

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. június 30.-i időközi éves beszámolóhoz

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

Vállalkozás neve	Caola Zrt.
Székhelye	2049 Diósd, Homokbánya út 77.
Tulajdonosok	CAOLA Invest Kft. <i>Tulajdoni rész: 67,68%</i> 83 fő magánszemély <i>Tulajdoni rész: 4,87%</i> Caola által visszavásárolt saját részvény <i>Tulajdoni rész: 27,45%</i>
Vállalkozás főtevékenységi köre	Testápolási cikkek gyártása
Cégbejegyzés száma	13-10-041783
Könyvvizetés módja	Kettős könyvvitel
Beszámoló formula	Éves beszámoló „A” változat
Eredményelszámolás formula	„A” összköltség eljárás

Az éves beszámoló összeállítása a 2000.évi C. törvény előírásai és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban történt. A társaság a számviteli törvény alapelveitől nem tért el.

2. Beszámolási időszak

A beszámoló 2022.01.01.-2022.06.30-ig terjedő időszak gazdálkodási eredményeit mutatja be.

Beszámolót készítette: Lukácsné Akúcs Rita mérlegképes könyvelő
Regisztrációs szám: 177889

II. SZÁMVITELI POLITIKA

- A vállalkozás **üzleti éve** a tárgyévben is és az előző évben is a naptári évvel azonos volt.
- A vállalkozás a Szt. 1.sz. melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatot választotta.
- A vállalkozás a Szt. 2.sz. melléklete szerinti eredmény-kimutatás sémák közül az „A” változatot választotta.

1. ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK, MÓDSZEREK

A mérlegben nincsenek az előző időszakkal – az értékelési eljárás eltéréséből adódó – össze nem hasonlítható adatok.

Eszköz illetve forrás a tárgyévben átminősítésre nem került.

A vállalkozásnak a mérlegben jelentős, a pénzügyi helyzetére kiható követelése és kötelezettsége nincs.

Immateriális javaknál:

Az 200 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti szellemi termékeket a vállalkozás a használatbavételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A vállalkozás az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol, a szellemi termékek használati idejét 3 évben határozta meg, az értékcsökkenést évvégén számolja el.

A mérleg fordulónapi értékeléskor terven felüli értékcsökkenést nem állapított meg a vállalkozás.

Tárgyi eszközöknél:

Az 200 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a vállalkozás a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja. A berendezéseknél maradványértékkel nem számol, mivel a rendeltetésszerű használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén várható maradványértéket nem minősíti jelentősnek.

A személygépkocsik maradványértékét egyedi értékeléssel állapítja meg a bekerülési érték százalékában.

A tervszerinti értékcsökkenést a hasznos élettartam alatt lineárisan a bekerülési értékhez viszonyított mértékkel (lineáris kulcsokkal) számolja el.

Befektetett pénzügyi eszközöknél:

- A vállalkozás új társaság alapításában nem vett részt

Vásárolt készleteknél:

A vállalkozás az anyagokról mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

Követeléseknél:

A számlázott ellenértéket akkor rögzítik, ha azt a vevő elismerte.

Az üzleti év végén a meglévő követelések egyeztetését a vállalkozás elvégezte. Értékelés könyvszerinti értéken történt.

Pénzeszközöknél:

Értékelés kivonat alapján.

Kötelezettségeknél:

Belföldi kötelezettségnél értékelés: belföldi könyvszerinti érték.

2. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK (adatok e Ft-ban)

	2021.12.31.	2022.06.30.
ESZKÖZÖK	4 120 420	11 184 252

<u>Befektetett eszközök</u>	1 781 159	2 644 855
------------------------------------	------------------	------------------

Itt kerültek kimutatásra az immateriális javak, a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök. Nyilvántartásuk beszerzési áron történik.

Immateriális javak	357 759	372 329
--------------------	---------	---------

Tárgyi eszközök	1 422 696	2 271 855
-----------------	-----------	-----------

Befektetett pénzügyi eszközök	704	671
-------------------------------	-----	-----

<u>Forgóeszközök:</u>	2 333 193	8 109 010
------------------------------	------------------	------------------

Készletek	325 697	340 522
-----------	---------	---------

Követelések	990 394	589 004
-------------	---------	---------

- Vevők	413 615	303 256
---------	---------	---------

- Kapcsolt vállalkozással szemben	272 016	272 016
-----------------------------------	---------	---------

- Egyéb követelések	304 763	13 732
---------------------	---------	--------

Értékpapírok	169 987	169 987
--------------	---------	---------

Pénzeszközök	847 115	7 009 497
--------------	---------	-----------

	2021.12.31.	2022.06.30.
--	--------------------	--------------------

FORRÁSOK (adatok e Ft-ban)	4 120 420	11 184 252
-----------------------------------	------------------	-------------------

<u>Saját tőke</u>	909 009	510 460
--------------------------	----------------	----------------

- Jegyzett tőke	621 000	621 000
-----------------	---------	---------

- Tőketartalék	475 023	475 023
----------------	---------	---------

- Eredménytartalék	-355 740	-647 821
--------------------	----------	----------

- Lekötött tartalék	30 780	322 861
---------------------	--------	---------

- Adózott eredmény	137 946	-222 861
--------------------	---------	----------

<u>Kötelezettségek</u>	853 923	8 246 232
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	326 227	7 710 576
- Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	110 801	0
- Tartozások kötvénykibocsátásból	0	7 500 000
- Beruházási és fejlesztési hitelek	7 857	6 604
- Egyéb hosszú lejáratú hitelek	200 000	198 604
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 569	5 368
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	527 696	535 656
- Rövid lejáratú kölcsönök	20 764	10 884
- Rövid lejáratú hitelek	221 705	982
- Vevőktől kapott előlegek	3 228	5 483
- Belföldi szállítók	217 218	375 985
- Rövid lej. köt. egyéb rész. v. lévő váll. sz.	64 781	142 322
<u>Passzív időbeli elhatárolások</u>	2 357 488	2 389 818

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK (adatok e Ft-ban)

1. Bevételek

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

	2021.12.31.	2022.06.30.
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	1 257 950	645 995
- Késztermék eladás	1 098 160	569 347
- Szolgáltatások	159 077	31 766
- Egyéb továbbszámlázott költségek árbevétele	713	0
<i>Export értékesítés nettó árbevétele</i>	214 642	20 008
- Export árbevétel	214 642	20 008
<i>Egyéb bevételek</i>	166 158	67 964
- Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	166 158	67 964
<i>Pénzügyi műveletek bevétele</i>	17 719	58 575
- Pénzügyi műveletek bevétele	1 980	55 516

- Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15 739	3 059
--------------------------------------	--------	-------

2. Költségek, ráfordítások

Az állomány tartalma költségek és ráfordítások e Ft-ban.

	2021.12.31.	2022.06.30.
- Anyagjellegű ráfordítások	896 001	503 308
- Személyi jellegű ráfordítások	258 134	2 748
- Értékcsökkenési leírás	25 732	117 855
- Egyéb ráfordítások	103 185	21 784
Összesen	1 283 052	645 695

Az egyéb ráfordítások szerkezete (e Ft):

	2021.12.31.	2022.06.30.
- Értékesített tárgyi eszköz nyilv.értéke	28 142	1 000
- Adók (Önkorm., önv., kés.pótlék)	23 199	4 543
- Bíróság, kártérítés, kötbér, kés.kamat	2 101	511
- Egyéb	49 666	15 730
- Térítés nélkül átadott termékek	77	0
Összesen	103 185	21 784

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

	2021.12.31.	2022.06.30.
- Fizetendő kamatok	2 076	11 446
- Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7 358	7 697
- Összesen	103 185	21 784

4. EGYÉB INFORMÁCIÓK

1./ Kutatás-fejlesztési tevékenység

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

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./ Tisztségviselők

	Járandóság összege
- Vezető tisztségviselők	18 022 eFt

3./ Létszám

- Átlagos statisztikai létszám	42 fő
--------------------------------	-------

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

Diósd, 2022. szeptember 30.

.....
Elnök, Vezérigazgató