

CIVITA



A Civita Group Nyrt.
Felügyelőbizottságának és Auditbizottságának
jelentése a Társaság
2024. április 30. napjára összehívott évi rendes közgyűlése részére

2024. április 24.

A Civita Group Nyilvánosan működő Részvénytársaság (Székhely: 4275 Monostorpályi, Táncsics utca 101., Cégjegyzékszám: 09-10-000589; Adószám: 26609245-2-09, úgy mint Társaság) Felügyelőbizottsága, úgy is mint a Társaság Auditbizottsága figyelemmel kíséri a Társaság üzleti tevékenységét, gazdálkodási helyzetét, a belső ellenőrzés és kockázatkezelés hatékonyságát, kapcsolatot tartva a Társaság vezetőivel.

A Társaság menedzsmentje tájékoztatta a Felügyelőbizottságot/Auditbizottságot gazdasági tevékenységének és eredményeinek alakulásáról.

Felügyelőbizottság/Auditbizottság a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:27. § (1) bekezdésében, valamint a Ptk. 3:120. § (2) és (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési jogkörében foglaltak szerint megvizsgálta a Társaság 2023. évi, a magyar számviteli törvény rendelkezései szerint készült éves egyedi beszámolóját, a Társaság 2023. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóját, a Társaság ügyvezetésének tevékenységét, a Társaság vagyoni és jövedelmi helyzetét bemutató üzleti jelentést, valamint az évi rendes közgyűlés napirendjén szereplő valamennyi előterjesztést.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság a 2024. április 8. napján és 2024. április 24. napján megtartott ülésén a 2024. április 30. napjára kitűzött évi rendes közgyűlés valamennyi napirendi pontjára vonatkozó igazgatósági előterjesztést véleményezte, amely alapján az alábbi jelentést terjeszti a közgyűlés elé:

Döntés a Társaság 2023. évi, a magyar számviteli törvény rendelkezései szerint készült éves egyedi beszámolójának elfogadásáról, valamint a 2023. évi Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint elkészített konszolidált éves beszámolójának az elfogadásáról, figyelemmel az Igazgatóság előterjesztésére, a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság jelentésére, valamint a Könyvvizsgáló nyilatkozatára, és döntés az adózott eredmény felhasználásáról. (1. napirendi pont)

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság megvizsgálta a Társaság 2023. üzleti évre vonatkozó, a magyar számviteli törvény rendelkezései szerint készült éves egyedi beszámoló (mérlegfőösszeg: 1.940.184.000,- Ft, azaz egymilliárd-kilencszáznegyvenmillió-száznyolcvannégyezer forint; a saját tőke összege: 1.871.387.000,- Ft, azaz egymilliárd-nyolcszázhetvenegymillió-háromszáznyolcvanhétezer forint; adózott eredmény: -71.769.000,- Ft, azaz mínusz hetvenegymillió-hétszázhatvankilencezer forint) és az ahhoz kapcsolódó üzleti jelentés, valamint a Társaság és leányvállalatai 2023. évi Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint elkészített konszolidált beszámoló (konszolidált mérlegfőösszeg: 9.179.839.000,- Ft, azaz kilencmilliárd-százhetvenkilencmillió-nyolcszázharminckilencezerforint; a konszolidált saját tőke összege: 3.296.479.000,- Ft, azaz hárommilliárd-kétszázkilencvenhatmillió-négyszázhetvenkilencezer; konszolidált adózott eredmény: -131.574.000,- Ft, azaz mínusz százharmincegyemillió-ötszázhetvennégyezer forint) és az ahhoz kapcsolódó konszolidált üzleti jelentés tervezeteit. A Felügyelőbizottság/Auditbizottság álláspontja szerint az egyedi beszámolóra vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő, annak elfogadását javasolja a Társaság közgyűlése számára. A Felügyelőbizottság/Auditbizottság álláspontja szerint a konszolidált beszámolóra vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő, annak elfogadását javasolja a Társaság közgyűlése számára.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság a Társaság 2024. április 30. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 1. napirendi pontjához kapcsolódóan megvizsgálta az igazgatóság jelentését az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról (üzleti jelentés) és az abban foglaltakkal egyetért. A Felügyelőbizottság/Auditbizottság egyetért az igazgatósági előterjesztéssel, amelyben indítványozza, hogy a Civita Group Nyrt. 2023. üzleti évre vonatkozó éves beszámolójához kapcsolódóan készített, a Társaság ügyvezetéséről, vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról szóló igazgatósági jelentést (üzleti jelentés) a közgyűlés az írásban közzéteendő adatokkal egyezően fogadja el.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság megvizsgálta az adózott eredmény felhasználására irányuló igazgatósági indítványt, amellyel egyetért. Ennek megfelelően egyetért az igazgatóság előterjesztésével, amelyben indítványozza a mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezését.

A pénzügyi beszámoló alapján megállapítható, hogy a Civita Group Nyrt a 2022. évi nyereséges működés után a 2023. évet negatív eredménnyel, veszteséggel zárta. Ennek okai alapvetően a hazai gazdaságot és azon belül is a Társaság fő piacait ért sokkhatásoknak köszönhető. Bár az értékesítési árbevétele az egyes lakossági termékeknél a 2023. évben emelkedett 2022. évhez képest, a működési költségek ezt jelentősen meghaladó mértékben emelkedtek, valamint az élelmiszeripari alapanyag beszállítói tevékenység alulmaradása a korábbi évekhez képest szintén befolyásolta.

Fő megállapítás, hogy a Társaság 2023. évi eredményét leginkább a kukorica alapanyag árának mozgása és a kukorica árának történelmi maximuma befolyásolta, amelynek következtében jelentősen visszaesett a megrendelés állomány a termékeknél.

Az árbevételre hatással volt továbbá, hogy az új tézstaüzemi gyártósorok végleges beüzemelését később tudta a Társaság elvégezni a vállalt beszállítói határidő csúszása miatt. Így a tézsta megrendelések megfelelő gyártása csak az első félév végén tudott elindulni. További árbevétel kiesést eredményezett a sörparban az első félévében tapasztalható kimagasló fogyasztói árnövekedés és a fogyasztás mennyiségi visszaesése, ami csökkentette malomipari termékek megrendelését a Társaságnál. Az egyszerűhasználatos pohár és tányér gyártósor végleges üzembe helyezése és termelés elindítása csak az év végén valósult meg, amivel szintén csökkent az árbevétel a tervezetthez képest.

Annak ellenére, hogy a Társaság saját, 0,5 MW teljesítményű napelem erőművel állítja elő a szükséges villamos energia egy részét a működési költségek növekedésénél a villamos energia költsége jelentős mértékben nőtt 2023-ban az előző évhez képest. A villamos energia ára négyszerese volt 2023-ban az előző évhez képest, a Társaságnak ez 85.000.000,- Ft többlet ráfordítást eredményezett 2023-ban.

2023-ban jelentősen megnőtt a csomagolóanyagok ára, amit tovább terhelt a 2023. július 1-től hatályba lépő EPR díj fizetési kötelezettség.

Az előző évben a hazai és export tevékenységet terhelte a megnövekedett szállítási költségek, amik a magas üzemanyag árak és az emelkedett útdíjak miatt korábban nem tapasztalt terhet rótt az áruszállításra.

Az éves eredményt tovább csökkentette a tőzsdei bevezetéssel kapcsolatos egyszeri kiadások is, amelyek mértéke meghaladta a 120millió forint volt.

Bár a 2023. év az eredményesség szempontjából romlást mutatott, de ezzel együtt megnyugtató, hogy a Társaság továbbra is stabil gazdálkodó. Fizetőképessége, eladósodottsága nem változott, illetve nem romlott, pénzügyi helyzete megnyugtató és kiegyensúlyozott. A menedzsment értékelése alapján a Társaság képes arra, hogy a megváltozott gazdasági körülményekhez gyorsan alkalmazkodjon és a működési eredményt pozitív irányba fordítsa.

Döntés a Társaság felelős társaságirányítási jelentésének elfogadásáról (2. napirendi pont)

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság a Társaság 2024. április 30. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 2. napirendi pontjához kapcsolódóan megvizsgálta a Társaság által elkészített Felelős Társaságirányítási jelentését.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság javasolja, hogy a Társaság közgyűlése az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja a Társaság 2023. évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentését, amely a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készült.

Véleménynyilvánító szavazás a Társaságnak, a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény szerint elkészített Javadalmazási Politikájáról. (3. napirendi pont)

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság a Társaság 2024. április 30. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 3. napirendi pontjához kapcsolódóan megvizsgálta a Társaság által elkészített a Társaság Javadalmazási Politika dokumentumát.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság javasolja, hogy a Társaság közgyűlése az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja a Társaság Javadalmazási Politikáját, amely a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény szerinti tartalommal készült.

Véleménynyilvánító szavazás a Társaságnak, a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény szerinti javadalmazási jelentéséről. (4. napirendi pont)

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság a Társaság 2024. április 30. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 4. napirendi pontjához kapcsolódóan megvizsgálta a Társaság által elkészített a Társaság Javadalmazási Jelentését.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság javasolja továbbá a Közgyűlésnek, hogy a 2023. évre vonatkozó Javadalmazási Jelentést az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el.

Döntés a Társaság Alapszabályának módosításáról és új egységes szerkezetű Alapszabály elfogadásáról (5. napirendi pont)

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság tudomásul veszi az Igazgatóság tájékoztatását, szükségessé vált az Alapszabály módosítása több pontban. A Felügyelőbizottság/Auditbizottság az Igazgatóság Alapszabály-módosítással kapcsolatos határozati javaslatait támogatja és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság megállapította és elfogadta, hogy az Igazgatóság a 2023. évben a hatályos jogszabályoknak és a Társaság Alapszabályának megfelelően végezte tevékenységét, a szükséges mértékben ülésezett, a Társaságot érintő, döntést igénylő kérdésekben határozott. Az Igazgatóság tagjai munkájukat elvárható gondossággal, a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezték.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság a 2023. évben a hatályos jogszabályoknak és a Társaság Alapszabályának megfelelően végezte tevékenységét, a szükséges mértékben ülésezett, a hatáskörébe tartozó kérdéseket megvizsgálta, azokban határozott. A Felügyelőbizottság/Auditbizottság tagjai munkájukat elvárható gondossággal, a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezték.

Budapest, 2024. április 24.



Eszter Elemér

a Felügyelőbizottság és az, Auditbizottság elnöke