988	-7 988	265
9907417	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.28	386	329	329	-1
9907422	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.28	385	1 175	1 175	-1
9894124	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	401	8 013	8 013	-387
9916747	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	381	1 649	1 649	2
9859879	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	382	-356	-356	1
9865874	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	381	-256	-256	0

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszallításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9874820	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	386	-433	-433	6
9891092	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	398	-346	-346	15
9894154	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	401	-3 781	-3 781	183
9907418	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	386	-329	-329	4
9859873	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	382	-1 401	-1 401	4
9874841	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	386	-7 724	-7 724	98
9874847	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	386	-2 368	-2 368	30
9891087	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	398	-1 058	-1 058	45
9893929	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.03.31	401	-1 424	-1 424	71
9922550	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.04	380	392	392	-3
9922544	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.04	380	2 614	2 614	-17
9935394	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.11	376	311	311	0
9935388	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.11	376	4 389	4 389	-1
9935401	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.11	376	451	451	0
9953243	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.18	374	256	256	-2
9953232	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.18	374	1 008	1 008	-7
9953237	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.18	374	1 096	1 096	-8
9956547	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.20	372	2 881	2 881	52
9935389	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.20	378	-4 405	-4 405	-16

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszallításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötsési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9953234	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.20	374	-1 008	-1 008	-12
9600206	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.20	426	-5 321	-5 321	583
9600209	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.20	425	-5 314	-5 314	576
9971643	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.25	377	353	353	-1
9971633	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.25	377	339	339	-1
9971637	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.25	377	814	814	-3
9922551	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	384	-396	-396	11
9935395	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	379	-313	-313	5
9953245	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	376	-257	-257	2
9956548	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	374	-2 890	-2 890	5
9971644	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	377	-353	-353	4
9980651	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	374	-995	-995	2
9922545	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	384	-2 639	-2 639	74
9935402	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	379	-454	-454	7
9953240	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	376	-1 100	-1 100	8
9971638	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	377	-815	-815	10
9980620	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.04.28	374	-1 430	-1 430	5
9986958	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.02	372	270	270	0
9986954	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.02	372	1 335	1 335	0

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9993294	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.05	374	198	198	0
10002911	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.09	372	451	451	0
10002906	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.09	372	903	903	1
10002918	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.09	372	80	80	0
10019240	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.16	370	407	407	0
10019234	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.16	370	2 376	2 376	-2
10034319	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.23	377	297	297	-2
10034313	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.23	377	441	441	-3
10034323	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.23	377	960	960	-7
10037431	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.25	375	2 892	2 892	-19
9740838	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.25	414	-12 406	-12 406	1 222
10002919	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.25	375	-81	-81	0
10050622	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.30	371	226	226	0
10050617	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.30	371	1 232	1 232	0
9986960	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	376	-273	-273	5
10002913	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	375	-454	-454	6
10019241	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	372	-409	-409	2
10034321	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	378	-298	-298	6
10037432	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	376	-2 899	-2 899	46

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszámított vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárató idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10050623	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	371	-226	-226	1
10050846	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	371	-883	-883	2
9986955	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	376	-1 349	-1 349	23
9993295	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	378	-200	-200	4
10002908	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	375	-911	-911	13
10019235	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	372	-2 390	-2 390	14
10034314	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	378	-442	-442	10
10034325	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	378	-963	-963	21
10050849	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.05.31	371	-4 360	-4 360	7
10067572	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.06	370	540	540	-2
10067566	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.06	370	875	875	-3
10067336	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.06	345	173	173	0
10083227	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.13	368	390	390	1
10083228	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.13	368	2 135	2 135	5
10100426	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.20	373	409	409	1
10095547	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.20	376	2 537	2 537	-13
10100427	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.20	373	1 365	1 365	3
10067337	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.20	347	-173	-173	2
10094487	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.20	344	-152	-152	1

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításos vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9740971	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.20	417	-12 506	-12 506	1 286
10116358	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.27	370	191	191	-1
10116355	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.27	370	1 107	1 107	-4
10067573	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	374	-544	-544	4
10083229	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	371	-392	-392	-1
10095548	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	377	-2 545	-2 545	40
10100428	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	374	-411	-411	4
10116360	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	371	-191	-191	0
10125653	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	371	-1 352	-1 352	1
10067567	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	374	-883	-883	6
10083230	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	371	-2 147	-2 147	-4
10100429	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	374	-1 370	-1 370	12
10116357	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	371	-1 108	-1 108	-2
10125650	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.06.30	371	-448	-448	0
10131356	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.04	372	489	489	3
10131364	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.04	372	939	939	5
10131387	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.04	372	184	184	1
10150775	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.11	385	468	468	-8
10150769	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.11	385	1 153	1 153	-21

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításhoz vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötséi árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10166123	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.18	374	166	166	0
10166110	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.18	374	316	316	0
10166117	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.18	374	3 313	3 313	1
10168799	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.20	374	2 614	2 614	36
10163115	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.20	335	-335	-335	-3
9741346	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.20	419	-12 569	-12 569	1 195
10131388	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.20	374	-185	-185	-2
10166111	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.20	374	-316	-316	-4
10182893	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.25	380	216	216	-1
10182897	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.25	380	349	349	-1
10182887	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.25	380	617	617	-3
10131357	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.31	376	-493	-493	-13
10150776	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.31	388	-471	-471	3
10166124	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.31	376	-167	-167	-4
10168800	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.31	375	-2 624	-2 624	-69
10182894	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.31	380	-216	-216	-3
10194667	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.31	380	-1 177	-1 177	-17
10131365	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.31	376	-948	-948	-24
10150770	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.31	388	-1 161	-1 161	8

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (költési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10166118	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.31	376	-3 326	-3 326	-85
10182888	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.07.31	380	-618	-618	-8
10198129	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.01	383	350	350	2
10198122	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.01	383	1 105	1 105	6
10216300	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.08	390	710	710	-4
10216303	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.08	390	2 075	2 075	-10
10230702	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.15	383	274	274	2
10230696	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.15	383	1 255	1 255	7
10230737	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.15	348	209	209	3
10245039	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.22	384	275	275	-1
10245047	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.22	384	2 659	2 659	-7
10245048	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.22	384	1 937	1 937	-5
10244635	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.23	384	3 066	3 066	-20
10230738	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.23	349	-209	-209	-2
9826548	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.23	412	-6 184	-6 184	455
9826577	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.23	410	-6 157	-6 157	428
9874304	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.23	404	-1 615	-1 615	88
10264955	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.29	382	427	427	2
10264961	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.29	382	1 205	1 205	5

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cím?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejáratú idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10015752	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	385	6 538	6 538	-77
10198130	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	386	-354	-354	6
10216302	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	392	-715	-715	23
10230703	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	385	-275	-275	4
10244637	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	385	-3 073	-3 073	42
10245040	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	385	-276	-276	3
10264956	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	382	-428	-428	2
10273934	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	380	-221	-221	0
10198123	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	386	-1 114	-1 114	18
10216305	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	392	-2 089	-2 089	65
10230697	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	385	-1 261	-1 261	16
10245049	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	385	-2 666	-2 666	32
10245050	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	385	-1 942	-1 942	24
10273935	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.08.31	380	-1 276	-1 276	0
10282155	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.05	383	407	407	1
10282161	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.05	383	2 022	2 022	7
10297292	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.12	386	467	467	-2
10297297	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.12	386	1 658	1 658	-6
10297375	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.12	359	359	359	-1

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Leszállításon vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kültési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10312173	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.19	384	255	255	0
10312123	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.19	384	1 832	1 832	1
10312192	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.21	384	2 622	2 622	5
10297376	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.21	360	-360	-360	-1
10309340	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.21	359	-359	-359	-2
9874164	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.21	409	-13 895	-13 895	803
10168392	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.21	381	-838	-838	-9
10331163	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.26	390	249	249	-1
10331181	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.26	390	1 600	1 600	-10
10331182	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.26	390	656	656	-4
10331159	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.26	390	1 030	1 030	-6
10282156	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.29	385	-409	-409	-7
10297294	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.29	388	-469	-469	-5
10312174	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.29	385	-256	-256	-4
10312193	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.29	385	-2 628	-2 628	-42
10331166	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.29	390	-250	-250	-1
10337789	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.29	393	-1 371	-1 371	6
10282162	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.29	385	-2 035	-2 035	-34
10297299	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.29	388	-1 665	-1 665	-16

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításhoz vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10312124	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.29	385	-1 837	-1 837	-31
10331161	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.09.29	390	-1 031	-1 031	-4
10343473	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.03	389	348	348	-2
10343461	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.03	389	916	916	-5
10363073	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.10	388	534	534	1
10363069	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.10	388	1 775	1 775	2
10374246	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.17	388	249	249	-1
10374240	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.17	388	976	976	-6
10377576	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.19	387	4 098	4 098	-28
10377534	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.19	387	2 557	2 557	-17
9949713	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.19	397	-13 508	-13 508	436
10390735	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.24	382	427	427	-1
10390732	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.24	382	1 740	1 740	-6
10390739	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.24	382	356	356	-1
10400032	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.27	385	377	377	-3
10400033	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.27	385	366	366	-3
10405671	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	383	418	418	-1
10409045	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	383	531	531	-1
10405678	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	383	1 351	1 351	-4

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállított vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10409042	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	383	1 708	1 708	-2
10343474	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	392	-350	-350	8
10363075	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	390	-536	-536	10
10374247	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	389	-249	-249	5
10377577	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	388	-4 109	-4 109	62
10343463	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	392	-922	-922	22
10363072	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	390	-1 784	-1 784	35
10374241	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	389	-979	-979	18
10377535	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	388	-2 564	-2 564	39
10390740	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	383	-357	-357	0
10400035	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.10.31	386	-366	-366	3
10423085	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.07	379	557	557	1
10423076	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.07	379	1 236	1 236	1
10437876	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.14	377	369	369	0
10437869	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.14	378	1 593	1 593	-2
10454727	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.21	379	296	296	0
10450326	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.21	376	3 472	3 472	28
10454721	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.21	379	2 041	2 041	3
10015756	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.21	393	-13 347	-13 347	445

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállításos vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10457614	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.21	379	-1 960	-1 960	-3
10473716	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.28	380	40	40	0
10473711	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.28	380	209	209	-1
10473941	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.28	380	1 895	1 895	-4
10473952	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.28	380	1 895	1 895	-4
10457615	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.28	379	1 963	1 963	0
10473703	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.28	380	1 021	1 021	-3
10477514	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	378	333	333	1
10423086	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	381	-559	-559	4
10437877	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	379	-371	-371	0
10450327	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	377	-3 478	-3 478	-11
10454728	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	380	-297	-297	1
10473712	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	380	-209	-209	1
10423077	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	381	-1 242	-1 242	9
10437870	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	379	-1 599	-1 599	2
10454722	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	380	-2 045	-2 045	6
10473704	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	380	-1 021	-1 021	5
10477517	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.11.30	378	-646	-646	-1
10488402	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.12.05	379	388	388	1

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszaffittásos vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10488408	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.12.05	379	896	896	3
10488414	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.05	379	572	572	2
10507140	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.12	381	642	642	3
10507134	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.12	381	1 775	1 775	7
10507146	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.12	381	378	378	1
10513035	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.18	382	3 483	3 483	12
10512565	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.18	354	-293	-293	2
10080082	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.18	388	-13 180	-13 180	147
10488415	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.18	380	-573	-573	-5
10507147	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.18	381	-378	-378	-2
10521357	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.19	383	288	288	1
10521347	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.19	383	449	449	2
10524738	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.19	385	5 310	5 310	-3
10521344	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.19	383	1 959	1 959	7
10535189	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.27	383	287	287	-1
10544418	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.29	383	418	418	0
10325218	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.29	396	6 734	6 734	-234
10544398	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.29	383	3 318	3 318	-4
10488403	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	tőzsdei	2023.12.29	381	-390	-390	-1

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Leszállítási vagy swap?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
10507141	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.12.29	382	-645	-645	-1
10513036	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.12.29	383	-3 490	-3 490	4
10521349	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.12.29	384	-450	-450	2
10488409	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.12.29	381	-900	-900	-3
10507135	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.12.29	382	-1 781	-1 781	-1
10521346	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.12.29	384	-1 962	-1 962	6
10535190	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	swap	nem tőzsdei	2023.12.29	383	-287	-287	0
Összesen								40 530	40 530	7 245

Az ügyletek összevont eredménye 7 245 millió Ft árfolyamvesztés.

6. számú melléklet

Veszélyes hulladékok

Sz.	EWC kód	Nyitó mennyiség (kg)	Nyitó arák (HUF)	Tarajnyi növekedés (kg)	Tarajnyi növekedés (HUF)	Tarajyi csökkenés (kg)	Tarajyi csökkenés (HUF)	Záró mennyiség (kg)	Záró arák (HUF)	Szállító	Kelvezés helye
1	200136	1097	0	0	0	1097	0	0	0	Hart-Mann Kft.	Budapest HO
2	020203	0	0	300	80400	300	80400	0	0	Megoldás Kft	Bük
3	060205	0	0	1399	800228	1399	800228	0	0	Megoldás Kft	Bük
4	080111	0	0	249	99351	249	99351	0	0	Megoldás Kft	Bük
5	080317	0	0	839	85578	839	85578	0	0	Megoldás Kft	Bük
6	150102	0	0	850	91800	850	91800	0	0	Megoldás Kft	Bük
7	150110	0	0	7248	1123440	7248	1123440	0	0	Megoldás Kft	Bük
8	150111	0	0	683	105665	683	105665	0	0	Megoldás Kft	Bük
9	150202	0	0	3903	593256	3903	593256	0	0	Megoldás Kft	Bük
10	160602	0	0	500	76000	500	76000	0	0	Megoldás Kft	Bük
11	200135	0	0	687	86562	687	86562	0	0	Megoldás Kft	Bük
12	060106	0	0	1858	483080	1858	483080	0	0	Megoldás Kft	Bük
13	160303	0	0	911	141205	911	141205	0	0	Megoldás Kft	Bük
14	130205	8	512	34	2176	28	1792	14	696	Éltx Kft	Diósgyőri telephely
15	140603	135	12825	208	19760	233	22135	110	10450	Éltx Kft	Diósgyőri telephely
16	150110	24	4080	21	3570	26	4420	19	3230	Éltx Kft	Diósgyőri telephely
16	150202	26	4420	147	24990	153	26010	20	3400	Éltx Kft	Diósgyőri telephely
17	200121	12	924	5	385	14	1078	3	231	Éltx Kft	Diósgyőri telephely
18	200133	1	77	1	77	2	154	0	0	Éltx Kft	Diósgyőri telephely
19	160506	0	0	168	210000	90	112500	78	97500	Éltx Kft	Szerencs
20	80317	0	0	48	60000	15	2580	33	41250	Éltx Kft	Szerencs
21	200121	0	0	45	56250	31	2387	14	17500	Éltx Kft	Szerencs
22	150110	0	0	1062	1352500	863	146710	219	273750	Éltx Kft	Szerencs
25	140603	0	0	181	226250	0	50	131	163750	Éltx Kft	Szerencs
26	150202	0	0	21,5	26875	0	0	21,5	26875	Éltx Kft	Szerencs
27	200133	0	0	2	2500	0	0	2	2500	Éltx Kft	Szerencs
28	130205	0	0	1	1250	0	0	1	1250	Éltx Kft	Szerencs

7.számú melléklet

Társasági adóalap levezetése

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	2 977
Adóalap növelő tételek	13 227
Képzett céltartalék	2 031
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	10 484
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	679
Bírság, jogkövetkezmény miatti ráfordítás	9
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözetnek megfelelő összege	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során árbevételeként, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenéseként, költség, ráfordítása növekedéseként elszámolt összeg	1
Követelésekre elszámolt értékvesztés	23
Adóalap csökkentő tételek	14 221
Céltartalék felhasználása	307
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés	13 875
Szakképzési törvény alapján	14
Követelés visszaírt értékvesztés	11
Adóellenőrzés, önellenőrzés során árbevételeként, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenéseként, költség, ráfordítása növekedéseként elszámolt összeg	0
Adomány közhasznú szervezetnek	14
Adóalap	1 983
Adókules	9%
Számított adó	178
Jövedelem minimum alapján számított adó	
Tárgyévi adókötelezettség	178

A tárgy évre számított adó és az eredménykimutatásban szereplő társasági adó összeg közötti eltérést az okozza, hogy a Társaság 2023-ban előző időszakra vonatkozó társasági adó önellenőrzést hajtott végre.

8.számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

I Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	3,41%	2,67%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény/ Saját tőke	35,12%	30,80%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény/ Teljes eszközállomány	1,27%	0,75%

Az eszközhatékonyság mutató kedvezőtlen változását az okozta, hogy 2023-ban jelentős összegű beruházásokat hajtott végre a társaság, amelyek üzembe helyezése – így jövedelemtermelésének kezdete – csak a következő években fog megvalósulni.

2. Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	0,93	0,68
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök+értékpapírok+követelések/ Rövid lejáratú köt.	0,63	0,43
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékpapírok/ Rövid lejáratú köt.	0,01	0,01
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	-5 624	-29 266
Vevőkintlevőség (napokban)	Záró vevőállomány/ Átlagos napi árbevétel	9,39	8,23
Készletállomány (áru) (napokban)	Zárókészlet (áru) / Átlagos napi ELÁBÉ	55,57	50,69

A likviditási mutatók kedvezőtlen alakulását a büki gyár bővítéséhez kapcsolódó beruházási szállítók nagy összege okozza.

3. Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke/ Kötelezettségek	0,04	0,03
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke	1,60	1,50
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök / Saját tőke	19,90	33,64
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	2,64	4,90
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Teljes eszközállomány	71,99%	82,14%

A vagyoni helyzet mutatóinak 2023 évi változását leginkább a büki gyár bővítéséhez kapcsolódó jelentős beruházási költségek befolyásolták.

4. Költségszerkezet

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	246 511		283 321	
Saját termelésű készletek állományváltozása	1 023		282	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	783		1 453	
Bruttó árbevétel (termelési érték)	248 317		285 056	
Egyéb bevétel	772		972	
Összes bevétel	249 089	100,00%	286 028	100,00%
Anyagköltség	132 238	53,09%	147 521	51,58%
Igénybevett szolgáltatások értéke	29 386	11,80%	36 091	12,62%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 279	0,51%	1 387	0,48%
Eladott áruk beszerzési értéke	38 695	15,53%	41 475	14,50%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	201 598	80,93%	226 474	79,18%
Béreköltség	15 833	6,36%	21 067	7,37%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 291	2,12%	6 707	2,34%
Bérfelrakások	2 959	1,19%	3 906	1,37%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	24 083	9,67%	31 680	11,08%
Értékesítéskorrekciós leírás	7 166	2,88%	10 286	3,60%
Egyéb ráfordítások	7 826	3,14%	10 027	3,51%
Összes költség és ráfordítás	240 673	96,62%	278 467	97,36%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 416	3,38%	7 560	2,64%

9.számú melléklet

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek összesen és partnereiként

Adatok millió Ft-ban

Ügylet jellege	Ügylet értéke
Termékértékesítés	188 156
Termékbeszerzés	104 581
Fizetett osztalék	3 361
Jogdíjak	2 500
Kapott kamat	185
Fizetett kamat	17 466

Ügylet jellege	Ügylet értéke	Ügylet jellege	Ügylet értéke
Termékértékesítés		Termékbeszerzés	
"LCF "SVITICH" LLC	0	Nestle Adriatic S DOO	98
Limited Liability Company "Nestle"	116	Nestle Brasil LTDA	216
LLC Nestle Ukraine	410	Nestle Bulgaria A.D.	300
Nestle Adriatic D.O.O.	1 167	Nestle Cesko s.r.o.	4 826
Nestle Adriatic S DOO	8 083	Nestle Deutschland AG	5 796
Nestle Australia Ltd	506	Nestle Espana, S.A.	9 835
Nestle Belgilux	220	Nestle France	3 396
Nestle Bulgaria A.D.	2 770	Nestle Health Science France	28
Nestle Canada Inc.	1 672	Nestle Italiana S.P.A.	250
Nestle Cesko s.r.o.	6 509	Nestle Manufacturing (Malaysia)	0
Nestle Danmark A/S	2 043	Nestle Nederland B.V.	760
Nestle Deutschland AG	2 944	Nestle Nespresso S.A.	798
Nestle Enterprises SA	65	Nestle Polska S.A.	537
Nestle Espana, S.A.	1 252	Nestlé Portugal, Unipessoal, Lda	120
Nestle France	2 602	Nestle Professional Food A/S	7
Nestle Hellas Single Member SA	359	Nestle Purina Manufacturing	165
Nestle Hong Kong Limited	18	Nestle Purina PetCare	128
Nestle Italiana S.P.A.	447	Nestle Purina Petcare Company	33
Nestle Malta Ltd.	46	Nestle Purina Petcare EMENA	14 465
Nestle Middle East Fze	1 529	Nestle Purina Petcare Espana, S.A.	0
Nestle Nederland B.V.	184	Nestle Purina Petcare France	1 428
Nestle Oesterreich GmbH	751	Nestle Purina UK	0
Nestlé Polska S.A.	3 427	Nestle Romania SRL	7
Nestle Portugal Unipessoal, Lda.	245	Nestle Rossiya LLC	0
Nestlé Purina Manufacturing	7	Nestle Slovensko s.r.o.	2 994
Nestle Purina PetCare EMENA	134 978	Nestle Suisse S.A.	449
Nestle Purina Petcare France	0	Uab "Nestle Baltics"	16
Nestle Purina UK	0	Nestle UK Ltd.	2 897
Nestle Romania Srl	5 355	Nestle Vietnam Ltd.	2 278
Nestle Rossiya LLC	0	Nestrade S.A.	43 536
Nestle Suisse S.A.	184	Tivall CZ s.r.o.	111
Nestle Sverige AB	2 509	VitaFlo (International) Limited	129
Nestle UK Ltd.	6 094	Fizetett osztalék	
Nestrade S.A.	0	Societe des Produits Nestle S.A.	3 361
Uab "Nestle Baltics"	1 664	Jogdíjak	
Termékbeszerzés		Societe des Produits Nestle S.A.	2 386
"LCF "SVITICH" LLC	1 408	CPW S.A.	314
Cereal Partners France	216	Kapott kamat	
Cereal Partners Poland	2 305	NTC Europe SA	185
LLC Technocom	204	Fizetett kamat	
Nestle (Thai) Ltd.	4 845	NTC Europe SA	17 466

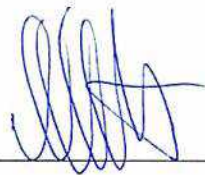
10571086-1082-113-01
Statistikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

ÜZLETI JELENTÉS

Nestlé Hungária Kft.
2023.01.01-2023.12.31
(adatok millió forintban)

Kelt, Budapest, 2024.04.29.



a vállalkozás képviselője

Üzleti jelentés a 2023-as évre vonatkozólag

Nestlé Hungária Kft.

A Nestlé Hungária Kft. 2023. évi értékesítésének nettó árbevétele 283 milliárd Ft volt, amely jelentős, 15%-os növekedést mutat az előző évhez képest.

Hagyományos Nestlé termékek

2023-ban a Hagyományos Nestlé termékek árbevétele a hazai piacon 4,4 mrd Ft növekedést mutat, ez +10,6% előző évhez képest.

Minden termék kategóriában nőttünk, a legjelentősebb, erős kétszámjegyű fejlődés (+32,7%) a Nestlé Professional üzletágnál (italautomaták, intézményi ellátás) figyelhető meg, de a Gyermektápszer kategória is +22,7%-ot teljesített.

Az árbevétel növekedés mozgatórugója 2023-ban az árazás volt, a bekerülési költségek emelkedése (alapanyagok, energia), illetve a Forint/Euro árfolyamának kedvezőtlen változása miatt átadási árainkat emeltük.

Ezen termék kategóriában export árbevételünk az előző évvel közel azonos.

Gabonapehely üzletág

A Cereal Partners üzletág 15,4%-os árbevétel növekedést ért el 2023-ban. A tradicionális gabonapehely kategóriában 14,1%-kal nőtt az értékesítés eredménye, és a gabonapehely- és müzli szeletek szegmensében 19,7%-os volt a növekedés.

Állateledel üzletág

Az állateledel üzletág magyarországi értékesítése 2023 évben 23,5%-os nettó árbevétel növekedést mutat a 2022-es évhez képest.

Az üzletág 2024-es terveiben is kétszámjegyű növekedést tervez elérni a piacon.

Nespresso üzletág

2023-ban tovább folytatódott a Nespresso kategória növekedése, a növekedés egyik fő mozgatórugója továbbra is a 2021-ben bevezetett Vertuo rendszer.

Az internetes csatorna továbbra is a vezető értékesítési csatorna, de emellett folytatódott a Boutique hálózat átalakítása a vásárlói élmény magas színvonalú biztosítása érdekében. Ennek a folyamatnak részeként 2023. január végén bezártuk az Etele Bevásárlóközpontban található Pop-Up Boutique-unkat, június 1-jén pedig átadtuk a legújabb design-nal felszerelt üzletünket a Westend bevásárlóközpontban a korábbi Pop-Up Boutique helyett.

Beruházási tevékenység

NPPE Purina büki gyára 2023-ban kapacitásának 90%-os folyamatos kihasználásával újabb rekord mennyiségű terméket állított elő. 2023 második felében elindult a tömegtermelés a kapacitásbővítő beruházások második fázisának gyáregységében, tovább támogatva a folyamatosan emelkedő kereslet kielégítését.

2023-ban a kapacitásbővítő beruházások harmadik fázisába tartozó gyáregységek kivitelezése és telepítése tervszerűen haladt, annak érdekében, hogy 2024-ben már ezen gyáregységek termelése is ki tudja szolgálni a folyamatosan emelkedő keresletet.

2024 év elején gyárunk kapacitásának további bővítésének bejelentésére került sor, mely a jelenleg folyó beruházások mellett újabb mennyiséggel emeli a nedves, 85gr-os termékek gyártási és csomagolási kapacitását.

Foglalkoztatáspolitikai

A Nestlé Hungária Kft. 2023 évi foglalkoztatáspolitikájának célja: a meglévő kollégák megtartása, motivációjuk növelése, a betöltendő pozíciókba szakmailag felkészült munkavállalók megtalálása a jelenleg rendkívül összetett gazdasági- és munkaerőpiaci körülmények között. A vállalat ehhez folyamatosan monitorozza a munkaerőpiaci helyzetet. Bér- és juttatási adatokat gyűjt a piaci szereplőkkel kapcsolatban, és rendszeresen felülvizsgálja a belső kompenzációs politikáját. Szervezetfejlesztési-, képzési-, beillesztési stratégiánkat az üzleti, piaci és szervezeti igényekhez mérten alakítjuk, és ez alapján hajtjuk végre az egyes akciókat. 2023 első felében a jelenlegi gazdasági körülmények hatására (növekvő inflációs nyomás, emelkedő energia árak, stb.) az érdekvédelmi szervezetekkel közösen kidolgoztuk és megvalósítottuk a leginkább érintett dolgozói csoportok megélhetési költségeinek támogatását. Célzott, lokáció specifikus akciókat hajtottunk végre a dolgozói ösztönző rendszer felülvizsgálatával, munkakörnyezet javításával, bevonzás és megtartást célzó intézkedésekkel kapcsolatban. Az akciókat folyamatosan nyomonkövetjük és szükség esetén tovább fejlesztjük. Mindezekkel a lépésekkel összhangban kiemelt figyelmet fordítunk a kollégák versenyképes tudásának fejlesztésére a folyamatos kompetencia fejlesztő beszélgetések, munkakör specifikus képzések során.

Székhely- és telephelyek

1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 7.	Székhely
1061 Budapest, Andrássy út 27.	Telephely
1117 Budapest, Október Huszonharmadika utca 8-10.	Telephely
1123 Budapest, Alkotás utca 53.	Telephely
1024 Budapest, Lövőház utca 2-6.	Telephely
1106 Budapest, Örs vezér tere 25. A. ép.	Telephely
3900 Szerencs, Rákóczi utca 124.	Fióktelep
3533 Miskolc, Fürdő utca 4.	Fióktelep
9737 Bük, Darling utca 1.	Fióktelep
9027 Győr, Budai út 1.	Fióktelep

Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika

Társaságunk egy ERM (Enterprise Risk Management) elnevezésű dokumentumban gyűjti össze és monitorozza a potenciális üzleti kockázatokat. Ez a dokumentum évente felülvizsgálatra kerül, a felső vezetés jóváhagyásával.

Társaságunknak jelentősek az idegen devizás ügyletei, import termék beszerzései és export termékértékesítései. Emiatt, illetve a jelenlegi gazdasági folyamatok következményeként a cég életében kiemelt jelentőséggel bír az árfolyammozgások okozta kockázat kezelése. Az árfolyamkockázat kezelésének elsődleges eszköze a határidős deviza ügylet. A forint árfolyam ingadozásainak hatását deviza leszállítási és SWAP ügyletekkel igyekszünk kiküszöbölni. A cash-flow fedezeti ügyletek célja minden esetben a mérlegben szereplő követelésekhez és kötelezettségekhez, előrejelzett ügylethez kapcsolódó jövőbeni pénzáramlásokban bekövetkező változás miatt fennálló kockázat fedezése, az eredmény és a termékei árának stabilizálása.

Import oldalról az áru, alap- és csomagolóanyag, az energia beszerzés, valamint beruházáshoz kapcsolódó kiadások leginkább EUR, USD és GBP devizákban történnek. Az importhoz kapcsolódó deviza fedezeti ügyleteket 3 hónapra előre kötjük. Az export áruszámlázás kizárólag EUR-ban történik, itt 5 hónappal előre készülnek a fedezeti ügyletek.

A Nestlé Hungária Purina gyárának több éves gigaberuházás finanszírozása a Nestlé éves árbevételének többszöröse, azt az operatív tevékenység bevételeiből nem lehet finanszírozni, így a vállalat hitelkötelezettségei jelentősen megnövekedtek. A Nestlé Hungária kétféle hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik 2023 év végén: NKP kötvénnyel, és társvállalati hitelekkel. 2021-ben 115 milliárd forintos, fix kamatozású kötvényt bocsátott ki a cég, anyavállalati garanciával, melynek futamideje 2028-ban jár le.

A kötvény beruházási célú felhasználása után a vállalat 2022 decemberétől kezdődően a beruházás finanszírozási szükségleteivel összhangban további társvállalati hiteleket kapott.

Környezetvédelem

Célunk továbbra is valamennyi csomagolóanyagunk körforgásban tartása annak érdekében, hogy ne kerüljenek hulladéklerakóba, vagy ami ennél is rosszabb, a környezetbe. Ezt támogatja a 2025-re szóló vállalásunk, miszerint minden csomagolóanyagunkat újrahasznosíthatóvá vagy újrafelhasználhatóvá tervezzük. Mindhárom hazai gyárunkban ennek megfelelően alakítjuk át a csomagolóanyagainkat:

Diósgyőri gyárunkban használt valamennyi csomagolóanyagunk, valamint szerencsi gyárunkban gyártott Nesquik termékeink csomagolása újrahasznosításra tervezett. A Szerencsen gyártott NESCAFÉ portfólióink egésze, beleértve a doypackeket és a stickekét, újrahasznosításra kész csomagolóanyagokba került. Emellett, diósgyőri gyárunkban 2023-ban összesen 10 tonna papírt tudtunk megtakarítani egy, már meglévő optimalizált konstrukciónk további optimalizálásával.

Büki gyárunkban is teszteljük és alkalmazzuk a monomateriál csomagolásokat, amelyeknek újrahasznosítása sokkal könnyebb, mint a többanyagú csomagolásoké.

A Nestlé nemcsak a csomagolást tervezi újra, hanem a csomagolások szelektív gyűjtésére, válogatására és újrahasznosítására szolgáló infrastruktúra bővítésén is dolgozik. A Nespresso és a NESCAFÉ Dolce Gusto kávékapszulákra vonatkozó saját gyűjtési és újrahasznosítási projektjeink továbbra is hatékonyan támogatják a körforgásos gazdaságra történő átállást, 2023-ban több mint 50 százalékot ért el a használt Nespresso kapszula visszagyűjtési és újrahasznosítási aránya Magyarországon, ami nemzetközi viszonylatban is kiemelkedő arány. Folyamatosan haladunk a 2050-es vállalásunk felé, miszerint nettó zéróra csökkentjük az üvegházhatású gázkibocsátásunkat, amihez 2030-ig 50%-os kibocsátáscsökkentésre van

szükség. Mindhárom magyarországi gyárunkban folyamatban vannak projektek az üvegházhatású gázkibocsátás, valamint az energia- és vízfelhasználás csökkentésére.

Büszkék vagyunk arra, hogy 2017 óta mindhárom magyarországi gyárunk 100 százalékban zöldáramot használ, így a villamosenergiához kapcsolódó szén-dioxid kibocsátásunk megszűnt. Magyarországon jelenleg nemzetközi intermodális szállításra irányuló projektet is működtetünk, amellyel hatékonyabban tudjuk használni a rendelkezésre álló szállítmányozási eszközöket, ezzel csökkentve karbonlábnyomunkat.

Bük környéki beszállítóinkkal együttműködve dolgozunk azon, hogy a regeneratív mezőgazdasági gyakorlatok bevezetésével támogassuk az élelmiszerrendszerek átalakulását, fenntarthatóbbá tegyük a gabonatermelést és csökkentjük a kockázatokat az ellátási láncunkban. A Landscape Enterprise Networks (LENS) projekt hozzájárul a Nestlé üvegházhatású gázok csökkentésére vonatkozó célkitűzéseikhez, és célja a talaj egészségének és vízvisszatartásának növelése, valamint a biodiverzitás előmozdítása a gazdák számára előnyös, regeneratív mezőgazdasági gyakorlatokra való áttéréssel. 2023-ban több mint 5000 hektáron hajtottak végre beavatkozásokat, beleértve a takarónövényeket, a csökkentett talajművelést, a precíziós gazdálkodást és a gazdáknak nyújtott képzéseket. 2023-ban a LENS program elnyerte a Magyarországi Üzleti Tanács a Fenntartható Fejlődésért (BCSDH) Üzleti megoldás díjat a Klímavédelem és adaptáció kategóriában.

A Nespresso Magyarországon továbbra is kiemelt célnak tekinti a környezetre gyakorolt hatásának mérséklését, amihez – összhangban a vállalat világszintű vállalásával – elsődleges cél a kapszula-újrahasznosítás arányának növelése.

2023 év végéig a visszagyűjtési arány tovább növekedett, meghaladva az 50%-ot. Tovább folytattuk a program ismertségének növelését a fogyasztók felé, amely keretében megerősítettük együttműködésünket a Pannonhalmi Főapátsággal, ahol a kapszuláinkból származó zacc a levendula-termés növelésében hasznosul.

A termék másodéletének további fejlesztése érdekében biztosítottuk a kapszulákból származó zacc felhasználását teljes egészében, a mezőgazdaságban hasznosítható komposzt gyártása során.

2024-ben, a kapszula-újrahasznosítás további népszerűsítése mellett, újabb területen tervezünk fejlesztést mely az újrahasználat aspektusát érinti.

Közösségi szerepvállalás

A Nestlé az Egészségesebb Gyerekekért programunkkal a szülőket és gondviselőket szeretnénk támogatni abban, hogy gyermekeik egészségesebb táplálkozási szokásokat alakítsanak ki, több zöldséget és gyümölcsöt egyenek, valamint, hogy az elfogyasztott finomságok táplálóak legyenek. Célunk, hogy kutatásokkal, termékfejlesztésekkel és oktatófoglalkozásokkal 2030-ig világszerte 50 millió gyerek életét tegyük egészségesebbé.

A Nestlé Hungária Kft. a legnagyobb magyar digitális oktatási platformmal, az Okos Dobozzal együttműködve 2021-ben indította útjára az Etesd az Eszed egészségnevelési programot. A kezdeményezés szórakoztató online és offline foglalkozásokon keresztül ad át információt a gyerekeknek az egészséges és fenntartható életmódról.

2023-ban elindítottuk a Bázis Iskola Programunkat, melynek keretében a tavasz folyamán 16 iskolát látogattunk meg országszerte. Az egészségnapokon a gyerekek regisztráltak a honlapra és megismerkedtek a programmal. Az őszi folyamán országos digitális kampányt indítottunk, így a Bázis Iskolákon kívüli gyerekek is csatlakozhattak a kihíváshoz. Idén több mint 7000 gyerek vett részt a programban, és több mint 180.000 feladatot oldottak meg.

A program kezdete óta összesen több mint 10.000 gyermeket értünk el, és több mint 260.000 feladatot oldottak meg.

Az év végén elkezdjük a fenntarthatósági anyagok kidolgozását a program kiterjesztése érdekében.

Az Okos Snack kártyás oktatási programunk, melynek keretein belül „okoskártyákkal” adjuk át a kiegyensúlyozott táplálkozással és az egészséges életmóddal kapcsolatos tudnivalókat a gyerekeknek. A nyár folyamán a program a táborok szórakoztató és interaktív részévé vált. Megjelentünk a legnagyobb nyári táborokban, amelyeket civil szervezetek, állatkertek, sportegyesületek és iskolák szerveztek.

A program megvalósításában a Táplálkozástudományért Alapítvány a partnerünk. 2023-ban 6.720 gyermeket értünk el, a projekt kezdete óta pedig 19.180 gyermeket.

2023-ban több rendezvényen is részt vettünk az interaktív játékokkal: Gyermeknapon a Magyar Vasúttörténeti Múzeumban, Spar Maraton, Bük és Szerencs gyárunk jubileumi rendezvényein, büki és szerencsi óvodákban.

Összesen mintegy 1.600 gyermeket aktivizáltunk ezeken a rendezvényeken keresztül. A projekt kezdete óta 5.163-at.

Fordulónap utáni jelentős események

A Nestlé Társaság 2024. március 26-án bejelentette, hogy értékesíti a BOCI, a MELBA és a PÁRIZSI KOCKA védjegyeit a Cerbona (A.R.M. Alba Régia Mercator Kft.) számára.

A megállapodás értelmében 2024. május 22-ig a Nestlé Hungária Kft. értékesíti még a fenti csokoládé termékeket.

Ezenfelül pedig - 2024 év végéig - a Nestlé gyártja ezeket a termékeket a Cerbona vállalat részére.

A Társaság a tárgy időszakban nem végzett K+F tevékenységet.

Budapest, 2024.04.29.