

Pannonia Bio Zrt.

Független könyvvizsgálói jelentés

Independent Auditor's Opinion

és
land

Éves beszámoló Üzleti jelentéssel

Annual Financial Statements with Business Report

2023. december 31.

31 December 2023

Tartalomjegyzék / Content

I. Független könyvvizsgálói jelentés / *Independent Auditor's Report*

II. Éves beszámoló / *Annual Financial Statements*

Mérleg / *Balance Sheet*

Eredménykimutatás / *Income Statement*

Kiegészítő melléklet / *Notes to Financial Statements*

III. Üzleti jelentés / *Business Report*

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pannonia Bio Zrt. részvényesének

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Pannonia Bio Zrt. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 556.316.591 EUR, az adózott eredmény -412.899 EUR veszteség –, 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 2023. 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.

Egyéb kérdések

A Társaság 2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az éves beszámolóra vonatkozóan 2023. március 10-én minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Pannonia Bio Zrt. 2023. 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. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Pannonia Bio Zrt. 2023. 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 törvénnyel 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 felel 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal 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 Könyvvizsgálati 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó 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, 2024. március 12.



Philippe Michalak Budzan
Partner



Benedek Zoltán László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007317

Mazars Kft.
1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8.
Nyilvántartási szám: 000220

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholder of Pannonia Bio Zrt.

Report on the Audit of Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Pannonia Bio Zrt. ("the Company") which comprise the balance sheet as of December 31, 2023 in which the balance sheet total is EUR 556,316,591; the loss after tax for the year is EUR -412,899, the related income statement for the year then ended, and the notes to the financial statements, which include a summary of significant accounting policies.

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

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with Hungarian National Standards on Auditing ("HNSA") 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 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.

Other Matters

The financial statements of the Company for the year ended December 31, 2022, were audited by another auditor who expressed an unmodified audit opinion on those financial statements dated 10 March 2023.

Other information: the Business Report

The other information comprises the business report of the Company for the year 2023. Management is responsible for the preparation of the business report in accordance with the provisions of the Accounting Act and other relevant regulations. Our opinion expressed on the financial statements in the Independent Auditor's Report "Opinion" section does not relate to the business report.

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

misstated. If we conclude based on our audit work that the other information contains a material misstatement, it is our obligation to report on this fact and the nature of this material misstatement.

Based on the Accounting Act, our responsibility is to read the business report and, in doing so, consider whether the business report has been prepared in accordance with the provisions of the Accounting Act and other relevant regulations, and to express an opinion on this, and the concordance between the business report and the financial statements.

In our opinion, the 2023 business report of Pannonia Bio Zrt. is consistent in all material aspects with the 2023 financial statements of Pannonia Bio Zrt., and the business report has been prepared in accordance with the relating provisions of the Accounting Act. As there is no other regulation prescribing further requirements for the business report, in this respect we do not express an opinion.

In the business report we have not identified any other types of material contradictions or misstatements, therefore have nothing to report in this respect.

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

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the 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 HNSAs 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 financial statements.

Throughout an audit executed in accordance with HNSAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism.

We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one

resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control;

- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control;
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management;
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting for the preparation of the 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 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 financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that gives a true and fair view.
- We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Budapest, 12 March 2024

Philippe Michalak Budzan
Philippe Michalak Budzan
Partner

Zoltán Benedek
Zoltán Benedek
Registered Auditor
Registration number: 007317

Mazars Kft.
1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8.
Registration number: 000220

14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

Pannonia Bio Zrt.

Éves beszámoló

2023. december 31.

1051 Budapest, Zrínyi u. 16. I/1.

a vállalkozás címe

Keltezés: Budapest, 2024. március 12.



Cégjegyzésre jogosult képviselő

14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

12/31/2023

Cégjegyzékszám

MÉRLEG

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2023.12.31
a	b		c	d	e
01.	A.	Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	372,527,875	0	380,243,658
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	9,167,883	0	9,890,147
03.	I/1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	I/2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	7,361,117	0	8,514,054
05.	I/3.	Vagyoni értékű jogok	1,736,331	0	978,543
06.	I/4.	Szellemi termékek	70,435	0	397,550
07.	I/5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	I/6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	I/7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	326,980,101	0	342,489,654
11.	II/1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	180,340,196	0	143,228,029
12.	II/2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1,082,103	0	148,598,783
13.	II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	7,372,174	0	8,378,013
14.	II/4.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	II/5.	Beruházások, felújítások	118,401,129	0	40,914,880
16.	II/6.	Beruházásokra adott előlegek	19,784,499	0	1,369,949
17.	II/7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	36,379,891	0	27,863,857
19.	III/1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1,839,986	0	1,829,987
20.	III/2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	28,536,019	0	19,658,907
21.	III/3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	4,411,430	0	4,411,429
22.	III/4.	Tart. adott kölcsön jel. tulajdoni rész. viszonyban álló váll-ban	0	0	0
23.	III/5.	Egyéb tartós részesedés	1,092,456	0	1,463,534
24.	III/6.	Tart. adott kölcsön egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemb.	0	0	0
25.	III/7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	500,000	0	500,000
26.	III/8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	III/9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	III/10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltezés: Budapest, 2024. március 12.



Cégjegyzésre jogosult képviselő

14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

12/31/2023

Cégjegyzékszám

MÉRLEG

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2023.12.31
a	b		c	d	e
29.	B.	Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	222,702,202	0	164,685,144
30.	I.	KÉSZLETEK (31-36. sorok)	74,515,700	0	60,002,737
31.	I/1.	Anyagok	61,986,990	0	33,699,339
32.	I/2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4,212,047	0	2,824,510
33.	I/3.	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
34.	I/4.	Késztermékek	6,431,090	0	14,757,774
35.	I/5.	Áruk	1,885,573	0	8,721,114
36.	I/6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II.	KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	104,241,902	0	81,580,551
38.	II/1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	19,846,664	0	31,389,008
39.	II/2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11,453,019	0	8,057,364
40.	II/3.	Köv. jelentős tulajdoni rész. viszonyban levő váll-sal szemben	298,109	0	0
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	72,644,110	0	42,134,179
44.	II/7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	II/8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. 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 (54-55. sorok)	43,944,600	0	23,101,856
54.	IV/1.	Pénztár, csekkek	3,241	0	5,356
55.	IV/2.	Bankbetétek	43,941,359	0	23,096,500
56.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)	4,793,968	0	11,387,789
57.	C/1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1,332,794	0	2,825,217
58.	C/2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3,461,174		8,562,572
59.	C/3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)		600,024,045	0	556,316,591

Keltetés: Budapest, 2024. március 12.

Cégjegyzésre jogosult képviselő

14858019-2014-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046437

12/31/2023

Cégjegyzékszám

MÉRLEG

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2023.12.31
a	b		c	d	e
61.	D.	Saját tőke (62-64.+65.± 66.+67.+68.±71. sorok)	149,244,450	0	148,831,551
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	2,122,831	0	106,422,173
67.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	7,361,118	0	8,514,054
68.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	VI/1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	VI/2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	105,452,278	0	-412,899
72.	E.	Céltartalékok (73-75. sorok)	7,388,616	0	1,536,102
73.	E/1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7,388,616	0	1,536,102
74.	E/2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	E/3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0
76.	F.	Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	437,485,947	0	385,426,799
77.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)	0	0	0
78.	I/1.	Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	I/2.	Hátrasorolt köt. 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 (83-91. sorok)	259,598,169	0	225,369,840
83.	II/1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	II/2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	II/3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	37,476,577	0	39,187,000
86.	II/4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	222,121,592	0	186,182,840
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

Keltezés: Budapest, 2024. március 12.



Cégjegyzésre jogosult képviselő

14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

12/31/2023

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

MÉRLEG

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2023.12.31
a	b		c	d	e
92.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93., 95-104. sorok)	177,887,778	0	160,056,959
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	72,019,833	0	86,025,511
96.		III/3. Vevőktől kapott előlegek	12,646	0	5,971
97.		III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	45,180,141	0	33,453,149
98.		III/5. Váltótartozások	0	0	0
99.		III/6. Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	37,884,537	0	38,172,229
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	22,790,621	0	2,400,099
103.		III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.		III/11. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0	0
105.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (106-108. sorok)	5,905,032	0	20,522,139
106.		G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.		G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5,890,905	0	20,522,139
108.		G/3. Halasztott bevételek	14,127	0	0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)		600,024,045	0	556,316,591

Keltezés: Budapest, 2024. március 12.

Cégjegyzésre jogosult képviselő

14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

12/31/2023

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

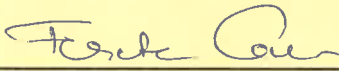
EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok EUR-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év 2022.01.01 - 2022.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2023.01.01. - 2023.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	92,376,064	0	104,413,212
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	520,391,538	0	412,524,172
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	612,767,602	0	516,937,384
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-7,878,790	0	6,939,147
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1,471,980	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-6,406,810	0	6,939,147
III.	Egyéb bevételek	9,263,407	0	15,411,234
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	463,238,631	0	409,330,994
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	40,506,834	0	49,227,463
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2,033,765	0	2,593,500
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	12,504,694	0	11,448,435
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	70,320	0	167,491
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	518,354,244	0	472,767,883
10.	Béreköltség	11,687,643	0	16,256,540
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1,689,272	0	1,935,081
12.	Bérfárulékok	1,771,940	0	2,417,028
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	15,148,855	0	20,608,649
VI.	Értékcsökkenési leírás	18,247,288	0	24,761,971
VII.	Egyéb ráfordítások	16,305,951	0	19,290,572
	Ebből: értékvesztés	1,524,998		71,020
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	47,567,861	0	1,858,690

Keltezés: Budapest, 2024. március 12.


Cégjegyzésre jogosult képviselő

14858019-2014-114-01

Statistikai számjel

01-10-046437

Cégjegyzékszám

12/31/2023

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Pannonia Bio Zrt.

a vállalkozás megnevezése

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok EUR-ban

Sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2022.01.01 - 2022.12.31	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév 2023.01.01. - 2023.12.31
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	0 0	1,144,714 0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	0 0	4 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	1,303,154 878,835	0 0	3,865,106 1,968,917
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei Ebből: értékelési különbözet	97,883,160 0	0 0	25,106,251 0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	99,186,314	0	30,116,075
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	4,946,956 0	0 0	14,092,162 0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	540,555
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai Ebből: értékelési különbözet	23,542,092 0	0 0	17,823,719 0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22)	28,489,048	0	32,456,436
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	70,697,266	0	-2,340,361
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	118,265,127	0	-481,671
X.	Adófizetési kötelezettség	12,812,849	0	-68,772
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	105,452,278	0	-412,899

Keltezés: Budapest, 2024. március 12.



Cégjegyzésre jogosult képviselő

Pannonia Bio Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. január 1. és 2023. december 31. közötti időszakra vonatkozó éves beszámolóhoz

Kelt: Budapest, 2024. március 12.



Cégjegyzésre jogosult képviselő

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 képviselőre jogosult.

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

A mérlegkészítés napja: 2024. január 20.

1.2 A Társaság tevékenységi köre, piaci pozíciói:

A Társaság főtevékenysége szerves vegyi alapanyaggyártás.

A Társaság 2010. és 2011. év folyamán 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 gabonatörkölyt (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	2022. december 31.	2023. december 31.
Tőkeellátottság: Saját tőke ----- x 100 Összes forrás	24.87%	26.75%
Befektetett eszközök aránya: Befektetett eszközök ----- x 100 Összes eszköz	62.09%	68.35%
Likviditási mutató (Rövid távú likviditás): Forgóeszközök összesen ----- Rövid lejáratú kötelezettségek	1.25	1.03
Vagyonarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény ----- x 100 Saját tőke	79.24%	-0.32%
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény ----- x 100 Összes eszköz	19.71%	-0.09%
Forgóeszközök aránya Forgóeszközök összesen ----- x 100 Összes eszköz	37.12%	29.60%
Eladósodottság Összes kötelezettség ----- x 100 Összes forrás	72.91%	69.28%

Árbevétel arányos nyereség		
Adózott eredmény	17.21%	-0.08%
----- x 100		
Értékesítés nettó árbevétele		

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 **2024. 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 MAZARS Könyvszakértő és Tanácsadói Korlátolt Felelősségű Társaság EU azonosító: HUOCCSZ. 01-09-078412. végzi. A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló: Benedek Zoltán László, kamarai nyilvántartási száma: 007317.

A Társaság könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által 2023. évre vonatkozóan felszámított díj 70.000 EUR + ÁFA. A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatásokat a Társaság részére nem végzett.

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, valóság, 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 (üzleti) 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 2022.12.31.	Növekedés	Kivezetés	Záró érték 2023.12.31.
BRUTTÓ ÉRTÉK	12 221 159	1 720 443	493 900	13 447 702
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	7 746 111	1 262 806		9 008 917
Vagyoni értékű jogok	3 905 024	33 108	493 900	3 444 232
Szellemi termékek	570 024	424 529		994 553
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	3 053 276	504 279	-	3 557 555
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	384 994	109 869		494 863
Vagyoni értékű jogok	2 168 693	296 996		2 465 689
Szellemi termékek	499 589	97 414		597 003
NETTÓ ÉRTÉK	9 167 883	1 216 164	493 900	9 890 147
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	7 361 117	1 152 937	-	8 514 054
Vagyoni értékű jogok	1 736 331	263 888	493 900	978 543
Szellemi termékek	70 435	327 115	-	397 550

Tárgyi eszközök:

	Nyitó érték	Átsorolás	Növekedés	Kivezetés	Záró érték
	2022.12.31.				2023.12.31.
BRUTTÓ ÉRTÉK	435 396 176	-	201 146 964	161 967 548	474 575 592
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 272 869	164 772 795	61 542 048	18 91 000 882	228 495 830
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	13 471 700		3 564 311	785 343	16 250 668
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	281 465 979	- 164 772 795	70 851 081		187 544 265
Vasúti töltő üzem	457 933				457 933
Ethanol gyár	269 170 519	- 164 772 795	69 103 462		173 501 186
Irodaépület	1 209 916		1		1 209 917
Föld	7 032 568		- 491 852		6 540 716
Belső úthálózat, kamionparkoló	3 179 899		2 239 470		5 419 369
Idegen ingatlanon végzett beruházás	199 962				199 962
Vagyoni értékű jogok	215 182				215 182
Befejezetlen beruházás	118 401 129		60 388 117	137 874 366	40 914 880
Beruházásra adott előlegek	19 784 499		4 801 407	23 215 957	1 369 949

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	108 416 075	-	24 257 691	587 828	132 085 983
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 190 766	64 898 925	13 861 095	53 739	79 897 047
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	6 099 526		2 307 218	534 089	7 872 655
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	101 125 783	- 64 898 925	8 089 378	-	44 316 236
Vasúti töltő üzem	228 183		24 834		253 017
Ethanol gyár	99 094 599	- 64 898 925	7 778 827		41 974 501
Irodaépület	425 384		60 496		485 880
Föld	-				-
Belső úthálózat, kamionparkoló	1 177 655		225 221		1 402 876
Idegen ingatlanon végzett beruházás	199 962				199 962
Vagyoni értékű jogok	-				-

NETTÓ ÉRTÉK	326 980 101	-	176 889 273	161 379 720	342 489 654
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 082 103	99 873 870	47 680 953	38 143	148 598 783
Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	7 372 174		1 257 093	251 254	8 378 013
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	180 340 196	- 99 873 870	62 761 703	-	143 228 029
Vasúti töltő üzem	229 750		-24 834	-	204 916
Ethanol gyár	170 075 920	- 99 873 870	61 324 635	-	131 526 685
Irodaépület	784 532		- 60 495	-	724 037
Föld	7 032 568		- 491 582	-	6 540 716
Belső úthálózat, kamionparkoló	2 002 244		2 014 249	-	4 016 493
Idegen ingatlanon végzett beruházás	-		-	-	-
Vagyoni értékű jogok	215 182		-	-	215 182
Befejezetlen beruházás	118 401 129		60 388 117	137 874 366	40 914 880
Beruházásra adott előlegek	19 784 499		4 801 407	23 215 957	1 369 949

A jelentős tárgyévi növekedés a 2023-ban aktivált új üzemhez (árpa-üzem) kapcsolódik. A tárgyévből felülvizsgálatra került Társaság tárgyi eszközök bemutatására vonatkozó politikája, aminek következtében a korábban az ingatlanok (üzem) között bemutatott üzemi eszközök átsorolásra kerültek a műszaki gépek közé.

4.2 Részesedések :

	2023. december 31. (EUR)	2023. december 31. eredeti pénznemben
Részesedés Pannonia Solar Zrt-ben (HUF)	1 823 986	700 000 000
Részesedés EU (EUR)	2 465 585	2 475 585
Részesedés USA (USD)	3 415 379	3 501 401
Összesen	7 704 950	-

A Társaság 2019. augusztusában 100%-os tulajdonú leányvállalatot alapított Pannonia Solar Zrt. néven. A Pannonia Solar Zrt. értékesítette a 34 leányvállalatát 2023. augusztus 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

	2023. december 31. (EUR)	2023. december 31. eredeti pénznemben
Pannonia Bio leányvállalatai EU (EUR)	19 658 907	19 658 907
Összesen	19 658 907	

4.4 Egyéb tartósan adott kölcsön

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
OTP Bank fedezeti ügyletek változó letétigényére lekötött összeg	500 000	500 000
Összesen	500 000	500 000

4.5 Készletek

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Anyagok	61 986 990	33 699 339
Alapanyagok	51 250 950	18 991 624
Segéd anyagok	2 229 713	1 656 526
Karbantartási és egyéb anyagok	8 492 348	13 051 189
Szén-dioxid kvóta	13 979	0
Befejezetlen és félkész termékek	4 212 047	2 824 510
Késztermékek	6 431 090	14 757 774
Raktár készlet	6 431 090	14 757 774
Úton lévő készlet:	0	0
Áruk	1 885 573	8 721 115
Eladásra vásárolt készlet	1 634 729	8 486 719
Göngyöleg	250 844	234 396
Összesen	74 515 700	60 002 737

4.6 Vevők

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Belföldi vevőkövetelések	7 639 220	6 994 296
Külföldi vevőkövetelések	12 207 444	24 394 712
Összesen	19 846 664	31 389 008

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

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Vevőkövetelések	340 639	154 522
Pannonia Solar Zrt. leány- vállalatainak nyújtott kölcsön engedményezett összege	11 112 380	
Pannonia Solar Zrt.		7 902 842
Összesen	11 453 019	8 057 364

4.7 Egyéb követelések

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Kereskedelmi határidős ügylet letét	25 525 557	14 227 264
Követelések adóhatóságtól, önkormányzattól	38 170 691	24 443 596
Egyéb rövid lejáratú követelések	8 947 862	3 463 319
Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	298 109	0
Összesen	72 942 219	42 134 179

4.8 Pénzeszközök

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Pénztárak összesen	3 241	5 356
Bankszámlák a könyvvizetés devizájában	40 972 421	795 961
Bankszámlák egyéb devizában	2 968 938	22 300 539
Összesen	43 944 600	23 101 856

4.9 Aktív időbeli elhatárolások

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Banki- és hitelműveletekkel kapcsolatos díjak aktív időbeli elhatárolása	3 451 608	2 933 978
Szolgáltatások aktív időbeli elhatárolása	434 430	1 927 510
Fenntartási költségek időbeli elhatárolása	855 874	4 661 767
Egyéb költségek aktív időbeli elhatárolása	52 056	1 864 534
Összesen	4 793 968	11 387 789

4.10 Saját tőke

	2022. december 31. (EUR)	Növekedés	Csökkenés	2023. december 31. (EUR)
Jegyzett tőke	19 915 542	0	0	19 915 542
Tőketartalék	14 392 681	0	0	14 392 681
Eredménytartalék	2 122 831	105 562 147	1 262 805	106 422 173
Lekötött tartalék	7 361 118	1 262 805	109 869	8 514 054
Adózott eredmény	105 452 278	0	105 865 177	(412 899)
Összesen	149 244 450	106 824 952	107 237 851	148 831 551

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 törzsrészcsevény 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 cégbírósági 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 2023-ban további 1 262 805 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.

A társaság tulajdonosa a 2023. évi adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi.

4.11 Céltartalékok

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Céltartalék széndioxid kvóta felhasználásra	7 388 616	1 536 102
Összesen	7 388 616	1 536 102

4.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek

a.) Tartozások kötvénykibocsátásból

	2023. december 31. (EUR)	2023. december 31. eredeti pénznemben (HUF)
Tartozások kötvénykibocsátásból	39 187 000	15 000 000 000
Összesen	39 187 000	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 kamatozása, 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

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Hosszú lejáratú beruházási hitelek	222 121 592	186 182 840
Összesen	222 121 592	186 182 840

Hosszú lejáratú kötelezettségek hitelezőnként:

	2023. december 31. (EUR)
MBH Bank Zrt.	24 088 255
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	40 903 125
Commerzbank	24 497 295
OTP Bank Zrt.	77 054 516
Raiffeisen Bank	19 639 649
Összesen	186 182 840

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 2023. évben nem történt.

A Társaság 2023-ban nem felelt meg egy a hitelszerződésben előírt pénzügyi kovenánsnak, amely megfelelési kötelezettség alól a hitelezők felmentést adtak 2024. március 31-ig.

4.13 Rövid lejáratú kötelezettségek

a.) Rövid lejáratú hitelek

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Beruházási hitelek	72 019 833	35 938 752
Rulírozó hitel		50 086 759
Összesen	72 019 833	86 025 511

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:

	2023. december 31. (EUR)
MBH Bank Zrt.	5 222 740
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	6 939 580
Commerzbank	5 762 164
OTP Bank Zrt.	13 059 316
Raiffeisen Bank	4 954 952
Összesen	35 938 752

b.) Vevőktől kapott előlegek

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Vevőktől kapott előlegek	12 646	5 971
Összesen	12 646	5 971

c.) Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Szállítók	45 180 141	33 453 149
Összesen	45 180 141	33 453 149

d.) Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Oszatékfizetési kötelezettség	37 854 737	37 854 737
Szállítói kötelezettség	29 800	317 492
Hosszú lejáratú kölcsön EUR 1 éven belül esedékes összege	0	0
Hosszú lejáratú kölcsön USD 1 éven belül esedékes összege	0	0
Clonbio Limited EUR	0	0
Összesen	37 884 537	38 172 229

e.) Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	698 297	865 419
Adóhatósággal szembeni adó és járulékkötelezettség	11 066 910	1 179 863
Egyéb hatóságokkal, partnerekkel kapcsolatos rövid lejáratú kötelezettségek	2 074 925	354 817
Kereskedelmi határidős ügyletek	8 950 489	0
Összesen	22 790 621	2 400 099

4.14 Passzív időbeli elhatárolások

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Működéssel kapcsolatos költségek (anyag és energia ktg, beruh., értékesítéshez kapcsolódó költségek stb)	3 649 317	17 145 488
Hitelekhez kapcsolódó költségek	1 823 687	2 963 678
Szakértői, tanácsadói, marketing és egyéb szolgáltatásokhoz kapcsolódó díjak	243 627	211 568
Egyéb költségek	174 274	201 405
Halasztott bevétel	14 127	0
Összesen	5 905 032	20 522 139

5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK ÉRTÉKELÉSE

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

5.1. Értékesítés nettó árbevétele

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Belföldi árbevétel	92 376 064	104 413 212
Export termék értékesítés	520 391 538	412 524 172
Összesen	612 767 602	516 937 384

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

	Belföld	Export_ EU	Export EU-n kívül	Összesen
Ethanol	61 629 793	340 453 369		402 083 162
Állat eledel	42 783 419	63 107 236	8 963 567	114 854 222
Összesen	104 413 212	403 560 605	8 963 567	516 937 384

5.2. Egyéb bevételek

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Szén-dioxid kvóta állami egységek	7 867 227	7 511 316
Kapott kártérítések, engedmények, jóváírások, támogatások	426 999	153 728
Céltartalék felhasználása	1 148 858	7 388 616
Értékesített, selejtezett immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke/értékesítésének nettó értéke	0	237 691
Egyéb bevételek	323	119 883
Összesen	9 263 407	15 411 234

5.3. Anyagjellegű ráfordítások

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Anyagköltség:		
Termeléshez kapcsolódó anyagköltségek	463 238 630	409 330 994
Szolgáltatások:		
Értékesítéssel kapcsolatos költségek	21 464 467	30 398 844
Fenntartási költségek	10 890 071	10 197 024
Szakértői, tanácsadói díjak	6 288 703	6 355 455
Utazási és marketing költségek	979 974	725 271
Banki és hitelműveletekkel kapcsolatos költségek	366 264	272 460
Biztosítási díjak	1 428 662	1 850 214
Egyéb adminisztrációs költségek	1 122 459	2 021 695
ELÁBÉ	12 504 694	11 448 435
Közvetített szolgáltatások értéke	70 320	167 491
Összesen	518 354 244	472 767 883

5.4. Személyi jellegű ráfordítások

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Bérköltség	11 687 643	16 256 540
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 689 272	1 935 081
Bérfelárulások	1 771 940	2 417 028
Összesen	15 148 855	20 608 649

5.5. Értécsökkenési leírás

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Immateriális javak értékcsökkenése	510 386	504 279
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 819 505	8 089 378
Műszaki berendezések, gépek járművek	137 514	13 651 458
Egyéb berendezések, gépek, járművek	1 651 278	2 307 218
Aktivált készlet	128 605	209 638
Összesen	18 247 288	24 761 971

5.6. Egyéb ráfordítások

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Adók és járulékok	3 588 258	2 591 163
Szén-dioxid kvóta	1 226 276	15 939 099
Egyéb nem részletezett ráfordítások	3 782 289	(1 071 456)
Értékesített, selejtezett immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke/értékesítésének nettó értéke	320 513	295 664
Céltartalékok	7 388 616	1 536 102
Összesen	16 305 951	19 290 572

5.7. Pénzügyi műveletek bevétele

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Kapott osztalék		1 144 714
Árfolyamnyereség, határidős ügyletek árfolyamnyeresége	97 883 160	25 106 255
Egyéb kapott kamatok	890 480	1 013 945
Pénzintézettől kapott, járó kamat	399 318	2 841 577
Skontó	13 356	9 584
Összesen	99 186 314	30 116 075

5.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2022. december 31. (EUR)	2023. december 31. (EUR)
Árfolyamveszteség, határidős ügyletek árfolyamvesztesége	23 542 092	17 823 719
Fizetendő kamatok	4 946 956	14 092 162
Részesedések, kölcsön értékvesztése/visszaírása	0	540 555
Összesen	28 489 048	32 456 436

ADÓZÁS**A társasági adó alapjának alakulása az előző évben és a tárgyévben:****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 tevékenységgel 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
Energiaellátók jövedelemadója		1 326 786
Adózott eredmény		105 452 278

Az adófizetési kötelezettség százaléka 2022-ben 9%.

Adatok euróban

2023. december 31.

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		- 481 671
Növelő tételek:		
Céltartalék képzése		1 536 102
Számviteli értékcsökkenés		24 761 971
Eszközök kivezetése, könyv szerinti érték		163 506
Nem a vállalkozási tevékenységekhez kapcsolódó költségek, ráfordítások		136 829
Jogerős határozatban megállapított bírság, kivéve önellenőrzés		11 208
Követelésre elszámolt értékvesztés		71 020
Ellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt eredmény csökkenés, nem a tárgyévvel kapcsolatos ráfordítás		2 638
Összesen		26 683 274
Csökkentő tételek:		
Céltartalék feloldása		7 388 616
Adótörvény szerinti értékcsökkenés		23 000 590
Eszközök kivezetése, adótörvény szerint számított érték		615 689
Kapott osztalék		1 144 7140
Összesen		32 149 609
Társasági Adóalap		- 5 948 006
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		0
Fejlesztési adókedvezmény igénybevehető összege (80%)		0
Társasági adó		0
Társasági adó 2022.évi korrekció		- 155 678
Energiaellátók jövedelemadója		0
Energiaellátók jövedelemadó 2022.évi korrekció		86 906
Adózott eredmény		- 412 899

Jövedelem- (nyereség) minimum	Adatok euróban
Összes bevétel	593 746 887
Korrigált összes bevétel	593 746 887
Adóalap	11 874 938
Számított adó	1 068 744

Az adófizetési kötelezettség százaléka 2023-ban 9%.

A Társaság nyilatkozatot tesz és nem a jövedelem-(nyereség-)minimum alapján határozza meg fizetendő adóját.

Helyi iparűzési adó	2022. december 31.	2023. december 31.
	Adatok euróban	Adatok euróban
Értékesítés nettó árbevétele (korrigált)	612 637 506	516 815 301
Anyagktg.,Elábé, közv.szolg.	475 718 151	420 767 024
Helyi iparűzési adóalap	136 919 355	96 048 276
<i>Kedvezmény létszám növekedésből</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Módosított iparűzési adó alap</i>	<i>136 919 355</i>	<i>96 048 276</i>
<i>Helyi iparűzési adó (2%)</i>	<i>2 738 387</i>	<i>1 920 966</i>
<i>e-truck közút kedv 7,5%</i>	<i>3 332</i>	<i>4 648</i>
Helyi iparűzési adó	2 735 055	1 916 318

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) 2023	Keletkezett mennyiség (kg) 2023	Elszállított mennyiség (kg) 2023	A bejelentési év végén a telephelyen lévő tényleges mennyiség (kg)
kénsav és kénessav	-	2280	2280	-
egyéb sav	-	47086	47086	-
egyéb lúg	-	5968	5968	-
kimerült aktív szén (kivéve a 06 07 02)	-	6702	6702	-
vizes mosófolyadék és anyalúg	-	830	830	-
szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék	-	91	91	-
veszélyes anyagokat tartalmazó öblítő- és mosóvíz	-	1190	1190	-
elhasznált viasz és zsír	-	10	10	-
veszélyes anyagokat tartalmazó homokfúvatási hulladék	-	55	55	-
klórozott szerves vegyületeket nem tartalmazó ásványolaj alapú hidraulikaolaj	-	1635	1635	-
ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	-	1507	1507	-
olaj-víz szeparátorokból származó iszap	-	165440	165440	-
olaj-víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	-	1007	1007	-
homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladékok keveréke	-	6120	6120	-
veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	-	5487	5487	-
veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	-	127	127	-
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem	-	7310	7310	-

határozott olajsűrűket), törlőkendők, védőruházat				
klór-fluor-szénhidrogéneket (HCFC, HFC) tartalmazó használatból kivont berendezés	-	77	77	-
veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	-	649	649	-
használatból kivont, veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett szerves vegyszerek	-	140	140	-
egyéb veszélyes anyagokat tartalmazó hulladék	-	490	490	-
veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék	-	74876	74876	-
egyéb szigetelőanyag, amely veszélyes anyagból áll vagy azokat tartalmaz	-	5	5	-
fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	-	62	62	-
elemek és akkumulátorok, amelyek közt a 16 06 01, a 16 06 02 vagy a 16 06 03 azonosító kóddal jelölt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	-	45	45	-
veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól	-	39	39	-

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 épüleategységek 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 mérések költségei
- 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 2023. évben 429 fő volt. A 2023. évben kifizetett bérek összege 16 256 540 euró, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 1 935 081 euró volt.

Átlagos stat.létszám	2022. december 31.	2023. december 31.
Teljes munkaidős fizikai	145	185
Teljes munkaidős szellemi	212	235
Nem teljes munkaidős szellemi	8	9
Összesen	365	429

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, mérlegen 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.

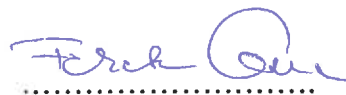
A Társaság megfelelő likviditással, pénzeszközökkel és saját tőkével rendelkezik, a vállalkozás folytatásának elve fennáll.

Fordulónap utáni események

2024. februárjában a Pannonia Solar Zrt. leányvállalatainak vevője teljes egészében kifizette a kölcsön-követeléseket a Társaság és a Pannonia Solar Zrt. részére. A befolyt összegből a Pannonia Solar Zrt. kiegyenlítette kölcsöntartozását a Társaság felé.

A mérlegfordulónapot követően nem történt más olyan esemény, amely a 2023. december 31-i beszámolóra hatással lenne.

Budapest, 2024. március 12.



Cégjegyzésre jogosult képviselő

CASH FLOW

Megnevezés		2023.12.31	2023.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		- 27 204 409	40 698 719
Adózás előtti eredmény	±	118 265 127	- 481 671
Korrektciók az adózás előtti eredményben		-3 099 293	1 473 426
Korrigált adózás előtti eredmény(1a+1b)		115 165 834	991 755
Elszámolt amortizáció	+	18 247 288	24 761 969
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	±	1 762 454	540 555
Céltartalékképzés és – felhasználás különbözete	±	6 239 758	- 5 852 514
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	5 720	240 741
Szállítói kötelezettség változása	±	11 041 149	- 11 726 992
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	4 828 231	- 20 102 830
Passzív időbeli elhatárolások változása	±	-11 484 252	14 617 107
Vevőkövetelés változása	±	5 638 341	- 11 549 019
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	±	- 81 655 774	55 302 996
Aktív időbeli elhatárolások változása	±	- 927 426	- 6 593 821
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	+	- 12 812 849	68 772
Fizetett osztalék, részesedés	-	- 83 252 883	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-vált. (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		- 105 553 157	- 38 690 414
Befektetett eszköz beszerzése -	-	- 101 093 798	- 41 517 613
Befektetett eszköz eladása +	+	60 732	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetés, beváltása +	+	3 029 909	5 157 402
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		- 7 550 000	- 3 485 175
Kapott osztalék, részesedés		0	1 154 972

Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		122 814 137	- 21 933 074
Hitel és kölcsön felvétele	+	155 000 000	8 000 000
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		-8 139 003	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-24 046 860	- 29 933 074
Pénzeszközök változása (29. sor)		-9 943 429	- 19 924 769
Devizás pénzeszközök ártértékelése		-74 536	- 917 975
Pénzeszközváltozás (I.+II.+III.+IV sorok)	±	-10 017 965	- 20 842 744

PANNONIA BIO ZRT. 2023 ÜZLETI JELENTÉS

A vállalat rövid története

A Pannonia Bio Zrt.-t (a továbbiakban "Társaság") 2009. július 22-én alapították.

A Dunaföldváron felépített üzem 2012. április első felében kezdte el az etanol gyártását. Mára 500 millió litert meghaladó etanol gyártási kapacitásával Európa legnagyobb etanol gyára lett.

A Társaság az egyik „legtisztább” bioetanolt gyártja az Európai Unióban. A bioetanol gyártás hozzájárul ahhoz, hogy az ország teljesítse az Európai Unió Megújuló Energia Irányelvében vállalt kötelezettségeket. A bioetanol gyártás során keletkező gabonatörköly (DDGS) előállítása génmódosított alapanyagoktól mentes takarmány hazai forrását teremti meg, ami nemcsak az import szójaliszt kiváltására alkalmas, hanem értékes exportcikknek is minősül.

2013. októberében a Társaság megkezdte – az etanol és a DDGS mellett – a kukoricaolaj gyártását is.

A Társaság 2017-ben megvásárolta a szomszédos Cargill bázist, amelynek köszönhetően már dunai kikötővel is rendelkezett.

2018. július 1-től a Társaság cégneve Pannonia Ethanol Zrt.-ről Pannonia Bio Zrt.-re változott.

2018-ban a Társaság laboratóriumát akkreditálták üzemanyag minőségű etanol, valamint takarmányok esetében mico-toxinok bevizsgálására és vizsgálati jelentések kiadására.

A Társaság 2019. január 1-től áttért az eurós könyvelésre.

A Társaság 2019. szeptember 18-án 15 Mrd Ft értékben bocsátott ki vállalati kötvényt az MNB Növekedési Kötvény Program keretében, 10 éves futamidővel, évi 2.4%-os kamatozással. A befolyt összeget általános vállalatfinanszírozási célokra, illetve termékdiverzifikációra (Solar portfolio) kiépítésére használja.

2020 tavaszától a társaság vezérigazgatói pozícióját Pavel Kudriavtcev tölti be.

2020. decemberében a Társaság leányvállalatot alapított Szlovéniában Pannonia Biogas d.o.o. néven.

A társaság 2021-ben kérvényezte a Pannonia Grow forgalomba hozatali engedélyét melyet 2022 februárjában meg is kapott.

2022-ben leányvállalat alapított Szerbiában Pannonia Green D.o.o néven, mely Biogas üzemként fog működni.

Továbbá 50% részesedést szerzett az ECH (Energy Corp Hungary Kft), ezáltal 49.25% részesedést MOV-R szélérőmű cégben is.

2023-ban folytatta és nagyrészt befejezte beruházási programját az árpa-üzem, ENA (Extra Neutral Alcohol), TSR (Thin stillage retente, TSR55) illetve a biometan hálózati visszatáplálás tekintetében.

Szervezeti felépítés

2023-ban a Társaság átlagos statisztikai létszáma 64 fővel, 429 főre növekedett.

2020. március 1-től Pavel Kudriavtcev Vezérigazgató, továbbá 2023. július 17-től Fekete Csilla számviteli igazgató és Horváth Kristóf termelési igazgatók is jogosultak a céget önállóan aláírásukkal képviselni.

Üzletmenet

A Társaság 2023-ban is folytatta intenzív beruházási programját és termékdiverzifikációját a TSR (Thin Stillage Retentate), ENA (Extra Neutral Alcohol) Barley (árpa) üzembrész telepítésével.

A költségvetési év pénzügyi áttekintése

A cég összességében sikeres üzleti évet zárt 2022-ben az árbevétel és az adózott eredmény tekintetében is, noha érezte hatását az orosz-ukrán háború miatti rekordmagas energia- és kemikália-árak, az ethanol árak csökkenése, illetve a 2022. évi extrém aszály miatt elszálló kukorica-árak hatása.

A 2023-as évet a Társaság - 412 899 eurós adózott veszteséggel zárta és könyv szerinti értéken 556 316 591 eurós mérlegfőösszeggel rendelkezett.

Üzleti tervek 2024-re

A Társaság 2024-ben az előző évihez képest további termelés-növekedést tervez a hatékonyság növelésével és nagyobb kapacitáskihasználással.

Termékdiverzifikációt a BPC (barley protein concentrate), ENA, TSR illetve biomethan gyártás felfuttatásával.

A Társaság jelentős létszám-növekedéssel nem számol 2024-re.

A Társaság székhelye

A Társaság székhelye a H-1051 Budapest, Zrínyi utca 16. I/1. (Magyarország) címen található.

A Társaság telephelye: 7020 Dunaföldvár, Sas u. 3, Sas u. 7. és Sas u. 9.

A Társaság foglalkoztatási politikája

Az átlagos statisztikai létszám 2012-2023-ben rendre 80-96-112-136-157-177-205-240-284-301-365-429 fő.

A kapacitásbővítés magával hozza az emberi erőforrás bővítését is.

A Társaság környezetvédelmi politikája

A Társaság környezetvédelmi politikája a magyarországi törvények és szabályozások betartására mellett követi a Társadalmi és Környezetvédelmi Szabványokat is (IFC szabványok).

A Társaság célja, hogy folyamatosan törekedjen a természeti, valamint épített környezet megvédésére.

A Pannonia Bio Zrt. fenntartható forrásból származó bioetanol és állati takarmány gyártásával foglalkozik. Elkötelezett abban, hogy élen járjon a környezet védelmében és aktívan törekszik gazdaságilag életképes módszerek, elérhető legjobb technikák alkalmazására és a kibocsátások folyamatos csökkentésére. Ennek keretében kiépítette és működteti az ISO 14001:2015 szabványrendszer szerinti környezetirányítási rendszert, környezetvédelmi tevékenységét az Egységes Környezethasználati Engedélyben, Vízjogi Engedélyben és Pontforrás üzemeltetési Engedélyben meghatározottak szerint végzi, illetve ezek alapján üzemelteti monitoring rendszerét.

A Társaság a tevékenységét az elérhető legjobb technika (BAT) szerint végzi és folyamatosan fejleszti. Ezt segíti az integrált irányítási rendszer működtetése, a munkavállalók folyamatos oktatása, kölcsönösen kialakított jó kapcsolat beszállítókkal és a külső és belső érdekelt felekkel.

Levegőtisztaság védelem

A Pannonia Bio Zrt. a Sas utca 7. sz. telephelyén 30 darab, a Sas utca 9. telephelyen további 10 pontforrást üzemeltetünk. A szilárd anyagot (por) kibocsátó pontforrásokon a legkorszerűbb porleválasztó porszűrőket alkalmazzuk.

A pontforrásokon a kibocsátás mértékét akkreditált vizsgáló laboratórium méri az IPPC engedélyben meghatározott rendszerességgel. Minden pontforráson jóval a hatósági határérték alatti kibocsátás mérhető, határérték túllépés nem történt.

Víztisztaság védelem

A kibocsátott elfolyó vizeket az IPPC engedélyben és a hatóság által elfogadott Önellenőrzési tervben meghatározott rend szerint végzi a Társaság.

Valamennyi akkreditált laboratóriumi mérés jóval a hatóság által meghatározott egyedi kibocsátási határértékek alatti eredményt mutat.

Hulladékgazdálkodás:

A Pannonia Bio Zrt. a hulladékgazdálkodás területén szelektív hulladékgyűjtést végez. A hulladékokat fajtánként különválasztva, a környezetszennyezést kizáró módon gyűjti és tárolja annak elszállításáig. A veszélyes hulladékok szakszerű tárolásához kármentővel felszerelt, veszélyes hulladékgyűjtő konténert üzemeltet.

A Pannonia Bio Zrt. az üzem területén keletkezett és ártalmatlanításra a hulladékkezelőnek átadott nem veszélyes és veszélyes hulladékokról napi nyilvántartást vezet. Ezen adatokat a Környezetvédelmi Hatóság felé lejelenti.

Felszín alatti vizek védelme:

A Társaság az ipari vízellátást 6 darab rétegvíz kútból biztosítja vízkezelést követően. A Társaság a vízellátó kutakon kívül 3 darab monitoring kutat építtetett a telephelyen belül a vízszint változás és a felszín alatti vízminőség változás megfigyelésére, valamint további 1*4 és 2*3 darab külső monitoring kútcsoportot építtetett a vízszint változás figyelésére.

A Pannonia Bio Zrt. minden paraméter tekintetében megfelel a hatóság által meghatározott határértékeknek.

Kelt: Budapest, 2024. március 12.



.....
Cégjegyzésre jogosult képviselő