

C A O L A K o z m e t i k a i
é s h á z t a r t á s v e g y i p a r i Z r t .

Éves beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2021. december 31.

I. A társaság általános jellemzői

Társaságunk mai formájában 2004. május 11-től Rt, majd 2006-tól törvényi változás miatt Zrt-ként működik, 621.000 e Ft jegyzett tőkével.

A Caola Zrt jelenleg is termelő tevékenységgel foglalkozó cég, és külkereskedelmi jogosítvánnyal rendelkezik.

Közösségi adószámunk: HU10741038

A Társaság tulajdonosi összetétele:

Cégek	Székhelye	Tulajdoni rész névértéke e Ft	Szavazati ill. tulajdoni hányad %
CAOLA Invest Kft.	Budapest	420 290	67,68%
83 fő magánszemély	Budapest	30 230	4,87%
Caola által visszavásárolt saját részvény	Budapest	170 480	27,45%
Összesen:		621 000	100%

Irányító szervezetünk összetétele az alábbi:

Felügyelő Bizottság:

A Caola Zrt. közgyűlése a 13/2013. (XII.13.) sz. közgyűlési határozatával a Felügyelő Bizottságot megszüntette.

A társaság menedzsmentje:

Dr.Bándi Imre	Elnök Vezérigazgató
dr. Száraz Anikó	Vezérigazgató helyettes
Bartha E Gyula	Vezérigazgató helyettes

A beszámoló összeállítása a Számviteli törvény és a kapcsolódó kormányrendeletek alapján történt. Az éves beszámoló Dzsupsin Krisztina pénzügyi igazgató (Pénzügyminisztérium mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 163684) irányításával készült.

A Számviteli törvény szerint Társaságunknál kötelező a könyvvizsgálat.

Választott könyvvizsgálónk: Assurance Audit Kft. 1226 Budapest, Királyhágó u. 5. b.ép.

Adószám: 14523384-2-43

A könyvvizsgálatot végző bejegyzett könyvvizsgáló: Hóbor Tamás

Kamarai tagsági szám: MKVK 006662

Társaság számlavezető bankjai:

MKB Bank Nyrt.

A társaság kapcsolt vállalkozásai:

CAOLA Invest Kft. 2049 Budapest, Homokbánya u. 77.

A társaság irányítását biztosító befolyásolás fajtája: jelentős befolyásolás.

A társaság által gyártott legfőbb termékcsoporthoz az alábbiak:

Kozmetikai termékek: testápolási termékek, hajápolási termékek, babatermékek, borotválkozási termékek, arcápolási termékek

Háztartás vegyipari termékek

Biocid termékek: fertőtlenítő szerek, riasztó és irtószerek

A társaság székhelye:

2049 Diósd, Homokbánya u. 77.

A Caola Zrt a 2021. évet **143.884 eFt** nyereséggel zárta.

Az értékesítés nettó árbevétele nőtt, az egyéb bevételek csökkentek. A költségeink nőttek, ráfordításaink a 2020. évihez viszonyítva csökkentek. Üzemi tevékenységünk eredménye **91.515 eFt**-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

Belföldi forgalmunk 1 %-os csökkenést, míg export forgalmunk mintegy 293 %-os növekedést mutat a bázis évhez viszonyítottan.

II. Magyarázatok az egyes mérleg tételekhez

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	366 267	85,64	360 069	17,62	98,31
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	9 124	2,13	5 069	0,25	55,56
Vagyoni értékű jogok	0	0,00	0	0,00	
Szellemi termékek	357 143	83,51	355 000	17,37	99,40
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	60 716	14,20	1 683 210	82,35	2 772,27
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	5 472	1,28	184 329	9,02	3 368,59
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 394	5,24	669 341	32,75	2 988,93
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 650	6,70	22 646	1,11	79,04
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	4 200	0,98	806 894	39,48	19 211,76
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	704	0,16	704	0,03	100,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	704	0,16	704	0,03	100,00
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	427 687	100,00	2 043 983	100,00	477,92

1./ Immateriális javak

Az állomány a vagyoni értékű jogok, a szoftver termékek, a márkaberuházások és a kutatás-kísérleti fejlesztés aktivált értékét tartalmazza. A nyilvántartás alapja a vásárolt eszközök esetében a beszerzési érték, a saját előállítású eszközök esetén a tényleges előállítási költség. Az értékcsökkenési leírás a bruttó értékre vetítve, illetve 2001. évtől történt üzembe helyezések után a maradvány értékig, egyedi

kulcsok alapján lett elszámolva a várható használati idő figyelembe vételével. A 200 000 Ft alatti beszerzési értékű immateriális javak (maradvány értékig) egy összegben leírásra kerülnek.

2./ Tárgyi eszközök

Az állomány tartalmazza az ingatlanok, a gépek, a berendezések, felszerelési tárgyak, járművek, beruházások értékét. A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, ill. az előállítási költség. Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó értékre vetített kulcsokkal, (2001. évtől történt üzembe helyezéseknél maradványértékig) egyedi megítélés alapján a várható elhasználódási idő figyelembevételével történik. 200 000 Ft alatti egyedi beszerzési, vagy előállítási érték alatti eszközök értéke a használatbavételkor egy összegben kerülnek leírásra.

2009. január 1-jétől az ingatlanok értékcsökkenési leírását oly módon módosítottuk, hogy azok 2008. december 31-i nettó értéket maradványértéknek tekintjük, vagyis csak az ezt követően aktivált értékek képezik az értékcsökkenési leírás alapját.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok esetében kiemelendő, hogy a Caola Zrt. 2017. nyarán egy ingatlancserével egybe kötött adás-vételi szerződés keretében értékesítette Budapest, XI. ker. Hunyadi János út 9. szám alatt található korábbi székhelyét, azzal, hogy a szerződés értelmében a területet bérbe veheti, míg a gyár áttelepítése meg nem történik. Az adás-vétel alapján a Caola tulajdonosa lett a 2049 Diósd, Homokbánya u. 77. szám alatt található gyáregységnek így a Vállalat székhelye Diósdra került. A Diósdai ingatlan átalakítása megkezdődött 2018 során, a teljes átalakítás még 2020. évet is igénybe vette. 2020-ban az ingatlan a CAOLA Invest Kft részére eladásra került. A költözés után jelentős mennyiségű nullára leírt eszköz lett selejtezve és kivezetve.

Főkönyvi szám	Bruttó nyitó	ÉCS nyitó	Nyitó Nettó érték	Bruttó növekedés	ÉCS növekedés	Bruttó záró	ÉCS záró	Adótv. sz. záró	Nettó érték
1134 ÖSSZESEN	702 666 455	347 666 455	355 000 000	-	-	702 666 455	347 666 455	492 921 597	355 000 000
1141 ÖSSZESEN	54 436 003	45 312 259	9 123 744	-	4 054 865	54 436 003	49 367 124	49 367 124	5 068 879
Immateriális javak	757 102 458	392 978 714	364 123 744			757 102 458	397 033 579	542 288 721	360 068 879
1211 ÖSSZESEN	-	-	-	163 981 650	-	163 981 650	-	-	163 981 650
12363 ÖSSZESEN	5 546 551	74 734	5 471 817	3 137 541	188 315	8 684 092	263 049	263 049	8 421 043
124 ÖSSZESEN	-	-	-	12 019 175	92 860	12 019 175	92 860	92 860	11 926 315
1. Ingatlanok	5 546 551	74 734	5 471 817	179 138 366	281 175	184 684 917	355 909	355 909	184 329 008
1311 ÖSSZESEN	122 556 282	107 679 098	14 877 184	629 593 913	8 590 872	752 150 195	116 269 970	121 261 683	635 880 225
1312 ÖSSZESEN	824 485	657 033	167 452	22 284	71 582	846 769	728 615	728 615	118 154
1315 ÖSSZESEN	32 597 519	25 248 180	7 349 339	31 776 613	5 783 777	64 374 132	31 031 957	31 031 957	33 342 175
2. Műszaki gépek berendezések	155 978 286	133 584 311	22 393 975	661 392 810	14 446 231	817 371 096	148 030 542	153 022 255	669 340 554
1411 ÖSSZESEN	61 760 476	55 927 923	5 832 553	63 035	1 141 717	61 823 511	57 069 640	58 514 611	4 753 871
1412 ÖSSZESEN	5 847 864	5 084 903	762 961	213 000	586 298	6 060 864	5 671 201	5 671 201	389 663
14131 ÖSSZESEN	10 822 516	7 553 860	3 268 656	261 723	2 397 807	11 084 239	9 951 667	10 399 239	1 132 572
14133 ÖSSZESEN	3 051 031	3 044 531	6 500	78 161	78 161	3 129 192	3 122 692	3 122 692	6 500
1441 ÖSSZESEN	24 718 448	17 816 636	6 901 812	-	401 812	24 718 448	18 218 448	24 718 448	6 500 000
1443 ÖSSZESEN	19 099 136	7 825 400	11 273 736	-	2 013 983	19 099 136	9 839 383	13 820 470	9 259 753
1451 ÖSSZESEN	603 670	-	603 670	-	-	589 376	-	-	603 670
2. Műszaki gépek berendezések	125 903 141	97 253 253	28 649 888	615 919	6 619 778	126 504 766	103 873 031	116 246 661	22 646 029
Tárgyi eszközök	287 427 978	230 912 298	56 515 680	841 147 095	21 347 184	1 128 560 779	252 259 482	269 624 825	876 315 591

3./ Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunknak 2021. évben új befektetése nem volt.

A befektetett pénzügyi eszközök állománya a dolgozók részére adott hosszú lejáratú lakáskölcsönöket tartalmazza, melynek alakulása 2021. évben a következő:

Megnevezés	Nyitó érték e Ft	Folyósítás e Ft	Törlesztés és egyéb csökkenés e Ft	Záró érték e Ft
Kölcsönállomány	704		0	704

A számviteli törvény (2000.évi C. törvény) 54 § 1. bekezdése szerint értékvesztés elszámolására nem került sor.

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarán y (%)	Összeg (E Ft)	Részarán y (%)	
I. Készletek	277 419	9,00	306 444	14,86	110,46
Anyagok	151 149	4,90	177 836	8,62	117,66
Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 871	0,38	10 116	0,49	85,22
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	110 707	3,59	109 850	5,33	99,23
Áruk	3 692	0,12	8 642	0,42	234,07
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	415 662	13,48	739 022	35,83	177,79
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	93 389	3,03	422 782	20,50	452,71
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	311 947	10,12	272 016	13,19	87,20
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	10 326	0,33	44 224	2,14	428,28
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	18 860	0,61	169 987	8,24	901,31
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	18 860	0,61	169 987	8,24	901,31
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	2 371				
	445	76,91	847 115	41,07	35,72
Pénztár, csekkek	34 262	1,11	79	0,00	0,23
	2 337				
Bankbetétek	183	75,80	847 036	41,07	36,24
Forgóeszközök összesen	3 083				
	386	100,00	2 062 568	100,00	66,89

4./ Készletek

Az állomány az anyagok, áruk, a készletekre adott előlegek, a befejezetlen termelés, a félkész termékek és késztermékek értékét tartalmazza.

A 2021. évben értékvesztésre elszámolására nem került sor.

5./ Követelések

Az állomány tartalmazza a vevőket és egyéb követeléseket. A külföldi pénzürtékre szóló követelések könyvelésénél a forintba történő átszámítás MNB deviza árfolyamon történik Társaságunknál.

Vevőkkel szembeni követelések összesen: **422.782 eFt.**

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések összege **272.016 eFt.**

A számviteli törvény 55 § 1. bekezdése szerint egyéb követelésekre, valamint vevő követelésekre 2019. évben 3.370 eFt értékben számoltunk el értékvesztést az 1 éven túli követelésekre, 2020-ban 458 eFt visszairásra került így a záró értékvesztés 2.912 eFt.

6./ Értékpapírok

Az állomány az elmúlt évhez képest az MRP megszűnése miatt a CAOLA Zrt részére átadott, illetve a CAOLA Zrt. által vissza vásárolt részvények értékével változott.

7./ Pénzeszközök

A Deviza számlán lévő deviza és a házipénztárban lévő valuta eszköz értékelése a mérlegforduló napján az MNB deviza középárfolyamán történt.

A magas bankszámla egyenlege a kapott támogatások összegét tükrözi.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	30 772	95,93	5 741	94,61	18,66
Halasztott ráfordítások	1 304	4,07	327	5,39	25,08
Aktív időbeli elhatárolások összesen	32 076	100,00	6 068	100,00	18,92

8./ Aktív időbeli elhatárolások

Az állomány tartalma: a következő évet érintő, de a tárgyévben kifizetett költségek, valamint a tárgyidőszakot érintő bevételek, amelyek a következő évben realizálódnak. Az elhatárolások a zárás időszakában felülvizsgált tételek egyedi megítélése alapján meghatározott értékek.

Saját tőke összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	621 000	80,54	621 000	67,87	100,00
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	475 023	61,61	475 023	51,92	100,00
Eredménytartalék	-397 959	-51,61	-647 821	-70,80	162,79
Lekötött tartalék	27 984	3,63	322 861	35,29	1 153,73
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	45 015	5,84	143 884	15,73	319,64
Saját tőke összesen	771 063	100,00	914 947	100,00	118,66

9./ Saját tőke

Az állomány tartalma: jegyzett tőke, tőketartalék, eredménytartalék, lekötött tartalék és a tárgyévi

A lekötött tartalékon K+F értéke a vissza-vásárolt saját részvények értékét mutatjuk ki, valamint a 2021 évben képzett fejlesztési tartalékot mutatjuk ki.

10./ Céltartalék

2021. évben céltartalék képzésére nem került sor.

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	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	128 054	32,28	215 426	25,64	168,23
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	111 531	28,11	0	0,00	0,00
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	

Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	9 205	2,32	7 857	0,94	85,36
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	200 000	23,80	
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	7 318	1,84	7 569	0,90	103,43
Rövid lejáratú kötelezettségek	268 698	67,72	624 758	74,36	232,51
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	20 764	2,47	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	159 248	40,14	332 506	39,58	208,80
Vevőtől kapott előlegek	1 309	0,33	3 228	0,38	246,60
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	67 431	17,00	217 440	25,88	322,46
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	40 710	10,26	50 820	6,05	124,83
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	396 752	100,00	840 184	100,00	211,77

11./ Kötelezettségek

Az állomány tartalma: hátra sorolt kötelezettségek, hosszú lejáratú kötelezettségek (hosszú lejáratra kapott kölcsönök, egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek) és a rövid lejáratú kötelezettségek (szállítók, váltó tartozások, rövid lejáratú hitelek, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek).

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök mérleg szerinti összege 215.426 e Ft, míg a rövidlejáratú hitelek és kölcsönök 353.270 e Ft összeggel szerepelnek a mérlegbeszámolóban.

A banki hitel- és kölcsönállomány záró állományának részletezése

Megnevezés	2021 Záró
<u>Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök (e Ft)</u>	
Lízing	7 857
MGV krízishitel és szabadfelhasználású hitel	200 000
egyéb h.lej kötelezettség	7 569
<u>Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök (e Ft)</u>	
Budapest Bank folyószámla hitel	60 786
Budapest Bank fogóeszköz hitel	160 000
Lízing	919
Exim rulírozó, forgóeszköz hitel	100 000
Budapest Bank hitel 50 MFt	10 801

Rövid lejáratú kötelezettségek

A szállítói kötelezettségek a mérlegben 217.440 e Ft-ot tesznek ki.

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	3 057	0,13	3 297	0,14	107,85
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	28 853	1,21	16 535	0,70	57,31
Halasztott bevételek	2 343 424	98,66	2 337 656	99,16	99,75
Passzív időbeli elhatárolások	2 375 334	100,00	2 357 488	100,00	99,25

12./ Passzív időbeli elhatárolások

Az állomány tartalma: a tárgyévet terhelő, de a következő negyedévben felmerülő költségek, kamatok, személyi jellegű kifizetések, valamint halasztott bevételek.

Az elhatárolások a zárási időpontig vizsgált tételek egyedi megítélése alapján meghatározott értékek.

A halasztott bevételek között pályázati támogatások összege szerepel.

III. Magyarázatok az eredmény kimutatás egyes tételeihez

A költségszerkezet alakulása Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 109 256	68,67	1 257 950	88,49
Saját termelésű készletek állományváltozása	52 018	3,22	-2 612	-0,18
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	6 190	0,38	0	0,00
Bruttó árbevétel	1 167 464	72,28	1 255 338	88,31
Egyéb bevétel	447 779	27,72	166 158	11,69
Összes bevétel	1 615 243	100,00	1 421 496	100,00
Anyagköltség	438 085	27,12	403 279	28,37
Igénybe vett szolgáltatások értéke	330 653	20,47	339 011	23,85
Egyéb szolgáltatások értéke	13 483	0,83	17 667	1,24
Eladott áruk beszerzési értéke	15 289	0,95	112 605	7,92
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 595	0,10	28 012	1,97
Anyagjellegű ráfordítások	799 105	49,47	900 574	63,35

Bérköltség	199 927	12,38	212 385	14,94
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 124	0,38	11 818	0,83
Bérjárulékok	33 143	2,05	33 931	2,39
Személyi jellegű ráfordítások	239 194	14,81	258 134	18,16
Értékcsökkenési leírás	22 026	1,36	25 765	1,81
Egyéb ráfordítások	503 024	31,14	93 614	6,59
Összes költség és ráfordítás	1 563 349	96,79	1 278 087	89,91
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	51 894	3,21	143 409	10,09

1./ Bevételek

Az állomány tartalmazza a saját előállítású termékek értékesítését, a tárgyi eszköz eladásokat, árfolyamváltozásból eredő bevételeket, kamatbevételeket.

Az összes értékesítés nettó árbevételének kiemelt tevékenységek szerinti alakulása (e Ft)

Megnevezés	2021. év
Késztermék eladás	1 043 479
Szolgáltatások	159 077
Export értékesítés	54 681
Egyéb továbbszámlázott költségek árbevétele	713
Összesen:	1 257 950

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között nagyrészt az MRP megszűnése miatti tranzakció összege szerepel.

Pénzügyi bevételek tartalma (e Ft):

A pénzügyi műveletek bevételei között a pénzügyi műveletek átváltáskori nyeresége szerepel.

2./ Költségek, ráfordítások

Az állomány tartalma költségek és ráfordítások e Ft-ban.

	2 020	2 021
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	799 105	900 574
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	239 194	258 134
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	22 026	25 765
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	503 024	93 614
	1 563 349	1 278 087

Az egyéb ráfordítások szerkezete (e Ft-ban):

		E Ft-ban
'86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	93 614
'863	Mérleg ford.nap előtt beköv. esem. üzleti évhez kapcs. ráfor	3 890
'864	Támogatások, juttatások	77
'866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	33 839
'867	Adók, illetékek, hozzájárulások	7 966
'868	Önkormányzatokkal elszámolt adók, hozzájárulások	8 005
'869	Különféle egyéb ráfordítások	39 837

A pénzügyi műveletek ráfordításai az alábbiak szerint alakultak (e Ft):

		E Ft-ban
'87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	22 491
'8731	Pénzügyi hitel kamat	12 199
'8732	Pénzügyi lízinggel kapcsolatos kamat	197
'8761	Pénzügyileg rendezett import-export árfolyamvesztés	5 835
'8763	Deviza- és valutakészlet Ft-ra váltásának árfolyamvesztése	4 066
'879	Egyéb pénzügyi ráfordítások	194

IV. Egyéb kiemelések

1./ Kutatás-fejlesztési tevékenység

Kutatás-fejlesztési Igazgatóság feladata a saját márkaneven forgalmazni kívánt termékek kifejlesztésén túl a kereskedelmi üzlethálózatok és a bér munkában gyártandó termékek fejlesztése is.

Kutatás-Fejlesztés 2021-re meghatározott cselekvési programja

Megvalósulás:

1. A biocid engedélyek átvizsgálása, módosítása:
 - a) Caosept kéz-és bőrfertőtlenítő szer, felület fertőtlenítőszer, kombinált felület fertőtlenítőszer engedélyének módosítása
 - b) Új biocid termékek engedélyeztetése (PT4)
2. Termékfejlesztések más megrendelők számára (tusfürdők)
 - a) Víz angyal Catering Kft. számára a Vízangyalka babafürdető fejlesztése, gyártása lezárult
 - b) Auchan Magyarország Kft. számára a tinitusfürdő fejlesztése lezárult, a terméket a partner elfogadta
3. Termék címkék módosítása jogszabályoknak megfelelően

- a) A termékeken szereplő CLP piktogramok alatti figyelmeztető szó néhány esetben korrekcióra szorult.
- b) INCI listák javítása a címkéken, Lílial mentes összetevő miatt.
- c) Új címkék megalkotása (hipoallergén naptej, kozmó elleni krém)

A kutatási tevékenységen túl a technológizálás előkészítése, a gyártáshoz és forgalmazáshoz szükséges dokumentációk elkészítése és engedélyek beszerzése, a csomagolásfejlesztésben való közreműködés és az üzemi gyártásokon való részvétel is az ellátandó feladatok közé tartoznak.

2./ Létszám és bérgazdálkodás

Az átlagos állományi létszám alakulása

Megnevezés (fő)	2020. év	2021. év	Változás %
Fizikai	15	14	93,33
Szellemi	18	20	111,11
Összesen:	33	34	103,03

A választott könyvvizsgáló éves könyvvizsgálói díja 1.200.000.- Ft.

3./ Tisztségviselők díjazása (e. Ft)

Tisztségviselők díjazására nem került sor.

4./ A részvények 2021. december 31-én:

Részvény fajták	DB szám	Névérték e Ft	Nyilvántartási érték e Ft
Törzs részvény (dematerializált)	62 100	621 000	621 000

5./ Társasági adóalap

Az 2021. évi társaság adózás előtti eredménye 147.805 eFt, amire 3.921 eFt társasági adó került

TAO számítás			
Adóalap:	147 805 616		
Csökkentő:			
Fejlesztési tartalék 100%			
Adóalap	147 805 616		
Növelő:			
	8669	33 838 965	
	8699	9 732 044	(Folyósámla)
Össz:	43 571 009		
Módosított adóalap	43 571 009		eFt-ra kerekítve
TAO 9%	3 921 391		3 921 000

6./ Mutatószámok

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

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>3 083</u> <u>386</u> 268 698	<u>2 062</u> <u>568</u> 624 758	1147,53	330,14	28,77
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 805</u> <u>967</u> 268 698	<u>1 756</u> <u>124</u> 624 758	1044,28	281,09	26,92
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 541</u> <u>432</u> 268 698	<u>1 017</u> <u>102</u> 624 758	945,83	162,80	17,21
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 371</u> <u>445</u> 268 698	<u>847 115</u> <u>624 758</u> 624 758	882,57	135,59	15,36

CAOLA Zrt.
Üzleti év: 2021

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>415 662</u> <u>268 698</u> 268 698	<u>739 022</u> <u>624 758</u> 624 758	154,69	118,29	76,47
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>396 752</u>	<u>840 184</u>	11,20	20,43	182,44

	Eszközök összesen	3 543 149	4 112 619			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>51 894</u> 268 698	<u>143 409</u> 624 758	19,31	22,95	118,85
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>93 389</u> 67 431	<u>422 782</u> 217 440	138,50	194,44	140,39
Vevők átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>46 695</u> 1 109 256	<u>258 086</u> 1 257 950	15,36	74,88	487,38
Szállítók átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>33 716</u> 799 105	<u>142 436</u> 900 574	15,40	57,73	374,86

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

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>51 894</u> 2 076	<u>143 409</u> 12 396	2499,71	1156,90	46,28
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>73 920</u> 2 076	<u>169 174</u> 12 396	3560,69	1364,75	38,33
Cash Flow fedezet	<u>Adózott</u> <u>eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>67 041</u> 2 076	<u>169 649</u> 12 396	3229,34	1368,58	42,38
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott</u> <u>eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>67 041</u> 396 752	<u>169 649</u> 840 184	16,90	20,19	119,50

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>427 687</u> 3 543 149	<u>2 043</u> <u>983</u> 4 112 619	12,07	49,70	411,74
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>3 083</u> <u>386</u> 3 543 149	<u>2 062</u> <u>568</u> 4 112 619	87,02	50,15	57,63

Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>771 063</u> 427 687	<u>914 947</u> 2 043 983	180,29	44,76	24,83
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>771 063</u> 60 716	<u>914 947</u> 1 683 210	1269,95	54,36	4,28
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>771 063</u> 3 543 149	<u>914 947</u> 4 112 619	21,76	22,25	102,23
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>268 698</u> 3 543 149	<u>624 758</u> 4 112 619	7,58	15,19	200,32
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>128 054</u> 3 543 149	<u>215 426</u> 4 112 619	3,61	5,24	144,94
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>396 752</u> 3 543 149	<u>840 184</u> 4 112 619	11,20	20,43	182,44

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>1 109</u> 256 3 543 149	<u>1 257</u> 950 4 112 619	0,31	0,31	97,70
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>1 109</u> 256 60 716	<u>1 257</u> 950 1 683 210	18,27	0,75	4,09
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>1 109</u> 256 138 710	<u>1 257</u> 950 291 932	8,00	4,31	53,88
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 109</u> 256 771 063	<u>1 257</u> 950 914 947	1,44	1,37	95,57

7./ Cash-Flow kimutatás

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	-358 813	-164 624
1a.	1a. Adózás előtti eredmény +	45 015	147 805
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		0
1b.	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		0
1.	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	45 015	147 805
2.	2. Elszámolt amortizáció +	22 026	25 765
3.	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	93 536	-30 991
4.	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +		0
5.	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-47 733	-961
6.	6. Szállítói kötelezettség változása +	-53 491	150 009
7.	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	9 133	12 029
8.	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	9 611	-17 846
9.	9. Vevőkövetelés változása +	-53 328	-326 544
10.	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-358 543	-145 977
11.	11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-25 039	26 008
12.	12. Fizetett adó (nyereség után) -		-3 921
13.	13. Fizetett osztalék, részesedés -		0
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	391 882	-1 641 100
14.	14. Befektetett eszközök beszerzése -	-36 771	-1 642 765
15.	15. Befektetett eszközök eladása +	428 647	961
16.	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	6	704
17.	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
18.	18. Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	2 337 912	281 394
19.	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		0
20.	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	21. Hitel és kölcsön felvétele +		281 394
22.	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	2 343 424	0
23.	23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
25.	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-5 512	0
26.	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	2 370 981	-1 524 330
27.	27. Devizás pénzeszközök átvértékelése +		0
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	2 370 981	-1 524 330

8./ Jelentős fordulónap utáni események

BCRA minősítés

A BCRA – hitelminősítő ügynökség, amely 2011. április 4-én lett az első bolgár és a harmadik teljes mértékben elismert hitelminősítő intézet, amelyet az EU-ban regisztráltak, BB hitelminősítést és BB kötvény besorolást adott a Caola Zrt.-nek.

A BCRA által megadott minősítések az egész EU-ban érvényesek, és teljesen egyenrangúak az Európai Értékpapír-piaci Hatóság (ESMA) által elfogadott más ügynökségek által kiállított minősítésekkel, minden területi vagy egyéb korlátozás nélkül.

A BCRA által 2022. február 11-én megtartott ülésen került sor a Caola Zrt. kezdeti hitelminősítésének a meghatározására. Az ülést Dr. Kiril Grigorov a minősítő bizottság elnöke vezette.

A minősítő bizottság tagjai számos minőségi és mennyiségi kockázati tényező kiértékelését követően, vállalati minősítési módszertanuknak megfelelően döntöttek arról, hogy a Caola Zrt.

- hosszú távú kibocsátói hitelminősítése: BB-, kilátás: stabil,
- hosszú lejáratú kötvény minősítése: BB, kilátás: stabil.

A kibocsátó hitelminősítése mögött a Caola Zrt. hosszú távú sikertörténete, valamint a jövőbeli üzletfejlesztési kilátások és a megbízható hitelmutatók állnak.

A kilátások stabilak, a kockázatok kiegyensúlyozottak. A várható bruttó pénzügyi növekedés pozitív, a Caola Zrt. képes lesz több mint elegendő pénzáramlást generálni a kötelezettségeinek megfelelő időben történő kiszolgáláshoz.

Kötvény kibocsájtás

A Caola Zrt. 2022. március 31. napján sikeres kötvény kibocsájtást hajtott végre az alábbiak szerint:
Sorozat kódja: CAOLA 2032/A

Kötvény ISIN-kód: HU0000361431

Aukció időpontja: 2022. március 31.

Pénzügyi teljesítés időpontja: 2022. április 4.

Kötvény lejárata: 2032. április 4.

Felajánlott mennyiség névértéken: 7,5 milliárd HUF Benyújtott összes ajánlat névértéken: 7,5 milliárd HUF Jelen forgalomba hozatal összmenyisége névértéken: 7,5 milliárd HUF Bevont forrás összege (névérték * átlagos eladási ár * darabszám): 7,06 milliárd HUF Kamatozás típusa:

Fix kamatozás

Kupon mértéke: 5,80 %

Átlagos eladási ár: 94,1706 %

Átlaghozam: 6,7318 % A papír lejáratához legközelebbi HUF (mid)- swap: 5,8900 % Felár, HUF swap-hoz képest: 84 bp

A kötvény felhasználása alapvetően kettős:

- a.) akvizíciók végrehajtása (piaci versenytársak)

b.) a martonvásári gyár beruházásának befejezése

Hitel visszafizetések

A hosszú lejáratú Exim forgóeszköz hitel törlesztésére 2020-ban és 2021-ben a fizetési moratórium miatt nem kerül sor, a hitel teljes összegének kifizetésére 2022. május elején került sor.

2022. májusában visszafizetésre kerültek továbbá a Budapest Bank részére az alábbi banki hitelek is;
CF209/0104/22 cjkv. szám alatt létrejött Rulírozó Kölcsönszerződés
CF209/0373/20 cjkv. szám alatt módosított Éven Túli Forgóeszközkölcsön
CF209/0373/20 cjkv. szám alatt módosított Folyószámlakölcsön

Támogatások

A vállalkozás 2021 évben jelentős beruházásokat hajtott végre. A beruházásokhoz többpályázati forrást is sikerült megszerezni.

A HIPA Nonprofit Zrt. felé benyújtott VNT2020-1-0755 számú támogatói okirathoz kapcsolódó beszámoló alapján 616.002.000 Ft elszámolható költsége került elfogadásra, mely szerint a jogosan igényelt támogatás összege 282.408.000 Ft, továbbá a 31 fős Bázislétszám fenntartásra tett kötelezettségnek a Caola Zrt. eleget tett.

A VEKOP-1.2.6-20-2020-01239 számú támogatási projekt fizikai befejezését 2022.07.12-re, a záró elszámolás benyújtási határidejét 2022.07.31-re módosítottuk, tekintettel arra, hogy a projekt keretében beszerzésre kerülő 2 db berendezés esetében a szállítók jelezték a szállítási határidő hosszabbodásokat.

A projekt készültségi foka jelenleg 90,93%-os. Pénzügyileg 47.449.670 Ft összegű kifizetés történt meg a projekt kapcsán.

Az Egészségipari vállalatok versenyképességének javítása elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatból finanszírozott Egészségipari Támogatási program keretében a „Caola Kozmetikai és Háztartásvegyipari Zrt. egészségipari zöldmezős beruházása” címmel, PM/15136-12/2020 azonosító számmal támogatásban részesült. A támogatási szerződés 2020.12.22-vel került aláírásra a Támogató által.

A Projekt pénzügyi teljesítése jelen pillanatban közel 35 %-on áll. A támogatási szerződés módosításban jóváhagyott 2022.09.30-as projekt fizikai befejezésére vonatkozó dátum előre láthatólag változni fog.

Az új infrastruktúra mellett a megújítjuk a professzionális fertőtlenítők palettáját is, annak érdekében, hogy a hazai intézményeket és cégeket kellő szinten és minőségben ki tudják szolgálni. A kozmetikai termékeinket is igyekszünk magasabb szintre emelni, és eredeti ötletekkel előállni: ilyen innovatív ötlet a Szentkirályi Magyarország, a Vízangyal és a Caola közös újdonsága, az ásványvízből készült szépségipari termékek piacra dobása.

Budapest, 2022. május 30.

Dr. Bándi Imre
elnök vezérigazgató