

1	0	2	3	3	3	4	2	4	7	5	4	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	9	-	0	9	-	5	1	3	3	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

VÖRÖSKŐ KFT.

a vállalkozás megnevezése

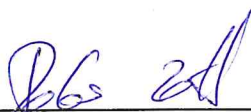
Veszprém, Pápai út 36.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021.06.30

Éves beszámoló

Veszprém, 2021. november 22.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VÖRÖSKŐ KFT.

"A" Mérleg

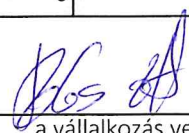
1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.06.30
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	3 401 032	0	3 530 249
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	401 096	0	537 798
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	58 446	0	51 201
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	210 206	0	217 863
6.	4. Szellemi termékek	132 444	0	268 734
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 650 814	0	2 643 363
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 236 363	0	1 172 857
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 142 738	0	973 111
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	241 343	0	199 567
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	22 496	0	220 263
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	7 874	0	77 565
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	349 122	0	349 088
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	150 000	0	150 000
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	720	0	720
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	198 402	0	198 368
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Veszprém, 2021. november 22.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

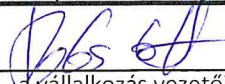
1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.06.30
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	21 082 434	0	21 329 993
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	13 594 172	0	17 474 841
31.	1. Anyagok	7 050	0	6 748
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	13 494 965	0	17 112 100
36.	6. Készletekre adott előlegek	92 157	0	355 993
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	3 581 959	0	2 897 092
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 336 524	0	2 301 427
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	10 000
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	62	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	245 373	0	585 665
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	600 000
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	600 000
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	3 906 303	0	358 060
54.	1. Pénztár, csekkek	160 118	0	140 655
55.	2. Bankbetétek	3 746 185	0	217 405
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	319 544	0	643 934
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	138 149	0	469 371
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	181 395	0	174 563
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	24 803 010	0	25 504 176

Veszprém, 2021. november 22.


 vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.06.30
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	7 062 532	0	7 012 865
62.	I. JEGYZETT TŐKE	314 030	0	314 030
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	75 369
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 942 902	0	5 917 772
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	58 446	0	651 201
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	747 154	0	129 862
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	16 293 487	0	17 824 665
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Veszprém, 2021. november 22.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

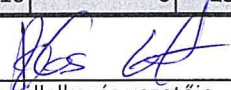
1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.06.30
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	53 139	0	46 846
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	53 139	0	46 846
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	16 240 348	0	17 777 819
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	316 045
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	1 376	0	1 372
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 542 585	0	16 835 418
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	120	0	87
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	696 267	0	624 897
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 446 991	0	666 646
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	750	0	32 672
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 424 890	0	606 163
108.	3. Halasztott bevételek	21 351	0	27 811
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	24 803 010	0	25 504 176

Veszprém, 2021. november 22.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

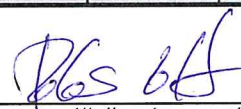
VÖRÖSKŐ KFT.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.01.01 - 2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.01.01 - 2021.06.30
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	70 764 143	0	31 154 359
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	70 764 143	0	31 154 359
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	8 890 471	0	4 640 689
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	105 488	0	298 798
9.	05. Anyagköltség	434 700	0	199 539
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 006 836	0	2 661 864
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	394 814	0	190 327
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	64 418 978	0	28 466 991
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	949 285	0	403 561
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	71 204 613	0	31 922 282
15.	10. Bérköltség	4 153 212	0	2 181 738
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	512 447	0	262 927
17.	12. Bérjárulékok	761 058	0	294 970
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	5 426 717	0	2 739 635
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	822 302	0	338 172
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 447 045	0	668 697
21.	Ebből: értékvesztés	354 613	0	331 261
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	753 937	0	126 262

Veszprém, 2021. november 22.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

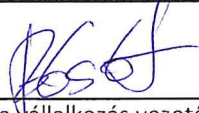
Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.01.01 - 2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.01.01 - 2021.06.30
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 668	0	1 071
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	111
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	122 606	0	32 240
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	124 274	0	33 311
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 232	0	2 454
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	22 143	0	11 074
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	25 375	0	13 528
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	98 899	0	19 783
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	852 836	0	146 045
46.	X. Adófizetési kötelezettség	105 682	0	16 183
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	747 154	0	129 862

Veszprém, 2021. november 22.


 a Vállalkozás vezetője
(képviselője)

VÖRÖSKŐ Kft.
8200 Veszprém, Pápai út 36.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. év

Veszprém, 2021.november 22.

I. ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a VÖRÖSKŐ Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: „VÖRÖSKŐ Kft.”, „Társaság”) 2021. január 1-től 2021.június 30-ig terjedő üzleti év gazdasági tevékenységéről készült. A Társaság 2021. évben a naptári évtől eltérő üzleti évre tért át. Az áttérés miatt a 2021. üzleti év 2021. 01.01-től 2021. 06. 30-ig tart, a mérleg fordulónapja 2021.06.30. A következő üzleti év 2021. 07.01 -től 2022. 06. 30-ig tart.

A beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításának jogszabályi háttereként a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „Számviteli törvény”), valamint a hatályban lévő adótörvények szolgáltak.

A Társaság 1989. március 10. napján kezdte meg gazdasági tevékenységét.

A Társaság cégjegyzékszáma: **Cg. 19-09-513341**
 A Társaság székhelye: **8200 Veszprém, Pápai út 36.**
 A Társaság adószáma: **10233342-2-19**
 A Társaság honlapjának címe: **www.euronics.hu**
 A Társaság jegyzett tőkéje: **314 030 000 Ft**
 A Társaság fő tevékenysége: **Villamos háztartási készülékek kiskereskedelme**

A Társaság tulajdonosai

Fazekas Zsolt
 Fazekas Bálint
 Hunyady László
 Kóbor Attila
 Redbázis Kft.

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya

Fazekas Zsolt	36 223 765	11,54%
Vöröskő Kft	75 368 735	24,00%
Fazekas Bálint	78 507 500	25,00%
Hunyady László	100 000	0,03%
Kóbor Attila	100 000	0,03%
Redbázis Kft.	123 730 000	39,40%
Összesen:	314 030 000	100,00%

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett az Sztv. 155.§ (2) bekezdése alapján.

A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

VÖRÖSKŐ Kft. a 2021-es üzleti év gazdálkodásáról éves beszámolót állított össze a Számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. A Társaság az éves beszámoló mellett üzleti jelentést is készített.

A Társaság kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A Társaság könyvvizsgálatát a Crowe FST Audit Kft. (székhely: 1124 Budapest, Jagelló út 14., adószám: 13928748-2-43; cégjegyzékszám: Cg. 01-09-880347; tagsági szám: 002455) végzi. A könyvvizsgálat éves díja 6.500 ezer Ft + ÁFA. A Társaság a Crowe FST Audit Kft.-től más szolgáltatást nem vett igénybe.

A beszámolási év időtartama 2021. évben 2021. 01. 01-től 2021. 06. 30-ig terjedő időszak, mivel a Társaság 2021. évben a naptári évtől eltérő üzleti évre tér át. a 2021. 06. 30. forduló napra készített beszámoló az áttérés évének beszámolója.

A mérlegkészítés időpontja: 2021.09.30.

Jelentős összegű hiba:

Ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a Számviteli Politikában meghatározott értékhatárt.

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

A 2021. üzleti évben jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

A devizás tételek elszámolása MNB árfolyamon történik.

A Számviteli Politika általános alapelvei, eszközök és források értékelése

A Társaság a Számviteli Politikájában meghatározott elveknek megfelelően egyedi értékelés alapján értékvesztést számolt el a 365 napon túl lejárt követelések után, a követelések könyv szerinti értéke és a követelések várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbözet összegében.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerülnek a mérlegbe.

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A befektetett pénzügyi eszközök bekerülési értéken szerepelnek az eszközök között.

Amortizációs politika

Az immateriális javak esetében a törvényi kereteken belül az alábbi amortizációs kulcsokat határozza meg a Társaság:

Vagyoni értékű jogok	33,3 %
Szoftver termékek	33,3 %

A tárgyi eszközök esetében a törvényi kereteken belül az alábbi amortizációs kulcsokat határozza meg a Társaság:

Számítástechnikai termékek	33,3 %
Járművek (20% maradványérték)	20,0 %
Lízingelt járművek esetén a maradványérték és a leírás a szerződéshez igazodik	
Gépek, berendezések, felszerelések	14,5-33,3 %
Idegen ingatlanon végzett beruházás	egyedi
Saját ingatlan épületek, épület hányadok (jellegtől függően)	2,0-3,0%

A 100 ezer Ft egyedi érték alatti beszerzési értékű eszközök a használatbavételkor egy összegben kerülnek leírásra, kivéve az üzletek, áruházak bútorai, melyek esetében 14,5 %-os amortizációs kulcsot alkalmaznak.

Terven felüli értékcsökkenést megrongálódás, elavultság következtében használhatatlanná válás miatt számol el a Társaság.

A készletek beszerzési átlagáron kerülnek kimutatásra a mérlegben. Az SAP, mint egységes vállalatirányítási rendszer használatával a készleteket folyamatosan mennyiségben és értékben is vezeti a Társaság. A készletek értéke beszerzési átlagáron van vezetve a főkönyvben.

A Számviteli Politika alapján értékvesztést kell elszámolni a gazdasági társaságokban lévő, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál, a vásárolt készleteknél, valamint a követeléseknél.

A készletek értékvesztés elszámolása két szempontrendszer alapján történik az alábbi sorrendben:

1. minőségi ismérvek figyelembevételével kell megállapítani a sérült, de eladható termékek piaci értékét, amit a logisztikai osztályvezető határoz meg;
2. a készlet kora alapján a 180 napon túli és a 365 napon túli készletek vonatkozásában.

A 365 napon túli tételek vonatkozásában a Társaság 25% mértékű értékvesztést, a 180 – 365 napos készletek vonatkozásában a Társaság 10% mértékű értékvesztést számol el.

Tételes leltárfelvételre az üzletek helyrajzi távolsága és nagy száma miatt június 30-ig folyamatosan került sor. A leltár kiértékelésekor a tényleges készletérték került meghatározásra és rögzítésre.

Az értékpapírok, pénzeszközök könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban lévő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel kerül a mérlegbe.

Aktív, passzív időbeli elhatárolásként a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelő tételeket elhatárolta.

A Társaság rendelkezik leltározási, és pénzkezelési szabályzattal.

A beszámoló aláírására jogosult személy

Fazekas Zsolt ügyvezető lakhely: 8200 Veszprém, Veszprémvölgyi út 82.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős

Tarsolyné Pristyák Edit [mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 130378, lakhely: 8412 Veszprém, Haraszt utca 20.

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kőszegi Lászlóné cím: 1013 Budapest, Attila út 63.kamarai tagsági igazolvány szám:003946

II. MÉRLEG ÉRTÉKELÉSE

A mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon:

25.504.176 ezer Ft

1. ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök	2021. 06.30	3 530 249	ezer Ft
	2020. 12.31	3 401 032	ezer Ft

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 3.530.249 ezer Ft, mely a 2020.12.31-hez képest 3,8 %-os növekedést mutat. Az immateriális javak értéke 34,08 %-os növekedést mutat az 2020.12.31-hez képest. A tárgyi eszközök értéke 2021. évben 2.643.363 eFt. A befektetett pénzügyi eszközök értéke 349.088 ezer Ft. Utóbbi két érték 2020.12.31-hez képest némi csökkenést mutat, ami arányát tekintve a tavalyi évvel azonosnak tekinthető eszköz állományt jelent.

Immateriális javak	2021. 06.30	537 798	ezer Ft
--------------------	-------------	---------	---------

2020. 12.31 401 096 ezer Ft

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 537.798 ezer Ft. A Társaság az immateriális javak között tartja nyilván az alapítás átszervezés aktivált értékét, területi licence díjakat és a szoftver termékeket, saját WEB shop és értékesítési eljárás fejlesztéseket. 2020. évben a Vöröskő Kft az arculatváltás költségeit az alapítás, átszervezés aktivált értékeként az immateriális javak között számolta el. Az aktivált értéket 5 év alatt írja le. Az immateriális javak nettó értéke az előző évi 401 096 ezer Ft-ról 537.798 ezer Ft-ról növekedett. Az alapítás, átszervezés aktivált értéke 51.201 ezer Ft, a vagyoni értékű jogok mérleg szerinti értéke 217 863 ezer Ft, a szellemi termékek értéke 268.734 ezer Ft. A szellemi termékek növekedésének oka a folyamatban lévő fejlesztések.

Tárgyi eszközök	2021. 06.30	2 643 363	ezer Ft
	2020. 12.31	2 650 814	ezer Ft

A Társaság az értékcsökkenési leírás elszámolására a Számviteli Politikában rögzített lineáris leírasi kulcsokat alkalmazta. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti. Ez alól kivételt képeznek az üzletek, áruházak 100 ezer Ft alatti bútorai, mert ebben az esetben 14,5%-os leírasi kulcsot alkalmaznak. A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke a mérleg fordulónapján 2.643.363 ezer Ft, ami 7.451 ezer Ft csökkenést mutat az előző évhez képest. A csökkenés arányát tekintve a tavalyi évvel azonosnak tekinthető eszköz állományt jelent.

A Társaság az üzleti évben 338 172 ezer Ft terv szerinti értékcsökkenési leírást számolt el az alábbiak szerint:

100 ezer Ft értékhatár feletti immateriális javak és tárgyi eszközök	338 044 ezer Ft
100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök	128 ezer Ft

Az értékcsökkenési leírás módszerének, mértékének megváltoztatására 2021. évben nem került sor, az értékcsökkenés módszere és mértéke azonos az előző évvel.

Befektetett pénzügyi eszközök	2021. 06.30	349 088	ezer Ft
	2020. 12.31	349 122	ezer Ft

A Társaság befektetése 2021. június 30-án 349.088 ezer Ft. Ebből a Társaság a bérbeadóknak fizetett bérleti díj letétek közül a tartós letéteket a befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki. A tartós bérleti díj letétek értéke 198 368 ezer Ft. Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban 150 000 ezer Ft. A Társaságnak 100% tulajdoni része van a Balaton Catamaran Kft-ben. A tartós jelentős tulajdonosi részesedés értéke 2021. évben 720 ezer Ft.

Forgóeszközök	2021. 06.30	21 329 993	ezer Ft
	2020.12.31	21 082 434	ezer Ft

A forgóeszközök állománya 2021.06.30-án 21 329 993 ezer Ft, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

I. Készletek	17 474 841 ezer Ft
Anyagok	6 748 ezer Ft
Vásárolt készletek	17 112 100 ezer Ft
Készletekre adott előleg	355 993 ezer Ft
II. Követelések	2 897 092 ezer Ft
III. Értékpapírok	600 000 ezer Ft
IV. Pénzeszközök	358 060 ezer Ft

Készletek	2021. 06.30	17 474 841	ezer Ft
	2020. 12.31	13 594 172	ezer Ft

A forgóeszközök állományán belül 81,93 % a készletek, 13,58 % a követelések, 2,81 % az értékpapírok, 1,68 % a pénzeszközök aránya. Ez az arányszám az előző évihez képest a készletek és értékpapírok esetén növekedett, a követeléseknél és a pénzeszközöknél csökkent.

Követelések	2021. 06.30	2 897 092	ezer Ft
	2020. 12.31	3 581 959	ezer Ft

A követelések állománya 2 897 092 ezer Ft, ami a 80,88 %-a az előző üzleti évi állománynak. A vevői állomány megoszlása az előző évhez viszonyítva a következőképpen alakult: 2020. évben a 180 napon túli állomány 0,32 %-os arányt képviselt, 2021.06.30-án a 180 napon túli állomány 0,55 %-ra növekedett. Az egyéb követelések mérlegben szereplő értéke 2021. évben az előző évi 245 373 ezer Ft-ról 585.665 ezer Ft-ra, arányát tekintve 138,68 %-kal növekedett. A növekedés jellemzően az adó túlfizetésekből származik.

A mérlegben kimutatott vevő követelések részletezése az alábbiak szerint alakult.

A követelések mérleg szerinti állományának összetétele:

Vevő követelések bruttó értéke	2 308 277 ezer Ft
<i>ebből: elszámolt értékvesztés</i>	<i>6 851 ezer Ft</i>
Vevő követelések nettó értéke	2 301 427 ezer Ft

A Társaság a Számviteli Politikában meghatározott elveknek megfelelően egyedi értékelés alapján értékvesztést számolt el a 365 napon túl lejárt követelések után, a követelések könyv szerinti értéke és a követelések várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbözet összegében.

A vevőkövetelések értékvesztése 2021. évben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	ezer Ft
Nyitó értékvesztés egyenleg – 2020. 12.31	-6 014
Tárgyévi elszámolt értékvesztés	-951
Tárgyévi elszámolt visszaírás, kivezetés	114
Záró értékvesztés egyenleg – 2021. 06.30	-6 851

A vevő állomány megoszlása a fizetési késedelem figyelembevételével az analitikus nyilvántartás alapján a következő:

0-90 nap között	2 285 259ezer Ft
91-180 nap között	9 748 ezer Ft
180 napon túli	13 270 ezer Ft

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2021. 06.30	10 000	ezer Ft
	2020. 12.31	0	ezer Ft

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni követelése 2021. 06. 30-án 10 000 e Ft, ami a Balaton Catamaran Kft-nek nyújtott kölcsönből származik

Egyéb követelések alakulása:

Megnevezés	2020.12.31 ezer Ft	2021.06.30 ezer F
ÁFA	103 133	246 502
Bérleti díj letétek	-	-
Tartozik (T) egyenlegű szállítók	25 212	38 799
Társasági adó	-	5 433
Kiskereskedelmi, reklám adó	-	4 766
Helyi adók	-	37 587
Dolgozói kártérítés (egyéb)	998	6 288
Dolgozói kölcsön, egyéb előleg	16 000	326
Dolgozói kártérítés leltárhány	4 405	-
Tb követelés	17 195	16 936
Szállítónak adott előleg	26 217	-
Innovációs járulék	-	3 993
Garancia díjak	2 473	14 873
Pénztárhány	719	-
Egyéb követelések	20	14 536
Kereset-elszámolási számla	794	-
Követelés állammal szemben (HGCS, MGCS)	90	5 580
Zsákos befizetések átvezetési számla	5 830	71 560
Részesedésekkel kapcsolatos követelések	720	80 538
Rövid lejáratú kölcsön	40 000	40 400
Rehabilitációs hozzájárulás	2 246	672
Követelések értékvesztése	-679	-3 124
Összesen	245 373	585 665

Értékpapírok

2021. 06.30

600 000 ezer Ft

2020. 12.31

0 ezer Ft

Az értékpapírok állománya 2021. 06. 30-án 600 000 ezer Ft, a mi Dr. Fazekas Péter 24%-os üzletrészenek visszavásárlásából származó vételár összegével egyező összeg.

Pénzeszközök	2021. 06.30	358 060	ezer Ft
	2020. 12.31	3 906 303	ezer Ft

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 358 060 ezer Ft, amely 9,17 %-a 2020.12.31-i záró pénzkészletnek. A pénzeszközök záróértéke megegyezik a számlavezető bankok által közölt egyenleggel, a bolti pénztárak és a házipénztár forduló napi pénzkészletének összegével. Mértéke jelentősen csökkent a 2020.12.31-i értékhez képest. Oka, hogy 2021. március – áprilisban a pandémia miatt az üzletek zárva voltak.

Aktív időbeli elhatárolások	2021. 06.30	643 934	ezer Ft
	2020. 12.31	319 544	ezer Ft

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 643 934 ezer Ft, ami az előző évi, 2020.12.31-i 319 544 ezer Ft-hoz viszonyítva 101,15 %-os növekedést mutat.

A halasztott ráfordítások könyv szerinti értéke 2021-ban 0 Ft volt.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2020.12.31 ezer Ft	2021.06.30 ezer Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	138 149	469 371
Kölcsön kamatok elhatárolása	1 600	30 905
Szolgáltatások bevétele	135 025	438 466
Tao jóváírás összege	1 524	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	181 395	173 563
Bérleti díjak	146 642	117 369
Előfizetések	881	1 417
Biztosítások	2 222	14 697
Rezsi költségek	28 732	41 080
Marketing költségek	2 835	0
Egyéb költségek	83	0
Halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolások	319 544	643 934

2. FORRÁSOK

Saját tőke	2021. 06.30	7 012 865	ezer Ft
	2020. 12.31	7 062 532	ezer Ft

A Társaság saját tőkéje 2020.12.31-én 7 062 532 ezer Ft volt, 2021.06.30-i időszak végén 7 012 865 ezer Ft-ra csökkent, melynek mértéke 0,7 %-kal alacsonyabb az előző évhez viszonyítva. 2021-ban a saját tőke alakulását az alábbi tábla mutatja:

Mérlegsor	2020.12.31	Előző évi eredmény átvezetése	Tárgyévi adózott eredmény	Osztalék fizetés	Lekötött tartalék képzés	Lekötött tartalék feloldás	2021.06.30
Jegyzett tőke	314 030						314 030
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0						0
Eredménytartalék	5 942 902	747 154		-179 529	-600 000	7 245	5 917 772
Lekötött tartalék	58 446				600 000	-7 245	651 201
Értékelési tartalék	0						0
Adózott eredmény	747 154	-747 154	129 862				129 862
Saját tőke összesen	7 062 532	0	129 862	-179 529	0	0	7 012 865

Jegyzett tőke

A jegyzett tőke záró értéke a mérleg fordulónapján 314 030 ezer Ft, ebből a visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke: 75 369 ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege 5 917.772 ezer Ft.

Változását az előző év adózott eredményének eredménytartalékba történő átvezetése 747 154 ezer Ft, a 2020. év eredménye alapján jóváhagyott, 2021-ben fizetett osztalék 179 529 ezer Ft, az alapítás-átszervezés aktivált értéke változásával összefüggő lekötött tartalék 7.245 ezer Ft feloldása, továbbá a 600.000 ezer Forint a visszavásárolt saját üzletrész könyv szerinti értékére képzett lekötött tartalék.

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék mérleg fordulónapi értéke 651 201 ezer Ft. A Társaság az előző évi 58 446 ezer Ft lekötött tartalékból 7 245 ezer Ft-ot oldott fel az alapítás átszervezés aktivált értékének változása miatt, továbbá 600.000 ezer Forint a visszavásárolt saját üzletrész könyv szerinti értékére képzett lekötött tartalék.

Értékelési tartalék

Társaságunk könyveiben értékelési tartalékot nem tart nyilván.

Adózott eredmény

A tárgyévben a Társaság adózott eredménye 129 862 ezer Ft.

Céltartalékok

2021. 06.30 0 ezer Ft

2020. 12.31 0 ezer Ft

2021-ban a Társaság céltartalékot nem képzett. A Társaságnak nincs garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalék képzésére nem volt szükség.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

2021. 06.30 46 846 ezer Ft

2020. 12.31 53 139 ezer Ft

A mérleg fordulónapján Társaság hosszú lejáratú kötelezettsége 46 846 ezer Ft, mely a gépkocsi lízingek éven túli kötelezettségeiből származik.

Rövid lejáratú kötelezettségek

2021. 06.30 17 777 819 ezer Ft

2020. 12.31 16 240 348 ezer Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi záró állománya 2021-ban 17 777 819 ezer Ft, amely 9,47 %-kal több, mint az előző üzleti év rövid lejáratú kötelezettségei.

Rövid lejáratú kötelezettségek	2020.12.31	2021.06.30
	ezer Ft	ezer Ft
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	15 542 585	16 835 418
Vevőktől kapott előleg	1 376	1 372
Rövid lejáratú hitelek	0	316 045
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben	120	87
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek melyből:	696 267	624 897
Munkabér	271 463	311 629
Letiltások	6 786	6 877
Személyi jövedelemadó	58 495	44 020
Kifizetői SZJA	5 189	4 306
Cégautóadó	1 148	735
Innovációs járulék	15 535	
Környezetvédelmi termékdíj	2 870	1 863
Nyugdíjbiztosítási járulék	867	1 057
Szociális hozzájárulási adó	63 421	61 171
TB járulék	74 725	72 742
Pénztárhiány	0	1 009
Vevő K. kaució	0	23 632
K egyenlegű vevők	7 392	7 091
Szakképzési hozzájárulás	5 935	5 901
Saját utalványok elszámolás	68 665	61 680
Minőségi garancia	4 000	4 000
Lízing kötelezettség	15 232	14 825
Társasági adó	61 642	
Kiskereskedelmi adó	19 936	
Mulasztási bírság	170	170
Helyi iparüzési adó	12 755	
Egyéb	41	189
Rövid lejáratú köt. tul.szemben		2 000
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	16 240 348	17 777 819

Passzív időbeli elhatárolások	2021. 06.30	666 646	ezer Ft
	2020. 12.31	1 446 991	ezer Ft

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 666 646 ezer Ft. A bevételek passzív időbeli elhatárolása 32 672 ezer Ft, a költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 606 163 ezer Ft. Halasztott bevétel 27 811 ezer Ft.

A Társaságnál a mérleg fordulónapon fennálló passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

Passzív időbeli elhatárolások	2020.12.31	2021.06.30
	ezer Ft	ezer Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	750	32 672
Marketing szolgáltatás	750	0
Bértámogatások	0	22 261
Bérleti és üzemeltetési díjak	0	10 411
Költségek ráfordítások	1 424 890	606 163
Bérleti díjak	44 061	61 654
Áramdíj	13 795	22 967
Gázdíj	2 418	5 692
Raktározás	25 430	16 000
Fuvar költség	218 578	209 651
Egyéb rezszi költség, karbantartás	40 995	15 756
Vagyonvédelem (biztosítás)	727 263	6 885
Hirdetés, reklám	2 558	120 100
Névhasználati díj (Dyras)	166 147	70 429
Prémium, jutalom és járuléai	54 109	0
Egyéb költségek	26 727	7 795
Egyéb folyamatos szolgáltatások költség	1 750	0
Számítástechnikai szolgáltatási díj	25 087	13 935
Pénzszállítás költsége	3 406	0
Víz és csatornahasználat	0	7 290
Munkaerő kölcsönzés	16 990	17 640
Anyag, üzemanyag	30 620	8 595
Internet , telefon	12 320	4 783
Takarítás, hulladékszállítás	7 699	9 659
Foglalkozás eü. szolg.	1 037	832
Könyvvizsgálat	3 900	6 500
Halasztott bevételek	21 351	27 811
AB/SZB számla eltérések miatti kivezetés	21 351	27 811
Passzív időbeli elhatárolások	1 446 991	666 646

III. EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉRTÉKELÉSE

A Társaság összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el és mutatja ki. Tagolása a Számviteli törvényben meghatározott tételek szerint történik, további tagolás nincs.

Az adatok összehasonlíthatósága miatt az előző üzleti év adatai mellett a 2020.01.01-2020.06.30 időszak adatai is bemutatásra kerültek. Megjegyzendő azonban, hogy a készletek értékelése - a 2020.06.30-i fordulónapra - nem történt meg, így a 2020.06.30-i fordulónapra vonatkozó összehasonlító adatok a készletértékelésből adódó különbségeket nem tartalmazzák.

Bevételek

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év (2020.06.30)	Megoszlás (%)	Előző év (2020.12.31)	Megoszlás (%)	Tárgyév (2021.06.30)	Megoszlás (%)	Bázis index (%)
I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 194 903	88,70	70 764 143	88,70	31 154 359	86,95	114,56
II. Export értékesítés bevétele	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
III. Egyéb bevételek	3 424 219	11,17	8 890 471	11,14	4 640 689	12,95	135,53
IV. Pénzügyi műveletek bevételei	39 618	0,13	124 274	0,16	33 311	0,09	84,08
Összesen	30 658 740	100	79 778 888	100	35 828 359	100	116,86

A Társaság összes bevétele 16,86 %-kal nőtt 2020.06.30-hoz képest, ami számszerűsítve 5 169 619 ezer Ft növekedést jelentett. A Társaság értékesítésének nettó árbevétele teljes egésze a belföldre értékesített műszaki cikk kiskereskedeleméből származik. A Társaságnak export termékértékesítésből származó bevétele 2021. évben sem volt.

Ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év (2020.06.30)	Megoszlás (%)	Előző év (2020.12.31)	Megoszlás (%)	Tárgyév (2021.06.30)	Megoszlás (%)	Bázis index (%)
I. Anyagjellegű ráfordítások	27 565 254	89,34	71 204 613	90,22	31 922 282	89,46	115,81
II. Személyi jellegű ráfordítások	2 574 104	8,34	5 426 717	6,87	2 739 635	7,68	106,43
III. Értékcsökkenés	371 992	1,21	822 302	1,04	338 172	0,95	90,91
IV. Egyéb ráfordítás	328 980	1,07	1 447 045	1,83	668 697	1,87	203,26

V. Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 691	0,05	25 375	0,04	13 528	0,04	86,22
Összesen	30 856 021	100	78 926 052	100	35 682 314	100	115,64

A Társaság költségei és ráfordításai 15,64 %-kal nőttek 2020.06.30-hoz képest, ami 4 826 293 ezer Ft költségnövekedést jelentett. A költségek struktúrája nem változott az elmúlt üzleti évhez képest: a tárgyévben is az anyagjellegű ráfordítások képviselik a legnagyobb arányt az összes ráfordításon belül (89,46 %). Az anyagjellegű ráfordításokon belül az ELÁBÉ aránya a meghatározó.

Igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások a 2021. üzleti évben az alábbiak szerint alakultak:

(adatok ezer Ft-ban)

Igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások	2020.06.30	2020.12.31	2021.06.30
Fuvar és raktározási költség	315 767	784 596	450 045
Bérleti, kölcsönzési díjak	789 222	1 748 854	959 403
Javítás, karbantartás	27 941	50 695	40 636
Hulladékszállítás, takarítás	33 044	63 276	24 090
Csatornadíj	658	1 253	845
Távhő szolgáltatás	1 643	3 095	1 902
Hirdetés, reklám	268 754	898 858	507 708
Oktatás, továbbképzés költsége	3 733	19 636	6 840
Utazás, kiküldetés költsége	7 790	15 030	4 940
Internet, bérelt vonal, tv költség	38 475	79 070	31 815
Telefon-, postaköltség	12 686	25 405	13 598
Ügyvédi tevékenység, szakértői díjak	24 190	83 981	29 278
Utalványok kezelési költsége	3 043	9 573	9 540
Könyvelés, könyvvizsgálat	3 018	9 518	6 500
Üzemegészségügyi orvosi ellátási költség	1 340	7 012	2 733
Szakkönyv, szaklap költsége	241	554	538
Próbavásárlás költsége	5 994	10 249	8 705
Regisztrálatlan garanciák költsége	0	837	30
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások költsége	8 711	14 971	6 835
Tagsági díj	1 112	2 611	1 792
Nyomtatás fénymásolás	7 446	15 582	8 335
Üzemeltetési, szolgáltatási díjak	181 976	464 088	192 886
SAP szolgáltatás	45 194	88 229	25 327
SPS, Hybris, Corbis üzemeltetési díj	21 939	25 522	24 538
Számítástechnikai szolgáltatás	50 542	71 046	67 153

Pénzszállítás, őrzés-védés díjak	50 733	25 320	53 876
Céges és saját gépkocsikkal kapcsolatos szolgáltatási díjak	4 221	19 923	3 658
Munka- és tűzvédelmi szolgáltatások	5 311	9 690	5 960
Zeneszolgáltatás díja	7 682	15 461	6 546
Névhasználati díj	38 423	204 570	69 245
Munkaerő kölcsönzés	99 237	238 331	96 567
Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 060 066	5 006 836	2 661 864
Hatósági díjak	2 977	8 143	5 106
Bankköltség	42 272	91 692	46 867
Biztosítási díjak	24 716	50 842	20 878
Kezelési költség, hitelbírálati díj	114 737	244 137	117 476
Egyéb szolgáltatások összesen	184 702	394 814	190 327
Igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások összesen	2 244 768	5 401 650	2 852 191

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek záró állománya a beszámolási időszak végén 4 640 689 ezer Ft, melynek összetételét az alábbi tábla szemlélteti.

Leltár többlet és hiány elszámolása 2021.03.01-től egy összevont leltár elszámolási számlán kerül kimutatásra így a lenti táblában a leltár többlet 2021.06.30-i 65.374 ezer Ft értéke ezért alacsonyabb.

(adatok ezer Ft-ban)

Egyéb bevételek alakulása	2020.06.30	2020.12.31	2021.06.30
Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	27 524	42 200	3 650
Kapott kártérítések	17 256	35 001	32 110
Kapott bírságok, kötbérek	2 141	4 582	109
Bértámogatás	0	-	276 488
Szállítóktól kapott utólagos visszatérítések	2 722 436	7 275 675	3 454 383
Visszaírt értékvesztés	0	105 488	298 798
Biztosító kártérítése	13 686	22 557	3 986
Leltár többlet	145 964	247 131	65 374
Banki bónusz	493 354	1 134 389	504 796
Egyéb bevételek	1 858	23 448	995
Összesen	3 424 219	8 890 471	4 640 689

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások záró állománya a beszámolási időszak végén 668 697 ezer Ft, melynek összetételét az alábbi tábla szemlélteti.

(adatok ezer Ft-ban)

Egyéb ráfordítások alakulása	2020.06.30	2020.12.31	2021.06.30
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	28 237	39 969	-
Selejtezett eszközök / immateriális javak könyv szerinti értéke	0	146	885
Készletek selejtezése	0	3 975	10 850
Káreseményekkel kapcsolatos díjak	9 384	23 671	7 897
Bírságok, kötbérek	3 538	49 390	940
Fizetett kártalanítás	412	3 140	7 587
Előző évekkal kapcsolatos ráfordítások	3 758	129 740	-
Készletek elszámolásának értékvesztése	-	-	327 769
Követelések elszámolásának értékvesztése	-	5 785	3 443
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	344	50 191	60
Önkormányzattal elszámolt adók	41	301 756	114 897
Ráfordításként elszámolt adók	14 199	28 605	19 630
Gépjármű adó	921	-	920
Behajthatatlan követelés leírt összege	-	200	798
Leltár hiány elszámolt összege	194 411	304 694	108 122
Különféle egyéb ráfordítások	-	712	-
Egyéb ráford. TAO, kisadózók különadója	20	-	2 703
Innovációs járulék	22 835	45 671	16 664
Kerekítési különbözet		-	46
Egyéb támogatások	13 505	14 123	-
Készletek értékvesztése	-	298 637	-
Elengedett követelés	51	192	35
Cégautó adó	1 741	3 465	2 134
Önellenőrzési pótlék, késedelmi pótlék	153	7	462
Kiskereskedelmi adó	34 871	140 056	40 279
Környezetvédelmi termékadj	559	2 920	2 576
Összesen	328 980	1 447 045	668 697

Az egyéb ráfordításokon belül jelentős összeget képvisel az önkormányzatoknak fizetendő adó és a leltár hiányok elszámolt összege. Tényleges leltár hiány meghatározásához figyelembe kell vennünk a leltár többletek elszámolási számlát is, mivel a hiányok és többletek bruttó módon kerülnek kimutatásra. A leltár hiány és többlet elszámolási számla összevont egyenlege 42 748 ezer Ft veszteség, ami az értékesítés nettó árbevételének 0,1372 %-a. Társaságunk a leltár hiányból keletkezett kárt leltár felelősségi megállapodás keretében az előző évekhez hasonlóan 2021. évben is megtérítette.

A létszám- és bérigazgatás főbb adatai

A Társaság bérköltségként 2 181 738 ezer Ft-ot fizetett ki a 2021. üzleti évben. Az átlagos állományi létszám 997 fő volt, melynek állománycsoportos megoszlása a következő:

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

(adatok fő, ezer Ft-ban)

Megnevezés	2020.06.30		2020.12.31		2021.06.30		Változás 2020.06.30 - 2021. 06. 30 (%-ban)	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	426	652 479	447	1 447 338	430	707 957	100,94%	108,50%
Szellemi	516	1 286 598	541	2 705 874	567	1 473 781	109,88%	114,55%
Összesen	942	1 939 077	988	4 153 212	997	2 181 738	105,84%	112,51%

A személyi jellegű egyéb kifizetések

Az alábbi táblában látható a 2021. üzleti évi személyi jellegű kifizetések alakulása és megoszlása az előző üzleti évhez viszonyítva.

(adatok fő, ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Megoszlás	Előző év	Megoszlás	Tárgyév	Megoszlás
	(2020.06.30)	%	(2020. 12.31.)	%	(2021.06.30)	%
Béren kívüli juttatások	160 484	64,11	326 790	63,77	167 772	63,81
Saját gépkocsi használat	22 598	9,02	46 049	8,99	20 722	7,88
Utazási költségtérítés	7 781	3,11	14 882	2,9	5 916	2,25
Lakhatási támogatás	3 835	1,53	7 670	1,5	1 353	0,51
Személyi jell. egyéb kifiz.	247	0,10	742	0,14	179	0,07
Betegszabadság, táppénz	19 311	7,72	46 882	9,15	27 862	10,60
Végkielégítés	4 289	1,71	6 650	1,3	4 104	1,56
Munkáltatói terh. táppénz	4 645	1,86	0	0	4 705	1,79
Reprezentáció	2 182	0,87	9 067	1,77	3 645	1,39
Versenytilalmi díj	647	0,26	827	0,16	0	0,00
Természetbeni juttatások	4 047	1,62	11 305	2,21	3 752	1,43
Cafeteria SZJA	18 242	7,29	37 645	7,34	21 470	8,16
Természetbeni juttatások SZJA	1 393	0,56	3 938	0,77	1 447	0,55
Panaszkezel. utalvány.	592	0,24	0	0	0	0,00
Összesen	250 293	100	512 447	100	262 927	100

2021. évben személyi jellegű egyéb kifizetések az 2020.06.30-hoz képest 12 634 e Ft-tal, 5,05 %-kal növekedtek. Megoszlást tekintve a betegszabadság, táppénz aránya 2020.06.30-hoz képest 7,7 %-ról 10,6 %-ra növekedett, míg a lakhatási támogatás szintje 2020.06.30-hoz képest 1,53 %-ról 0,51 %-ra csökkent.

Foglalkoztatott munkavállalók bérjárulékai állomány csoportonként

(adatok fő, ezer Ft-ban)

Megnevezés	2020.06.30		2020.12.31		2021.06.30		Változás 2020.06.30 - 2021. 06. 30 (%-ban)	
	Fő	Bérjárulékok	Fő	Bérjárulékok	Fő	Bérjárulékok	Fő	Kereset
Fizikai	426	129 459	447	265 218	430	95 715	100,94%	73,94%
Szellemi	516	255 274	541	495 840	567	199 255	109,88%	78,06%
Összesen	942	384 733	988	761 058	997	294 970	105,84%	76,67%

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak díjazása

A Társaság vezető tisztségviselőinek, felügyelő bizottság tagjainak járandósága 2021.01.01-2021.06.30. közötti időszakban mindösszesen 72 685 ezer Ft volt. A társaság vezető tisztségviselőinek, felügyelő bizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított.

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek

Adózás előtti eredmény: 146 045 ezer Ft

A társasági adó alapját növelő tételek:

▪ értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés	338 232 ezer Ft
▪ tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetésekor könyv szerinti érték	885 ezer Ft
▪ nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	2549 ezer Ft
▪ jogerős határozatban megállapított bírság	400 ezer Ft
▪ követelések értékvesztése	3443 ezer Ft
▪ behajthatatlan követelés	798 ezer Ft
Társasági adóalap növelő tételek összesen:	346 306 ezer Ft

A társasági adó alapját csökkentő tételek:

▪ értékcsökkenés, befektetett eszközök értékcsökkenése, selejt	308 578 ezer Ft
▪ tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetésekor könyv szerinti érték	885 ezer Ft
▪ adófelajánlás utáni adójóváírás	552 ezer Ft
▪ követelések visszaírt értékvesztésének visszaírása	162 ezer Ft
▪ behajthatatlan követelés Tao tv. által elismert	2 366 ezer Ft
Társasági adóalap csökkentő tételek összesen:	312 543 ezer Ft

Adóalap:	179 808 ezer Ft
Számított társasági adó:	16 183 ezer Ft
Adókedvezmény:	0 ezer Ft
Adófizetési kötelezettség:	16 183 ezer Ft
Adózott eredmény:	129 862 ezer Ft

V. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Mérlegen kívüli tételek

A VÖRÖSKŐ Kft az UniCredit Bank Zrt-vel kötött hitelszerződése értelmében 3 800 000 ezer Ft keretösszegű folyószámla hitelkerettel rendelkezik. A hitelkerethez kapcsolódóan zálogjog nyilvántartásba vételre került sor a szerződés megkötésekor.

Zálogjogok:

Az UniCredit Bank javára az alábbi zálogjogok kerültek bejegyzésre:

a KEV Kft. tulajdonát képező,

- Nagyatád 3/2/A/2. hrsz.-ú ingatlanra jelzálogjog 3.800.000.000 Ft és járuléka erejéig, a 2020. 06.15-én kelt többcélú hitelkeret-szerződéshez kapcsolódóan
- Veszprém belterület 6605/4 hrsz.-ú ingatlanra jelzálogjog 3.800.000.000 Ft és jár. erejéig, a 2020. 06.15-én kelt többcélú hitelkeret-szerződéshez kapcsolódóan

a Vöröskő Kft. tulajdonát képező

- mindenkori összes ingó vagyontárgyára,
- a Vöröskő Kft. tulajdonában álló vagy rendelkezése alá kerülő, a mindenkori 2. számlaosztályba tartozó dolgok, az abba tartozó minden vagyonelem
- a Vöröskő Kft. által 141000, 142000, 143000, 146000, 149100, 149300 számlaosztályokban nyilvántartott mindenkori gépek, berendezésekre,
- a Vöröskő Kft. mindenkori összes vevőkövetelésére

950.000.000 Ft és járuléka erejéig

Bankgaranciák:

A mérleg fordulónapján a Vöröskő Kft. az alábbi bankgaranciákat nyújtotta:

Bankgarancia kedvezményezett:	Bérleti szerződés lejárata:	Bank- garancia összege (Ft)	Garancia lejárata:	Bank- garancia száma:
Center Invest Kft.	2025.01.31	14 762 000	2021.09.01	19081619
Center Invest Kft.	2023.01.31	12 718 948	2021.10.06	17020220
Tesco-Global Áruházak Zrt.	2023.12.31	5 537 012	2021.10.13	19101887
Tesco-Global Áruházak Zrt.	2025.01.14	4 400 374	2021.11.15	17122409
Magyar Posta Takarékos Ingatlan Befektetési Alap	2022.12.31	4 097 564	2021.11.23	16061149
Tóberek Kft.	2022.12.31	2 515 985	2021.12.05	16040615
Tesco-Global Áruházak Zrt.	2019.12.31	3 332 098	2021.12.31	20081415
Korbély Ingatlanhasznosító Kft.	2022.12.31	4 307 139	2022.02.25	
TESCO-GLOBAL ZRT.	2023.12.31	2 140 668	2022.07.24	20081415
Tesco-Global Áruházak Zrt.	2022.12.31	3 443 633	2022.09.06	16091905
Tesco-Global Áruházak Zrt.	2024.01.31	7 512 565	2022.10.12	19010034
Center Invest Építőipari és Szolgáltató Kft.	2022.01.01	6 314 944	2022.11.04	11030644
Kop-Ka Zrt.	2021.12.31	1 115 759	2022.11.04	14071677
Kommuna Vagyonkezelő és Hasznosító Kft.	2021.12.31	1 200 150	2022.11.04	13112476
Vörösvár Invest kft	2021.12.31	9 258 076	2022.12.09	20122407
Lurdy-Ház Bevásárló és Irodaközpont Kft.	2022.07.31	2 914 792	2022.12.09	19010124
Magyar Telekom Nyrt.		20 000 000	2023.01.18	19020300
Center Invest Építőipari Kft.	2023.01.31	5 767 234	2023.02.10	13071346
OTP Ingatlanbefektetési Alap	2027.12.31	4 093 779	2023.04.19	17101937
Dombó-Coop Zrt.	2024.12.31	2 784 931	2023.05.31	13071346
		118 217 651		

Bankgarancia kedvezményezett:	Bérleti szerződés lejárata:	Bankgarancia összege EUR	Garancia lejárata:	Bank- garancia száma:
Coldplay Győr Kft.	2025.01.30	67 148,46 €	2021.09.13	19101888
GYR 2002 Kft.	2021.02.28	39 903,67 €	2021.11.21	13071325
SPAR Magyarország Kft.	2022.12.31	1 806,74 €	2021.11.23	14071680
PLZ-Asset Kft.	2021.12.31	44 729,67 €	2021.12.31	16091738
Center Invest Kft.	2021.12.31	15 541,28 €	2022.01.09	16061211
AMD Kft.	határozatlan	2 838,07 €	2022.02.01	20020285

NEGYEDI Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	2023.12.31	15 325,73 €	2022.02.14	19020371
Erste Nyíltvégű Ingatlan Befektetési Alap	2021.04.01	28 229,95 €	2022.03.01	16061130
Bluebonnet Kft.	2021.12.31	11 840,34 €	2022.03.31	16051005
Rialtin Kappa Kft.	2022.12.31	53 634,93 €	2022.07.24	20081411
WSF Invest Kft	2025.12.31	11 358,37 €	2022.09.01	20091590
Bricostore Hungária Ingatlan Kft.	2021.12.31	36 545,22 €	2022.09.06	16091850
Eger-Invest Zrt. /bérbeadó I./	2026.12.31	10 270,05 €	2022.11.04	16122486
Oswald Tamás /bérbeadó II./	2026.12.31	11 356,60 €	2022.11.04	16122487
KÖKI EAST END Befektetési Zrt.	2026.01.31	72 179,93 €	2022.11.04	11061379
Budathlon Ingatlanberuházó Kft.	2023.12.31	21 669,38 €	2022.11.04	18122638
Alpha-Park-K Kft.	2021.12.31	43 833,38 €	2022.11.04	18122709
APC Invest Kft.	2024.12.31	15 465,00 €	2022.11.04	18122710
SES Magyarország Kft	2031.01.01	44 711,49 €	2022.12.18	20122407
Debreceni Shopping Center Kft.	2022.12.31	31 357,00 €	2023.02.10	17030478
Ctpark Eleven Kft	2031.06.30	912 831,40 €	2023.02.16	21020324
TD vagyongazdálkodó Kft		39 822,00 €	2023.03.25	21040610
Forum Savoya Park Kft.	2025.01.31	21 108,00 €	2023.04.19	19050917
CTPark Beta Kft.	2030.02.28	124 230,65 €	2023.04.19	19050914
CTPark Beta Kft.	2030.02.28	123 158,25 €	2023.07.12	19081454
Bricostore Hungária Ingatlan Kft.	2022.12.31	23 910,99 €	2023.07.12	18030616
Klepierre Corvin Kft.	2023.01.31	36 742,72 €	2023.07.17	15020420
Összesen Eur-ban:		1 861 549,26 €		

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Társaság a Számviteli politikában a kivételes nagyságú vagy előfordulású tételeinek értékét 250 000 ezer Ft-ban határozta meg. 2021. 01.01- 2021. 06. 30. üzleti évben évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem volt. Kivételes nagyságú költség, ráfordítás az UNION Vienna Insurance Group Biztosító 06. havi kiemelt termékgarancia szolgáltatás költsége 256 744 ezer Ft. Összevontan 276 488 ezer Ft egyéb bevételeként került kimutatásra a 2021. év első félévében kapott ágazati bértámogatás.

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság ügyvezetése az adózott eredményből 58 920 ezer Ft osztalék kifizetését javasolja.

Mérlegfordulónap utáni események

A Vöröskő Kft 2021. 07. 01-én 100% részesedést szerzett a Red Objektum Kft-ben.

A COVID-19 világjárvány okozta hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapon belüli) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Kutatás-fejlesztés

A Társaság 2021. évben kutatás-fejlesztési tevékenységet nem folytatott.

Környezetvédelem

Környezetvédelemmel kapcsolatban a Társaságnak semmilyen kötelezettsége nem áll fenn, és veszélyes hulladék sem képződik a tevékenysége során.

Egyéb és pénzügyi bevételek között kimutatott, kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt halasztott bevételek

A Vöröskő Kft. 2021. évben az egyéb és pénzügyi bevételei között kapcsolt vállalkozással nem számolt el halasztott bevételt.

Egyéb

Az adóhatóság a jelen beszámolóval érintett üzleti év vonatkozásában a tárgyévet követő 6 naptári éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és a jogszabályi rendelkezésektől való esetleges eltérés esetén adófizetési kötelezettséget vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

VI. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET

A Társaság vagyoni helyzete

A Társaság vagyoni helyzet az alábbi mutatókkal jellemezhető:

Vagyoni helyzet mutatói:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.12.31 E Ft	2021.06.30 E Ft	2020.12.31 %	2021.06.30 %	2020.12.31. -2021. 06. 30 változás %-a
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	3 401 032	3 530 249	13,71	13,84	100,95
	Eszközök összesen	24 803 010	25 504 176			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	21 082 434	21 329 993	85,00	83,63	98,39
	Eszközök összesen	24 803 010	25 504 176			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	7 062 532	7 012 865	207,66	198,65	95,66
	Befektetett eszközök	3 401 032	3 530 249			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	7 062 532	7 012 865	266,43	265,30	99,58
	Tárgyi eszközök	2 650 814	2 643 363			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	7 062 532	7 012 865	28,47	27,50	96,57
	Források összesen	24 803 010	25 504 176			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	16 240 348	17 777 819	65,48	69,71	106,46
	Források összesen	24 803 010	25 504 176			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	53 139	46 846	0,21	0,18	85,73
	Források összesen	24 803 010	25 504 176			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	16 293 487	17 824 665	65,69	69,89	106,39
	Források összesen	24 803 010	25 504 176			

Vagyon működtetés hatékonysága:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.06.30. E Ft	2020.12.31 E Ft	2021.06.30 E Ft	2020.06.30 %	2020.12.31 %	2021.06.30 %	2020.06.30. - 2021.06.30 változás %-a
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	27 194 903	70 764 143	31 154 359	1,40	2,85	1,22	86,98
	Eszközök összesen	19 364 417	24 803 010	25 504 176				
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	27 194 903	70 764 143	31 154 359	12,83	26,70	11,79	91,85
	Tárgyi eszközök	2 119 299	2 650 814	2 643 363				
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	27 194 903	70 764 143	31 154 359	2,14	5,30	2,01	93,61
	Átlagos készletek	12 693 695	13 361 035	15 534 507				
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	27 194 903	70 764 143	31 154 359	4,46	10,02	4,44	99,57
	Saját tőke	6 095 473	7 062 532	7 012 865				

A Társaság pénzügyi helyzete

A Társaság pénzügyi helyzete az alábbi mutatókkal jellemezhető:

Pénzügyi struktúra mutatói:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.12.31	2021.06.30	2020.12.31	2021.06.30	2021.06.30- 2020.12.31
		E Ft	E Ft	%	%	Változás %-a
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	3 581 959	2 897 092	22,06	16,30	73,89
	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 240 348	17 777 819			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	16 293 487	17 824 665	65,69	69,89	106,39
	Eszközök összesen	24 803 010	25 504 176			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	753 937	126 262	4,64	0,71	15,30
	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 240 348	17 777 819			

Likviditási mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.12.31	2021.06.30	2020.12.31	2021.06.30	2021.06.30- 2020.12.31
		E Ft	E Ft	%	%	Változás %-a
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	21 082 434	21 329 993	129,82	119,98	92,42
	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 240 348	17 777 819			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	7 488 262	3 855 152	46,11	21,69	47,03
	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 240 348	17 777 819			
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	3 906 303	958 060	24,05	5,39	22,40
	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 240 348	17 777 819			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	3 906 303	358 060	24,05	2,01	8,37
	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 240 348	17 777 819			

Az előző üzleti évhez viszonyítva jelentősen csökkent a pénzeszközök aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez viszonyítva, valamennyi likviditási mutató romlott az előző évi beszámolóhoz viszonyítva.

Adósságszolgálat mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.06.30	2020.12.31	2021.06.30	2020.06.30	2020.12.31	2021.06.30	2021.06.30- 2020.06.30
		E Ft	E Ft	E Ft	%	%	%	Változás %-a
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye	-221 208	753 937	126 262	-11 449,69	23 327,26	5 145,15	-44,94
	Fizetett kamatok és kjr.	1 932	3 232	2 454				
Kamat, adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs.	-221 208	1 576 239	464 434	-11 449,69	48 769,77	18 925,59	-165,29
	Fizetett kamatok és kjr.	1 932	3 232	2 454				
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció	152 088	1 569 456	468 034	7 872,05	48 559,90	19 072,29	242,28
	Fizetett kamatok és kjr.	1 932	3 232	2 454				
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció	152 088	1 569 456	468 034	1,15	9,63	2,63	228,25
	Kötelezettségek	13 220 551	16 293 487	17 824 665				

Az adósság szolgálat mutatói 2021.06.30-án kedvezőbbek, mint az előző év azonos időszakában. 2020. 06. 30-án.

Készletek alakulása

A készletek üzleti éven belüli alakulása az alábbi mutatókkal jellemezhető:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.06.30 E Ft	2020.12.31 E Ft	2021.06.30 E Ft	2020. 06.30 %	2020. 12.31 %	2021. 06.30 %	változás %- a 2021. 06.30 - 2020.06.30.
Készletek fordulatszám	Nettó árbevétel	27 194 903	70 764 143	31 154 359	2,14	5,30	2,01	93,61
	Átlagos készletek	12 693 695	13 361 035	15 534 507				
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők	1 612 157	3 336 524	2 301 427	12,94	21,47	13,67	105,62
	Szállítók	12 455 695	15 542 585	16 835 418				
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	1 865 469	3 483 602	2 818 976	25,04	17,97	33,03	131,91
	Nettó árbevétel	27 194 903	70 764 143	31 154 359				
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	13 004 720	15 109 013	16 189 002	172,20	77,45	185,11	107,49
	Anyagjellegű ráfordítások	27 565 254	71 204 613	31 922 282				

A társaság jövedelmezőségének alakulása

A társaság jövedelmezősége az alábbi mutatókkal jellemezhető:

A tétel megnevezése		2020.06.30		2020.12.31		2021.06.30	
		E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-221 207	-0,81	753 937	1,07	126 262	0,41
	Nettó árbevétel	27 194 903		70 764 143		31 154 359	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-221 207	-3,63	753 937	10,68	126 262	1,80
	Saját tőke	6 095 473		7 062 532		7 012 865	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-221 207	-1,14	753 937	3,04	126 262	0,50
	Összes eszköz	19 364 417		24 803 010		25 504 176	

* * *

Veszprém, 2021. november 22.


P.H.
Fazekas Zsolt

ügyvezető

1. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték alakulása 2021. június 30-án:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Bruttó érték alakulása				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	73 049				73 049
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	902 182	65 637			967 819
Befejezetlen vagyoni értékű jogok	0				0
Szellemi termékek	362 674	136 290			498 964
Üzleti vagy cégérték	0				0
Immateriális javakra adott előlegek	0				0
Értékeléshelyesbítés	0				0
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 337 905	201 927	0	0	1 539 832

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 968 196		-15 138		1 953 058
Műszaki berendezés, gép, jármű	2 816 129	583	-58 579	-214	2 757 919
Egyéb berendezések, felsz., járművek	680 588	1 893	-470	214	682 225
	5 464 913	2 476	-74 187	0	5 393 202

Beruházások, felújítások	22 496	200 371	-2 604		220 263
Beruházásra adott előleg	7 874	69 691			77 565
Értékeléshelyesbítés					0
Kisértékű eszközök	852 161	128	-8 013	0	844 276
TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 347 444	272 666	-84 804	0	6 535 306

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	150 000				150 000
Tartós részesedés jelentős rész. visz. vállalkozásban	720				720
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0				0
Részesedések értékvesztése és annak visszairása	0				0
Egyéb tartósan adott kölcsönök	198 402	4 054	-4 088		198 368
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	349 122	4 054	-4 088	0	349 088

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 034 471	478 647	-88 892	0	8 424 226
-----------------------------	------------------	----------------	----------------	----------	------------------

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke 2021. június 30-án

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Halmozott értékcsökkenés alakulása					Nettó érték záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	14 603	7 245			21 848	51 201
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0	0
Vagyoni értékű jogok	691 976	57 980			749 956	217 863
Befejezetlen vagyoni értékű jogok						0
Szellemi termékek	230 230				230 230	268 734
Üzleti vagy cégérték						0
Immateriális javakra adott előlegek						0
Értékeléshelyesbítés						0
IMMATERIÁLIS JAVAK	936 809	65 225	0	0	1 002 034	537 798
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	731 833	63 399	-15 031		780 201	1 172 857
Műszaki berendezés, gép, jármű	1 673 391	165 575	-54 122	-36	1 784 808	973 111
Egyéb berendezések, felsz., járművek	439 245	43 845	-468	36	482 658	199 567
	2 844 469	272 819	-69 621	0	3 047 667	2 345 535
Beruházások, felújítások					0	220 263
Beruházásra adott előleg					0	77 565
Értékeléshelyesbítés					0	0
Kisértékű eszközök	852 161	128	-8 013	0	844 276	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 696 630	272 947	-77 634	0	3 891 943	2 643 363
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					0	150 000
Tartós részesedés jelentős rész. visz. vállalkozásban					0	720
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak					0	0
Részesedések értékesítése és annak visszafizetése					0	0
Egyéb tartósan adott kölcsönök					0	198 368
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	349 088
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	4 633 439	338 172	-77 634	0	4 893 977	3 530 249

2. számú melléklet

Cash Flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.06.30
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	4 445 611	-3 073 680
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	852 836	146 045
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	5143	3240
1.	<i>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +/-</i>	857 979	149 285
02.	Elszámolt amortizáció +	822 302	338 172
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	310 809	86 548
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-2 231	-3 650
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	866 384	1 292 800
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-57 677	253 332
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	880 133	-780 345
09.	Vevő követelés változása +/-	288 880	1 034 323
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	654 293	-4 830 961
	<i>Korrekció értékvesztés, selejt, többlet miatt</i>	-255 259	-84 827
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	112 167	-324 390
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-32 169	-26 437
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	-177 530
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-1 484 125	-464 624
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 512 883	-467 900
15.	Befektetett eszközök eladása +	42 920	3 310
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	4054
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-14162	-4 088
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	4 523	-6 700
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	15 956	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-11 433	-6 700
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	2 966 009	-3 545 004
27.	Devizás pénzeszközök ártérkékelése	-5143	-3 240
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. +/-27. sorok)	2 960 866	-3 548 244

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A VÖRÖSKŐ Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **VÖRÖSKŐ Kft.** (továbbiakban: „a Társaság”) 2021. január 01-től 2021. június 30-ig tartó időszakra vonatkozó 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. június 30-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 25.504.176 E Ft, az adózott eredmény 129.862 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. június 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2021. január 01-től 2021. június 30-ig tartó időszakra vonatkozó 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

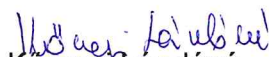
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem

tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

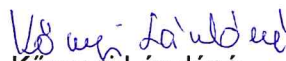
Budapest, 2021. november 22.


Kőszegi Lászlóné

ügyvezető igazgató
Crowe FST Audit Kft.

1124 Budapest, Jagelló út 14.

Nyilvántartásba-vételi szám: 002455


Kőszegi Lászlóné

bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 003946

 Crowe
Crowe FST Audit Kft.
1124 Budapest, Jagelló út 14.
Adószám: 13926748-2-43