

10571086-1082-113-01
Statistikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

FÉLÉVES BESZÁMOLÓ

Nestlé Hungária Kft.
2023.01.01-2023.06.30
(adatok millió forintban)

Kelt, Budapest, 2023.09.25.



a vállalkozás képviselője

10571086-1082-113-01

Statistikai számjel

01-09-267926

Cégjegyzék száma

Nestlé Hungária Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok M Ft-ban

Sorszám		A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.06.30
a		b	c	d
1	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	190 474	222 938
2	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	82	72
3	1	Alapítás-átvezetés aktivált értéke	0	0
4	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3	Vagyoni értékű jogok	18	17
6	4	Szellemi termékek	64	55
7	5	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6	Immateriális javakra adott előleg	0	0
9	7	Immateriális javak értékvesztése	0	0
10	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	190 240	222 731
11	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38 119	37 523
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	43 042	41 163
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 348	6 744
14	4	Tenyesztőállatok	0	0
15	5	Beruházások, felújítások	90 924	129 325
16	6	Beruházásokra adott előlegek	10 807	7 974
17	7	Tárgyi eszközök értékvesztése	0	0
18	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sorok)	152	134
19	1	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0
23	5	Egyéb tartós részesedés	0	0
24	6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0
25	7	Egyéb tartósan adott kölcsön	152	134
26	8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	9	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	0	0
28	10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29	B	Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	72 099	65 803
30	I	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	22 827	23 865
31	1	Árnyagok	14 382	13 408
32	2	Befolyásolt termelés és félkész termékek	1 283	1 767
33	3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4	Késztermékek	1 175	1 351
35	5	Áruk	5 892	7 340
36	6	Készletekre adott előlegek	93	0
37	II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	48 861	41 555
38	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 340	8 130
39	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	25 354	20 167
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	13 258
44	7	Követelések értékelési különbözete	0	0
45	8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46	III	ÉRTEKPAPIROK (47-52 sorok)	0	0
47	1	Resztesedés kapcsolt 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	383
54	1	Pénztár, csekkek	18	15
55	2	Bankbetétek	393	368
56	C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sor)	1 996	3 471
57	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	917	1 164
58	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 079	2 307
59	3	Hátraszállított ráfordítások	0	0
60		ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01-29+56 sor)	264 569	292 212

Kelt: Budapest, 2023.09.25.

a vállalkozás képviselője

10571086-1082-113-01
Statistikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

Nestlé Hungária Kft.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Források (passzívák)

		Adatok M Ft-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.06.30
a	b	c	d
61 D	Saját tőke (62-71. sorok)	9 570	4 346
62 I	JEGYZETT TŐKE	6 000	6 000
63	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedések névértéke	0	0
64 II	JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65 III	TOKETARTALEK	209	209
66 IV	EREDMÉNYTARTALEK	0	0
67 V	LEKÖTÖTT TARTALEK	0	0
68 VI	ÉRTEKELESI TARTALEK	0	0
69 1	Értékhelyettesítés értékeles tartaleka	0	0
70 2	Valós értékeles értékeles tartaleka	0	0
71 VII	ADOZOTT EREDMÉNY	3 361	-1 863
72 E	Céltartalékok (73-75. sorok)	4 141	4 310
73 1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 141	4 310
74 2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75 3	Egyéb céltartalék	0	0
76 F	Kötelezettségek (77+82+92. sor)	238 723	267 261
77 I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sor)	0	0
78 1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt 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	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)	161 000	217 000
83 1	Hosszú lejáratú kölcsönök	0	0
84 2	Árvaltoztatható és átváltozó körvények	0	0
85 3	Tartozások körvénykiadásból	115 000	115 000
86 4	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
87 5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88 6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 000	102 000
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 LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104. sorok)	77 723	50 261
93 1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94 -	- ebből: az árvaltoztatható és átváltozó körvények	0	0
95 2	Rövid lejáratú hitelek	0	0
96 3	Vevőktől kapott előlegek	226	432
97 4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	35 473	30 891
98 5	Váltótartozások	0	0
99 6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	37 887	12 984
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	5 954
103 10	Kötelezettségek értékeles különbözete	0	0
104 11	Származékos ügyletek negatív értékeles különbözete	0	0
105 G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108. sor)	12 135	16 296
106 1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 690	6 802
107 2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 366	9 416
108 3	Halasztott bevételek	79	78
109	FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105. sor)	264 569	292 212

Kelt: Budapest, 2023.09.25

a vállalkozás képviselője

10571086-1082-113-01

Statistikai számjel

01-09-267926

Cégjegyzék száma

Nestlé Hungária Kft.

EVES BESZÁMOLÓ

Eredménykimutatás

Adatok M Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	2022.01.01- 2022.06.30	2023.01.01- 2023.06.30
a	b	c	d
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	80 769	106 067
2	Export értékesítés nettó árbevétele	23 208	28 835
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	103 977	134 902
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	668	659
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	769	401
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	1 437	1 060
III.	Egyéb bevételek	705	401
	Ebből: visszaírt értékvesztés	82	24
5	Anyagköltség	54 216	73 109
6	Igénybevett szolgáltatások értéke	13 292	15 663
7	Egyéb szolgáltatások értéke	644	684
8	Eladott áruk beszerzési értéke	18 255	20 948
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anvagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	86 407	110 403
10	Bérek	7 285	9 914
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 322	3 099
12	Bérfeladások	1 389	1 857
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	10 996	14 871
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 979	4 395
VII.	Egyéb ráfordítások	3 278	3 795
	Ebből: értékvesztés	8	28
A.	ÜZEM(ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.)	2 459	2 899
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	192	109
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	192	109
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 440	9 207
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	4 632	9 316
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	594	7 356
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	6 969
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 815	6 686
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	5 409	14 043
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-777	-4 728
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(-A+B.)	1 682	-1 829
X.	Adófizetési kötelezettség	199	35
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (-C.-X.)	1 483	-1 863

Kelt: Budapest, 2023.09.25.

a vállalkozás képviselője

10571086-1082-113-01

Statisztikai számjel

01-09-267926

Cégjegyzék száma

Kiegészítő Melléklet

Nestlé Hungária Kft.
2023.01.01-2023.06.30
(adatok millió forintban)

Kelt: Budapest, 2023.09.25.



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
Statisztikai 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, Lövőház utca 2-6. 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

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.	együttes
Futó Zsuzsanna	1111 Budapest, Irinyi József utca 19.	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. Nestlé 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.
 Regisztrációs szám: 152079

9. Könyvvizsgálat

A Társaság féléves beszámolója nem auditált, készítésének célja a kötvénykibocsátásból adódó adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése.

Kötvénykibocsátására 2021-ben került sor.

A Társaság éves 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 2023.06.30-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja: 2023.08.31.

3. Könyvvezetés, 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 könyvvezetés pénzneme:

HUF

A tárgy időszak végén a Társaság mérlegfőösszege meghaladta a száz milliárd forintot, ezért a Szt 20.§ (2) bekezdése alapján a féléves beszámolóban az adatokat millió forintban szerepelteti.

4. Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a 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 könyvvezetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvezetés 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, adósokat 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	Eszközecsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	20,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Egyedi elbírálás alapján
Vagyoni értékű jogok	Egyedi elbírálás alapján
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 értékcsökkenésére vonatkozó egyéb információk

A Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el azon tárgyi eszközeire, 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 kötéseket 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 leszállítási ügyletek, mivel az ügylet teljesítése az ügylet zárásakor (lejáratakor) az ügylet tárgyának a tényleges leszállítással, 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 előfordulási bevételek, költségek, ráfordítások köre.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök

1.1 Immateriális javak

1.1.1 Immateriális javak változásai

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

1.2 Tárgyi eszközök

1.2.1 Tárgyi eszközök 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
Bük	128 721	7 943
Szerencs-Diósgyőr	534	31
Budapest	70	0
Beruházások és a beruházásra adott előlegek összesen	129 325	7 974

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

2.1.1 Készletek értékvesztésének tárgyidőszaki változása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték (2022.12.31.)	Tárgyidőszaki értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Záró érték (2023.06.30.)
Anyagok	123	0	-111	12
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
Késztermékek	0	5	0	5
Áruk	11	0	-11	0
Összesen	134	5	-122	17

2.2 Követelések

2.2.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.12.31.)	Tárgyidőszak (2023.06.30.)	Változás %
Belföldi követelések	6 292	8 095	29%
Külföldi követelések	48	35	-27%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	6 340	8 130	28%

2.2.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.12.31.)	Tárgyidőszak (2023.06.30.)	Változás %
Közös vezetésű vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetésű vállalkozása	25 534	20 167	-21%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	25 534	20 167	-21%

A Társaság 2023 első félévében nem számlázott ki szolgáltatást az anyavállalat részére. Ennek megfelelően 2023 június 30-án nulla Ft volt a nyitott vevőkövetelés értéke.

2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.12.31.)	Tárgyidőszak (2023.06.30.)	Változás %
Vevőkövetelések	25 297	19 584	-23%
Hitelkövetelés	57	583	923%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	25 354	20 167	-21%

2.2.3 Egyéb követelés

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.12.31.)	Tárgyidőszak (2023.06.30.)	Változás %
Adott előleg	20	10	-50%
Tartozik egyenlegű szállító	331	902	173%
Munkavállalókkal kapcsolatos követelések	55	330	500%
Társasági adó	-	261	100%
Helyi Iparüzési adó	-	-	
Egyéb adók és adójellegű befizetések	4 631	-	-100%
Egyéb	157	135	-14%
Fedezetkezelői számla	11 973	11 620	-3%
Egyéb követelések összesen	17 167	13 258	-23%

2.2.4 Követelések értékvesztésének tárgyidőszaki változása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték (2022.12.31.)	Tárgyidőszaki értékvesztés	Visszairt értékvesztés	Záró érték (2023.06.30.)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3	1	0	4
Összesen	3	1	0	4

3. Saját tőke

3.1 Saját tőke elemeinek tárgyidőszaki változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a 1. számú melléklet tartalmazza.

4. Céltartalékok

4.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

4.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgydíszaki változása jogcímek szerint

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték (2022.12.31.)	Tárgydíszak képzés	Tárgydíszak feloldás	Záró érték (2023.06.30.)
Egyéb	4 141	213	-44	4 310
Összesen	4 141	213	-44	4 310

5. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték (2022.12.31.)	Tárgydíszaki növekedés	Tárgydíszaki csökkenés	Záró érték (2023.06.30.)
Tartozások kötvénykiadásból	115 000			115 000
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 0000	56 000		102 000
Összesen	161 000	56 000	0	217 000

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

Az időszak végére a bűki gyár jelentős bővülésének továbbfinanszírozására összesen 102 milliárd Ft értékben társvállalati kölcsönt vett fel a Társaság.

6. Rövid lejáratú kötelezettségek

6.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.12.31.)	Tárgydíszak (2023.06.30.)	Változás %
Belföldi szállítók	13 338	11 444	-14%
Külföldi szállítók	22 135	19 447	-12%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	35 473	30 891	-13%

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 időszak (2022.12.31.)	Tárgydíszak (2023.06.30.)	Változás %
Közös vezetésű vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetésű vállalkozása	37 887	12 984	-66%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	37 887	12 984	-66%

A Társaság az anyavállalattal szemben 2023 első féléve folyamán 1 382 millió Ft értékben mutatott ki tartozást. Ezen összeg jelentős része (1 367 millió Ft) a belföldön értékesített termékek után havonta fizetendő royalty.

A fentiekén túl a tárgy időszakban 3 361 millió forint osztalékot fizetett a Társaság a tulajdonosa részére.

2023. június 30-én a Nestlé Hungária Kft-nek anyavállalattal szemben fennálló tartozása 202 millió Ft.

6.2.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.12.31.)	Tárgyidőszak (2023.06.30.)	Változás %
Szállítói tartozások	26 401	9 867	-63%
Cashpool tartozások	11 486	3 117	-73%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	37 887	12 984	-66%

6.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.12.31.)	Tárgyidőszak (2023.06.30.)	Változás %
Követel egyenlegű vevők	1	1	0%
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	1 233	1 393	13%
Általános forgalmi adó	0	1 818	100%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	1 472	1 442	-2%
Egyéb	6	0	-100%
Kereskedelmi költségek	1 252	1 067	-15%
Iparűzési adó	84	150	79%
Innovációs járulék	89	83	-7%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	4 137	5 954	44%

7 Passzív időbeli elhatárolások

7.1 Bevétel passzív időbeli elhatárolása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.12.31.)	Tárgyidőszak (2023.06.30.)	Változás %
Kötvénypremium elhatárolása	1 305	1 188	-9%
Egyéb	2 385	5 614	135%
Összesen	3 690	6 802	84%

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.

Az egyéb sor a büki gyár 2023 első félévi termék értékesítéséhez kapcsolódó elhatárolás.

7.2 Költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.12.31.)	Tárgy időszak (2023.06.30.)	Változás %
Közüemi díjak	1 978	2 560	29%
Egyéb szolgáltatások költsége	888	2 385	169%
Fizetendő kamat	1 185	170	-86%
Kereskedelmi költségek	1 992	2 095	5%
Marketing költségek	500	55	-89%
Személyi jellegű költségek	1 420	1 794	26%
Logisztikai költségek	251	188	-25%
Beszerzési szolgáltatások díja	152	169	11%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	8 366	9 416	13%

Az energia árak növekedése és a termelési tevékenység bővülése (főként a büki gyárban) okozta a közüzemi díjak 29%-os emelkedését.

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 időszak (2022.12.31.)	Tárgyidőszak (2023.06.30.)	Változás %
Ingyenesen kapott CO2 kvóta	64	64	0%
Egyéb	15	14	-7%
Összesen	79	78	-1%

D. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. 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 0,1%-a a visszáru értéke 2023 első félévében.

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 jelenítjük meg, a számla összegével egyezően az értékesítés nettó árbevételében.

1.1 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01- 2022.06.30)	Tárgyi időszak (2023.01.01- 2023.06.30)	Változás %
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele	62 407	95 062	52%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele összesen	62 407	95 062	52%

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt árbevétel első sorban az export termékértékesítések; különösen a bükki állateledel gyár termék eladásának növekedése miatt emelkedett.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt árbevétel között a tárgy időszakban nem szerepel anyavállalat részére teljesített szolgáltatás.

1.2 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgyi időszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Belföldi termékértékesítés	79 597	111 512	40%
Belföldi szolgáltatás	1 172	-5 445	-565%
Külföldi termékértékesítés	20 904	26 043	25%
Külföldi szolgáltatás	2 304	2 792	21%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	103 977	134 902	30%

1.3 Export értékesítés nettó árbevétele

1.3.1 Export értékesítés árbevétele termékexport és szolgáltatásexport szerinti bontásban

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgy időszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Termékexport	20 904	26 043	25%
Termékexport	20 904	26 043	25%
Szolgáltatásexport	2 304	2 792	21%
Szolgáltatásexport	2 304	2 792	21%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	23 208	28 835	24%

1.3.2 Export értékesítés árbevétele földrajzi bontásban

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgy időszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Európai Unió (EU)	13 811	23 145	68%
EU-n kívüli európai országok	5 240	4 815	-8%
Világ többi része	4 157	875	-79%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	23 208	28 835	24%

2. Anyagjellegű ráfordítások

2.1 Anyagköltség

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Alapanyagok	19 297	26 731	39%
Csomagolóanyagok	10 679	14 465	35%
Egyéb	19 629	25 047	28%
Technikai anyagok	575	853	48%
Közüzemi költségek	4 036	6 013	49%
Anyagok összesen	54 216	73 109	35%

2.2 Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgy időszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Szállítás-rakodás	729	476	-35%
Raktározás	829	1 151	39%
Bérlési díj	354	1 026	190%
Karbantartás	1 351	1 493	11%
Hirdetés, reklám	1 685	1 629	-3%
Munkaerő kölcsönzés	378	421	11%
Társvállalatok által nyújtott szolgáltatások	1 333	1 384	4%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1 059	1 842	74%
Jogdíjak	1 339	1 557	16%
Értékesítéssel kapcsolatos költségek	4 063	4 471	10%
Irodai költségek	73	96	32%
Egyéb, számítástechnika	89	105	18%
Pénzügyi tanácsadás és audit díjak	10	12	20%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	13 292	15 663	18%

2.3 Egyéb szolgáltatások

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Biztosítási díjak	84	85	1%
Bankköltségek	68	101	49%
Kötvénykibocsátással kapcsolatos költségek	492	497	1%
Egyéb	0	1	100%
Összesen	644	684	6%

2.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Egyéb	1 872	265	-86%
Nespresso	2 869	3 461	21%
Maggi	1 473	1 688	15%
Nescafé, Dolce Gusto	4 014	3 466	-14%
Csokoládé	1 785	1 941	9%
Baby és egyéb orvosi táplálás	249	2 703	986%
Állateledel	4 887	5 880	20%
Gabonapehely	1 106	1 544	40%
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	18 255	20 948	15%

Az orvosi táplálás értékesítésének önköltsége átsorolásra került az egyéb kategóriából a Baby és egyéb orvosi táplálás új kategóriába a Baby tápszerek mellé, az értékesítési adatokkal való könnyebb összevetés érdekében..

3 Személyi jellegű ráfordítások

3.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

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

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Bérköltség	5 420	4 494	9 914
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 694	1 405	3 099
Összesen	7 114	5 899	13 013
Átlagos statisztikai állományi létszám	1 870	825	2 695

Előző év első félévének adatai:

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Bérköltség	3 741	3 544	7 285
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 220	1 102	2 322
Összesen	4 961	4 646	9 607
Átlagos statisztikai állományi létszám	1 575	717	2 292

A létszám és személyi jellegű költségek emelkedését leginkább a büki gyár termelésének növekedése okozta.

3.2 Bérjárulékok jogcímenként

Adatok millió Ft-ban

Jogcím	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Egészségbiztosítási járulek, szakképzési hozzájárulás	25	20	-20%
Szociális hozzájárulás	1 084	1 447	33%
Rehabilitációs hozzájárulás	95	119	25%
Egyéb bérjárulékok	185	271	46%
Bérjárulékok összesen	1 389	1 857	34%

4 Értékcsökkenési leírás

4.1 Tárgyidőszaki értékcsökkenési leírás

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

5. Egyéb ráfordítások

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	274	98	-64%
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	14	0	-100%
Céltartalékok képzése	143	7	-95%
Készletek értékvesztése	3	5	67%
Követelések értékvesztése	5	3	-40%
Behajthatatlannak minősített – vásárolt követelésnek nem minősülő – követelések	1	1	0%
Nem számlázott, utólag adott (fizetendő) engedmény	616	769	25%
Egyéb	340	140	-59%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	1 844	2 543	38%
Adományok	38	23	-39%
CO2 kvóta felhasználás	0	206	100%
Egyéb ráfordítások összesen	3 278	3 795	16%

6. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

6.1 A pénzügyi műveletek bevételei

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	192	109	-43%
Kapott, járó kamat összesen	192	109	-43%
Kötvényprémium időarányos része	99	117	18%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség összevont nem realizált árfolyamnyeresége	2 028	348	-83%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség realizált árfolyamnyeresége	2 313	8 742	278%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 440	9 207	107%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	4 632	9 315	101%

6.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01- 2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01- 2023.06.30)	Változás %
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	6 968	100%
Harmadik félnek fizetett kamat	594	388	-35%
Fizetett (fizetendő) kamat összesen	594	7 356	1138%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség összevont nem realizált árfolyamvesztése	65	1 140	1654%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség realizált árfolyamvesztése	4 750	5 546	17%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 815	6 686	39%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	5 409	14 043	160%

A Társaság gyártási tevékenységének főbb tényezői (anyag-, energiabeszerezés és bevétel) devizás tételek. Ezen jelentős összegek növekedése és a Ft változása együttesen okozta az árfolyam eltérés tételek szignifikáns emelkedését.

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

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

Az adózott eredmény felhasználásáról az éves (2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó) beszámoló készítése során születik majd döntés.

A tárgyidőszak eredménye 1 863 millió forint veszteség. A negatív eredmény a büki giga gyárfejlesztés finanszírozására felvett hitelek magas kamat költsége miatt keletkezett.

E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A könyvvizsgáló cég által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálat	12
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	-
Adótanácsadási szolgáltatások	-
Egyéb, nem könyvvizsgáló szolgáltatások	-
Könyvvizsgáló szolgáltatások összesen	12

2. Importbeszerzés

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

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak (2022.01.01-2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01-2023.06.30)	Változás %
Termékimport	70 179	51 665	-26%
Termékimport összesen	70 179	51 665	-26%
Jogdíjak	1 339	1 557	16%
Szolgáltatásimport	6 383	9 106	43%
Szolgáltatásimport összesen	7 722	10 663	38%
Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban	77 901	62 328	-20%
Európai Unió (EU)	44 946	43 785	-3%
EU-n kívüli európai országok	26 968	13 942	-48%
Világ többi része	5 987	4 601	-23%
Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban	77 901	62 328	-20%

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 szervezeten 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 120 000 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 költség szerkezetet a 8. számú melléklet tartalmazza.

9. Egyéb információk

A társaság a tárgyi időszakban nem végzett K+F tevékenységet.

A Társaságnál a fordulónap utáni jelentős esemény nem történt.

F. CASH-FLOW KIMUTATÁS

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

2021 évtől kezdődően a Társaság a cégcsoporton 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, 2023.09.25.

1. számú melléklet
Saját tőke mozgástábla

Adatok millió Ft-ban

		Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött 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
Tárgyidőszaki eredmény								-1 863	-1 863
Záró egyenleg	2023.06.30.	6 000	0	209	0	0	0	-1 863	4 346

2. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

Adatok millió Ft-ban

	Előző időszak (2022.01.01- 2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01- 2023.06.30)
I. Működési cash flow		
(1-13. sorok)	19 780	-13 915
1a. Adózás előtti eredmény +	1 682	- 1 863
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	1 682	-1 863
2. Elszámolt amortizáció +	2 979	4 395
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	88	5
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-15	169
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	255	5 254
6. Szállítói kötelezettség változása +	8 949	-29 484
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	989	2 057
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	220	4 162
9. Vevőkövetelés változása +	10 934	3 392
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 2 053	2 871
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-154	-1 475
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-199	-35
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-3 895	-3 361
II. Befektetési cash flow		
(14-18. sorok)	-19 179	-42 113
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 18 864	-42 131
15. Befektetett eszközök eladása +	70	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		18
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
Beruházásra adott előlegek változása	-385	
III. Finanszírozási cash flow	0	56 000
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		56 000
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) +	601	-28
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	601	-28
Pénzeszközök nyitó állománya	312	411
Pénzeszközök záró állománya	913	383

3. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

Adatok millió Ft-ban

sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Alapítás, átszervezés aktivált 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 aktivált értéke	Összesen
1.	Halmazott értéksökkenés					
	Nyitó	1 775	0	4 893	0	6 668
2.	Terv szerinti értéksökkenés			9		9
3.	Terven felüli értéksökkenés					
4.	Csökkenés					
5.	Záró egyenleg	1 775	0	4 902	0	6 677

sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
1.	Nettó érték					
	Nyitó	17	0	64	0	81
2.	Növekedés					
3.	Terv szerinti értéksökkenés			9		9
4.	Terven felüli értéksökkenés					
5.	Csökkenés					
6.	Záró egyenleg	17	0	55	0	72

4. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

Adatok millió Ft-ban

sorszám	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek	Egyéb berendezés	Beruházás	Beruházási előleg	Összesen
1.	Nyitó Bruttó érték	47 493	78 565	17 039	90 924	10 807	244 828
2.	Növekedés	153	907	347	39 808	915	42 130
3.	Átsorolás	0	0	0	0	0	0
4.	Csökkenés	4	271	99	1 407	3 748	5 529
5	Záró érték	47 642	79 201	17 287	129 325	7 974	281 429

sorszám	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek	Egyéb berendezés	Beruházás	Beruházási előleg	Összesen
1.	Nyitó Halmazott értékcsökkenés	9 374	35 523	9 691	0	0	54 588
2	Terv szerinti értékcsökkenés	744	2 692	949	0	0	4 385
3	Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
4	Átsorolás	0	0	0	0	0	0
5	Csökkenés	1	177	97	0	0	275
6	Záró egyenleg	10 117	38 038	10 543	0	0	58 698

sorszám	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek	Egyéb berendezés	Beruházás	Beruházási előleg	Összesen
1.	Nyitó Nettó érték	38 119	43 042	7 348	90 924	10 807	190 240
2.	Növekedés	153	907	347	39 808	915	42 130
3.	Terv szerinti értékcsökkenés	744	2 692	949	0	0	4 385
4.	Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
5	Átsorolás	0	0	0	0	0	0
6	Csökkenés	3	94	2	1 407	3 748	5 254
7	Záró egyenleg	37 525	41 163	6 744	129 325	7 974	222 731

A tárgyi eszközök állománya főként a Bükön zajló kapacitásnövelő beruházás hatására jelentősen, 17%-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 cél?	Elszámolási vagy leszámoltatás?	Tőzsdei?	Lejáratí idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás	Tárgydíszakban elszámolt eredmény
10131387	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.04	372	184	184	n/a
10131356	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.04	372	489	489	n/a
10131364	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.04	372	939	939	n/a
9741346	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.20	419	-12568	-12569	n/a
9744110	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.20	421	-6228	-6228	n/a
10073838	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.20	375	-674	-674	n/a
10131388	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.20	374	-185	-185	n/a
9874169	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.20	452	452	452	n/a
9874173	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.20	378	756	756	n/a
9949700	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.20	388	3103	3103	n/a
9958292	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.20	382	3059	3059	n/a
9949705	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.31	389	2822	2822	n/a
9958295	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.31	384	2784	2784	n/a
9949710	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.31	388	6210	6210	n/a
10131357	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.31	376	-493	-493	n/a
10131365	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.31	376	-948	-948	n/a
9826577	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.07.31	410	-6157	-6157	n/a
9826548	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.08.23	412	-6184	-6184	n/a
9826563	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.08.23	412	-5939	-5939	n/a
9874304	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.08.23	404	-1615	-1615	n/a
9949693	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.08.23	442	199	199	n/a
9949696	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.08.23	352	909	909	n/a
10015825	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.08.23	384	2304	2304	n/a
10050942	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.08.23	381	2286	2286	n/a
10073821	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.08.23	378	3972	3972	n/a
10025824	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.08.31	381	381	381	n/a
10055289	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítatás	nem tőzsdei	2023.08.31	382	2387	2387	n/a

10015829	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.08.31	385	2794	2794	n/a
10015752	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.08.31	385	6538	6538	n/a
9874164	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.09.21	409	-13895	-13895	n/a
9877955	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.09.21	411	-4318	-4318	n/a
10015779	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.09.21	442	354	354	n/a
10073839	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.09.21	381	687	687	n/a
10015821	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.09.21	352	986	986	n/a
10112454	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.09.21	380	1215	1215	n/a
10080119	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.09.21	380	1215	1215	n/a
10113221	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.09.29	380	2756	2756	n/a
10080122	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.09.29	380	2758	2758	n/a
10080079	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.09.29	380	6466	6466	n/a
9949713	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.10.19	397	-13508	-13508	n/a
9949704	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.10.19	399	-4982	-4982	n/a
10080085	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.10.19	442	442	442	n/a
10080088	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.10.19	354	495	495	n/a
10015756	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.11.21	393	-13347	-13347	n/a
10015830	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.11.21	393	-5110	-5110	n/a
10094488	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.11.21	356	157	157	n/a
10080082	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.12.18	388	-13180	-13180	n/a
10080125	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállításos	nem tőzsdei	2023.12.18	387	-5928	-5928	n/a
Összesen								-55 161	-55 161	

2. A mérleg fordulónapjáig lezárt származékos ügyletek részletezése

Adatok millió Ft-ban

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti cél?	Elszámolási vagy leszállítási?	Tőzsdei?	Lejáratú idő	Szerződés szerinti érték (kötési árfolyam)	Ügylet valós értéke	Várható cash flow hatás	Tárgyévben elszámolt eredmény
9379215	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.19	421	-5 476	-5 476	335
9379209	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.19	421	-4 339	-4 339	265
9379649	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.19	425	-2 123	-2 123	146
9394975	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.19	429	-2 147	-2 147	170
9559566	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.19	424	212	212	-29
9577312	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.19	477	524	524	-28
9447129	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.19	402	805	805	-73
9629838	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.19	416	2 370	2 370	-115
9629882	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.19	416	4 280	4 280	-207
9577817	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.31	416	2 973	2 973	75
9577308	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.31	419	2 994	2 994	96
9577821	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.01.31	416	6 655	6 655	170
9438737	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	420	-5 195	-5 195	487
9482613	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	424	-2 436	-2 436	246
9453347	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	425	-2 443	-2 443	252
9453346	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	425	-2 260	-2 260	233
9482616	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	424	-2 254	-2 254	228
9563656	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	428	-299	-299	50
9559567	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	427	-214	-214	36
9640331	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	487	268	268	-32
9614591	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	482	265	265	-30
9629844	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	419	712	712	-65
9529907	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	438	875	875	-164
9550722	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.16	436	1 307	1 307	-239
9590723	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.28	412	1 474	1 474	63
9594080	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.28	416	1 486	1 486	74
9594478	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.28	417	2 982	2 982	159
9671787	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.28	415	3 322	3 322	164
9605435	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.02.28	423	3 384	3 384	224
9525128	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.03.23	442	-3 207	-3 207	408
9525139	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.03.23	443	-3 210	-3 210	411
9557161	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2023.03.23	433	-2 163	-2 163	232

9554275	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.23	436	-2 178	-2 178	248
9550740	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.23	438	-2 192	-2 192	261
9550737	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.23	438	-2 192	-2 192	261
9559600	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.23	434	-2 171	-2 171	240
9563657	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.23	433	303	303	-55
9590850	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.23	406	325	325	-42
9719854	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.23	463	463	463	-27
9629863	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.23	423	1 396	1 396	-121
9811604	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.23	394	6 576	6 576	-128
9695360	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.31	415	1 244	1 244	-101
9720081	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.31	407	1 251	1 251	-80
9720084	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.31	407	3 259	3 259	-209
9740837	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.31	407	3 254	3 254	-204
9708075	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.03.31	413	3 400	3 400	-263
9600203	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.20	426	-6 046	-6 046	664
9600206	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.20	426	-5 321	-5 321	583
9600209	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.20	425	-5 314	-5 314	576
9740852	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.20	461	461	461	-31
9751595	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.20	408	612	612	-43
9764489	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.20	402	603	603	-35
9688477	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.20	393	824	824	-99
9811689	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.20	398	2 788	2 788	-135
9874717	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.20	388	3 883	3 883	-93
9744142	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.28	409	2 927	2 927	-261
9764492	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.28	403	2 883	2 883	-217
9816535	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.28	391	3 126	3 126	-143
9811635	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.04.28	400	3 197	3 197	-214
9740838	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.05.25	414	-12 406	-12 406	1 222
9740900	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.05.25	414	-4 681	-4 681	468
9814703	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.05.25	449	494	494	-22
9740848	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.05.25	379	1 136	1 136	-94
9811648	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.05.25	403	2 077	2 077	-157
9816261	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.05.25	394	2 031	2 031	-111
9874301	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.05.25	393	3 423	3 423	-179
9816265	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.05.31	395	2 964	2 964	-188
9811566	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.05.31	404	3 026	3 026	-251
9816538	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tőzsdei	2023.05.31	395	3 164	3 164	-203

9811547	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.05.31	403	3 227	3 227	-266
9740971	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.20	417	-12 506	-12 506	1 286
9744155	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.20	419	-5 327	-5 327	577
10073820	deviza eladás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.20	371	-3 893	-3 893	-34
9814763	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.20	453	453	453	-15
9811760	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.20	377	377	377	-34
9814683	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.20	371	743	743	-58
9901707	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.20	402	5 023	5 023	-348
9913779	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.20	392	4 905	4 905	-230
9913794	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.30	394	2 953	2 953	-169
9901713	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.30	404	3 028	3 028	-244
9874163	deviza vásárlás	határidős ügylet	fedezeti	leszállítás	nem tözsdei	2023.06.30	400	6 394	6 394	-455
Összesen								23 088	23 088	4 370

6. számú melléklet

Veszélyes hulladékok

Sz	EWK kód	Nyitó mennyiség (kg)	Nyitó érték (HUF)	Tárgydíszaki növekedés (kg)	Tárgydíszaki növekedés (HUF)	Tárgydíszaki csökkenés (kg)	Tárgydíszaki csökkenés (HUF)	Záró mennyiség (kg)	Záró érték (HUF)	Szállító	Keletkezés helye
1	130205	8	512	20	1 280	28	1 792	0	0	ÉLTEX Kft	Diósgyőri telephely
2	140603	135	12 825	98	9 310	233	22 135	0	0	ÉLTEX Kft	Diósgyőri telephely
3	150110	24	4 080	2	340	26	4 420	0	0	ÉLTEX Kft	Diósgyőri telephely
4	150202	26	4 420	127	21 590	153	26 010	0	0	ÉLTEX Kft	Diósgyőri telephely
5	200121	13	963	1	77	14	1 040	0	0	ÉLTEX Kft	Diósgyőri telephely
6	200133	2	116	0	0	2	116	0	0	ÉLTEX Kft	Diósgyőri telephely
7	160506	0	0	180	225 000	90	112 500	90	112 500	ÉLTEX Kft	Szerencs
8	080317	0	0	29	4 971	15	2 580	14	2 391	ÉLTEX Kft	Szerencs
9	200121	0	0	38	2 895	31	2 356	7	539	ÉLTEX Kft	Szerencs
10	150110	0	0	520	88 451	335	56 950	185	31 501	ÉLTEX Kft	Szerencs
11	140603	0	0	68	6 479	51	4 845	17	1 634	ÉLTEX Kft	Szerencs
12	150202	0	0	1	188	0	0	1	188	ÉLTEX Kft	Szerencs
13	200133	0	0	2	168	0	0	2	168	ÉLTEX Kft	Szerencs
14	130205	1	39	0	0	0	0	1	39	ÉLTEX Kft	Szerencs
15	150111	1	58	0	0	0	0	1	58	ÉLTEX Kft	Szerencs
16	200136	1 097	0	0	0	1 097	0	0	0	Hart-Marm Kft.	Budapest Head Office
16	060205	0	0	1 135	649 220	1 135	649 220	0	0	Megoldás Kft	Buk
17	080111	0	0	215	85 785	215	85 785	0	0	Megoldás Kft	Buk
18	080317	0	0	340	34 680	340	34 680	0	0	Megoldás Kft	Buk
19	150102	0	0	850	91 800	850	91 800	0	0	Megoldás Kft	Buk
20	150110	0	0	2 615	405 325	2 615	405 325	0	0	Megoldás Kft	Buk
21	150111	0	0	323	50 065	323	50 065	0	0	Megoldás Kft	Buk
22	150202	0	0	2 034	309 168	2 034	309 168	0	0	Megoldás Kft	Buk
25	160602	0	0	500	78 000	500	78 000	0	0	Megoldás Kft	Buk
26	200135	0	0	687	86 562	687	86 562	0	0	Megoldás Kft	Buk

7. számú melléklet

Társasági adóalap levezetése

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	-1 828
Adóalap növelő tételek	4 985
Képzett céltartalék	296
Számviteli törvény szerint elszámlolt értéksökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	4 507
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	173
Bírság, jogkövetkezmény miatti ráfordítás	4
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözetnek megfelelő össze	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során árbevételeként, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenéseként, költség, ráfordítása növekedéseként elszámolt összeg	
Követelésekre elszámlolt értékvesztés	5
Adóalap csökkentő tételek	5 831
Céltartalék felhasználása	127
Társasági adótörvény által elismert értéksökkenés	5 685
Szakképzési törvény alapján	6
Követelés visszaírt értékvesztés	9
Adóellenőrzés, önellenőrzés során árbevételeként, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenéseként, költség, ráfordítása növekedéseként elszámolt összeg	
Adomány közhasznú szervezetnek	4
Adóalap	-2 674
Adókulcs	9%
Számított adó	0
Jövedelem minimum alapján számított adó	
Tárgyidőszaki adókötelezettség	0

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

8. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

1 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző időszak (2022.01.01- 2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01- 2023.06.30)
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	2,36%	2,15%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény/ Saját tőke	19,28%	-42,88%
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény/ Teljes eszközállomány	0,77%	-0,64%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző időszak (2022.01.01- 2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01- 2023.06.30)
Likviditási mutató	Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	0,99	1,31
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök+értékpapírok+követelése k/ Rövid lejáratú köt.	0,63	0,83
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékpapírok/ Rövid lejáratú köt.	0,02	0,01
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	-408	15 542
Vevőkintlevőség (napokban)	Záró vevőállomány/ Átlagos napi árbevétel	20,29	22,00
Készletállomány (áru) (napokban)	Zárókészlet (áru) / Átlagos napi ELÁBÉ	122,69	127,89

3. Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző időszak (2022.01.01- 2022.06.30)	Tárgyidőszak (2023.01.01- 2023.06.30)
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke/ Kötelezettségek	0,04	0,02
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke	1,28	0,72
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök / Saját tőke	17,33	51,30
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	2,28	3,39
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Teljes eszközállomány	68,98%	76,29%

4. Költségszerkezet

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	103 977		134 902	
Saját termelésű készletek állományváltozása	668		659	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	769		401	
Bruttó árbevétel (termelési érték)	105 414		135 962	
Egyéb bevétel	705		401	
Összes bevétel	106 119	100,00%	136 363	100,00%
Anyagköltség	54 216	51,09%	73 109	53,61%
Igénybevett szolgáltatások értéke	13 292	12,53%	15 663	11,49%
Egyéb szolgáltatások értéke	644	0,61%	684	0,50%
Eladott áruk beszerzési értéke	18 255	17,20%	20 948	15,36%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	86 407	81,42%	110 404	80,96%
Béreköltség	7 285	6,86%	9 914	7,27%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 322	2,19%	3 099	2,27%
Bérfelárak	1 389	1,31%	1 857	1,36%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	10 996	10,36%	14 870	10,91%
Értécsökkenési leírás	2 979	2,81%	4 395	3,22%
Egyéb ráfordítások	3 278	3,09%	3 795	2,78%
Összes költség és ráfordítás	103 660	97,68%	133 464	97,87%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 459	2,32%	2 899	2,13%

9. számú melléklet

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek összesen és partnerenként

Adatok millió Ft-ban

Ügylet jellege	Ügylet értéke (2023.01.01-2023.06.30)
Termékértékesítés	91 827
Termékbeszerzés	42 333
Fizetett osztalék	3 361
Jogdíjak	1 549
Kapott kamat	109
Fizetett kamat	8 679

Ügylet jellege	Ügylet értéke	Ügylet jellege	Ügylet értéke
Termékértékesítés		Termékbeszerzés	
"LCF "SVITOH" LLC	0	Nestle Adriatic S DOO	45
Limited Liability Company "Nestle"	100	Nestle Brasil LTDA	198
LLC Nestle Ukraine	155	Nestle Bulgaria A.D.	128
Nestle Adriatic D.O.O.	561	Nestle Cesko s.r.o.	2 354
Nestle Adriatic S DOO	3 954	Nestle Deutschland AG	2 851
Nestle Australia Ltd	135	Nestle Espana, S.A.	4 176
Nestle Belgilux	78	Nestle France	1 855
Nestle Bulgaria A.D.	1 363	Nestle Hellas Single Member S.A.	19
Nestle Canada Inc.	740	Nestle Italiana S.P.A.	168
Nestle Cesko s.r.o.	3 281	Nestle Manufacturing (Malaysia)	0
Nestle Danmark A/S	1 170	Nestle Nederland B.V.	359
Nestle Deutschland AG	1 752	Nestle Nespresso S.A.	333
Nestle Enterprises SA	28	Nestle Polska S.A.	290
Nestle Espana, S.A.	543	Nestlé Portugal, Unipessoal, Lda	54
Nestle France	1 055	Nestle Professional Food A/S	2
Nestle Hellas Single Member SA	183	Nestle Purina Manufacturing	101
Nestle Hong Kong Limited	0	Nestle Purina PetCare	71
Nestle Italiana S.P.A.	207	Nestle Purina Petcare Company	17
Nestle Malta Ltd.	19	Nestle Purina Petcare EMENA	7 467
Nestle Middle East Fze	632	Nestle Purina Petcare Espana, S.A.	0
Nestle Nederland B.V.	50	Nestle Purina Petcare France	688
Nestle Oesterreich GmbH	329	Nestle Purina UK	0
Nestle Polska S.A.	1 878	Nestle Romania SRL	0
Nestle Portugal Unipessoal, Lda.	141	Nestle Rossiya LLC	0
Nestlé Purina Manufacturing	6	Nestle Slovensko s.r.o.	1 533
Nestle Purina PetCare EMENA	66 227	Nestle Suisse S.A.	196
Nestle Purina Petcare France	0	Nestle Turkiye Gida Sanayi A.S.	0
Nestle Purina UK	0	Nestle UK Ltd.	1 381
Nestle Romania Srl	2 624	Nestle Vietnam Ltd.	1 932
Nestle Rossiya LLC	0	Nesttrade S.A.	11 854
Nestle Suisse S.A.	59	Tivall CZ s.r.o.	46
Nestle Sverige AB	1 349	Vitaflor (International) Limited	73
Nestle UK Ltd.	2 441	Fizetett osztalék	
Nesttrade S.A.	0	Societe des Produits Nestle S.A.	3 361
Uab "Nestle Baltics"	767	Jogdíjak	
Termékbeszerzés		Societe des Produits Nestle S.A.	1 366
"LCF "SVITOH" LLC	482	CPW S.A.	183
Cereal Partners France	116	Kapott kamat	
Cereal Partners Poland	1 133	NTC Europe SA	109
LLC Technocom	101	Fizetett kamat	
Nestle (Thai) Ltd.	2 310	NTC Europe SA	8 679

10571086-1082-113-01
Statisztikai számjel

01-09-267926
Cégjegyzék száma

ÜZLETI JELENTÉS

Nestlé Hungária Kft.
2023.01.01-2023.06.30
(adatok millió forintban)

Kelt, Budapest, 2023.09.25..



a vállalkozás képviselője

Üzleti jelentés a 2023.01.01 – 2023.06.30-as időszakra vonatkozólag

Nestlé Hungária Kft.

A Nestlé Hungária Kft. 2023. első félévi értékesítésének nettó árbevétele 135 milliárd Ft volt, amely jelentős, 30%-os növekedést mutat az előző évhez első félévéhez képest.

A 2023. első félévi árbevétel az alábbi 3 főcsoportra bontva kerül kimutatásra:

Millió Ft

Megnevezés	2022.01.01-06.30	2023.01.01-06.30	Változás %
Hagyományos Nestlé termékek	45 356	54 385	20%
Állateledel	53 036	74 344	40%
Nespresso	5 585	6 173	11%
Nestlé Hungária Kft. összesen	103 977	134 902	30%

Hagyományos Nestlé termékek

A hagyományos Nestlé termékek értékesítése 2023 első félévében 20%-kal nőtt. A belföldi forgalom növekedése 15,4% volt, amihez az összes kategória pozitívan járult hozzá.

Kiemelkedő, 20% feletti eredményt ért el a Gyermektápszer és a Nestlé Professional üzletág (italautomaták, intézményi ellátás), de a többi kategória is 10% felett növekedett.

A forgalomműködés mozgatórugója az árazás volt, a bekerülési költségek (energia, nyers-, csomagolóanyagok) emelkedése miatt minden termékcsoporthoz végrehajtottunk áremeléseket, minek hatására mennyiségi eladásunk csökkent.

Exportértékesítésünk 21,3%-kal emelkedett, ebből a nagyobb arányt kitevő Forró Italok (Kávé, Kakaó) 19,2%-t, míg az Üreges Figurák +31,9%-t hozott.

Gabonapehely üzletág

A gabonapehely üzletág 16,5%-os árbevétel növekedést ért el 2023 első félévében. A tradicionális gabonapehely kategóriában 10,5% nőtt az árbevétel, míg a gabonapehely- és müzli szeletek szegmensében 39,8%-os volt a növekedés. A kategória profitabilitása csökkent a tavalyi év hasonló időszakához képest, ami a számos kedvezőtlen gazdasági esemény hatására következett be.

Állateledel üzletág

Az állateledel üzletág magyarországi értékesítése 2023 első félévében 31,5%-os nettó árbevétel növekedést mutat 2022 első félévéhez képest.

Az év második felében is jelentős kétszámjegyű növekedést tervez az üzletág elérni a piacon.

Nespresso üzletág

2023 első félévében folytatódott a Nespresso kategória duplaszámjegyű 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-én pedig átadtuk a legújabb design-nal felszerelt üzletünket a Westend bevásárlóközpontban a korábbi Pop-Up Boutique helyett.

Beruházási tevékenység

2023-ban az NPPE büki gyárában folytatódott a gyártási kapacitás bővítése, és ezáltal az időszakos termelés 17%-kal meghaladja a tavaly legyártott mennyiséget tonnában. 2023 második negyedévében megkezdődött egy újabb 52 ezer tonna nedves állateledelt gyártó termelési egység beindítása és felfuttatása. Az év végére pedig – az előrejelzéseknek megfelelően – elindul a termelés a 15 ezer tonnás, szárazeledel gyártást támogató kapacitásbővítésben is. A 2023-ban bejelentett, további 105 ezer tonnás kapacitásbővítő nedves üzemegység kivitelezése terv szerint halad.

Foglalkoztatáspolitikai

A Nestlé Hungária 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. 2022 év végén bevezetésre került célzott öngondoskodáson alapuló egészségbiztosítási csomagunk további kiterjesztési lehetőségeinek vizsgálata elkezdődött. 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, Lövház 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 dokumentumot 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 ingadozás 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.

Az előző kétévben bejelentett összesen 85 milliárd forintos beruházás után 2023-ban újabb 140 milliárd forintos fejlesztés indult a Nestlé Hungária büki állateledel gyártóbázisán. A giga beruházások miatt a hitelkötelezettségünk megnőtt. Társaságunk 2021 évben 115 milliárd forint értékben kötvényt bocsátott ki, anyavállalati garanciával, fix kamaton. Az újabb beruházások finanszírozására 2022 decemberében társvállalati hitelt kaptunk 102 milliárd forint értékben, amelynek kamata BUBOR-hoz kötött.

Környezetvédelem

Környezetvédelmi célunk továbbra is valamennyi csomagolóanyagunk körforgásban tartása azért, hogy ne kerüljenek hulladéklerakóba, vagy ami még rosszabb, a környezetbe. Ezt támogatja az a vállalásunk is, hogy 2025-re minden csomagolóanyagunk újrahasznosítható vagy újrafelhasználható lesz. Mindhárom hazai gyárunkban ennek megfelelően tervezzük újra a csomagolóanyaginkat: diósgyőri gyárunkban gyártott valamennyi csomagolóanyagunk, a szerencsi gyárunkban gyártott Nesquik és közel valamennyi Nescafé termék csomagolása már újrahasznosíthatóságra tervezett. Büki Purina gyárunk az európai gyártózüzemek között élen jár a nedves állateledel fólia-típusú csomagolásának újrahasznosíthatóságra tervezésében.

Szintén a körforgásos gazdaságra történő átállást segítik saját visszagyűjtési és újrahasznosítási projektjeink, melyeket a Nespresso és NESCAFE Dolce Gusto kávékapszuláknál üzemeltetünk – ezek kiterjesztésén folyamatosan dolgozunk. 2023 elejére Magyarországon a Nespresso kapszulák 50%-át visszagyűjtjük és újrahasznosítjuk, mely nemzetközi viszonylatban is kiemelkedő arány.

Folyamatosan haladunk 2050-es vállalásunk felé, miszerint nettó zéróra csökkentjük üvegházhatású gázkibocsátásunkat, amelyhez 2030-ra a 50%-os kibocsátáscsökkentést kell elérnünk. Jelenleg mindhárom gyárunkban dolgozunk az üvegházhatású gázkibocsátás, az energia és a víz felhasználásunk mérséklésén, energia-hatékonysági és megújuló energia felhasználásának arányát növelő projekteink segítségével.

Magyarországon jelenleg több nemzetközi intermodális szállításra irányuló projektet működtetünk. Nemzetközi utaknál megnöveljük a vasúti és tengeri közlekedés arányát, hogy így csökkentsük az ebből eredő kibocsátást. Magyarországon két nemzetközi intermodális szállításra irányuló projektet vezettünk be a vasútvonalak integrálásával.

Bük környéki beszállítóinkkal együttműködve dolgozunk azon, hogy a regeneratív, talajmegújító mezőgazdasági gyakorlatok bevezetésével támogassuk az élelmiszerrendszerek átalakulását, fenntarthatóbbá tegyük a gabonatermelést és csökkentsük a kockázatokat az ellátási láncunkban. A Landscape Enterprise Networks (LENs) projekt hozzájárul a Nestlé üvegházhatású gázok csökkentésére vonatkozó célkitűzéseéhez, és célja a talaj egészségének és vízviasszatartásának növelése, valamint a biodiverzitás előmozdítása a gazdák számára előnyös, regeneratív mezőgazdasági gyakorlatokra való áttéréssel. 2023-ban már több mint 5000 hektáron 12 gazdálkodóval dolgozunk együtt, akik csökkentett talajművelést, takarónövényeket, és a talajegészséget támogató kísérleti műveleteket is alkalmaznak.

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 féléléig a visszagyűjtési arány több mint 50% volt, és tovább folytattuk a program ismertségének növelését a fogyasztók felé. Ennek keretében – többek között – kiterjesztettük 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.

A 2023-as év második felében tovább tervezzük népszerűsíteni a kapszula-újrahasznosítást.

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 táplálók legyenek. Célunk, hogy kutatásokkal, termékfejlesztésekkel és oktatófoglalkozásokkal 2030-ig világszerte 50 millió gyerek életét tegyük egészségesebbé.

Az Okos Dobozzal, Magyarország legnagyobb digitális feladatokat tartalmazó platformjával közösen indítottuk el kísérleti jelleggel az Etesd az Eszed nevű egészségnevelési oktatóprogramunkat. A kezdeményezés lényege, hogy a gyerekek játékos online és offline foglalkozásokon sajátíthatják el az egészséges és fenntartható életmódhoz kapcsolódó ismereteket. A projekt kezdete óta a 2021-es pilot és a 2022-es országos kampány során 2483 gyereket értünk el, akik összesen 127 195 feladatot oldottak meg.

2023-ban továbbfejlesztettük, és létrehoztuk a Bázis Iskola Programot, amelybe 18 iskolát vontunk be, és ősszel elindul az országos kampány, amely során további gyerekek és iskolák tudnak majd jelentkezni az edukatív kihívásra.

Az Okos Snack kártyás oktatási programunk, melynek keretein belül „okoskártyákkal” adjuk át a kiegyensúlyozott táplálkozással és az egészséges életmóddal kapcsolatos tudnivalókat a gyerekeknek. Az idei nyáron több mint 8000 gyermekhez jutott el a legnagyobb Balaton környékéki és budapesti táborokban, mint pl. a Zoo tábor, Magyar Cserkészszövetség táborai, Egészségfejlesztési Irodák és non-profit szervezetek táborai. 2023-ban további régi és új partnerrel működünk együtt nyári táborok alkalmával. Az idei évben már 5000 gyerekhez eljutottak a kártyákon keresztül a táplálkozási üzenetek.

Ebben az évben is részt vettünk a Vasúttörténeti Park Gyermeknap programján az interaktív játékaikkal, valamint ott voltunk a büki óvodában és a büki Purina gyár 25 évfordulójához köthető rendezvény sorozaton is. A rendezvényeknek köszönhetően az idei évben kb. 900 gyermekkel ismertettük meg a programot, és a jövőben újabb és újabb lehetőségeket fogunk feltérképezni.

Fordulónap utáni jelentős események

A Társaságnál a fordulónap után jelentős esemény nem történt.

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

Az ukrajnai háború még kis mértékben hatással volt a Konyhai termékek üzletágra, a MAGGI instant tészta esetében 2,5 hónapig fordultak elő ellátási nehézségek.

Budapest, 2023.09.25.