

Wellis Magyarország Zrt.

1118 Budapest, Budaörsi út 31/C

Cégjegyzékszám: 01-10-048882

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2019. évi

ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Dabas, 2020.05.05

.....
Czafik Zsolt
Vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÁS

1. A társaság bemutatása, főbb azonosító adatai

A **Wellis Magyarország Zrt.** (a továbbiakban a „Társaság”), 2016. augusztus 3-án átalakulás útján jött létre, jogelőd adatai Wellis Magyarország Kft. /adószáma: 13082776-2-43,

A Társaság hidromasszázs kádak, medencék gyártásával és kereskedelmével illetve masszázs kabinok, infra szaunák, fürdőszoba bútorok, egyéb kiegészítők kereskedelmével foglalkozik. A tevékenységi körhöz tartozik a Társaság által forgalmazott termékek beüzemelése, illetve szervizelése is.

Czafik Zsolt és Czafik Ákos a Wellis Magyarország Zrt. vezérigazgatói 2015-ben döntöttek amellet, hogy cégüket zárkörűen működő részvénytársasággá alakítják át.

A változásnak legfőbb okai a rohamos piaci növekedés és a jelentősen megnövekedett munkavállalói létszám. A márka az utóbbi néhány év leforgása alatt Európa piacvezető masszázsmedence gyártójává nőtte ki magát. A jövőbeli célok és a további fejlődési lehetőség pedig magukkal hozták a ZRT.-vé való teljes átalakulást a 2016-os évben.

Alaptevékenysége a KSH TEÁOR'08 szakmai besorolása szerint 46.18 jelzőszámmal ellátott egyéb termék ügynöki nagykereskedelme

A Társaság főbb azonosító adatai a következők:

- székhelye: 1118 Budapest, Budaörsi út 31/C
- telephelye: 1039 Budapest, Pünkösdfürdő utca 52
- fióktelepei: 2370 Dabas, Mánteleki út hrsz 0417
9024 Győr, Kálvária utca 55.
- működési formája: Zárkörűen működő részvénytársaság
- cégjegyzék száma: 01-10-048882
- adószáma: 25584864-2-43
- közösségi adószáma: HU25584864
- alaptőke: 5.000.000,- Ft
- könyvvizetés módja: kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló

A Társaság alaptőkéje **100 db 50.000,- Ft** névértékű névre szóló **törzsrészből** áll.

A részvények előállítási módja: dematerializált módon történt

A részvényeknek a részvényesek közötti megoszlása az alábbi:

Czafik Zsolt: részvények száma: 90 db
Czafik Ákos: részvények száma: 10 db

A Társaság képviselőjére jogosultak adatai:

Czafik Zsolt /2371 Dabas, Mánteleki út hrsz 0417/
Czafik Ákos /2371.Dabas, Mánteleki út hrsz 0417/

Könyvvizsgáló adatai:

PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft (000622)

Kijelölt könyvvizsgáló:

Dr. Baracz Gabriella (006145), 2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.

A Társaságnál a **könyvvizsgálat kötelező**, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót Hannel Balázs mérlegképes könyvelő készítette, regisztrációs száma: **185483**.

2. A kapcsolt vállalkozások bemutatása:

Kapcsolt cég neve:	Wellis Invest Kft.
Kapcsolt cég adószáma:	14481619-2-13
Kapcsolt cég székhelye:	2371 Dabas, Mánteleki út hrsz 0417
Kapcsolt cég tulajdonosa(i):	Wellis Magyarország Zrt. /100%-ban/

2018.12.31-i dátummal a két Társaság egyesült, amely beolvadás jogcímen jött létre. A Wellis Invest Kft. vagyona átszállt a jogutódra.

II. ALKALMAZOTT SZÁMVITELI SZABÁLYOK, ELJÁRÁSOK

A társaság a 2000. évi C. törvény 14. §-nak (3) bekezdésében előírt kötelezettsége alapján a törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki és foglalta írásba az adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő, és alkalmazásra kerülő elszámolási módszereket, és azok eszköztárát meghatározó belső szabályzatokat, a számviteli politikát.

Az éves beszámoló a társaság megbízható és valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét mutatja be. A valós összkép kialakításához a nemzeti és a nemzetközi gyakorlatnak megfelelően a társaság a következő módon érvényesíti a számviteli alapelveket:

- **a vállalkozás folytatásának elvét** oly módon, hogy a vagyontárgyak értékelése a számviteli törvény előírásai szerint beszerzési áron történik, az értékcsökkenéssel, értékvesztéssel csökkentve. Mindent elkövet annak érdekében, hogy a működését fenn tudja tartani, nem valósít meg olyan gazdasági eseményeket, amelyekkel a tevékenysége beszüntetését előidézné.
- **a teljesség elvét** azzal, hogy a könyvekben elszámolást nyer mindaz a gazdasági esemény, amely az adott naptári évre vonatkozik, akkor is, ha azok a mérleg fordulónapja után, de a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté.
- **a valódiság elvét** úgy, hogy a számvitelben, és a beszámolóban rögzített tételeket a valóságban leltárral alátámasztja, biztosítja a főkönyvi könyvelés és az analitikák egyezőségét, a kimutatott vagyon könyvvizsgáló általi ellenőrzését.
- **a világosság elvét** azzal, hogy a beszámoló áttekinthető, világos, a törvény által rendezett formában, hozzáértő számára érthető módon készül el; a kiegészítő mellékletben meghatározandó tételeket a belső szabályzatokban lerögzíti.
- **a következetesség elvét** oly módon, hogy a társaság folyamatosan biztosítja a beszámolóban szereplő adatok összehasonlíthatóságát; amennyiben az előző évi mérleg és eredmény kimutatás sorai mégis tartalmi eltérést mutatnak, azt a kiegészítő mellékletben indokolja
- **a folytonosság elvét**, amely önmagában azt jelenti, hogy a naptári év nyitó adatai megegyeznek az előző év zárómérlegének megfelelő adataival, másrészt az egymást 7 követő évben az eszközök, források értékelése, az eredmény számbavétele nem változik; oly módon, hogy az értékelési szabályokat az egymás után következő években nem változtatja meg. Amennyiben az előző fejezetben részletezettek szerint erre mégis sor kerül, úgy nemcsak az eseményre utal a társaság a kiegészítő mellékletben, hanem annak számszaki hatását is bemutatja.
- **az összemérés elvét** oly módon, hogy az adott időszaki teljesítések elismert bevételeivel szemben álló költségeket számol el, függetlenül a bevételek befolyásától, illetve a kifizetés időpontjától;
- **az óvatosság elvét** az értékvesztés elszámolásával biztosítja úgy, hogy nem mutat ki eredményt akkor, ha valamely árbevétel, bevétel pénzügyi realizálása részben, vagy egészen bizonytalanná válik annak ellenére, hogy a teljesítés megtörtént.
- **a bruttó elszámolás elvét** azzal, hogy a könyvviteli elszámolások során "nettósítást" a társaság nem alkalmaz, azaz, aktívát passzívával, illetve bevételt költségekkel, és egymással szemben nem számol el;

· **az egyedi értékelés elvét** oly módon, hogy az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvizetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg rögzíti, illetve értékeli az értékelési szabályzatban leírt módon.

· **az időbeli elhatárolás elvét** oly módon, hogy a két vagy több évet érintő bevételt, illetve kiadást olyan arányban számol el a vállalkozás, ahogyan az alapul szolgáló időszakok megoszlának.

· **a tartalom elsődlegessége a formával szemben elvet** oly módon, hogy a gazdasági eseményeket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően számolja el. Az elszámolásuk és a mérlegbeszámolóban való megjelenítés során a hovatartozásukat a közgazdasági tartalom alapján és nem a jogi szabályozás alapján dönti el a társaság.

· **a lényegesség elvét** azzal, hogy a belső szabályzatokban valamennyi a beszámoló adatait érintő kérdésben, amelyet a számviteli törvény nevesít, az általa választott eljárást előírja. A társaságnál a határesetek minősítésénél alkalmazott szempontok a teljesség igénye nélkül a következők:

1. A mérlegbeszámolóban a lényegesség legalább a következő témaköröknél

külön meghatározásra kerül, mint a társaság által választott eljárás a következő témakörökben:

- Az értékelésnél (értékcsökkenés, értékvesztés, értékhelyesbítés, külföldi pénzürtékre szóló eszközök év végi értékelése)
- Az opciós ügyleteknél
- Az eszközök és források minősítésének a szabályainál
- A rendkívüli bevételek és ráfordítások tételeinél.

2. Lényeges, vagy jelentős hibának minősül az ellenőrzés, vagy önellenőrzés keretén belül feltárt elszámolási különbség, amely összességében az elszámolás évében elkészített mérleg főösszegének a kétszázalékát, vagy 1 millió forint összegét meghaladja, függetlenül attól, hogy az egyes mérleg sorokat milyen nagyságrendben befolyásolja. Amennyiben az eltérés a mérleg főösszegének a kétszázalékát, illetve 1 millió forintot nem éri el, úgy a feltárt hiányosság nem minősül a cégnél lényeges hibának.

3. Minden egyéb esetben feltárt értékkülönbség nem jelentős összegű hibának minősül.

· **költség-haszon összevetésének elvét** egyedi mérlegelés során érvényesíti a társaság egy-egy információ előállításával kapcsolatban, amikor azt dönti el, az információ előállításával kapcsolatos költségek arányban állnak-e annak hasznosíthatóságával.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A könyvviteli zárlat napját a Társaság 2019. évben **április 30-ával határozta meg**. Az elkészített éves beszámoló „A” változatú mérlegből, összköltség eljárással készült „A” változatú eredmény-kimutatásból kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Értécsökkenési leírás módja: A tárgyi eszközök értécsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg

A számviteli és az adó törvény szerinti értécsökkenés havonta kerül elszámolásra.

Az egyedileg 100 e Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értécsökkenést számolja el.

Nem jelentős maradványérték:

A tárgyi eszközök a hasznos élettartam végén a maradvány értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközök előreláthatólag használni fogják.

Ha a Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értécsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értécsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értécsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A Társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Analitikus nyilvántartást vezet a Társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Eszközök összetétele:

Az eszközök összetételét a következő táblázatban szereplő számadatokkal részletezzük:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Befektetett eszközök	2 987 271	44,73	3 440 538	44,08
Immateriális javak	23 570	0,35	16 565	0,21
Tárgyi eszközök	2 843 201	42,57	3 423 973	43,87
Befektetett pénzügyi eszközök	120 500	1,80	0	0,00
Forgóeszközök	3 659 282	54,79	4 319 178	55,34
Készletek	3 062 406	45,86	3 292 657	42,19
Követelések	519 995	7,79	1 007 915	12,91
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	76 881	1,15	18 606	0,24
Aktív időbeli elhatárolások	31 872	0,48	45 149	0,58
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6 678 425	100,00	7 804 865	100,00

2. Befektetett eszközök összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Rész- arány (%)	Összeg (E Ft)	Rész- arány (%)
Immateriális javak	23 570	0,79	16 565	0,48
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00

Vagyoni értékű jogok	21 907	0,73	15 389	0,45
Szellemi termékek	1 663	0,06	1 176	0,03
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	2 843 201	95,18	3 423 973	99,52
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	1 707 654	57,16	2 657 337	77,24
Műszaki berendezések, gépek, járművek	513 582	17,19	503 817	14,64
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	281 118	9,41	242 873	7,06
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00
Beruházások, felújítások	260 559	8,72	13 446	0,39
Beruházásokra adott előleg	80 288	2,69	6 500	0,19
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	120 500	4,03	0	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	120 500	4,03	0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00	0	0,00
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	0	0,00
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	2 987 271	100,00	3 440 538	100,00

A Zrt befektetett eszközeinek nettó értéke a bázis időszakban 2.987.271 E Ft, ugyanez a tárgy időszakban 3.440.538 E Ft-ot tett ki. A befektetett eszközök nettó állománya az előző időszakhoz képest összességében 453.267 E Ft-tal, 15,17 %-kal növekedett. A tervek szerinti értékcsökkenés 278.900 E Ft volt a 2019. évben

3. Immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása:

Kiegészítő melléklet 1. számú melléklete tartalmazza

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

4. Forgóeszközök összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
I. Készletek	3 062 406	83,69	3 292 657	76,23
Anyagok	1 521 413	41,58	1 205 312	27,91
Befejezetlen termelés és félkész termékek	35 957	0,98	57 132	1,32
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00
Késztermékek	802 777	21,94	1 364 538	31,59
Áruk	507 285	13,86	480 983	11,14
Készletre adott előlegek	194 974	5,33	184 692	4,28
II. Követelések	519 995	14,21	1 007 915	23,34
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	407 014	11,12	552 316	12,79
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	191 559	4,44
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00
Egyéb követelések	112 981	3,09	264 040	6,11
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00
Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00
V. Pénzeszközök	76 881	2,10	18 606	0,43
Pénztár, csekkek	5 147	0,14	6 055	0,14
Bankbetétek	71 734	1,96	12 551	0,29
Forgóeszközök összesen	3 659 282	100,00	4 319 178	100,00

A készletek az előző időszakhoz képest **230.251 E Ft-tal, 7,52%-kal** növekedtek, összetételében az alapanyagok 316.101 E Ft-tal, 20,78%-kal csökkentek, a késztermékek 561.761 E Ft-tal, 69,98%-kal növekedtek.

A vevői követelések értéke a bázisidőszakhoz képest 145.302 E Ft-tal, 35,7%-kal növekedett.

Vevői követelésekkel kapcsolatos tárgyidőszakban elszámolt értékvesztések a következők:

	Belföldi követelések értékvesztése	Külföldi követelések értékvesztése
Tárgyidőszak nyitó	2.895.118,-	100.416.388,-
- növekedés	345.962,-	31.235.692,-
- csökkenés	81.328,-	0,-
Tárgyidőszak záró	3.159.752,-	131.652.080,-

5. Aktív időbeli elhatárolások összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	31 872	100,00	45 149	100,00
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00
Aktív időbeli elhatárolások összesen	31 872	100,00	45 149	100,00

6. Források összetétele:

A forrásállomány összetételét a következő táblázat adatai tartalmazzák:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Saját tőke	2 472 646	37,02	3 155 239	40,43
Jegyzett tőke	5 000	0,07	5 000	0,06
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	1 561 422	23,38	1 663 110	21,31
Lekötött tartalék	423 000	6,33	604 000	7,74
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	483 224	7,24	883 129	11,32
Céltartalékok	3 000	0,04	3 000	0,04
Kötelezettségek	4 006 385	59,99	4 500 669	57,66
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	186 050	2,79	64 316	0,82
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 820 335	57,20	4 436 353	56,84
Passzív időbeli elhatározások	196 394	2,94	145 957	1,87
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	6 678 425	100,00	7 804 865	100,00

7. Saját tőke:

A társaság mérlegében szereplő saját tőke összetétele a következő:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	5 000	0,20	5 000	0,16
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	1 561 422	63,15	1 663 110	52,71
Lekötött tartalék	423 000	17,11	604 000	19,14
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00

Adózott eredmény	483 224	19,54	883 129	27,99
Saját tőke összesen	2 472 646	100,00	3 155 239	100,00

Társaságunk a tárgyidőszakban **604.000 E Ft** fejlesztési tartalékot képzett a dabasi telephelyen tervezett beruházásokra.

8. Céltartalékok összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0,00	0	0,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 000	100,00	3 000	100,00
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00
Céltartalékok összesen	3 000	100,00	3 000	100,00

Társaságunkat az exportárunk tekintetében garanciális kötelezettség terheli. Biztosítjuk az alkatrészellátást, és a garanciális javítások költségeit meg kell térítenünk a vevőknek. Jövőbeni kötelezettségre 3.000,- e Ft céltartalékot képeztünk.

9. Kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	186 050	4,64	64 316	1,43
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	177 310	4,43	49 579	1,10
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 740	0,22	14 737	0,33
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 820 335	95,36	4 436 353	98,57
Rövid lejáratú kölcsönök	130 822	3,27	1 950 560	43,34
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú hitelek	1 925 512	48,06	734 478	16,32
Vevőtől kapott előlegek	162 628	4,06	257 343	5,72
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	1 250 686	31,22	998 303	22,18

Váltótartozások	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	77 770	1,94	0	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	272 917	6,81	495 669	11,01
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek összesen	4 006 385	100,00	4 500 669	100,00

A kötelezettségek állománya 494.284 E Ft-tal, 12,33%-kal növekedett. Összetételében a hosszú lejáratú kötelezettségek 121.734 E Ft-tal, 65,43%-kal csökkentek, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 616.018 E Ft-tal 16,12%-kal növekedtek.

10. Passzív időbeli elhatárolások összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	127 227	64,78	105 883	72,54
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	69 167	35,22	40 074	27,46
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00
Passzív időbeli elhatárolások	196 394	100,00	145 957	100,00

A Társaság 2015. évben a **KMOP-2013-1.2.1/B** számú pályázat keretén belül **200.000.000,- Ft** támogatásban részesült, ebből a 2019. évben elszámolható összeg, azaz **21.344 E Ft** került egyéb bevételként elszámolásra.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

1. Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	4 967 867	5 425 547	109,21
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 922 887	2 034 189	105,79
Egyéb szolgáltatások értéke	66 481	85 148	128,08
Eladott áruk beszerzési értéke	882 898	1 201 884	136,13
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	212 603	275 693	129,68

Anyagjellegű ráfordítások összesen	8 052 736	9 022 461	112,04
Béreköltség	1 766 692	2 246 955	127,18
Személyi jellegű egyéb kifizetések	89 707	71 994	80,25
Bérfelrakások	415 947	486 335	116,92
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 272 346	2 805 284	123,45
Értékcsökkenési leírás	241 692	278 900	115,39
Egyéb ráfordítások	652 077	735 159	112,74
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	11 218 851	12 841 804	114,47
Pénzügyi műveletek ráfordításai	369 533	337 357	91,29
Költségek és ráfordítások	11 588 384	13 179 161	113,73

Igénybe vett szolgáltatások jogcímenkénti részletezése:

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgy év	
	E Ft	%	E Ft	%
Szállítási és rakodási ktg	313 767	16,32%	450 986	22,17%
Bérleti díjak	127 083	6,61%	135 326	6,65%
Karbantartási ktg-ek	98 908	5,14%	80 438	3,95%
Hirdetés, reklám, kiállítások ktg-e	624 701	32,49%	692 449	34,04
Utazási, kiküldetési ktg-ek	146 445	7,62%	208 403	10,25%
Kommunikációs ktg-ek /posta, telefon, internet/	26 368	1,37%	17 853	0,88%
Szerelési díjak	78 330	4,07%	94 364	4,64%
Egyéb szolgáltatások ktg-e	507 283	26,38%	354 371	17,42%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 922 887	100,00%	2 034 189	100,00%

2. Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	695 960	100,00	1 107 080	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-200 314	-28,78	-193 477	-17,48
Adózás előtti eredmény	495 646	71,22	913 603	82,52
Adófizetési kötelezettség	12 422	1,78	30 474	2,75
Adózott eredmény	483 224	69,43	883 129	79,77

3. Társasági adó számítása:

A társasági adó számítás alapján a Társaságnak **30 474 E Ft** adókötelezettsége keletkezett a tárgyidőszakban

adatok E Ft-ban

Adózás előtti eredmény	913 603
Adóalapot növelő tételek	312 973
Adóalapot csökkentő tételek	887 980
Adóalap	338 596
Számított adó összege	22 422
Adókedvezmények	0
Társasági adó összege	30 474

V. A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉSNEK ELEMZÉSE:

1. A vagyoni helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	<u>2 987 271</u> 6 678 425	<u>3 440 538</u> 7 804 865	44,73	44,08	98,55
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	<u>3 659 282</u> 6 678 425	<u>4 319 178</u> 7 804 865	54,79	55,34	101,00
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	<u>2 472 646</u> 2 987 271	<u>3 155 239</u> 3 440 538	82,77	91,71	110,79
	Saját tőke	<u>2 472 646</u>	<u>3 155 239</u>	86,97	92,15	105,96

Tárgyi eszközök fedezettsége	Tárgyi eszközök	2 843 201	3 423 973			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>2 472 646</u> 6 678 425	<u>3 155 239</u> 7 804 865	37,02	40,43	109,19
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>3 820 335</u> 6 678 425	<u>4 436 353</u> 7 804 865	57,20	56,84	99,36
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>186 050</u> 6 678 425	<u>64 316</u> 7 804 865	2,79	0,82	29,58
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>4 006 385</u> 6 678 425	<u>4 500 669</u> 7 804 865	59,99	57,66	96,12

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>11 164</u> <u>566</u> 6 678 425	<u>12 978</u> <u>086</u> 7 804 865	1,67	1,66	99,47
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>11 164</u> <u>566</u> 2 843 201	<u>12 978</u> <u>086</u> 3 423 973	3,93	3,79	96,53
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>11 164</u> <u>566</u> 1 531 203	<u>12 978</u> <u>086</u> 3 177 532	7,29	4,08	56,02
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>11 164</u> <u>566</u> 2 472 646	<u>12 978</u> <u>086</u> 3 155 239	4,52	4,11	91,10

2. A pénzügyi helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>519 995</u> 3 820 335	<u>1 007 915</u> 4 436 353	13,61	22,72	166,92
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>4 006 385</u> 6 678 425	<u>4 500 669</u> 7 804 865	59,99	57,66	96,12
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>695 960</u> 3 820 335	<u>1 107 080</u> 4 436 353	18,22	24,95	136,98
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>407 014</u> 1 250 686	<u>552 316</u> 998 303	32,54	55,33	170,01
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>241 612</u> <u>11 164</u> <u>566</u>	<u>683 177</u> <u>12 978</u> <u>086</u>	7,90	19,21	243,25
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>203 507</u> 8 052 736	<u>763 955</u> 9 022 461	9,22	30,91	335,05

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>695 960</u> 35 257	<u>1 107 080</u> 42 008	1973,96	2635,40	133,51
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>937 652</u> 35 257	<u>1 385 980</u> 42 008	2659,48	3299,32	124,06
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>724 916</u> 35 257	<u>1 162 029</u> 42 008	2056,09	2766,21	134,54
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>724 916</u> 4 006 385	<u>1 162 029</u> 4 500 669	18,09	25,82	142,69

3. Jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>695 960</u>	6,23	<u>1 107 080</u>	8,53
	Nettó árbevétel	11 164 566		12 978 086	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>695 960</u>	28,15	<u>1 107 080</u>	35,09
	Saját tőke	2 472 646		3 155 239	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>695 960</u>	10,42	<u>1 107 080</u>	14,18
	Összes eszköz	6 678 425		7 804 865	

4. Likviditási helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 659 282</u> 3 820 335	<u>4 319 178</u> 4 436 353	95,78	97,36	101,64
	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>596 876</u> 3 820 335	<u>1 026 521</u> 4 436 353	15,62	23,14	148,10
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>76 881</u> 3 820 335	<u>18 606</u> 4 436 353	2,01	0,42	20,84
	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>76 881</u> 3 820 335	<u>18 606</u> 4 436 353	2,01	0,42	20,84

VI. MUNKAVÁLLALÓK

A Társaság átlagos statisztikai létszáma a tárgyidőszakban 458 fő amelyből 5 fő megváltozott munkaképességű személy, ezért cégünknek 24.138.000,- Ft rehabilitációs hozzájárulási fizetési kötelezettsége keletkezett ebben az időszakban.

A vezető tisztségviselők tevékenységükért járandóságot vettek fel, az év során.

A Társaság a vezető tisztségviselők részére kölcsönt nem folyósított

Bérfelrakások jogcímenkénti kimutatása:

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Egészségügyi hozzájárulás	13 637	3,28%	3 550	0,73%
Természetbeni juttatás SZJA	8 522	2,05%	3 009	0,62%
Egyszerűsített fogl. Közteher	22	0,01%	115	0,02%
Szociális hozzájárulási adó	334 963	80,53%	414 296	85,19%
Táppénz 1/3	7 933	1,91%	7 879	1,62%
Rehab. , szakképzési hozzájár.	50 871	12,23%	57 485	11,82%
Bérfelrakások	325 830	100,00%	486 335	100,00%

Béreköltség állománycsoportonkénti megoszlása:

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Fizikai	933 364	52,83%	1 207 078	53,72%
Szellemi	833 328	47,17%	1 039 877	46,28%
Béreköltségek összesen	1 766 692	100,00%	2 246 955	100,00%

VII. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnál az év során jelentősebb hiba miatt **önellenőrzés** nem történt, a Társaságnál az év során történt ellenőrzések **jelentősebb összegű eltéréseket** nem állapítottak meg

A tárgyévben a Társaság nem végeztet kutatást, kísérleti fejlesztést.

A Társaságnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

A Társaság nem termel és tárol veszélyes hulladékot. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk nem volt. Olyan, általunk okozott környezeti kár illetve környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincsen.

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére,

valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

A Társaságnak a mérlegben nem megjelenő **pénzügyi kötelezettsége** nincs, **Mérlegen kívüli** egyéb tételek nincsenek