



NEXTUM

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a Pannonia Bio Zrt.
2022. évi éves beszámolójához

TARTALOMJEGYZÉK

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés



NEXTUM

NEXTUM Audit Zrt.

1042 Budapest, Árpád út 51-53.
B. épület 3. emelet

E: nextum.audit@nextum.hu

W: www.nextum.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A Pannonia Bio Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Pannonia Bio Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 600.024.045 EUR, az adózott eredmény 105.452.278 EUR nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

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



Kulcsfontosságú könyvvizsgálati területek	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
Árbevétel realizálás	
<p>A társaság időszaki árbevétele a tárgyidőszakra vonatkozóan 612.767.602 EUR volt. Az árbevétel fontos mutató a Társaság teljesítményének megítélése tekintetében.</p> <p>A fentiekre való tekintettel az árbevétel elszámolást kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>Az általunk végrehajtott könyvvizsgálati eljárások a következők voltak:</p> <ul style="list-style-type: none">- Felmértük az árbevétel elszámolással kapcsolatos folyamatok kontrollkörnyezetét, és felmérés alapján tesztek végeztünk azokra vonatkozóan.- Elemzések elvégzését végeztünk az árbevételre.- Harmadik felektől megerősítő leveleket kértünk be és teszteltük a fordulónap utáni pénzbefolyásokat, melyek alapján vizsgáltuk a vevőkövetelések és az árbevétel realizálhatóságát.- Mintavételes módszerrel teszteltük a fordulónap körül elszámolt jelentős értékesítési tranzakciókat és fordulónap utáni jelentős számlákat, illetve a fordulónap utáni jóváíró számlákat.- Vizsgáltuk az árbevétel-elszámolás és a közzétételek számviteli törvénynek való megfelelőségét.
Készletek létezése és értékelése	
<p>A társaság készleteinek értéke a tárgyidőszakra végén 74.515.700 EUR volt. Tekintve, hogy a Társaság termelő tevékenységet folytat, a készletek létezése és értékelése fontos terület a Társaság működése tekintetében.</p> <p>A fentiekre való tekintettel a készletek létezését és értékelését kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>Az általunk végrehajtott könyvvizsgálati eljárások a következők voltak:</p> <ul style="list-style-type: none">- Felmértük az alapanyagbeszerzés és késztermék-értékesítés elszámolásával kapcsolatos folyamatok kontrollkörnyezetét, és felmérés alapján tesztek végeztünk azokra vonatkozóan.- Részt vettünk az év végi leltárellenőrzésen és ennek keretében felmértük a leltározás folyamatát és teszt számolásokat végeztünk.- Harmadik felektől megerősítő leveleket kértünk be azon készletek mennyiségére vonatkozóan, melyek a harmadik felek raktáraiban kerülnek tárolásra.- Vizsgáltuk az önköltség kalkulációt.- Mintavételes módszerrel teszteltük az alapanyagok, illetve a késztermékek értékelésének helyességét fordulónap előtti, és utáni tranzakciókat is alapul véve.- Újrakalkuláltuk a Befejezetlen termelés értékét a termelési folyamatok év végi állapotát alapul véve.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Pannonia Bio Zrt. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Pannonia Bio Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van Pannonia Bio Zrt. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvényvel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

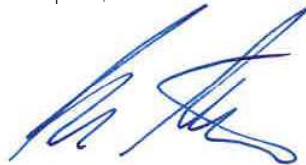
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereztetni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 éves beszámoló összeállítása, 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 hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. március 10.



Kozma Attila Mihály
Vezérigazgató
NEXTUM Audit Zrt.
1042 Budapest, Árpád út 51-53.
B. ép. 3. em.
Nyilvántartási szám: 002552



Kozma Attila Mihály
Bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005847



NEXTUM

NEXTUM Audit Zrt.

1042 Budapest, Árpád út 51-53.
B. épület 3. emelet

E: nextum.audit@nextum.hu

W: www.nextum.hu

Independent auditor's report

To the shareholder of Pannonia Bio Zrt.

Opinion

We have audited the accompanying annual financial statements of Pannonia Bio Zrt. (hereinafter referred to as "the Company") which comprise the balance sheet as at 31 December 2022 (in which the balance sheet total is EUR 600,024,045, the profit after tax for the year is EUR 105,452,278), the related income statement for the year then ended, and supplementary notes, comprising significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying annual financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the provisions of Act C of 2000 on Accounting in force in Hungary (hereinafter referred to as "Act on Accounting").

Basis for Opinion

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

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

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

Key Audit Matters

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



Key audit matters	Related audit procedures
Revenue recognition	
<p>The Company's sales revenue for the current period was EUR 612,767,602. Sales revenue is an important indicator in assessing the Company's performance.</p> <p>Given the above, we considered revenue recognition as key audit matter.</p>	<p>The audit procedures performed by us were as follows:</p> <ul style="list-style-type: none">- We assessed the control environment of revenue recognition processes, and performed tests based on our assessing.- We performed analytical procedures on sales revenue.- We requested confirmation letters from third parties and tested the cash flows after the balance sheet date, on the basis of which we examined the realizability of trade receivables and sales revenue.- We tested significant sales transactions settled around the balance sheet date and significant invoices after the balance sheet date using a sampling method.- We examined the compliance of revenue accounting and disclosures with the Accounting Act.
Existence and valuation of Inventory	
<p>The Company's inventory at the end of the current period was EUR 74,515,700. As the Company is a manufacturing company, existence and valuation of the inventory is a critical area in the Company's operations.</p> <p>Given the above, we considered inventory existence and valuation as key audit matter.</p>	<p>The audit procedures performed by us were as follows:</p> <ul style="list-style-type: none">- We assessed the control environment of raw material purchases and finished goods sales, and performed tests based on our assessing.- We took part at the year-end inventory taking.- We obtained confirmation letters from third parties for the Company's inventory stored at third party's warehouses.- We performed analytical procedures on the inventory cost calculation.- We performed analytical procedures on the FIFO calculation of maintenance materials.- We tested the valuation of raw materials and finished goods based on actual transactions.- We recalculated the value of WIP based on the status of the production cycle at the period end.

Other Information: the Business Report

The other information comprises the business report of the Company for the year 2022. Management is responsible for the preparation of the business report in accordance with the provisions of the Act on Accounting and other relevant regulations, if any. Our opinion on the annual financial statements expressed in the "Opinion" section of our independent auditor's report does not cover the business report.

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

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

In our opinion, the 2022 business report of the Company is consistent, in all material respects, with the 2022 annual financial statements of the Company and the business report has been prepared in accordance with the applicable provisions of the Act on Accounting. As there are no other legal requirements that are applicable to the business report of the Company, therefore, we do not express an opinion in this respect.

We are not aware of any other material inconsistency or material misstatement in the 2022 business report of the Company, therefore, we have nothing to report in this respect.

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

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

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

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

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

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

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

We also:

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

Budapest, 10 March, 2023

Attila Mihály Kozma
Attila Mihály Kozma
CEO
NEXTUM Audit Zrt.
1042 Budapest, Árpád út 51-53.
B. ép. 3. em.
Licence number: 002552

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

Note:

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

14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám


Pannonia Bio Zrt.

Éves beszámoló

2022.12.31

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

Keltezés: Budapest, 2023. március 10.



Cégvezető

14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2021.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2022.12.31
a	b		c	d	e
01.	A.	Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	299,900,742	0	372,527,875
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	8,028,966	0	9,167,883
03.	I/1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	I/2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	6,069,514	0	7,361,117
05.	I/3.	Vagyoni értékű jogok	1,855,432	0	1,736,331
06.	I/4.	Szellemi termékek	104,020	0	70,435
07.	I/5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	I/6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	I/7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	249,874,603	0	326,980,101
11.	II/1.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	139,724,060	0	180,340,196
12.	II/2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	216,057	0	1,082,103
13.	II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	4,305,649	0	7,372,174
14.	II/4.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	II/5.	Beruházások, felújítások	83,885,714	0	118,401,129
16.	II/6.	Beruházásokra adott előlegek	21,743,123	0	19,784,499
17.	II/7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)	41,997,173	0	36,379,891
19.	III/1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	515,394	0	1,839,986
20.	III/2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	37,398,471	0	28,536,020
21.	III/3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1,951,846	0	4,411,430
22.	III/4.	Tart. adott kölcsön jel. tulajdoni rész. viszonyban álló váll-ban	0	0	0
23.	III/5.	Egyéb tartós részesedés	631,462	0	1,092,456
24.	III/6.	Tart. adott kölcsön egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemb.	0	0	0
25.	III/7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1,500,000	0	500,000
26.	III/8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	III/9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	III/10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltezés: Budapest, 2023. március 10.



14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

31/12/2022

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2021.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2022.12.31
a	b		c	d	e
29.	B.	Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	143,792,173	0	222,702,202
30.	I.	KÉSZLETEK (29-34. sorok)	51,472,766	0	74,515,700
31.	I/1.	Anyagok	32,888,514	0	61,986,990
32.	I/2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	3,951,017	0	4,212,047
33.	I/3.	Növendék-, hizó-, és egyéb állatok	0	0	0
34.	I/4.	Késztermékek	14,570,910	0	6,431,090
35.	I/5.	Áruk	62,325	0	1,885,573
36.	I/6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II.	KÖVETELÉSEK (36-42. sorok)	38,356,842	0	104,241,902
38.	II/1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	25,485,005	0	19,846,664
39.	II/2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	130,614	0	11,453,019
40.	II/3.	Köv. jelentős tulajdoni rész. viszonyban levő váll-sal szemben	0	0	298,109
41.	II/4.	Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	0	0	0
42.	II/5.	Váltókövetelések	0	0	0
43.	II/6.	Egyéb követelések	12,741,223	0	72,644,110
44.	II/7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	II/8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (44-48. sorok)	0	0	0
47.	III/1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	III/2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	III/3.	Egyéb részesedés	0	0	0
50.	III/4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	III/5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	III/6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	53,962,565	0	43,944,600
54.	IV/1.	Pénztár, csekkek	2,325	0	3,241
55.	IV/2.	Bankbetétek	53,960,240	0	43,941,359
56.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	3,866,542	0	4,793,968
57.	C/1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1,205,781	0	1,332,794
58.	C/2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2,660,761		3,461,174
59.	C/3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)		447,559,457	0	600,024,045

Keltezés: Budapest, 2023. március 10.



14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

31/12/2022

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

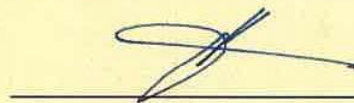
a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2021.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2022.12.31
a	b		c	d	e
61.	D.	Saját tőke (58.-60.+61.±62.+63.+64.±67. sor)	143,792,172	0	149,244,450
62.	I.	JEGYZETT TŐKE	19,915,542	0	19,915,542
63.		ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
64.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III.	TŐKETARTALÉK	14,392,681	0	14,392,681
66.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-582,044	0	2,122,831
67.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	6,069,514	0	7,361,118
68.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	VI/1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	VI/2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	103,996,479	0	105,452,278
72.	E.	Céltartalékok (69-71. sorok)	1,148,858	0	7,388,616
73.	E/1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1,148,858	0	7,388,616
74.	E/2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	E/3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0
76.	F.	Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	285,229,143	0	437,485,947
77.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76. sorok)	0	0	0
78.	I/1.	Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	I/2.	Hátrasorolt költ. jelentős tulajdoni visz. lévő váll-sal szemben	0	0	0
80.	I/3.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
81.	I/4.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
82.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sorok)	179,791,832	0	259,598,169
83.	II/1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	II/2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	II/3.	Tartozások kötvénykiadásból	40,650,407	0	37,476,577
86.	II/4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	139,141,425	0	222,121,592
87.	II/5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	II/6.	Tartós kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	II/7.	Tartós köt. jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
90.	II/8.	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
91.	II/9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

Keltetés: Budapest, 2023. március 10.



14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

31/12/2022

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2021.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2022.12.31
a	b		c	d	e
92.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87., 89-97. sorok)	105,437,311	0	177,887,778
93.	III/1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.		ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95.	III/2.	Rövid lejáratú hitelek	24,046,860	0	72,019,833
96.	III/3.	Vevőktől kapott előlegek	9,621	0	12,646
97.	III/4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	34,138,992	0	45,180,141
98.	III/5.	Váltótartozások	8,139,003	0	0
99.	III/6.	Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	21,137,420	0	37,884,537
100.	III/7.	Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni visz. lévő váll. szemben	0	0	0
101.	III/8.	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
102.	III/9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17,965,415	0	22,790,621
103.	III/10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	III/11.	Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0	0
105.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	17,389,284	0	5,905,032
106.	G/1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	G/2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17,389,284	0	5,890,905
108.	G/3.	Halasztott bevételek	0	0	14,127
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)		447,559,457	0	600,024,045

Keltezés: Budapest, 2023. március 10.



14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

31/12/2022

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év 2021.01.01 - 2021.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2022.01.01. - 2022.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	37,376,435	0	92,376,064
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	402,028,852	0	520,391,538
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	439,405,287	0	612,767,602
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	10,192,233	0	-7,878,790
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	1,471,980
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	10,192,233	0	-6,406,810
III.	Egyéb bevételek	9,899,627	0	9,263,407
	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	301,617,425	0	463,238,631
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	36,482,807	0	40,506,834
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1,561,138	0	2,033,765
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	268,844	0	12,504,694
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2,352	0	70,320
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	339,932,566	0	518,354,244
10.	Béreköltség	9,783,337	0	11,687,643
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1,160,909	0	1,689,272
12.	Béjárulékok	1,762,160	0	1,771,940
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	12,706,406	0	15,148,855
VI.	Értékcsökkenési leírás	14,789,674	0	18,247,288
VII.	Egyéb ráfordítások	29,542,033	0	16,305,951
	Ebből: értékvesztés	7,066,091		1,524,998
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	62,526,468	0	47,567,861

Keltezés: Budapest, 2023. március 10.



14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

31/12/2022

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év 2021.01.01 - 2021.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2022.01.01. - 2022.12.31
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	0 0	0 0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	255,500 0	0 0	0 0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	0 0	0 0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	988,759 962,304	0 0	1,303,154 878,835
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei Ebből: értékelési különbözet	61,218,896 0	0 0	97,883,160 0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	62,463,155	0	99,186,314
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0 0	0 0	0 0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0 0	0 0	0 0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3,992,394 0	0 0	4,946,958 0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-121,063	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai Ebből: értékelési különbözet	15,077,764 0	0 0	23,542,092 0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	18,949,095	0	28,489,048
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	43,514,060	0	70,697,266
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	106,040,528	0	118,265,127
X.	Adófizetési kötelezettség	2,044,049	0	12,812,849
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	103,996,479	0	105,452,278

Keltetés: Budapest, 2023. március 10.



Pannonia Bio Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2022. január 1. és 2022. december 31. közötti időszakra vonatkozó éves beszámolóhoz

Kelt: Budapest, 2023. március 10.



Cégvezető

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

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

A Társaság alapításának dátuma: 2009. július 22.

A Társaság fióktelepe(i):
7020 Dunaföldvár, Sas utca 7.
7020 Dunaföldvár, Sas utca 3.
7020 Dunaföldvár, Sas utca 9.
7020 Dunaföldvár, Sas utca 10.
7020 Dunaföldvár, Előszállási út 86.

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

A Társaság cégformája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

A Társaság részvényeinek száma és névértéke:
2 db 15 551,62 EUR névértékű törzsrészvény
1 db 19 884 439,05 EUR névértékű törzsrészvény
A részvény átruházását az alapító okirat nem korlátozza

2020. március 1-től Pavel Kudriavtcev lett a Társaság vezérigazgatója, önálló képviseletre jogosult. Dobai Lajos Pénzügyi Igazgató 2017. augusztus 20. óta önállóan képviseli a Társaságot.

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

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

A mérlegkészítés napja: 2023. január 20.

1.2 A Társaság tevékenységi köre, piaci pozíciói:

A Társaság főtevékenysége szerves vegyi alapanyaggyártás.

A Társaság 2010. és 2011. év folyamkonán bioetanolt gyártó üzem létesítését kezdte meg Dunaföldváron, mely 2012 során elkészült és megkezdte a termelést. 2013-ban újabb beruházás történt, amely 33% -os kapacitásbővítést jelentett a Társaság számára. 2014-ben újabb bővítés kezdődött, amely a 2012-es állapothoz képest 100%-os kapacitás növekedést jelentett az előző évi bővítéssel együtt. A bővítés 2016-ban befejeződött. A létesítmény 2022-ben több, mint 500 millió liter bioetanol-üzemanyagot és több, mint 250.000 tonna magas proteintartalmú, állati takarmányként hasznosítható gabonatorrkölyt (DDGS) termelt, amihez körülbelül 1.2 millió tonna kukoricát használt fel.

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

A Társaság tulajdonosa a jegyzett tőke teljes összegét rendelkezésre bocsátotta.

Mutatószám	2021. december 31.	2022. december 31.
Tőkeellátottság: Saját tőke ----- x 100 Összes forrás	32,13%	24.87%
Befektetett eszközök aránya: Befektetett eszközök ----- x 100 Összes eszköz	67,01%	62.09%
Likviditási mutató (Rövid távú likviditás): Forgóeszközök összesen ----- Rövid lejáratú kötelezettségek	1,36	1.25
Vagyonarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény ----- x 100 Saját tőke	73,75%	79.24%

Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény ----- x 100 Összes eszköz	23,69%	19.71%
Forgóeszközök aránya Forgóeszközök összesen ----- x 100 Összes eszköz	32,13%	37.12%
Eladósodottság Összes kötelezettség ----- x 100 Összes forrás	63,73%	72.91%
Árbevétel arányos nyereség Adózott eredmény ----- x 100 Értékesítés nettó árbevétele	23,67%	17.21%

3. SZÁMVITELI POLITIKA

3.1. Az elszámolás alapja

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

A Társaság **Éves beszámoló** készítésének időpontja **2023. január 20.** A társaság éves beszámolója a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. A Társaság az eredménykimutatását összköltség-eljárással készítette el.

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

A beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgálatot Cg. 01-10-048554 NEXTUM Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság EU azonosító: HUOCCSZ.01-10-048554. végzi. A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló: Kozma Attila Mihály, kamarai nyilvántartási száma: 005847.

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

3.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően vezeti könyveit.

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

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

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg, melyek nem érik el a 200.000 Ft-nak megfelelő euró összeghatárt.

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

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

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

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

3.3. Tárgyi eszközök

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

Megnevezés	Leírási kulcs
Immateriális javak	20,00%
Ingatlan	
Utak	5,00%
Telek, telkesítés	0,00%
Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	5,00%
Idegen ingatlanon végzett beruházások	7,12%
Villamos hálózat-üzem	6,67%
Gépészet - üzem	6,67%
Villamos hálózat-irodaépület	14,5%
Műszaki hálózat - irodaépület	33,00%
Egyéb építmények	2,00%
Üzemkörön kívüli ingatlan	2,00%

Műszaki berendezések, gépek, járművek	20,00%
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
Üzemi (üzlet) gépek, berendezések, felszerelések	20,00%
Személygépkocsik	20,00%
Irodai berendezések, felszerelések	14,50%
Számítástechnikai eszközök, egyéb irodai eszközök	33,00%
Egyéb felszerelés, berendezés	14,50%

3.4. Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

3.5. Társasági adó

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

4. A MÉRLEG TÉTELEINEK ÉRTÉKELÉSE

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

4.1 Befektetett eszközök

Immateriális javak:

	Nyitó érték 2021.12.31.	Növekedés	Kivezetés	Záró érték 2022.12.31.
BRUTTÓ ÉRTÉK	10 571 856	1 649 303	-	12 221 159
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	6 344 638	1 401 473		7 746 111
Vagyoni értékű jogok	3 682 913	222 111		3 905 024
Szellemi termékek	544 305	25 719		570 024
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	2 542 890	510 386	-	3 053 276
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	275 124	109 870		384 994
Vagyoni értékű jogok	1 827 481	341 212		2 168 693
Szellemi termékek	440 285	59 304		499 589
NETTÓ ÉRTÉK	8 028 966	1 138 917	-	9 167 883
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	6 069 514	1 291 603	-	7 361 117
Vagyoni értékű jogok	1 855 432	- 119 101	-	1 736 331
Szellemi termékek	104 020	- 33 585	-	70 435

Tárgyi eszközök:

	Nyitó érték	Növekedés	Kivezetés	Záró érték
	2021.12.31.			2022.12.31.
BRUTTÓ ÉRTÉK	340 647 950	186 865 814	92 117 588	435 396 176
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 279 194	1 011 675	18 000	2 272 869
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	8 837 272	4 772 789	138 361	13 471 700
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	224 902 647	56 568 197	4 865	281 465 979
Vasúti töltő üzem	457 933			457 933
Ethanol gyár	215 233 665	53 941 719	4 865	269 170 519
Irodaépület	1 105 859	104 057		1 209 916
Föld	4 751 336	2 281 232		7 032 568
Belső úthálózat, kamionparkoló	2 954 386	225 513		3 179 899
Idegen ingatlanon végzett beruházás	199 962			199 962
Vagyon értékű jogok	199 506	15 676		215 182
Befejezetlen beruházás	83 885 714	104 799 012	70 283 597	118 401 129
Beruházásra adott előlegek	21 743 123	19 714 141	21 672 765	19 784 499
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	90 773 347	17 736 902	94 174	108 416 075
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 063 137	131 850	4 221	1 190 766
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	4 531 623	1 656 942	89 039	6 099 526
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	85 178 587	15 948 110	914	101 125 783
Vasúti töltő üzem	203 349	24 834		228 183
Ethanol gyár	83 408 199	15 687 314	914	99 094 599
Irodaépület	365 342	60 042		425 384
Föld	-			-
Belső úthálózat, kamionparkoló	1 001 735	175 920		1 177 655
Idegen ingatlanon végzett beruházás	199 962			199 962
Vagyon értékű jogok	-			-

NETTÓ ÉRTÉK	249 874 603	169 128 912	92 023 414	326 980 101
Műszaki berendezések, gépek, járművek	216 057	879 825	13 779	1 082 103
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	4 305 649	3 115 847	49 322	7 372 174
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	139 724 060	40 620 087	3 951	180 340 196
Vasúti töltő üzem	254 584	-24 834	-	229 750
Ethanol gyár	131 825 466	38 254 405	3 951	170 075 920
Irodaépület	740 517	44 015	-	784 532
Föld	4 751 336	2 281 232	-	7 032 568
Belső úthálózat, kamionparkoló	1 952 651	49 593	-	2 002 244
Idegen ingatlanon végzett beruházás	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	199 506	15 676	-	215 182
Befejezetlen beruházás	83 885 714	104 799 012	70 283 597	118 401 129
Beruházásra adott előlegek	21 743 123	19 714 141	21 672 765	19 784 499

4.2 Részesedések :

	2022. december 31. (EUR)	2022. december 31. eredeti pénznemben
Részesedés Pannonia Solar Zrt-ben (HUF)	1,823,986.16	700,000,000
Részesedés EU (EUR)	2,475,584.00	2,475,584
Részesedés USA (USD)	3,044,301.33	3,450,055
Összesen	7,343,871.49	-

A Társaság 2019. augusztusában 100%-os tulajdonú leányvállalatot alapított Pannonia Solar Zrt. néven. A Pannonia Solar Zrt-nek 34 leányvállalata van 2022. december 31. napján.

A Társaság 2020-tól további részesedéseket szerzett Európában és a tengeren túl is, melyek értékét a fenti táblázat tartalmazza.

A Társaság konszolidált beszámolóját a Clonbio Group Limited anyavállalat készíti. A közzétett konszolidált beszámoló a www.cro.ie honlapon érhető el.

4.3 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

	2022. december 31. (EUR)	2022. december 31. eredeti pénznemben
Pannonia Solar Zrt. és leányvállalatai (HUF)	11,848,519.68	4,742,370,000
Pannonia Bio leányvállalatai EU (EUR)	16,687,500.00	16,687,500.00
Összesen	28,536,019.68	

4.4 Egyéb tartósan adott kölcsön

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
OTP Bank fedezeti ügyletek változó letétigényére lekötött összeg	1 500 000	500 000
Összesen	1 500 000	500 000

4.5 Készletek

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Anyagok	32 888 514	61 986 990
Alapanyagok	17 397 745	51 250 950
Segéd anyagok	879 556	2 229 713
Karbantartási és egyéb anyagok	6 397 534	8 492 348
Szén-dioxid kvóta	8 213 679	13 979
Beflen és félkész termékek	3 951 017	4 212 047
Késztermékek	14 570 910	6 431 090
Raktár készlet	7 920 348	6 431 090
Úton lévő készlet:	6 650 561	0
Áruk	62 325	1 885 573
Eladásra vásárolt készlet	0	1 634 729
Göngyöleg	62 325	250 844
Összesen	51 472 766	74 515 700

4.6 Vevők

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Belföldi vevőkövetelések	4 840 848	7 639 220
Külföldi vevőkövetelések	20 644 157	12 207 444
Összesen	25 485 005	19 846 664

A kapcsolt vállalkozással szemben kimutatott követelés a Pannonia Bio Zrt. belföldi és külföldi leányvállalataival szemben áll fent.

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Vevőkövetelések	130 614	340 639
Pannonia Solar Zrt. leányvállalatainak nyújtott kölcsön engedményezett összege	-	11 112 380
Összesen	130 614	11 453 019

4.7 Egyéb követelések

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Kereskedelmi határidős ügylet letét	2 937 112	25 525 557
Követelések adóhatóságtól, önkormányzattól	9 038 177	38 170 691
Egyéb rövid lejáratú követelések	765 934	8 947 862
Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	0	298 109
Összesen	12 741 223	72 942 219

A Társaságnak 2022. december 31-én az alábbi határidős ügyleti voltak: Kukorica, etanol, valamint TTF Gas határidős ügyletek.

Részletesen:

Határidős ügyletek összesen:	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Etanol ügylet	-	-
Kukorica ügylet	-	-
Gáz ügylet	-	-
Összesen	-	-

4.8 Pénzeszközök

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Pénztárak összesen	2 325	3 241
Bankszámlák a könyvvizetés devizájában	50 952 894	40 972 421
Bankszámlák egyéb devizában	3 007 346	2 968 938
Összesen	53 962 565	43 944 600

4.9 Aktív időbeli elhatárolások

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Banki- és hitelműveletekkel kapcsolatos díjak aktív időbeli elhatárolása	2 396 935	3 451 608
Szolgáltatások aktív időbeli elhatárolása	747 390	434 430
Fenntartási költségek időbeli elhatárolása	611 286	855 874
Egyéb költségek aktív időbeli elhatárolása	110 931	52 056
Összesen	3 866 542	4 793 968

4.10 Saját tőke

	2021. december 31. (EUR)	Növekedés	Csökkenés	2022. december 31. (EUR)
Jegyzett tőke	19 915 542	0	0	19 915 542
Tőketartalék	14 392 681	0	0	14 392 681
Eredménytartalék	(582 044)	104 106 348	101 401 473	2 122 831
Lekötött tartalék	6 069 514	1 401 473	109 869	7 361 118
Adózott eredmény	103 996 479	105 452 278	103 996 479	105 452 278
Összesen	143 792 172	210 960 099	205 507 821	149 244 450

A Társaság saját tőkéje az alábbiak szerint alakult:

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

A Társaság tulajdonosa a 2020. évi adózott eredmény terhére 96 000 000 EUR osztalékot hagyott jóvá.

A Társaság 2022-ben további 1 401 473 euró kísérleti fejlesztés nettó értékét helyezte lekötött tartalékba az eredménytartalékból. A kísérleti fejlesztés értékéből az értékcsökkenésnek megfelelően 109.869 eurót visszavezetett az eredménytartalékba a lekötött tartalékból.

A társaság tulajdonosa a 2021. évi adózott eredmény terhére 100 000 000 EUR osztalékot hagyott jóvá.

A társaság tulajdonosa a 2022. évi adózott eredmény terhére osztalékot nem hagyott jóvá.

4.11 Céltartalékok

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Céltartalék széndioxid kvóta felhasználásra	1 148 858	7 388 616
Összesen	1 148 858	7 388 616

4.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek

a.) Tartozások kötvénykibocsátásból

	2022. december 31. (EUR)	2022. december 31. eredeti pénznemben (HUF)
Tartozások kötvénykibocsátásból	37,476,577	15 000 000 000
Összesen	37,476,577	15 000 000 000

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

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

b.) Hosszú lejáratú hitelek

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Hosszú lejáratú beruházási hitelek	139 141 425	222 121 592
Összesen	139 141 425	222 121 592

Hosszú lejáratú kötelezettségek hitelezőnként:

	2022. december 31. (EUR)
MKB Bank Zrt.	29 310 995
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	47 842 705
Commerzbank	30 259 459
OTP Bank Zrt.	90 113 832
Raiffeisen Bank	24 594 601
Összesen	222 121 592

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

A 2019. április 15-én aláírt, 181 000 000 EUR értékű finanszírozási szerződés 2020. November 27-én bővítésre került további 60 000 000 EUR szindikált hitellel. A hitel futamideje 7 év, törlesztés negyedévente;

Az „A” hitelkeret konzorciumában lévő Citibank Europe plc. Magyarországi Fióktelep jogai és kötelezettségei 2020-ban átruházásra kerültek a Raiffeisen Bank Zrt-re. Ezzel egyidejűleg a Citibankhoz kapcsolódó kamatcsere ügylet szerződése törölve lett.

2022-ben a forgóeszköz hitelkeret 45 millió euróra bővült.

2022. augusztusában a Társaság további banki finanszírozási lehetőségeket biztosított (összesen 110 millió euró), ez a keret 2022.12.31-ig teljes egészében lehívásra került.

2022. decemberében a Társaság hitelszerződést kötött az European Investment Bankkal, a hitelkeret nagysága 50 millió euró. A hitelt a Pannonia Bio Zrt. kutatás-fejlesztési projektjeire használhatja fel. Hitellehívás 2022. évben nem történt.

4.13 Rövid lejáratú kötelezettségek

a.) Rövid lejáratú hitelek

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Beruházási hitelek	24 046 860	72 019 833
Összesen	24 046 860	72 019 833

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

	2022. december 31. (EUR)
MKB Bank Zrt.	13 411 930
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	14 425 795
Commerzbank	10 870 541
OTP Bank Zrt.	22 572 830
Raiffeisen Bank	10 738 737
Összesen	72 019 833

b.) Vevőktől kapott előlegek

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Vevőktől kapott előlegek	9 621	12 646
Összesen	9 621	12 646

c.) Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Szállítók	34 138 992	45 180 141
Összesen	34 138 992	45 180 141

d.) Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Oszatékfizetési kötelezettség	13 454 737	37 854 737
Szállítói kötelezettség	-	29 800
Hosszú lejáratú kölcsön EUR 1 éven belül esedékes összege	1 800 000	-
Hosszú lejáratú kölcsön USD 1 éven belül esedékes összege	882 683	-
Clonbio Limited EUR	5 000 000	-
Összesen	21 137 420	37 884 537

e.) Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	536 709	698 297
Adóhatósággal szembeni adó és járulékkötelezettség	1 688 537	11 066 910
Egyéb hatóságokkal, partnerekkel kapcsolatos rövid lejáratú kötelezettségek	734 995	2 074 925
Kereskedelmi határidős ügyletek	15 005 174	8 950 489
Összesen	17 965 415	22 790 621

f.) Váltótartozások

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Váltó kötelezettségek	8 139 003	-
Összesen	8 139 003	-

4.14 Passzív időbeli elhatárolások

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Működéssel kapcsolatos költségek (anyag és energia ktg, beruh.,értékesítéshez kapcsolódó költségek stb)	16 415 628	3 649 317
Hitelekhez kapcsolódó költségek	842 910	1 823 687
Szakértői, tanácsadói, marketing és egyéb szolgáltatásokhoz kapcsolódó díjak	109 298	243 627
Egyéb költségek	21 448	174 274
Halasztott bevétel	-	14 127
Összesen	17 389 284	5 905 032

Halasztott bevételt az állam által a Társaságra kiosztott szén-dioxid kvóta egységekre képeztünk a 2022. év során.

5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK ÉRTÉKELÉSE

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

5.1. Értékesítés nettó árbevétele

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Belföldi árbevétel	37 376 435	92 376 064
Export termék értékesítés	402 028 852	520 391 538
Összesen	439 405 287	612 767 602

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

	Belföld	Export_ EU	Export EU- n kívül	Összesen
Ethanol	43 683 634	446 475 686	-	490 159 321
Állat eledel	48 692 430	72 523 422	1 392 430	122 608 281
Összesen	92 376 064	518 999 108	1 392 430	612 767 602

5.2. Egyéb bevételek

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Szén-dioxid kvóta állami egységek	7 642 106	7 687 227
Kapott kártérítések, engedmények, jóváírások, támogatások	656 143	426 999
Céltartalék felhasználása	1 593 208	1 148 858
Egyéb bevételek	8 170	323
Összesen	9 899 627	9 263 407

5.3. Anyagjellegű ráfordítások

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Anyagköltség:		
Termeléshez kapcsolódó anyagköltségek	301 617 425	463 238 630
Szolgáltatások:		
Értékesítéssel kapcsolatos költségek	23 638 860	21 464 467
Fenntartási költségek	5 334 282	10 890 071
Szakértői, tanácsadói díjak	6 449 113	6 288 703
Utazási és marketing költségek	302 309	979 974
Banki és hitelműveletekkel kapcsolatos költségek	237 984	366 264
Biztosítási díjak	1 076 931	1 428 662
Egyéb adminisztrációs költségek	1 004 466	1 122 459
ELÁBÉ	268 844	12 504 694
Közvetített szolgáltatások értéke	2 352	70 320
Összesen	339 932 566	518 354 244

5.4. Személyi jellegű ráfordítások

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Béreköltség	9 783 337	11 687 643
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 160 909	1 689 272
Bérfelárak	1 762 160	1 771 940
Összesen	12 706 406	15 148 855

5.5. Értécsökkenési leírás

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Immateriális javak értékcsökkenése	450 061	510 386
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 948 105	15 819 505
Műszaki berendezések, gépek járművek	72 934	137 514
Egyéb berendezések, gépek, járművek	1 256 030	1 651 278
Aktivált készlet	62 544	128 605
Összesen	14 789 674	18 247 288

5.6. Egyéb ráfordítások

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Adók és járulékok	5 538 585	3 588 258
Szén-dioxid kvóta	10 190 975	1 226 276
Egyéb nem részletezett ráfordítások	12 616 163	3 782 288
Értékesített, selejtezett immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke/értékesítésének nettó értéke	47 452	320 513
Céltartalékok	1 148 858	7 388 616
Összesen	29 542 033	16 305 951

5.7. Pénzügyi műveletek bevétele

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Árfolyamnyereség	61 474 396	97 883 160
Egyéb kapott kamatok	967 612	890 480
Pénzintézettől kapott, járó kamat	699	399 318
Skontó	20 448	13 356
Összesen	62 463 155	99 186 314

5.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2021. december 31. (EUR)	2022. december 31. (EUR)
Árfolyamveszteség	15 077 764	23 542 092
Fizetendő kamatok	3 992 394	4 946 956
Részesedések értékvesztése/ visszairása	- 121 063	0
Összesen	18 949 095	28 489 048

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

Adatok euróban		2021. december 31.
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		106 040 528
Növelő tételek:		
Céltartalék képzése		1 148 858
Számviteli értékcsökkenés		14 789 674
Eszközök kivezetése, könyv szerinti érték		5 896 660
Nem a vállalkozási tevékenységekhez kapcsolódó költségek, ráfordítások		356 827
Jogerős határozatban megállapított bírság, kivéve önellenőrzés		80 681
Követelésre elszámolt értékvesztés		1 206 883
Összesen		23 479 583
Csökkentő tételek:		
Céltartalék feloldása		1 593 208
Adótörvény szerinti értékcsökkenés		14 014 943
Eszközök kivezetése, adótörvény szerint számított érték		786
Közhasznú szervezetnek adott adomány 20%-a		5 000
Összesen		15 613 937
Társasági Adóalap		113 906 174
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		10 251 556
Fejlesztési adókedvezmény igénybevehető összege (80%)		8 201 244
Társasági adó		2 050 312
Adózott eredmény		103 996 479

Az adófizetési kötelezettség százaléka 2021-ben 9%. A fejlesztési adókedvezmény miatt a tényleges adókulcs 1,8%.

Adatok euróban

2022. december 31.

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	118 265 127
Növelő tételek:	
Céltartalék képzése	7 388 616
Számviteli értékcsökkenés	18 247 288
Eszközök kivezetése, könyv szerinti érték	371 075
Nem a vállalkozási tevékenységek kapcsolódó költségek, ráfordítások	379 425
Jogerős határozatban megállapított bírság, kivéve önellenőrzés	26 323
Követelésre elszámolt értékvesztés	53 017
Kapcsolt félnek nyújtott kamatmentes hitel számított kamata	32 363
Összesen	26 498 107
Csökkentő tételek:	
Céltartalék feloldása	1 148 858
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	17 440 453
Eszközök kivezetése, adótörvény szerint számított érték	326 000
Közhasznú szervezetnek adott adomány 20%-a	0
Egyéb csökkentő tételek	26 065
Összesen	18 941 376
Társasági Adóalap	125 821 858
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	11 323 967
Fejlesztési adókedvezmény igénybevehető összege (80%)	0
Társasági adó	11 323 967
Korrekciós tételek	162 096
Energiaellátók jövedelemadója	1 326 786
Adózott eredmény	105 452 278

Az adófizetési kötelezettség százaléka 2022-ben 9%.

Helyi iparüzési adó	2021. december 31.	2022. december 31.
	Adatok euróban	Adatok euróban
Értékesítés nettó árbevétele (korrigált)	439 336 481	612 637 506
Anyagktg.,Elábé, közv.szolg.	301 886 105	475 718 151
Helyi iparüzési adóalap	137 450 376	136 919 355
<i>Kedvezmény létszám növekedésből</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Módosított iparüzési adó alap	137 450 376	136 919 355
Helyi iparüzési adó (2%)	2 749 008	2 738 387
<i>e-truck közút kedv 7,5%</i>	<i>2 909</i>	<i>3 332</i>
Helyi iparüzési adó	2 746 099	2 735 055

6. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

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

Környezetvédelem:

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

	Nyitó egyenleg (kg) 2022	Keletkezett mennyiség (kg) 2022	Elszállított mennyiség (kg) 2022	A bejelentési év végén a telephelyen lévő tényleges mennyiség (kg)
Ásványiolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor és kenőolaj	-	4 321	4 321	-
Egyéb sav	-	47 075	47 075	-
Vizes mosófolyadékok, anyalúgok	-	20 860	20 860	-
Fénycsővek és egyéb higanytartalu hulladék	-	60	60	-
Kimerült aktív szén (kivéve 060702)	-	18 068	18 068	-
Olajos iszap	-	137 500	137 500	-
Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolási hulladék	-	3 900	3 900	-
Veszélyes szilárd porózus mátrixot tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék hajtógázpalack	-	260	260	-
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek	-	14 614	14 614	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyadék	-	13 106	13 106	-
Egyéb fertőző hulladék	-	240	240	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó kiselejtezett elektromos hulladék	-	50	50	-

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

- veszélyes hulladékgyűjtő konténer
- folyamatos emisszió mérő rendszer (CEMS)
- kármentesítő szivattyú, IBC tartályok és ADR minősítésű hordók kármentesítés célból
- kármentesítést szolgáló ásványi eredetű abszorbens anyag
- felitató paplanok
- mágneses vízelvezető csatorna fedők
- 7darab olajfogó műtárgy
- Elfolyó víz mennyiség és minőség mérésére szolgáló Parshall csatorna műtárgy
- különböző kivitelű kármentők, amelyek a felfogótérben elhelyezett tartály teljes űrtartalmát képesek felfogni
- Egyes épületegységek úgy kerültek kialakításra, hogy maguk is kármentőként funkcionálnak
- állandó és ideiglenes elzáró szerkezetek, amelyek biztosítják a teljes terület vagy a különböző technológiai egységek, épületek leválasztását a csapadékvíz hálózatról.
- speciális vegyi anyag tároló szekrények.

A Társaság nem képzett környezetvédelmi kötelezettségekkel kapcsolatosan céltartalékot.

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

- vízkezelés hatékonyságának növelése lúgvisszanyerő egység által
- csatornahálózat bővítése
- energiahatékonyság növelése a dehidratáló berendezés beindításával
- ISO 14001 –es környezetirányítási rendszer működtetésével kapcsolatos költségek,
- IPPC engedély módosításának költsége
- környezetvédelmi, robbanásvédelmi, tűzvédelmi és katasztrófavédelmi oktatások és gyakorlatok költsége
- kármentesítő anyagok költsége
- külső szakértővel történő akkreditált mérésekköltségei
- külső szakértő általi környezetvédelmi tanácsadás költsége
- környezetvédelmi bírság

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

Bér és létszámadatok:

A Társaság átlagos állományi létszáma 2022. évben 365 fő volt. A 2022. évben kifizetett bérek összege 11 687 643 euró, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 1 689 272 euró volt.

Átlagos stat.létszám	2021. december 31.	2022. december 31.
Teljes munkaidős fizikai	121	145
Teljes munkaidős szellemi	174	212
Nem teljes munkaidős szellemi	6	8
Összesen	301	365

Kutatás, fejlesztés

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

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

Az ehhez kapcsolódó projekteket a Társaság rendszeresen monitorozza és dönt a projektek tovább-viteléről vagy zárásáról.

Orosz-ukrán háború

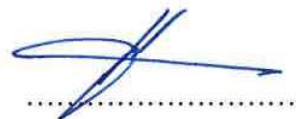
Az orosz-ukrán háborúhoz kapcsolódóan a menedzsment az áru-, és pénzügyi piacok szignifikáns volatilitását tapasztalta, de a jelen beszámoló elkészültéig nem azonosított olyan eseményt vagy kockázatot, amely jelentős hatással lenne az eszközök, források, mérlegén kívüli tételek értékelésére valamint az egyéb közzétételekre, illetve jelentős hatással lenne a működésre, és szükséges lenne a bemutatása a jelen beszámolóban a már bemutatott információkon kívül.

Fordulónap utáni események

Fordulónap után a Pannonia Solar Zrt. leányvállalatainak nyújtott kölcsönből és kamataiból 10 605 059 euró engedményezésre került a Clonbio Group Limited anyavállalatra.

A Pannonia Bio Zrt. a Társaság leányvállalata, a Pannonia Bio Gas d.o.o. részére további 2.000.000 euró kölcsönt folyósított 2023. februárjában.

Budapest, 2023. március 10.



Cégvezető

CASH FLOW

Megnevezés		2021.12.31	2022.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		153 540 370	- 27 204 409
Adózás előtti eredmény	±	106 040 528	118 265 127
Korrekciók az adózás előtti eredményben		-439 692	-3 099 293
Korrigált adózás előtti eredmény(1a+1b)		105 600 836	115 165 834
Elszámolt amortizáció	+	14 789 674	18 247 288
Elszámolt értékvesztés és visszairás	±	6 984 733	1 762 454
Céltartalékképzés és – felhasználás különbözete	±	-444 351	6 239 758
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	7 747	5 720
Szállítói kötelezettség változása	±	16 861 619	11 041 149
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	34 419 839	4 828 231
Passzív időbeli elhatárolások változása	±	10 403 820	-11 484 252
Vevőkövetelés változása	±	-6 346 628	5 638 341
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	±	69 515 279	-81 655 774
Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-766 729	-927 426
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	+	-1 485 469	-12 812 849
Fizetett osztalék, részesedés	-	-96 000 000	-83 252 883
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-vált. (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		-95 895 517	-105 553 157
Befektetett eszköz beszerzése -	-	-87 960 122	-101 093 798
Befektetett eszköz eladása +	+	26 985	60 732
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetés, beváltása +	+	5 863 738	3 029 909
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-13 826 118	-7 550 000
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		-39 000 312	122 814 137

Hitel és kölcsön felvétele	+	12 611 403	155 000 000
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		-	-8 139 003
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-51 611 715	-24 046 860
Pénzeszközök változása (29. sor)		18 644 541	-9 943 429
Devizás pénzeszközök átértékelése		77 128	-74 536
Pénzeszközváltozás (I.+II.+III.+IV sorok)	±	18 721 669	-10 017 965