

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2022. évi
ÉVES BESZÁMOLÓHOZ.
Wellis Magyarország Zrt.

Dabas, 2023. április 17.

Czafik Zsolt
Vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÁS

1. A vállalkozás története, ismertetése

Wellis Magyarország Kft.-t 2003-ban alapították a Czafik testvérek, Czafik Zsolt és Czafik Ákos. A családi vállalkozás eleinte szaniter és wellness termékek kereskedelmével foglalkozott. A Wellis Magyarország Kft. 2005-ben indította el saját márkás termékeinek forgalmazását Magyarországon saját üzletláncában, illetve számos értékesítő partnerénél.

A 2008-as pénzügyi válság miatt jelentősen visszaesett a szaniter termékek iránti kereslet, ezért a Wellis Magyarország Kft. a kültéri hidromasszázs medence üzletágát kezdte fejleszteni. A gyártóüzem beruházása 2008 indult Dabason, amely 2010-ben elkészült és megkezdődött a masszázsmedencék gyártása.

Czafik Zsolt és Czafik Ákos 2015-ben döntöttek amellett, hogy cégüket zártkörűen működő részvénytársasággá alakítják át. A változásnak legfőbb okai a rohamos piaci növekedés és a jelentősen megnövekedett munkavállalói létszám. A jövőbeli célok és a további fejlődési lehetőség pedig magukkal hozták a ZRT.-vé való teljes átalakulást a 2016-os évben.

A Társaság működésében 2020-ban a következő lényeges változás következett be: a Társaság leányvállalata lett a Wellis USA Inc., amely a Wellis ZRT. termékeinek észak-amerikai értékesítéséért felel.

A nemzetközi terjeszkedésnek és a termékei iránti növekvő keresletnek köszönhetően a Társaság úgy döntött, hogy 8,5 milliárd forintot fektet be egy új termelési és raktározási helyre Ózdon, amely segítségével jelentősen megnövelte a gyártási kapacitást.

Az ózdi telephelyen a termelés 2021 májusában indult meg, mely következtében a Zrt. megduplázta előző évi termelését (2021-ben 26.147, 2022-ben 27.320 db gyártott medence).

A beruházási projektjéhez kapcsolódóan a projekt beruházási költségének 50%-ával egyenlő összegű EKD (egyedi kormánydöntés) állami támogatást vett igénybe, melynek egy részre készpénz-támogatás, másik része fejlesztési adókedvezmény. A társaság 2021-ben a dabasi telephelyet új ingatlanokkal bővítette: 840 m² új bemutató terem épült, valamint a növekvő készletek optimális raktározására új 6500 m² raktár telepítése fejeződött be.

2022-ben a társaság bővítette a piacait, amelynek keretén belül terjeszkedett Romániában egy raktár megnyitásán keresztül, ahol gyorsabb vevői kiszolgálásra nyílik lehetőség, valamint Németországban új leányvállalat megalapítására került sor.

1.1 A társaság lényegesebb adatai, bemutatása

Statisztikai számjel:	25584864-4618-114-01
Cégjegyzék szám:	01-10-048882
Adószám:	25584864-2-44
Cégnév:	Wellis Magyarország Zrt.
A vállalkozás címe:	1118 Budapest, Budaörsi út 31/C
Helység, dátum:	Dabas, 2023. április 15.
Tárgyév:	2022. év
A mérleg fordulónapja:	2022. december 31.

A Társaság alaptőkéje 100 db 50.000,- Ft névértékű névre szóló törzsrészcégből 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 tevékenységi köre:

TEAOR	Megnevezés
4618 '08	Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme (Főtevékenység)
0143 '08	Ló, lóféle tenyésztése
1623 '08	Épületasztalos-ipari termék gyártása
2229 '08	Egyéb műanyag termék gyártása
2571 '08	Evőeszköz gyártása
2599 '08	M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
2812 '08	Hidraulikus, pneumatikus berendezés gyártása
2814 '08	Csap, szelep gyártása
3299 '08	Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
3312 '08	Ipari gép, berendezés javítása
3320 '08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
4120 '08	Lakó- és nem lakó épület építése
4212 '08	Vasút építése
4213 '08	Híd, alagút építése
4221 '08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222 '08	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4299 '08	Egyéb m.n.s. építés
4322 '08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4399 '08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4511 '08	Személygépjármű-, könnyűgépjármű-kereskedelem
4531 '08	Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem
4532 '08	Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem
4616 '08	Textil, ruházat, lábbeli, bőráru ügynöki nagykereskedelme
4619 '08	Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4622 '08	Dísznövény nagykereskedelme
4641 '08	Textil-nagykereskedelem

4642 '08	Ruházat, lábbeli nagykereskedelme
4643 '08	Elektronikus háztartási cikk nagykereskedelme
4644 '08	Porcelán-, üvegáru-, tisztítószer-nagykereskedelem
4647 '08	Bútor, szőnyeg, világítóberendezés nagykereskedelme
4648 '08	Óra-, ékszer-nagykereskedelem
4649 '08	Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.
4652 '08	Elektronikus, híradás-technikai berendezés, és alkatrészei nagykereskedelme
4665 '08	Irodabútor-nagykereskedelem
4666 '08	Egyéb irodagép, -berendezés nagykereskedelme
4669 '08	Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme
4673 '08	Fa-, építőanyag-, szaniteráru-nagykereskedelem
4674 '08	Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme
4690 '08	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4719 '08	Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4752 '08	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
4753 '08	Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme
4759 '08	Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
4764 '08	Sportszer-kiskereskedelem
4765 '08	Játék-kiskereskedelem
4771 '08	Ruházat kiskereskedelem
4776 '08	Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme
4777 '08	Óra-, ékszer-kiskereskedelem
4778 '08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4941 '08	Közúti áruszállítás
5229 '08	Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
5610 '08	Éttermi, mozgó vendéglátás
5811 '08	Könyvkiadás
5812 '08	Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
5813 '08	Napilapkiadás
5814 '08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819 '08	Egyéb kiadói tevékenység
5821 '08	Számítógépes játék kiadása
5829 '08	Egyéb szoftverkiadás
5920 '08	Hangfelvétel készítése, kiadása
6010 '08	Rádióműsor-szolgáltatás
6201 '08	Számítógépes programozás
6202 '08	Információ-technológiai szaktanácsadás
6203 '08	Számítógép-üzemeltetés
6209 '08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6311 '08	Adatfeldolgozás, web-hosztig szolgáltatás
6312 '08	Világháló-portál szolgáltatás
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920 '08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
9319 '08	Egyéb sporttevékenység
9511 '08	Számítógép, -periféria javítása
8559 '08	M.n.s. egyéb oktatás

Társaság székhelye, telephelyei, fióktelepei:

A cég székhelye

1118 Budapest, Budaörsi út 31/C

A cég telephelye(i)

1039 Budapest, Pünkösdfürdő utca 52.

1154 Budapest, Gábor Áron utca 8/B.

1154 Budapest, Gábor Áron utca 10.

1154 Budapest, Gábor Áron utca 12.

A cég fióktelepe(i)

HU-2370 Dabas, Mánteleki út 0417.

HU-3600 Ózd, belterület hrsz. 9104.

1.2. A vezető tisztségviselő(k), a képviselőre jogosult(ak) adatai

Czafik Ákos (an.: Erdélyi Mária)

A képviselő módja: **önálló**

A képviselőre jogosult tisztsége: **cégvezető**

Lakcím: 2040 Budaörs, Tárogató utca 45-47.

Czafik Zsolt (an.: Erdélyi Mária)

A képviselő módja: **önálló**

A képviselőre jogosult tisztsége: **vezérigazgató** (vezető tisztségviselő)

Lakcím: 1121 Budapest, János Zsigmond utca 33.

2. Kapcsolt vállalkozás bemutatása

Cégnév:	Wellis USA Inc.
Cégjegyzékszám:	7542690
Székhely:	20801 Biscayne Blvd 403-415
Fő tevékenysége:	nagykereskedelem
Tulajdonosi részarány:	Wellis Magyarország Zrt. (100 %)
Jegyzett tőke:	1.000 USD
2022 üzleti év adózott eredménye:	-3.489.030 USD

Cégnév:	Wellis Deutschland GmbH.
Székhely:	41464 Neuss, Panoma 141
Fő tevékenysége:	nagykereskedelem
Tulajdonosi részarány:	Wellis Magyarország Zrt. (100 %)
Jegyzett tőke:	66.000 EUR

A német leányvállalat tevékenysége még nem indult el.

3. Általános számviteli információk a vállalkozásról

3.1 A számviteli politika fő vonásai, jellemzői, illetve a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A jogszabályi környezetet a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (Sztv.), illetve a Polgári Törvénykönyv rendelkezései (továbbiakban Ptk.) jelentik. Ide tartoznak még mindazok a Kormányrendeletek, Pénzügyminiszteri rendeletek, adózást érintő törvények, NAV iránymutatások, stb. amelyek felhatalmazás alapján hatályos iránymutatást és szabályt közölnek a számviteli feladatok bármely területével kapcsolatban. Ezen jogszabályok bármely - a számviteli politikát is érintő - változása esetén a számviteli politikát módosítani kell, időközben az új jogszabályi előírások szerint kell eljárni.

A Társaság tevékenységét szabályozó jogszabályi rendelkezések betartását ezen számviteli politika is előírja, ezért a számviteli politika alátámasztja és kiegészíti, de nem alakítja át a jogi rendelkezéseket. A jogszabályi választás, illetve a nem szabályozott kérdésben a számviteli politikában megfogalmazottak az irányadók. Egyes jogszabályok változása esetén a számviteli politikában említett helyeken automatikusan az új, irányadó jogszabályt kell érteni.

A Társaságnak az Sztv. szerint rögzítenie kell könyveiben mindazokat a gazdasági eseményeket, amelyek eszközeire, forrásaira, illetve tárgyévi eredményére hatást gyakorolnak. A Társaságnak bejegyzése előtt éves beszámolót készítenie nem kell, így adó bevallásait könyvviteli zárata alapján köteles összeállítani. A Társaság cégbejegyzéséig nem készíti el éves beszámolóját, csak az azt követő 90 napon belül.

Az éves beszámoló típusa - az Sztv. alapján - változhat a könyvvezetés módjának, az Társaság tevékenységének és méreteinek függvényében. A Társaság választott éves beszámolójának formája éves beszámoló, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

Az eredménykimutatás választott formája az összköltség eljárással készített eredménykimutatás.

A **mérleg** elkészítésének pénzneme Ft. A Társaság nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet.

Az üzleti jelentés tartalmazza a cég által megvalósított eredményeket, de kitér a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges eseményekre, különösen jelentős folyamatokra. Olyan üzletviteli kimutatásokat is tartalmazhat, amely fontos információkat tartalmazhat a Társaság működéséről, piaci helyzetéről, megítéléséről. Az üzleti jelentést a Társaság nem teszi közzé. Üzleti jelentést a Társaság egyszerűsített éves beszámoló esetén nem készít.

A Wellis csoport konszolidált éves beszámolóját a Wellis Magyarország Zrt. készíti el.

A Társaság üzleti éve a naptári év, hossza 12 hónap, fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontjáig megismert gazdasági eseményeket az éves beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítést követően felmerült minden olyan információ, amely az éves beszámolót érinti, úgy kell tekinteni, mint a tárgyévet követően felmerült gazdasági esemény. Nem tartozhat ide az önellenőrzés vagy ellenőrzés során feltárt jelentős eltérés, vagy a káresemény.

Az éves beszámoló elfogadása kizárólag a Társaság legfőbb döntéshozó szerve (taggyűlés. közgyűlés) feladata. Amennyiben erre a mérlegkészítést követően mégsem kerülne sor, úgy az első lehetséges alkalommal a döntéshozó szerv ülésének napirendjére tűzi.

3.2. Könyvvitel

A Társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A költségelszámolás a költségnemek szerinti kimutatásban történik, az 5-ös számlaosztályban, a 6-7. számlaosztályt nem használják. A 0. számlaosztályt kizárólag nyilvántartási célokra lehet használni, az a főkönyvi kivonat részét nem képezheti.

Könyvviteli szolgáltatások irányításáért felelős személy adatai: Schaffer Andrea
Mérlegképes könyvelő regisztrációs száma: 156703

3.3 A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

Könyvvizsgálat, könyvvizsgálatért felelős személy, könyvvizsgálati díj:

Társaságunknál a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155.§ (2) és (5) bekezdése alapján kötelező a könyvvizsgálat.

A társaság jelenlegi könyvvizsgálója a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.; cégjegyzékszám: Cg.01-09-867785; Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 002387).

A könyvvizsgálatáért felelős könyvvizsgáló Gaál Edmond (nyilvántartási száma: 007299).

A könyvvizsgáló megbízatása 2020.06.15 napjától 2023.05.31 napjáig tart.

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság és Gaál Edmond a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagjai.

A könyvvizsgálati díj évi nettó 9.850.000 Ft, azaz kilencmilliónyolcszázötvenezer forint.

3.4. Az értékcsökkenés számításának módszerei

Értékcsökkenési leírás módja: A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg.

Az egyedileg 200 e Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenést számolja el.

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Az elszámolás a használatba vételt követően, azonnal, illetve külön aktiválási jegyzőkönyv esetén (ha van) attól számítottan történik, Főkönyvi feladásra havonta egyszer kerülhet sor. A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az alábbi kulcsok figyelembevételével tervezi és határozza meg:

<u>Megnevezés</u>	<u>Kulcs</u>	<u>Megnevezés</u>	<u>Kulcs</u>
Immateriális javak		Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)	
vagyoni értékű jogok (vásárolt szoftverekre)	20,0 % 33,3 %	termelő gépek	14,5 %
tüzleti és cégérték	20,0 %	járművek	20,0 %
szellemi termék	33,3 %	egyéb használatos gép berendezés	14,5 %
alapítás, átszerv. aktivált értéke	20,0 %	egyéb gép, berendezés	14,5 %
kutatás-fejlesztés	20,0 %	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
Ingatlan		ügyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,5 %
építmény	2 %	járművek	20,0 %
telek	0 %	számítástechnika	33,3 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás (várható bérleti időszakra vetítve)	5,0%	egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %
tüzemkörön kívüli ingatlan	4,0 %	Kisértékű, és érték szerinti	
		100.000 forint alatt (azonnal, egy összegben)	100,0 %

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni tárgyi eszközök, valamint immateriális jószágok után, ha:

1. az immateriális javak, tárgyi eszközök (ideértve a beruházásokat is) értéke tartósan lecsökken, mert vállalkozási tevékenység megváltozása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
2. az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházásokat kivéve) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke,
3. a vagyoni értékű jog szerződés módosulása miatt korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
4. a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, ill. eredménytelenül zárul.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Szöveges és számszaki értékelés a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a likviditásról, a fizetőképességről

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegadatok változása

Az eszközök és források összetételét a következő táblázatban szereplő számadatokkal összegezzük:

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	12 535 057	17 002 182	4 467 125	135,64
02.	I. Immateriális javak	52 349	157 779	105 430	301,40
03.	II. Tárgyi eszközök	12 482 395	16 817 611	4 335 216	134,73
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	313	26 792	26 479	8 559,74
05.	B. Forgóeszközök	21 746 844	26 102 574	4 355 730	120,03
06.	I. Készletek	14 631 742	15 071 910	440 168	103,01
07.	II. Követelések	6 586 818	10 942 234	4 355 416	166,12
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	528 284	88 430	-439 854	16,74
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	62 987	180 667	117 680	286,83
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	34 344 888	43 285 423	8 940 535	126,03
12.	D. Saját tőke	7 531 149	6 946 667	-584 482	92,24
13.	I. Jegyzett tőke	5 000	5 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	685 657	3 398 450	2 712 793	495,65
17.	V. Lekötött tartalék	2 987 964	2 477 699	-510 265	82,92
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	3 852 528	1 065 518	-2 787 010	27,66
20.	E. Céltartalékok	303 000	398 514	95 514	131,52
21.	F. Kötelezettségek	25 099 788	32 326 667	7 226 879	128,79
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	10 894 983	9 920 823	-974 160	91,06
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14 204 805	22 405 844	8 201 039	157,73
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 410 951	3 613 575	2 202 624	256,11
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	34 344 888	43 285 423	8 940 535	126,03

1.1 Eszközadatok elemzése

Az eszközök összetételét a következő táblázatokban szereplő számadatokkal részletezzük:

a. Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Osszeg (E Ft)	Részarány (%)	Osszeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	12 535 057	36,50	17 002 182	39,28	135,64
Immateriális javak	52 349	0,15	157 779	0,36	301,40
Tárgyi eszközök	12 482 395	36,34	16 817 611	38,85	134,73
Befektetett pénzügyi eszközök	313	0,00	26 792	0,06	8 559,74
Forgóeszközök	21 746 844	63,32	26 102 574	60,30	120,03
Készletek	14 631 742	42,60	15 071 910	34,82	103,01
Követelések	6 586 818	19,18	10 942 234	25,28	166,12
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	528 284	1,54	88 430	0,20	16,74
Aktív időbeli elhatárolások	62 987	0,18	180 667	0,42	286,83
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	34 344 888	100,00	43 285 423	100,00	126,03

b. Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	52 349	0,42	157 779	0,93	301,40
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	22 056	0,18	134 316	0,79	608,98
Szellemi termékek	30 293	0,24	23 463	0,14	77,45
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	12 482 395	99,58	16 817 611	98,91	134,73
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	4 751 008	37,90	4 794 699	28,20	100,92
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 817 736	14,50	2 883 710	16,96	158,64
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	681 565	5,44	629 527	3,70	92,36
Tenyészállatok	46	0,00	29	0,00	63,04
Beruházások, felújítások	3 545 583	28,29	6 710 557	39,47	189,27
Beruházásokra adott előleg	1 686 457	13,45	1 799 089	10,58	106,68
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	313	0,00	26 792	0,16	8 559,74
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	313	0,00	26 792	0,16	8 559,74
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	12 535 057	100,00	17 002 182	100,00	135,64

A Zrt befektetett eszközeinek értéke a bázis időszakban 12.535.057 E Ft, ugyanez a tárgy időszakban 17.002.182 E Ft-ot tett ki, összességében 4.467.125 E Ft-tal, 135,64 %-kal növekedett.

c. Immateriális javak és tárgyi eszközök áll. vált. (Befektetési tükör)

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értéksokkenés				Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Növekedés		Csökkenés	Záró	
					Terv szerinti	Terven felüli			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0				0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke				0				0	0
Vagyoni értékű jogok	173 104	156 595	0	329 699	151 048	44 336	0	195 383	134 316
Szellemi termék	38 142	0	0	38 142	7 849	6 830	0	14 679	23 463
Üzleti vagy cégérték				0				0	0
Immateriális javakra adott előlegek				0				0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése				0				0	0
Kisértékű immateriális javak				0				0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	211 246	156 595	0	367 841	158 897	51 165	0	210 062	157 779
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 104 155	174 969	0	5 279 124	353 147	122 011	0	484 425	4 794 699
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 720 384	1 530 566	10 305	4 240 644	902 648	463 652	0	1 356 934	2 883 710
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 099 187	127 702	18 916	1 207 973	417 622	176 001	0	15 177	578 446
Tenyészállatok	50	0	0	50	4	17	0	0	21
Beruházások, felújítások	3 545 583	4 998 211	1 833 236	6 710 557				0	6 710 557
Beruházásokra adott előlegek	1 686 457	2 273 623	2 160 991	1 799 089				0	1 799 089
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0				0	0
Kisértékű tárgyi eszközök				0				0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 155 816	9 105 070	4 023 448	19 237 437	1 673 422	761 580	0	2 419 825	16 817 611
Mindösszesen:	14 367 062	9 261 665	4 023 448	19 605 278	1 832 319	812 746	0	2 629 888	16 975 390

d. Értékcsökkenési leírások alakulása

adatok E Ft-ban

Leírás módja	2021	2022	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	549 929	827 657	151
Lineáris	549 929	827 657	151
Összesen:	549 929	827 657	151

e. Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	14 631 742	67,28	15 071 910	57,74	103,01
Anyagok	4 988 089	22,94	7 208 448	27,62	144,51
Befejezetlen termelés és félkész termékek	224 042	1,03	423 633	1,62	189,09
Növendék-, hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	3 057 790	14,06	4 862 914	18,63	159,03
Áruk	4 144 525	19,06	1 681 750	6,44	40,58
Készletre adott előlegek	2 217 296	10,20	895 165	3,43	40,37
II. Követelések	6 586 818	30,29	10 942 234	41,92	166,12
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	2 323 942	10,69	1 981 470	7,59	85,26
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	1 432 592	6,59	5 934 978	22,74	414,28
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	2 830 284	13,01	3 025 786	11,59	106,91
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	
V. Pénzeszközök	528 284	2,43	88 430	0,34	16,74
Pénztár, csekkek	20 857	0,10	5 615	0,02	26,92
Bankbetétek	507 427	2,33	82 815	0,32	16,32
Forgóeszközök összesen	21 746 844	100,00	26 102 574	100,00	120,03

A készletek az előző időszakhoz képest csak 440.168 E Ft-tal növekedtek. A növekvő gyártási kapacitással összefüggésben magasabb alapanyagigény jelentkezett 2022 első felében. Az árukészlet és a készletre adott előlegek értéke lényegesen lecsökken bázisidőszakhoz viszonyítva.

A követelések értéke a bázisidőszakhoz képest 4.355 416 E Ft-tal, 166,12 %-kal növekedett.

A követeléseket az alábbi táblázat részletezi:

adatok E Ft-ban

	2021	2022
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 323 942	1 981 470
Belföldi követelések	1 577 151	385 871
Belföldi követelések értékvesztése	-3 182	0
Külföldi követelések	2 212 669	1 779 353
Külföldi követelések - úton lévő vevők	-1 254 893	0
Külföldi követelések értékvesztése	-207 804	-265 653
Követel. egyenlegű vevők átsorolása	0	81 899
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 432 592	5 934 978
Egyéb követelések	2 830 284	3 025 786
Összesen	6 586 818	10 942 234

Egyéb követelések részletezése

adatok E Ft-ban

	2021	2022
Egyéb követelések	1 998 599	2 695 253
Rövid lejáratú kölcsönök	1 630 961	1 983 293
Egyéb adott előlegek	53 453	232 914
Első Fedezetkezelővel szembeni követelések	249 898	27 928
Egyéb követelések	64 287	451 118
Államháztartással kapcsolatos követelések	831 685	330 533
Egyéb követelések Összesen	2 830 284	3 025 786

f. Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0,00	59 617	33,00	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	62 987	100,00	121 050	67,00	192,18
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	62 987	100,00	180 667	100,00	286,83

1.2. Forrásadatok elemzése

a. Források összetétele

A forrásállomány összetételét a következő táblázat adatai tartalmazzák:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	7 531 149	21,93	6 946 667	16,05	92,24
Jegyzett tőke	5 000	0,01	5 000	0,01	100,00
Jegyzett de még be nem fizett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	685 657	2,00	3 398 450	7,85	495,65
Lekötött tartalék	2 987 964	8,70	2 477 699	5,72	82,92
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	3 852 528	11,22	1 065 518	2,46	27,66
Céltartalékok	303 000	0,88	398 514	0,92	131,52
Kötelezettségek	25 099 788	73,08	32 326 667	74,68	128,79
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	10 894 983	31,72	9 920 823	22,92	91,06
Rövid lejáratú kötelezettségek	14 204 805	41,36	22 405 844	51,76	157,73
Passzív időbeli elhatárolások	1 410 951	4,11	3 613 575	8,35	256,11
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	34 344 888	100,00	43 285 423	100,00	126,03

b. Saját tőke összetétele

A társaság mérlegében szereplő saját tőke összetétele a következő:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000	0,07	5 000	0,07	100,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	685 657	9,10	3 398 450	48,92	495,65
Lekötött tartalék	2 987 964	39,67	2 477 699	35,67	82,92
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	3 852 528	51,15	1 065 518	15,34	27,66
Saját tőke összesen	7 531 149	100,00	6 946 667	100,00	92,24

c. Saját tőke változásai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	7 531 149	5 000		0	685 657	2 987 964	0	3 852 528
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)	0							
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				3 852 528			-3 852 528
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Fejlesztési tartalék képzés	0				-460 000	460 000		
Fejlesztési tartalék felhasználás	0				970 265	-970 265		
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	4 362 793	-510 265	0	-3 852 528
A saját tőke változása								
Adózott eredmény	1 065 518							1 065 518
Osztalékfizetés	-1 650 000				-1 650 000			
Összesen	-584 482	0	0	0	-1 650 000	0	0	1 065 518
Záróállomány az év végén.	6 946 667	5 000	0	0	3 398 450	2 477 699	0	1 065 518

d. Céltartalék összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	300 000	99,01	395 514	99,25	131,84
Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 000	0,99	3 000	0,75	100,00
Céltartalékok összesen	303 000	100,00	398 514	100,00	131,52

Társaságunkat a gyártott és értékesített termékek tekintetében garanciális kötelezettség terheli. A céltartalék összege 95.514 E Ft-al nőtt bázis időszakhoz képest. 2022 folyamán 395.514 E Ft céltartalékot képeztünk, és 300.000 E Ft céltartalék került feloldásra.

e. Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
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	10 894 983	43,41	9 920 823	30,69	91,06
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	9 900 000	39,44	9 900 000	30,62	100,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	974 160	3,88	0	0,00	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	20 823	0,08	20 823	0,06	100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	14 204 805	56,59	22 405 844	69,31	157,73
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	3 024 820	12,05	11 611 335	35,92	383,87
Vevőtől kapott előlegek	1 154 932	4,60	440 129	1,36	38,11
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	8 895 750	35,44	9 246 363	28,60	103,94
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	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 129 303	4,50	1 108 017	3,43	98,12
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	25 099 788	100,00	32 326 667	100,00	128,79

A kötelezettségek állománya 7.226.879 E Ft-tal, 128,79 %-kal növekedett.

Összetételében a hosszú lejáratú kötelezettségek -974.160 E Ft-tal csökkentek, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 8.201.039 E Ft-tal növekedtek. A vállalat 2021. februárjában 9,9 Mrd Ft értékben kötvénykibocsátást hajtott végre a kapacitásbővítő beruházások finanszírozására.

A társaság legtöbb hitele teljes vagyona alapított zálogjoggal biztosított. Ezen felül egy 2.640.000 EUR összegű forgóeszköz hitellel rendelkezik, amelynek fedezete a készletállomány.

f. Egyéb kötelezettségek

adatok E Ft-ban

	2021	2022
Egyéb kötelezettségek	440 640	556 188
Államháztartással kapcsolatos kötelezettségek	688 663	551 829
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek Összesen	1 129 304	1 108 017

Az egyéb kötelezettségek legnagyobb részét a jövedelemelszámolási számla egyenlege teszi ki.

g. Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	692	0,05	1 156	0,03	167,05
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 282 966	90,93	1 192 692	33,01	92,96
Halasztott bevételek	127 293	9,02	2 419 727	66,96	1 900,91
Passzív időbeli elhatárolások	1 410 951	100,00	3 613 575	100,00	256,11

A 2022-ben befolyt több mint 2 Mrd. Ft EKD támogatás kerül kimutatásra a halasztott bevételek között. A támogatás összegéből beszerzett tárgyi eszközök havi értékcsökkenésének 35%-a kerül visszavezetésre az árbevételbe minden hónap zárásakor a támogatás intenzitásának megfelelően.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a) Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	38 452 235	50 824 805	12 372 570	132,18
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 718 815	2 374 390	-1 344 425	63,85
III.	Egyéb bevételek	1 047 232	1 190 214	142 982	113,65
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	29 015 114	39 893 910	10 878 796	137,49
V.	Személyi jellegű ráfordítások	7 107 865	9 632 424	2 524 559	135,52
VI.	Értékcsökkenési leírás	549 929	827 657	277 728	150,50
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0	0,00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	4 118 415	1 267 487	-2 850 928	30,78
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	903 569	2 522 836	1 619 267	279,21
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 022 357	2 722 394	1 700 037	266,29
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-118 788	-199 558	-80 770	168,00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 999 627	1 067 929	-2 931 698	26,70
XII.	Adófizetési kötelezettség	147 099	2 411	-144 688	1,64
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 852 528	1 065 518	-2 787 010	27,66

Az egyéb bevételekben, valamint a pénzügyi műveletek bevételeiben/ráfordításaiban a kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt összegek nem merültek fel.

b) Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	19 143 883	23 472 547	122,61
Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 265 191	7 842 619	148,95
Egyéb szolgáltatások értéke	114 796	165 077	143,80
Eladott áruk beszerzési értéke	2 408 412	3 759 489	156,10
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 082 832	4 654 178	223,45
Anyagjellegű ráfordítások összesen	29 015 114	39 893 910	137,49
Bérek	5 564 670	8 219 985	147,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	582 039	246 411	42,34
Bérbérlések	961 156	1 166 028	121,32
Személyi jellegű ráfordítások összesen	7 107 865	9 632 424	135,52
Értékcsökkenési leírás	549 929	827 657	150,50
Egyéb ráfordítások	2 426 959	2 767 931	114,05
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	39 099 867	53 121 922	135,86
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 022 357	2 722 394	266,29
Költségek és ráfordítások	40 122 224	55 844 316	139,19

Az anyagköltség növekedése a megnövekedett gyártási kibocsátásnak, valamint az alapanyagárak és a szállítási szolgáltatási díjak emelkedésének tudható be.

adatok E Ft-ban

Anyagköltségek részletezése	2021	%	2022	%
Alapanyagok	17 051 475	89,07%	20 054 129	85,44%
Segédanyagok	175 889	0,92%	442 668	1,89%
Csomagolóanyagok	531 407	2,78%	680 038	2,90%
Üzemanyagok	104 483	0,55%	187 523	0,80%
Energiaköltségek	305 011	1,59%	1 118 721	4,77%
Karbantartási anyagok	274 860	1,44%	201 320	0,86%
Szerszámok, egyéb felszerelések	218 243	1,14%	203 923	0,87%
Nyomtatvány, irodaszer költsége	25 848	0,14%	203 923	0,87%
Munkaruha, védőfelszerelés	61 369	0,32%	89 357	0,38%
Informatikai anyagok	20 896	0,11%	30 848	0,13%
Kis értékű egyéb felszerelések	337 247	1,76%	47 875	0,20%
Egyéb anyagköltség	37 156	0,19%	212 222	0,90%
Összesen	19 143 883	100,00%	23 472 547	100,00%

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek tételeit az alábbi táblázat részletezi:

adatok E Ft-ban

Jogcím	2021	%	2022	%
Szállítás-rakodás, raktározás költsége	1 063 263	20,19%	2 399 341	30,59%
Ingtatlanok bérleti díja	58 560	1,11%	55 551	0,71%
Gépek, berendezések bérleti díja	61 100	1,16%	100 096	1,28%
Gépjárművek bérleti díja	125 523	2,38%	269 635	3,44%
Egyéb bérleti díjak	3 256	0,06%	119 007	1,52%
Ingtatlanok karbantartási, javítási költsége	194 966	3,70%	36 475	0,47%
Gépjárművek karbantartási, javítási költsége	65 830	1,25%	48 958	0,62%
Gépek, felszerelések karbantartási, javítási költsége	186 426	3,54%	192 155	2,45%
Hírdetés, reklám, propaganda költsége	650 220	12,35%	1 529 016	19,50%
Oktatás, továbbképzés költsége	39 343	0,75%	21 504	0,27%
Utazási és kiküldetési költsége	222 879	4,23%	276 671	3,53%
Posta költség	3 756	0,07%	-	0,00%
Telefonköltség mobil	17 887	0,34%	200	0,00%
Telefonköltség vezetékes, internet	11 035	0,21%	7 879	0,10%
Számviteli szolgáltatás jogi tanácsadás	59 631	1,13%	23 969	0,31%
Szerelési díj (szervíz)	218 314	4,15%	25 258	0,32%
Ügyviteli és egyéb tanácsadás	84 677	1,61%	278 819	3,56%
Őrzés, védelmi szolg, távfelügyelet	199 574	3,79%	97 820	1,25%
Másolási díj	7 445	0,14%	77 740	0,99%
Informatikai szolgáltatás	161 028	3,06%	236 166	3,01%
Vámkezelés	85 946	1,63%	622	0,01%
Munkaerő kölcsönzés	950 463	18,05%	173 397	2,21%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	794 069	15,08%	1 872 340	23,87%
Összesen	5 265 191	100,00%	7 842 619	100,00%

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségeinek legnagyobb részét 2022-ben a bérelt munkavállalók költségei, a gyártásban dolgozó munkavállalók bejárás buszköltségei, a külföldi értékesítési menedzserek díjai tették ki.

2022-ben az értékesítés felfutásával egyenes arányosan növekedtek a Zrt. szállítási és marketing költségei is.

c) Költségszerkezet alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	38 452 235	88,97	50 824 805	93,45
Saját termelésű készletek állományváltozása	2 360 249	5,46	2 031 980	3,74
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 358 566	3,14	342 410	0,63
Bruttó árbevétel	42 171 050	97,58	53 199 195	97,81
Egyéb bevétel	1 047 232	2,42	1 190 214	2,19
Összes bevétel	43 218 282	100,00	54 389 409	100,00
Anyagköltség	19 143 883	44,30	23 472 547	43,16
Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 265 191	12,18	7 842 619	14,42
Egyéb szolgáltatások értéke	114 796	0,27	165 077	0,30
Eladott áruk beszerzési értéke	2 408 412	5,57	3 759 489	6,91
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 082 832	4,82	4 654 178	8,56
Anyagjellegű ráfordítások	29 015 114	67,14	39 893 910	73,35
Béreköltség	5 564 670	12,88	8 219 985	15,11
Személyi jellegű egyéb kifizetések	582 039	1,35	246 411	0,45
Béjárulékok	961 156	2,22	1 166 028	2,14
Személyi jellegű ráfordítások	7 107 865	16,45	9 632 424	17,71
Értékcsökkenési leírás	549 929	1,27	827 657	1,52
Egyéb ráfordítások	2 426 959	5,62	2 767 931	5,09
Összes költség és ráfordítás	39 099 867	90,47	53 121 922	97,67
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 118 415	9,53	1 267 487	2,33

Bevételek, költségek, ráfordítások összegének részletezése:

adatok E Ft-ban

Árbevétel részletezése	2021	%	2022	%
Külföldi termékértékesítés	29 355 659	76,34%	37 690 393	98,02%
Belföldi termékértékesítés	6 845 909	17,80%	8 666 795	22,54%
Külföldi szolgáltatás értékesítés	1 534 877	3,99%	1 169 535	3,04%
Belföldi szolgáltatás, közvetített szolgáltatás	54 941	0,14%	601 432	1,56%
Továbbszámlázott szolgáltatás	660 850	1,72%	2 696 650	7,01%
Összesen	38 452 235	100,00%	50 824 805	132,18%

adatok E Ft-ban

Egyéb bevételek részletezése	2021	%	2022	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	65 516	6,26%	39 766	3,34%
Utólagos engedmények, bónuszok	70 145	6,70%	221 258	18,59%
Kereskedelmi áruk nyer.jell leltárért különbözete	801 424	76,53%	80 893	6,80%
Gyártott készletek nyer.jell leltárért különbözete	33 180	3,17%	44 325	3,72%
Egyéb bevételek céltartalék feloldásból	0	0,00%	300 000	25,21%
Egyeb bevételek	76 968	7,35%	503 972	42,34%
Összesen	1 047 232	100,00%	1 190 214	100,00%

d) Eredménykategóriák arányai

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	4 118 415	100,00	1 267 487	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-118 788	-2,88	-199 558	-15,74
Adózás előtti eredmény	3 999 627	97,12	1 067 929	84,26
Adófizetési kötelezettség	147 099	3,57	2 411	0,19
Adózott eredmény	3 852 528	93,54	1 065 518	84,07

Társasági adóalap és adó számítása

adatok E Ft-ban

Társasági adó számítás 2022	
Adózás előtti eredmény	1 067 929
Adóalapot növelő tételek	1 320 642
Román PE korrekció:	7 978
Kiegészítő támogatás összege	0
Sztv. sz. elszámolt écs /57/	827 657
Kivezetett eszközök könyvszerinti értéke	4 777
Elengedett követelések összege /adóalapot növelő/	0
Követelések elszámolt értékvesztése /8662/	79 002
Bírságok /863300/	1 377
Adott támogatások	4 337
Céltartalék képzés	395 514
Adóalapot csökkentő tételek	2 361 784
Tao tv. szerinti écs	1 587 873
Előző években elszámolt értékvesztés visszairása /96610/	13 911
Fejlesztési tartalék képzés	460 000
Céltartalék felhasználás	300 000
Adóalap	26 789
számított adó összege	2 411
Látvány csapatsport TAO kedvezmény	0
Társasági adó összege	2 411
Adózott eredmény	1 065 518

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

A nemzetközi terjeszkedésnek és a Társaság termékei iránti növekvő keresletnek köszönhetően a Wellis úgy döntött, hogy egy 8,5 milliárd forintnyi összköltségű beruházási projekt keretében új termelő- és raktárkapacitást hoz létre (a továbbiakban: Beruházás), amely a Wellist az egyik legnagyobb termelési kapacitású vállalatok közé helyezi a globális hidromassázszmedence piacon. A Beruházást 2020. októberében megkezdte a társaság egy ózdi, bezárásra ítélt létesítmény megvásárlásával. Az elmúlt két évi eszközbeszerzés keretében új, modern gyártósorok kerültek telepítésre, melyek megtöbbszörözték a társaság teljes gyártókapacitását. Emellett a Beruházás keretében a Wellis egy modern, automatizált, kb. 24 000 m²-es raktár kialakítását is megkezdte. A beruházás várható befejezése 2023-ban várható.

A beruházást önerőből, banki hitelből, NKP-kötvényprogram keretében kibocsátott kötvényekből, illetve állami támogatásból (egyedi kormánydöntésen alapuló támogatás) finanszírozza a Társaság.

A 2021-2022 évek folyamán a fent említett eszközbeszerzést és részbeni aktiválást követően a 2020. évi gyártói kapacitás megnövekedett. 2022 közepén a gazdasági környezet negatív irányba fordult, a kirobbant orosz-ukrán háború miatti energiakrízis és a meglóduló infláció következtében a rendelésállományunk dinamikus csökkenést szenvedett. Bár az év első harmadában sikerült teljesíteni az évi 40.000 darab tervezett értékesítés időarányos részét, az év hátralévő része az elmaradó forgalom és visszamondott rendelések miatt a kiigazításokról szólt. Ennek keretében a dabasi Spa gyártás megszűnt, a folyamatban lévő beszerzések meg lettek állítva, és a társaság költségeinek csökkentésébe kezdett.

A kedvezőtlen helyzet a készleteink és kötelezettségeink jelentős növekedését eredményezte, amelyet először forgóeszköz hitel felvételével kezeltünk, majd az év második felében a fő szállítóinkkal történő fizetési átütemezéssel kezeltünk.

a. A vagyoni helyzet értékelése

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	12 535 057	17 002 182	36,50	39,28	107,62
	Eszközök összesen	34 344 888	43 285 423			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	21 746 844	26 102 574	63,32	60,30	95,24
	Eszközök összesen	34 344 888	43 285 423			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	7 531 149	6 946 667	60,08	40,86	68,00
	Befektetett eszközök	12 535 057	17 002 182			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	7 531 149	6 946 667	60,33	41,31	68,46
	Tárgyi eszközök	12 482 395	16 817 611			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	7 531 149	6 946 667	21,93	16,05	73,19
	Források összesen	34 344 888	43 285 423			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	14 204 805	22 405 844	41,36	51,76	125,15
	Források összesen	34 344 888	43 285 423			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	10 894 983	9 920 823	31,72	22,92	72,25
	Források összesen	34 344 888	43 285 423			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	25 099 788	32 326 667	73,08	74,68	102,19
	Források összesen	34 344 888	43 285 423			

Wellis Magyarország Zrt. 2021. év során 8,5 Mrd. forintos kapacitásbővítő és hatékonyságjavító beruházást indított el, amely 2022-ben tovább növelte a tárgyi eszközök értékét. A fenti mutatókat jelentősen befolyásolta a kötelezettségállomány nagymértékű növekedése.

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	38 452 235	50 824 805	1,12	1,17	104,88
	Eszközök összesen	34 344 888	43 285 423			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	38 452 235	50 824 805	3,08	3,02	98,10
	Tárgyi eszközök	12 482 395	16 817 611			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	38 452 235	50 824 805	3,84	3,42	89,18
	Átlagos készletek	10 021 045	14 851 826			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	38 452 235	50 824 805	5,11	7,32	143,30
	Saját tőke	7 531 149	6 946 667			

b. A pénzügyi helyzet értékelése

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>6 586 818</u>	<u>10 942 234</u>	46,37	48,84	105,32
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 204 805	22 405 844			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>25 099 788</u>	<u>32 326 667</u>	73,08	74,68	102,19
	Eszközök összesen	34 344 888	43 285 423			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>4 118 415</u>	<u>1 267 487</u>	28,99	5,66	19,51
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 204 805	22 405 844			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>2 323 942</u>	<u>1 981 470</u>	26,12	21,43	82,03
	Szállítók	8 895 750	9 246 363			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>1 526 777</u>	<u>2 152 706</u>	14,49	15,46	106,67
	Nettó árbevétel	38 452 235	50 824 805			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>5 644 433</u>	<u>9 071 057</u>	71,00	82,99	116,88
	Anyagjellegű ráfordítások	29 015 114	39 893 910			

c. Likviditási helyzet értékelése

Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2021	2022
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-2 310 795	-2 800 973
1a.	Adózás előtti eredmény +	3 999 627	1 067 929
1b.	Kapott osztalék -	0	0
1c.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel +	0	0
1d.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	25 546	-43 546
1e.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedéséhez és átvállalásához kapcsolódóan	0	0
1f.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árt	0	0
1g.	Tartósan adott kölcsönök visszafizetéséhez és hosszú lejáratú kötelezett	0	0
1h.	Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközökhöz kapcsolódó nem nevesített a	0	0
1i.	Befektetett eszközök apportba adásának eredménye +	0	0
1j.	Befektetett eszközök térítés nélküli átadásának eredménye +	0	0
1k.	Egyéb nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók +	139 032	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c+1d+1e+1f+1g+1h+1i+1j+1k)	4 164 205	1 024 383
2.	Elszámolt amortizáció +	549 929	827 657
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	150 000	95 514
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-2 563	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	6 502 634	350 613
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-4 643	-736 089
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	1 005 209	2 202 624
9.	Vevőkövetelés változása +	-2 764 484	-4 159 914
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-11 257 749	-635 670
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	363 766	-117 680
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-147 099	-2 411
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-780 000	-1 650 000
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-7 284 435	-5 285 927
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-7 289 735	-5 294 782
15.	Befektetett eszközök eladása +	5 300	8 855
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törleszté	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	9 308 208	7 612 355
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	9 900 000	
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 611 560	7 793 445
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-3 194 939	-181 090
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	-8 413	0
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	-289 759	-483 400
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	25 546	43 546
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.sorok)	-315 305	-439 854

Több fokozatú likviditási mérleg		Előző év	Tárgy év				Előző év	Tárgy év
	E s z k ö z ö k					F o r r á s o k		
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	528 284	88 430	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	1 129 303	1 108 017	
	Pénzeszközök	528 284	88 430					
	Értékpapírok (forgóeszközből)							
II.	Követelések	6 586 818	10 942 234	II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	8 895 750	9 246 363	
	Követelések áruszáll. és szolg.	2 323 942	1 981 470		Szállítói kötelezettségek	8 895 750	9 246 363	
	Váltókövetelések	0	0		Váltó tartozások	0	0	
	Egyéb követelések	4 262 876	8 960 764					
	Értékpapírok	0	0					
III.	Készletek	14 631 742	15 071 910	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	4 179 752	12 051 464	
	Vásárolt készletek	11 349 910	9 785 363		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
	Saját termelésű készletek	3 281 832	5 286 547		Rövid lejáratú hitelek	3 024 820	11 611 335	
					Egyéb rövid kötelezettségek	1 154 932	440 129	
					Értékelési különbözet	0	0	
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	62 987	180 667	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	1 713 951	4 012 089	
					Céltartalékok	303 000	398 514	
					Passzív időbeli elhatárolások	1 410 951	3 613 575	
V.	Egyéb eszközök	12 535 057	17 002 182	V.	Egyéb források	18 426 132	16 867 490	
	Immateriális javak	52 349	157 779		Hosszú lejáratú kötelezettségek	10 894 983	9 920 823	
	Tárgyi eszközök	12 482 395	16 817 611		Saját tőke	7 531 149	6 946 667	
	Befektetett pénzügyi eszközök	313	26 792					
	Eszközök összesen:	34 344 888	43 285 423		Források összesen:	34 344 888	43 285 423	
Likviditási mérlegből számított mutatók:		Előző év			Tárgy év			
		Eszköz	Forrás	%		Eszköz	Forrás	%
	Likviditási mutató I.	528 284	1 129 303	46,78		88 430	1 108 017	7,98
	Likviditási mutató II.	7 115 102	10 025 053	70,97		11 030 664	10 354 380	106,53
	Likviditási mutató III.	21 746 844	14 204 805	153,09		26 102 574	22 405 844	116,50
	Likviditási mutató IV.	21 809 831	15 918 756	137,01		26 283 241	26 417 933	99,49

d. Jövedelmi helyzet vizsgálata

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	3 852 528	1 065 518	51,15	15,34	29,98
	Saját tőke	7 531 149	6 946 667			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	3 852 528	1 065 518	10,02	2,10	20,92
	Árbevétel	38 452 235	50 824 805			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	3 852 528	1 065 518	11,22	2,46	21,94
	Összes eszköz	34 344 888	43 285 423			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	3 852 528	1 065 518	51,08	28,82	56,43
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	7 542 039	3 696 730			

e. Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

A Társaság átlagos statisztikai létszáma a tárgyidőszakban 1.272 fő, 289 fővel több a bázisidőszakhoz képest.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	693	2 949 275	891	4 538 632	128,72	153,89
Szellemi	291	2 615 395	381	3 681 354	130,76	140,76
Összesen	984	5 564 670	1 272	8 219 985	129,33	147,72

adatok E Ft-ban

Bérráulékok fizikai dolgozók	2021		2022	
	E Ft	%	E Ft	%
Társadalombiztosítási járulék/minimum járulékalap	198	0,04%	548	0,10%
Természetbeni juttatás SZJA	4 364	0,79%	25 851	4,88%
Egyszerűsített fogl. közteher	31	0,01%	4	0,00%
Szociális hozzájárulási adó	439 884	79,43%	402 445	75,98%
Táppénz 1/3-d előírása	16 807	3,03%	20 208	3,82%
Szakképzési hozzájárulás	46 257	8,35%		0,00%
Rehab. hozzájárulás	46 276	8,36%	80 631	15,22%
Kifizetést terhelő EKHO	0	0,00%	0	0,00%
Bérráulékok	553 817	100%	529 687	100%

Bérráulékok szellemi dolgozók	2021		2022	
	E Ft	%	E Ft	%
Társadalombiztosítási járulék/minimum járulékalap	24	0,01%	16	0,00%
Természetbeni juttatás SZJA	2 909	0,71%	22 798	3,58%
Egyszerűsített fogl. közteher	52	0,01%	0	0,00%
Szociális hozzájárulási adó	348 149	85,47%	574 850	90,34%
Táppénz 1/3-d előírása	1 459	0,36%	9 721	1,53%
Szakképzési hozzájárulás	34 185	8,39%	0	0,00%
Rehab. hozzájárulás	19 833	4,87%	28 956	4,55%
Kifizetést terhelő EKHO	729	0,18%	0	0,00%
Bérráulékok	407 339	100%	636 341	100%

adatok E Ft-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetés	2021		2022	
	E Ft	%	E Ft	%
Fizikai	284 812	48,93%	158 897	64,49%
Szellemi	297 227	51,07%	87 513	35,52%
Összesen	582 039	100%	246 410	100%

f. Általános mutatók

A Társaság fontosabb mutatószámait az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	12 535 057	36,50	17 002 182	39,28	107,62
	Eszközök összesen	34 344 888		43 285 423		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	21 809 831	63,50	26 283 241	60,72	95,62
	Eszközök összesen	34 344 888		43 285 423		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	7 531 149	21,93	6 946 667	16,05	73,19
	Összes forrás	34 344 888		43 285 423		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	25 099 788	73,08	32 326 667	74,68	102,19
	Összes forrás	34 344 888		43 285 423		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	34 344 888	456,04	43 285 423	623,11	136,64
	Saját tőke	7 531 149		6 946 667		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	38 452 235	510,58	50 824 805	731,64	143,30
	Saját tőke	7 531 149		6 946 667		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	21 746 844	153,09	26 102 574	116,50	76,10
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 204 805		22 405 844		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	7 115 102	50,09	11 030 664	49,23	98,29
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 204 805		22 405 844		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	528 284	3,72	88 430	0,39	10,61
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 204 805		22 405 844		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	528 284	3,72	88 430	0,39	10,61
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 204 805		22 405 844		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	3 852 528	51,15	1 065 518	15,34	29,98
	Saját tőke	7 531 149		6 946 667		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	4 118 415	10,71	1 267 487	2,49	23,28
	Nettó árbevétel	38 452 235		50 824 805		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	4 118 415	54,69	1 267 487	18,25	33,37
	Saját tőke	7 531 149		6 946 667		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	4 118 415	11,99	1 267 487	2,93	24,42
	Összes eszköz	34 344 888		43 285 423		

4. Egyéb kiegészítések

- Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás nem merült fel.
- Kivételes előfordulású bevételnek tekinti a társaság a 2022 évben befolyt állami támogatást
- Vezető tisztségviselőknek adott rövid lejáratú kölcsönök összege 1.983.293 E Ft.
- A társaság összesen 1,2 millió USD és 300 millió Ft bankgarancia kerettel rendelkezik
- A társaságnál a 2022 évi eredmény után osztalékfizetés nem várható

Nyitott határidős ügyletek

Devizapár	Összeg
EUR/HUF	26 750 000
USD/HUF	21 700 000

Kapcsolt tranzakciók bemutatása:

Tranzakcióban résztvevő kapcsolt fél megnevezése	Ügylet (tranzakció) megnevezése	Ügylet éves értéke	Pénznem
Wellis USA Inc	Kölcsön	85.913	USD
Wellis USA Inc	Saját termelésű készlet értékesítés	9 742 099 219	HUF
Wellis USA Inc	Vásárolt készlet értékesítés	115 273 189	HUF
Wellis USA Inc	Fuvar költség továbbszámlázás	2 671 243 097	HUF
Wellis USA Inc	Garanciális költségek átterhelése az anyavállalatra	97 720 375	HUF
Román raktár	Termék értékesítés	108 863 865	HUF
Wellis DE	Kölcsön	29 966 573	HUF

5. JELENTŐS ESEMÉNYEK

- A kedvezőtlen helyzet a készleteink és kötelezettségeink jelentős növekedését eredményezte, amelyet először forgóeszköz hitel felvételével, majd az év második felében a fő szállítóinkkal történő fizetési átütemezéssel kezeltünk
- Csoportos és nem csoportos létszámleépítések történtek mellyel több, mint 1000 fővel csökkent az alkalmazottak száma 2022 év végére. Ezzel párhuzamosan a termelési kibocsátás is csökkent.
- Az év második felében a főbb beszállítóinkkal kötött megállapodásaink értelmében átütemeztük a fennálló szállítói tartozásainkat.
- Az év második felében új tőke és hitelági finanszírozás bevonását kezdtük el vizsgálni, ami 2023 első félévében még folyamatban van.
- Negyedéves rendszerességgel befektetői tájékoztatót indítottunk, melyet a BÉT honlapján is közzéteszünk.

6. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

- Eredmény oldalról folytatjuk az új gazdasági környezethez történő alkalmazkodást, szigorú létszám és költségkontroll mellett.
- Folytatódott az új külső finanszírozás bevonása a pénzügyi helyzet stabilizálása érdekében
- A készletek további csökkentése érdekében kiemelt erőfeszítéseket teszünk.
- A piac bővítése érdekében Svájcban egy új exkluzív bemutatóterem kerül megnyitásra, valamint UK-ben egy közös vezetésű vállalkozás kerül megalapításra.