

**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**

2024. június 30.

**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%
<b>Összesen:</b>		<b>621 000</b>	<b>100%</b>

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
Laczó Péter	Vezérigazgató-helyettes

**Igazgatóság:**

Dr. Bándi Imre	Igazgatóság elnöke
Gombik Nikoletta	Igazgatósági tag
Kajzinger Gábor	Igazgatósági tag

A CAOLA Kozmetikai és Háztartás vegyipari Zrt. 2024.06.30.-i évközi beszámolóját az ARKCONSULTING Kft (1064 Budapest, Izabella utca 66. 3/26) állította össze, Illyés Zsolt (1131 Budapest, Menyasszony utca 61.; Pénzügyminisztérium mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 159966) irányítása alapján.

**Társaság számlavezető bankjai:**

OTP Bank Nyrt  
Magyar Bankholding Zrt.

**A társaság kapcsolt vállalkozásai:**

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

A társaság irányítását biztosító befolyásolás fajtája: jelentős befolyásolás.

**A társaság által gyártott legfőbb termékcsoportok 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 út 77.

**A társaság telephelye:**

2462 Martonvásár, Külterület egyéb 0143/2 hrsz.

## II. Magyarázatok az egyes mérleg tételekhez

### Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31		2024.06.30		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Immateriális javak</b>	<b>422 858</b>	<b>5,88</b>	<b>424 180</b>	<b>5,15</b>	<b>0,31</b>
Alapítás átszervezés aktivált értéke	36 477	0,51	32 776	0,40	-10,15
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	21 662	0,30	28 086	0,34	29,66
Vagyoni értékű jogok	215	0,00	185	0,00	-13,95
Szellemi termékek	364 504	5,07	363 133	4,41	-0,38
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	0,00
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0,00
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>6 519 571</b>	<b>90,64</b>	<b>7 555 659</b>	<b>91,80</b>	<b>15,89</b>
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	208 202	2,89	207 751	2,52	-0,22
Műszaki berendezések, gépek, járművek	464 014	6,45	411 836	5,00	-11,24
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 229	0,32	22 079	0,27	-4,95
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	0,00
Beruházások, felújítások	4 702 457	65,37	5 838 240	70,93	24,15
Beruházásokra adott előleg	878 011	12,21	832 094	10,11	-5,23
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	243 658	3,39	243 659	2,96	0,00
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>250 669</b>	<b>3,48</b>	<b>250 663</b>	<b>3,05</b>	<b>0,00</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	669	0,01	663	0,01	-0,90
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	250 000	0,00	250 000	3,04	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	0	0,00	0	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>7 193 098</b>	<b>100,00</b>	<b>8 230 502</b>	<b>100,00</b>	<b>14,42</b>

#### 1./ Immateriális javak

Az állomány a vagyoni értékű jogok, a szoftver termékek, a márkaberuházások és a kutatás-kísérleti fejlesztés aktivált értékét, valamint a telephely átszervezés költségeinek 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 figyelembevételével. 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 2021-ben zöld beruházás keretében megkezdődött a CAOLA Zrt új üzemegegységének kialakítása Martonvásárban.

## 3./Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	Nyitó érték (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró érték (eFt)
Egyéb tartós kölcsön	669	0	6	663
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	250.000	0	0	250.000

A befektetett pénzügyi eszközök állománya a dolgozók részére adott hosszú lejáratú lakáskölcsönöket és vásárolt befektetési jegyet tartalmazza.

A számviteli törvény (2000.évi C. törvény) 54 § 1. bekezdése szerint értékvesztés elszámolására 2023-ban és 2024.06.30.-ig nem került sor.

**Forgóeszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31		2024.06.30		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>I. Készletek</b>	<b>422 197</b>	<b>9,99</b>	<b>547 528</b>	<b>19,24</b>	<b>29,69</b>
Anyagok	239 134	5,66	192 062	6,75	-19,68
Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 252	0,12	10 631	0,37	102,42
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	0,00
Késztermékek	158 585	3,75	328 269	11,53	107,00
Áruk	18 167	0,43	16 458	0,58	-9,41
Készletre adott előlegek	1 059	0,03	108	0,00	-89,80
<b>II. Követelések</b>	<b>1 567 667</b>	<b>37,16</b>	<b>1 448 410</b>	<b>50,88</b>	<b>-7,61</b>
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	967 882	22,94	848 117	29,80	-12,37
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	360 230	8,54	372 730	13,09	3,47
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb követelések	239 555	5,68	227 563	7,99	-5,01
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0,00
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>147 737</b>	<b>3,50</b>	<b>147 737</b>	<b>5,19</b>	<b>0,00</b>
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	0,00
Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	0,00
Saját részvények, saját üzletrészek	147 737	3,50	147 737	5,19	0,00
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékp.	0	0,00	0	0,00	0,00
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>V. Pénzeszközök</b>	<b>2 081 533</b>	<b>49,34</b>	<b>702 830</b>	<b>24,69</b>	<b>-66,23</b>
Pénztár, csekkek	37	0,00	191	0,01	416,22
Bankbetétek	2 081 496	49,34	702 639	24,68	-66,24
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>4 219 134</b>	<b>100,00</b>	<b>2 846 505</b>	<b>100,00</b>	<b>-32,53</b>

**4./ Készletek**

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

**5./ Követelések**

Az állomány tartalmazza a vevőket és egyéb követeléseket. A külföldi pénzürtékre szóló követelések könyvelésénél a forintra történő átszámítás MNB devizaárfolyamon történik a Társaságnál.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések összege 2023. december 31-én **360.230 eFt**, míg 2024. június 30.-án **372.730 eFt** volt. A 12.500 eFt összegű, 3,47 %-os növekedés mögött kölcsön folyósítás állt.

A külföldi vevőköveteléseit után a Társaság 2022-ben 105.729 eFt majd 2023-ban további 87.747 eFt összegű értékvesztést képzett, aminek következtében a külföldi vevő után képzett értékvesztés tárgy évi záróállománya 193.476 eFt-ra növekedett.

**6./ Értékpapírok**

A Társaság értékpapírállományában nem történt változás

## 7./ Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31		2024.06.30		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Pénztár, csekkek	37	0,00	191	0,03	416,22
Bankbetétek	2 081 496	100,00	702 639	99,97	-66,24
<b>Pénzeszközök</b>	<b>2 081 533</b>	<b>100,00</b>	<b>702 830</b>	<b>100,00</b>	<b>-66,23</b>

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

A bankszámla 2023. évi magas egyenlege a kapott támogatások összegéből ered.

2019.11.05.-én az MKB Nyrt-nél kötött garanciaszerződés jövedéki garancia nyújtására 40.000.000 Ft erejéig. Időtartama: 2019.12.01-2027.06.22

## 8./ Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31		2024.06.30		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 728	6,50	31 816	7,93	23,66
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	370 115	93,50	369 526	92,07	-0,16
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>395 843</b>	<b>100,00</b>	<b>401 342</b>	<b>100,00</b>	<b>1,39</b>

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. A költségek és ráfordítások magas szintje a 2022-ben kibocsátott kötvény fizetendő kamatráfordításából keletkezett.

## 9./ Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31		2024.06.30		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	621 000	86,60	621 000	99,33	0,00
<b>Ebből:</b> visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	170 480	23,77	170 480	27,27	0,00
Jegyzett, de még be nem fiz. tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	475 023	66,24	475 023	75,98	0,00
Eredménytartalék	- 1 087 102	-151,60	-956 771	-153,04	-11,99
Lekötött tartalék	334 087	46,59	334 087	53,44	0,00
Értékelési tartalék	243 659	33,98	243 659	38,97	0,00
Adózott eredmény	130 422	18,19	-91 810	-14,69	-170,39
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>717 089</b>	<b>100,00</b>	<b>625 188</b>	<b>100,00</b>	<b>-12,82</b>

2023. évben a tárgyi eszközök értékelése miatt értékelési tartalék került elszámolásra. A lekötött tartalék növekedését a tévesen korrigált fejlesztési tartalék, valamint a 2023-ban elszámolt K+F értéke idézte elő.

A Társaság lekötött tartalékot a vissza-vásárolt saját részvények piaci értékre (147.737 eFt), az alapítás-átstrukturálás nettó értékére (36.477 eFt), a fejlesztési tartalék értékére (147.806 eFt) és a kutatás, fejlesztés aktivált értékére (2.068 eFt) képzett.

## 10./ Céltartalék

Céltartalékképzésére nem került sor.

## 11./ Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31		2024.06.30		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	0,00
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	0,00
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>7 522 979</b>	<b>94,33</b>	<b>7 502 061</b>	<b>93,86</b>	<b>-0,28</b>
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0,00
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartozások kötvénykibocsátások	7 500 000	94,04	7 500 000	93,83	0,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	2 979	0,04	2 061	0,03	-30,82
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	20 000	0,25	0	0,00	-100,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>452 633</b>	<b>5,68</b>	<b>490 641</b>	<b>6,14</b>	<b>8,40</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0,00
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú hitelek	607	0,01	266	0,00	-56,18
Vevőtől kapott előlegek	1 592	0,02	1 592	0,02	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	350 850	4,40	434 004	5,43	23,7
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	99 584	1,25	54 779	0,69	-44,99
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0,00
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>7 975 612</b>	<b>100,00</b>	<b>7 992 702</b>	<b>100,00</b>	<b>0,21</b>

## 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 %

## 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.

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 banki hitel- és kölcsönállomány záró állományának részletezése

Megnevezés	2023.12.31.	2024.06.30.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
<b><i>Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök (e Ft)</i></b>				
Lízing	2 979	2 061	-918	-30,82
MGV krízishitel és szabadfelhasználású hitel	20 000	0	-20 000	-100,00
<b><i>Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök (e Ft)</i></b>				
Lízing	607	266	-341	-56,18



## 12./ Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31		2024.06.30		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	126 188	4,05	126 080	4,41	-0,09
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	362 547	11,64	132 286	4,62	-63,51
Halasztott bevételek	2 626 639	84,31	2 602 093	9,97	-0,93
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 115 374</b>	<b>100,00</b>	<b>2 860 459</b>	<b>100,00</b>	<b>-8,18</b>

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 a pályázati támogatások összege szerepel.

### III. Magyarázatok az eredmény kimutatás egyes tételeihez

#### A költségszerkezet alakulása Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	2023.12.31		2024.06.30	
	eFt	%	eFt	%
Nettó árbevétel	1 627 378	95,67	404 773	67,55
Saját termelésű készletek állományváltozása	-160 979	-9,46	144 979	24,19
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	81 175	4,77	23 185	3,87
<b>Bruttó árbevétel</b>	<b>1 547 574</b>	<b>90,98</b>	<b>572 937</b>	<b>95,61</b>
Egyéb bevétel	153 374	9,02	26 277	4,39
<b>Összes bevétel</b>	<b>1 700 948</b>	<b>100,00</b>	<b>599 214</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	235 550	13,85	151 938	25,36
Igénybe vett szolgáltatások értéke	354 958	20,87	194 392	32,44
Egyéb szolgáltatások értéke	17 912	1,05	9 471	1,58
Eladott áruk beszerzési értéke	61 465	3,61	23 605	3,94
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77	0,00	262	0,04
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>669 962</b>	<b>39,39</b>	<b>379 668</b>	<b>63,36</b>
Béreköltség	350 118	20,58	208 811	34,85
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 749	0,87	5 442	0,91
Bérfelrakások	48 558	2,85	48 558	4,70
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>413 425</b>	<b>24,31</b>	<b>242 412</b>	<b>40,45</b>
Értékcsökkenési leírás	119 996	7,05	61 269	10,22
Egyéb ráfordítások	308 013	18,11	18 755	3,13
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>1 511 396</b>	<b>88,86</b>	<b>702 104</b>	<b>117,17</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>189 552</b>	<b>11,14</b>	<b>-102 890</b>	<b>-17,17</b>

#### 1./ Bevételek

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

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Késztermék értékesítés	845 562	343 153
Szolgáltatás értékesítés	781 799	4 059
Kereskedelmi tevékenység	0	57 285
Egyéb számlázott költségek árbevétele	18	276
<b>Összesen</b>	<b>1 627 379</b>	<b>404 773</b>

#### Egyéb bevételek

2023-ban a pályázatok időarányos bevételéből 49.495 eFt, míg 2024.06.30.-ig 24.544 eFt bevétel került elszámolásra.

#### Pénzügyi bevételek tartalma (e Ft)

A martonvásári üzemberuházás finanszírozása érdekében kibocsátott kötvények kamatráfordítását a társaság a beruházás értékébe beszámítja, ezért a kötvénykibocsátásból származó pénzeszközök után kapott kamatokat nem pénzügyi bevételként, hanem a beruházás bekerülési értékeként kezeli. A 2023-ban folyósított kölcsönök után a társaság a járó kamatot elhatárolta.

## 2./ Költségek, ráfordítások

### Az egyéb ráfordítások szerkezete (e Ft-ban):

	2023.12.31	2024.06.30
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv sz. értéke	0	1 150
Mérleg ford.nap előtt beköv. esem. üzleti évhez kapcs. ráfor	3 498	1 131
Támogatások, juttatások	416	1 000
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	127 720	0
Adók, illetékek, hozzájárulások	7 526	2 542
Önkormányzatokkal elszámolt adók, hozzájárulások	32 506	6 086
Különféle egyéb ráfordítások	136 347	6 846
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>308 013</b>	<b>18 755</b>

A különféle egyéb ráfordításokon belül 2023-ban 134.566 eFt, 2024.06.30.-ig 1.581 eFt hiány vagy selejtezés miatt kivezetett vásárolt anyagok, áruk és saját termelésű készletek voltak.

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

	2023.12.31	2024.06.30
Pénzügyi hitel kamat	1 161	127
Pénzügyi lízinggel kapcsolatos kamat	394	140
Kötvénykibocsátáskori kamatvesztés	43 637	0
Pénzügyileg rendezett import-export árfolyamvesztés	12 618	553
Deviza- és valutakészlet Ft-ra váltásának árfolyamvesztése	9 457	147
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>67 267</b>	<b>967</b>

## IV. Egyéb kiemelések

### 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.

Kutatás-Fejlesztés 2023-ra meghatározott cselekvési programja

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, Lial 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	2023.12.31	2024.06.30	Változás %
Fizikai	19	12	-36,84%
Szellemi	19	26	36,84%
Összesen	38	38	0,00%

## 3./ Tisztségviselők díjazása (e. Ft)

Tisztségviselők díjazására sem 2024.06.30.-ig nem került sor.

## 4./ A részvények 2024. június 30.-án:

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

## 5./ Társasági adóalap

2024.06.30.-án a társaság adózás előtti eredménye -91.009 eFt volt, ami után 801 eFt társasági adó került kiszámításra.

Budapest, 2024. augusztus 31.

Dr. Bándi Imre  
elnök vezérigazgató