

VÖRÖSKŐ Kft.  
8200 Veszprém, Pápai út 36.

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2023. év**

**Veszprém, 2023. október 24.**

## I. ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a VÖRÖSKŐ Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: „VÖRÖSKŐ Kft.”, „Társaság”) 2022. július 1-től 2023. június 30-ig terjedő üzleti év gazdasági tevékenységéről készült.

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 cégjegyzékszám: **Cg. 19-09-513341**  
 A Társaság székhelye: **8200 Veszprém, Pápai út 36.**  
 A Társaság adószáma: **10233342-2-19**  
 A Társaság honlapjának címe: **www.eurronics.hu**  
 A Társaság jegyzett tőkéje: **338 661 265 Ft**  
 A Társaság fő tevékenysége: **Villamos háztartási készülékek kiskereskedelme**

### A Társaság tulajdonosai

RedRock Holding Kft.  
 Redbázis Kft.  
 Hunyady László  
 Fazekas Zsolt

### A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya 2023.06.30-án:

RedRock Holding Kft.	214 731 265	63,41%
Redbázis Kft.	123 730 000	36,53%
Hunyady László	100 000	0,03%
Fazekas Zsolt	100 000	0,03%
<b>Összesen:</b>	<b>338 661 265</b>	<b>100,00%</b>

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

A mérleg fordulónapját követően a Vöröskő Kft jegyzett tőkéjének 36,53%-os tulajdonosa, a Redbázis Kft. beolvadt a Redrock Holding Kft-be, így a RedRock Holding Kft 99,97 %-os tulajdonosa lett a Vöröskő Kft-nek. A fennmaradó 0,03% üzletrészt Hunyady László birtokolja.

### A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

VÖRÖSKŐ Kft. a 2023-as 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 2023. üzleti évben 2022. 07. 01-től 2023. 06. 30-ig terjedő időszak.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.07.31.

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 2022. 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 200 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 megromlás, 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 Társaság a 2023. üzleti évben módosította a készletek korosításának szabályait. Szigorúbb szabályokat alkalmazott. Az előző üzleti években a lassan mozgó készleteket a termékek értékesítése alapján határozta

meg. A tárgyévi beszámoló készítése során a termékek beszerzése alapján kerül meghatározásra a 180 és 365 napon túli készletek állománya. Változott az értékvesztés %-os mértéke is.

A 2022. üzleti évben az áruk teljes értékére vetítve 0,95 százalékos az elszámolt értékvesztés aránya, míg 2023. üzleti évben a módosított értékvesztési szabályok alapján, az áruk teljes értékére vetítve 2,31 százalékos az elszámolt értékvesztés aránya.

A 365 napon túli tételek vonatkozásában a Társaság 10% mértékű értékvesztést, a 180 – 365 napos készletek vonatkozásában a Társaság 5% 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 Bálint 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:

**36 075 118 ezer Ft**

**1. ESZKÖZÖK**

<b>Befektetett eszközök</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>6 711 384</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>6 187 666</b>	<b>ezer Ft</b>

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 6 711 384 ezer Ft, mely a 2022.06.30-hoz képest 8,46 %-os növekedést mutat. Az immateriális javak értéke 21,37 %-os növekedést mutat az 2022.06.30-hoz képest. A tárgyi eszközök értéke 2023. évben 5 729 792 ezer Ft. A befektetett pénzügyi eszközök értéke 22 193 ezer Ft. Utóbbi érték 2022.06.30-hoz képest jelentős csökkenést mutat, ami abból ered, hogy a társaság a tartósan adott bérletidő letéteket többségét bankgaranciával váltotta ki.

<b>Immateriális javak</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>959 399</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>790 451</b>	<b>ezer Ft</b>

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 959 399 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 790 451 ezer Ft-ról 959 399 ezer Ft-ra növekedett. Az alapítás, átszervezés aktivált értéke 21 981 ezer Ft, a vagyoni értékű jogok mérleg szerinti értéke 442 460 ezer Ft, a szellemi termékek értéke 494 958 ezer Ft. A szellemi termékek növekedésének oka a folyamatban lévő fejlesztések.

<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>5 729 792</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>5 185 702</b>	<b>ezer Ft</b>

A Társaság az értékcsökkenési leírás elszámolására a Számviteli Politikában rögzített lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 200 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 200 ezer Ft alatti bútorai, mert ebben az esetben 14,5%-os leírási kulcsot alkalmaznak. A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke a mérleg fordulónapján 5 729 792 ezer Ft, ami 10,49 % ezer Ft növekedést mutat az előző évhez képest. A növekedés fő oka: saját és bérelt ingatlanokon végzett beruházások, felújítások.

A Társaság az üzleti évben 1 354 413 ezer Ft terv szerinti értékcsökkenési leírást számolt el az alábbiak szerint:

200 ezer Ft értékhatár feletti immateriális javak és tárgyi eszközök	1 127 780 ezer Ft
200 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök	226 633 ezer Ft

Az értékcsökkenési leírás módszerének, mértékének megváltoztatására 2023. évben nem került sor, az értékcsökkenés módszere és mértéke azonos az előző évvel.

<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>22 193</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>211 513</b>	<b>ezer Ft</b>

A Társaság befektetése 2023. június 30-án 22 193 ezer Ft. A Társaság a bérbeadóknak fizetett bérleti díj letétek közül a tartós letéteket a befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki.

A tartós bérletidíj letétek értéke 22 193 ezer Ft. A Társaság a RedRock Kft-nek értékesítette a Red Objektum Kft és Balaton Catamaran Charter Kft 100%-os, a Blogistic Store Kft-ben lévő 24%-os részesedéseit.

<b>Forgóeszközök</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>28 909 178</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>31 033 929</b>	<b>ezer Ft</b>

A forgóeszközök állománya 2023.06.30-án 28 909 178 ezer Ft, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

I. Készletek	18 718 814 ezer Ft
Anyagok	11 138 ezer Ft
Vásárolt készletek	18 369 236 ezer Ft
Készletekre adott előleg	338 440 ezer Ft
II. Követelések	5 126 747 ezer Ft
III. Értékpapírok	0 ezer Ft
IV. Pénzeszközök	5 063 617 ezer Ft

<b>Készletek</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>18 718 814</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>23 726 206</b>	<b>ezer Ft</b>

A forgóeszközök állományán belül 64,75 % a készletek, 17,73% a követelések, 0% az értékpapírok, 17,52 % a pénzeszközök aránya. Ez az arányszám az előző évihez képest a pénzeszközök és a követelések esetén növekedett, az követeléseknél és a készleteknél csökkent.

<b>Követelések</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>5 126 747</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>4 167 531</b>	<b>ezer Ft</b>

A követelések állománya 5 126 747 ezer Ft, ami a 23,02 %-al több, mint az előző üzleti évben. A vevői állomány megoszlása az előző évhez viszonyítva a következőképpen alakult: 2022.06.30-án a 180 napon túli állomány 0,55 %-os arányt képviselt, 2023.06.30-án a 180 napon túli állomány 0,65 %-ra növekedett. Az egyéb követelések mérlegben szereplő értéke 2023. évben az előző évi 1 319 102 ezer Ft-ról 1 311 842 ezer Ft-ra csökkent. A követeléseken belül a vevők aránya 56,26%, az egyéb követelések aránya 25,59 %, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések aránya pedig 18,15%.

A mérlegben kimutatott vevő követelések részletezése az alábbiak szerint alakult.

A követelések mérleg szerinti állományának összetétele:

<b>Vevő követelések bruttó értéke</b>	<b>2 898 550 ezer Ft</b>
<i>ebből: elszámolt értékvesztés</i>	<i>14 155 ezer Ft</i>
<b>Vevő követelések nettó értéke</b>	<b>2 884 395 ezer Ft</b>

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 2023. évben az alábbiak szerint alakult:

<b>Megnevezés</b>	<b>ezer Ft</b>
Nyitó értékvesztés egyenleg – 2022. 06.30	<b>-9 724</b>
Tárgyévi elszámolt értékvesztés	-4 925
Tárgyévi elszámolt visszaírás, kivezetés	494
<b>Záró értékvesztés egyenleg – 2023. 06.30</b>	<b>-14 155</b>

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

0-90 nap között	2 861 609 ezer Ft
91-180 nap között	18 136 ezer Ft
180 napon túli	18 805 ezer Ft



<b>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>930 510</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>11 066</b>	<b>ezer Ft</b>

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni követelése 2023. 06. 30-án 930 510 ezer Ft, ami a RedRock Holding Kft-nek értékesített részesedések értékéből és a Red Objektum Kft felé fennálló vevő követeléséből származik.

**Egyéb követelések alakulása:**

ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2022.06.30</b>	<b>2023.06.30</b>
ÁFA	566 873	675 860
Szocho	316 018	187 621
Tartozik (T) egyenlegű szállítók	60 956	209 074
Helyi adók	3 842	12
Dolgozói kártérítés (egyéb)	5 655	2 150
Munkavállalói és egyéb előleg	107 877	31 914
Rövid lejáratú kölcsön	95 000	0
Tb ellátás	25 808	25 874
Önellenőrzési pótlék	736	827
Egyéb követelések	237	387
VÁM hatósággal szembeni követelések	4 111	6 331
Követelés állammal szemben (HGCS, MGCS)	17 923	3 291
Zsákos befizetések átvezetési számla	117 450	114 975
Bérleti díj letétek	0	44 047
Union garancia díjak	0	10 691
Követelések értékvesztése	-3 383	-1 212
<b>Összesen</b>	<b>1 319 102</b>	<b>1 311 842</b>

<b>Értékpapírok</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>0</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>929 831</b>	<b>ezer Ft</b>

Az értékpapírok állománya az előző évi 929 831 ezer Ft-ról nullára csökkent, mivel a Társaság értékesítette a Balaton Catamaran Charter Kft, és a Red Objektum Kft 100%-os, valamint a Blogistic Store Kft 24%-os mértékű részesedését.

<b>Pénzeszközök</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>5 063 617</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>2 210 361</b>	<b>ezer Ft</b>

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 5 063 617 ezer Ft, amely 129,09 %-al több mint a 2022.06.30-i záró pénzkészlet. A pénzeszközök záróértéke megegyezik a számlavezető bankok által közölt egyenleggel, a bolti pénztárak és a házipénztár forduló napi pénzkészletének összegével. Mértéke jelentősen növekedett a 2022.06.30-i értékhez képest. A Vöröskő Kft a 2022-es üzleti évben 7 milliárd értékű kötvényt bocsájtottunk ki. A növekedés összefügg a kötvényből fejlesztési célra még fel nem használt összeggel.

<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>454 556</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>463 132</b>	<b>ezer Ft</b>

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 454 556 ezer Ft, ami az előző évi érték 98,15%-a.

A halasztott ráfordítások könyv szerinti értéke 2023-ban az előző évihez hasonlóan 0 Ft volt.

<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>2022.06.30</b> ezer Ft	<b>2023.06.30</b> ezer Ft
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>253 692</b>	<b>147 272</b>
Kölcsön kamatok elhatárolása	1 856	0
Támogatás bevétele	200	0
Bónusz elhatárolás	251 636	147 272
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>209 440</b>	<b>307 284</b>
Bérleti díjak	109 333	187 995
Előfizetések	891	1 615
Biztosítások	18 131	22 805
Rezsi költségek	34 958	53 674
Kötvény kibocsátás árfolyam veszteség	46 001	41 195
Egyéb költségek	126	0
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Több évet érintő kártérítés tárgyévre elszámolt része	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>463 132</b>	<b>454 556</b>

**2. FORRÁSOK**

<b>Saját tőke</b>	<b>2023. 06.30</b>	<b>9 639 009</b>	<b>ezer Ft</b>
	<b>2022. 06.30</b>	<b>8 482 451</b>	<b>ezer Ft</b>

A Társaság saját tőkéje 2022.06.30-án 8 482 451 ezer Ft volt, 2023.06.30-i időszak végén 9 639 009 ezer Ft-ra növekedett, melynek mértéke 13,63 %-kal nagyobb az előző évhez viszonyítva. 2023-ban a saját tőke alakulását az alábbi tábla mutatja:

Mérlegsor	2022.06.30	Előző évi eredmény átvezetése	Osztalék fizetés	Lekötött tartalék feloldás	Tárgyévi adózott eredmény	2023.06.30
Jegyzett tőke	338 661					338 661
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0					0
Eredménytartalék	6 078 693	2 028 506	-746 000	14 609		7 375 808
Lekötött tartalék	36 591			-14 609		21 981
Értékelési tartalék	0					0
Adózott eredmény	2 028 506	-2 028 506			1 902 559	1 902 559
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>8 482 451</b>	<b>0</b>	<b>-746 000</b>	<b>0</b>	<b>1 902 559</b>	<b>9 639 009</b>

**Jegyzett tőke**

adatok Ft-ban

Tulajdonosok	Jegyzett tőke 2022.06.30	%	Változás 2023.03.23	Jegyzett tőke 2023.06.30	%
			Üzletrész értékesítés		
Fazekas Zsolt			100 000	100 000	0,03%
Hunyady László	100 000	0,03%		100 000	0,03%
Kóbor Attila	100 000	0,03%	-100 000	0	0,00%
Redbázis Kft.	123 730 000	36,54%		123 730 000	36,53%
Redrock Kft.	214 731 265	63,41%		214 731 265	63,41%
<b>Összesen:</b>	<b>338 661 265</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>338 661 265</b>	<b>100,00%</b>

A jegyzett tőke záró értéke a mérleg fordulónapján 338 661 ezer Ft, ami az előző évivel azonos. A tulajdonosok körében történt változás. 2023. 03. 23-án Kóbor Attila Fazekas Zsoltnak értékesítette üzletrésztét. A mérleg fordulónapját követően a Redbázis Kft. beolvadt a Redrock Kft-be, majd 2023. 07. 07-én a RedRock Kft. megszerezte Fazekas Zsolt részesedését is, így a Redrock Kft. 99,97 %-os tulajdonosa lett a Vöröskő Kft-nek.

**Eredménytartalék**

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege 7 375 808 ezer Ft.

Az eredménytartalék a tárgyévben a következők szerint változott:

- az előző év adózott eredményének eredménytartalékba történő átvezetése + 2 028 506 ezer Ft
- a 2022. év eredménye alapján jóváhagyott, 2023-ben fizetett osztalék -746 000 ezer Ft
- az alapítás-átszervezés aktivált értéke változásával összefüggő lekötött tartalék + 14 609 ezer Ft

**Lekötött tartalék**

A lekötött tartalék mérleg fordulónapi értéke 21 981 ezer Ft. A Társaság az előző évi 36 591 ezer Ft lekötött tartalékból 14 609 ezer Ft-ot oldott fel az alapítás átszervezés aktivált értékének változása miatt.

**Értékelési tartalék**

Társaságunk könyveiben értékelési tartalékot nem tart nyilván.

**Adózott eredmény**

A tárgyévben a Társaság adózott eredménye 1 902 559 ezer Ft.

**Céltartalékok**

**2023. 06.30**    **885 542**    ezer Ft

**2022. 06.30**    **760 542**    ezer Ft

A Társaság 2023-ban további 125 000 ezer Ft-tal növelte a 2022. évben képzett céltartalékának összegét. A céltartalék növekedését felnőtt képzés jogszabály értelmezésével járó kockázatok miatt képezték, mivel 2023-ban újabb felnőttképzési csoportok indultak. A felnőtt képzés kockázataira képzett céltartalék így összesen 531 317 ezer Ft. A soproni tűzesettel kapcsolatos kötelezettségek képzett céltartalék 201 825 eFt, vitatott szállítói kötelezettséggel kapcsolatban pedig az előző évben 152 400 ezer Ft céltartalék került elszámolásra.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

**2023. 06.30**    **7 153 721**    ezer Ft

**2022. 06.30**    **7 138 632**    ezer Ft

A mérleg fordulónapján Társaság hosszú lejáratú kötelezettsége 7 153 721 ezer Ft, mely a gépkocsi lízingek éven túli kötelezettségeiből, illetve 7 000 000 ezer Ft-os kötvény kibocsátásból származik.

### Kötvénykibocsátás

A Társaság a Magyar Nemzeti Bank („MNB”) Növekedési Kötvényprogramjának („NKP”) keretei között történő kötvénykibocsátást hajtott végre, melynek célja a jövőbeni beruházások finanszírozása.

A 2022. január 21-én megtartott aukció alapján a VÖRÖSKŐ2032 Kötvény elnevezésű kötvényből lejegyzésre került 140 db 50.000.000.-Ft alapcímletű kötvény. A teljes kibocsátásra kerülő kötvények névértéke 7.000.000 ezer Ft. A kötvénykibocsátás elszámolása 2022. január 25-i értéknapal történt. A kötvények regisztrációra kerültek a Budapesti Értéktőzsde XBond multilaterális kereskedési rendszerbe. 2022. április 19-től kezdődően (első kereskedési nap) van lehetőség kereskedésre az XBond rendszerben.

Az alábbi táblázat mutatja a kötvénykibocsátással kapcsolatos főbb paramétereket:

Kötvény kódja	VÖRÖSKŐ2032
Kötvény lejárat	2032. január 25.
Futamidő	10 év
Forgalomba hozott kötvény névértéke	7 milliárd Ft
Bevezetési ár	99,3135%
Kamatozás típusa	fix kamatozás
Kupon mértéke (nominális kamatláb)	4,75%
Átlaghozam	4,8512%
Kamatfizetés időpontja	január 25.
Tőketörlesztés kezdő időpontja:	2027. január 25.

A kibocsátásra került kötvények névértéke és a kapott ellenérték közötti különbség 48 055 ezer Ft, mely árfolyamvesztéséből a tárgyévet érintő időarányosan elszámolt összeg 4 806 ezer Ft, még fennmaradó 41 196 ezer Ft aktív időbeli elhatárolásként került kimutatásra. A kötvény kamatfizetése január 25. A 2023. 01. 26. és 2023. 06. 30. időszakra jutó kamat passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra 142.110 ezer Ft értékben.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

**2023. 06.30 17 063 902 ezer Ft**

**2022. 06.30 19 831 277 ezer Ft**

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi záró állománya 2023. üzleti évben 17 063 902 ezer Ft, amely 13,95 %-kal kevesebb, mint az előző üzleti év rövid lejáratú kötelezettségei.

Rövid lejáratú kötelezettségek	2022.06.30	2023.06.30
	ezer Ft	ezer Ft
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	18 689 912	16 175 059
Vevőktől kapott előleg	20 133	7 960
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	698	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek melyből:	<b>1 120 534</b>	<b>880 883</b>
<i>Munkabér</i>	386 936	372 209
<i>Letiltások</i>	7 267	8 763
<i>Személyi jövedelemadó</i>	51 783	49 605
<i>Kifizetői SZJA</i>	10 973	5 691
<i>Cégaadóadó</i>	1 540	4 152
<i>Innovációs járulék</i>	25 618	28 346
<i>Környezetvédelmi termékdíj</i>	9 725	12 287
<i>Nyugdíjbiztosítási járulék</i>	1 454	1 723
<i>TB járulék</i>	90 289	85 946
<i>Pénztárhiány</i>	5 383	7 904
<i>Vevő K. kaució</i>	9 988	16 166
<i>K egyenlegű vevők</i>	22 466	16 791
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	98	0
<i>Saját utalványok elszámolás</i>	107 652	96 895
<i>Minőségi garancia</i>	4 000	4 000
<i>Lízing kötelezettség</i>	31 751	36 337
<i>Társasági adó</i>	39 941	35 274
<i>Kiskereskedelmi adó</i>	108 281	4 256
<i>Mulasztási bírság</i>	170	170
<i>Helyi iparüzési adó</i>	132 959	83 860
<i>Gépjárműadó</i>	6	0
<i>Egyéb</i>	1 848	2 313
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek tulajdonosokkal szemben</i>	2 000	0
<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	6 568	8 195
<i>Union garancia</i>	4 070	0
<i>Illeték fizetési kötelezettség</i>	57 768	0
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>19 831 277</b>	<b>17 063 902</b>

## Passzív időbeli elhatárolások

2023. 06.30 1 332 944 ezer Ft

2022. 06.30 1 471 825 ezer Ft

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 1 332 944 ezer Ft. A bevételek passzív időbeli elhatárolása 0 ezer Ft, a költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 816 245 ezer Ft. Halasztott bevétel 516 699 ezer Ft.

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

Passzív időbeli elhatárolások	2022.06.30	2023.06.30
	ezer Ft	ezer Ft
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Marketing szolgáltatás	0	0
Bértámogatások	0	0
Bérleti és üzemeltetési díjak	0	0
<b>Költségek ráfordítások</b>	<b>812 333</b>	<b>816 245</b>
Bérleti díjak	67 134	88 117
Áramdíj	97 245	67 365
Gázdíj, hűtés, fűtés	15 611	39 918
Fuvar költség	236 091	101 640
Egyéb rezsi költség, karbantartás	12 368	3 808
Vagyonvédelem (biztosítás)	29	16 830
Hirdetés, reklám	15 222	134 886
Névhasználati díj (Dyras)	62 740	46 606
Prémium, jutalom és járuléakai	36 674	59 062
Egyéb költségek	12 436	40 806
Eszköz bérlet	1 100	0
Számítástechnikai szolgáltatási díj	40 226	14 469
Kötvény kamat	142 110	142 110
Víz és csatornahasználat	1 320	1 303
Kamattámogatás	0	10 496
Szakértői szolgáltatás	7 153	0
Munkaerő kölcsönzés	25 488	33 334
Anyag, üzemanyag	12 901	579
Internet, telefon	6 552	544
Takarítás, hulladékszállítás	13 433	8 978
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás		1 494
Könyvvizsgálat	6 500	3 900
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>659 492</b>	<b>516 699</b>
Nagyvállalati pályázat	590 409	494 643
Bértámogatások	46 679	1 433
AB/SZB számla eltérések miatti kivezetés	22 404	20 623
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 471 825</b>	<b>1 332 944</b>

### 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.

#### Bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis (2022.06.30)	Megoszlás (%)	Tárgyév (2023.06.30)	Megoszlás (%)	Bázis index (%)
I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	88 680 583	87,55	90 261 766	86,80	101,78
II. Export értékesítés bevétele	0	0,00	0	0,00	0,00
III. Egyéb bevételek	12 254 376	12,10	12 947 469	12,45	105,66
IV. Pénzügyi műveletek bevételei	353 634	0,35	777 666	0,75	219,91
<b>Összesen</b>	<b>101 288 593</b>	<b>100</b>	<b>103 986 901</b>	<b>100</b>	<b>102,66</b>

A Társaság összes bevétele 2,66 %-kal nőtt 2022.06.30-hoz képest, ami számszerűsítve 2 698 308 ezer Ft növekedést jelentett. A Társaság értékesítésének nettó árbevétele teljes egésze a belföldre értékesített műszaki cikk kiskereskedeleméből és szolgáltatások értékesítéséből származik. A Társaságnak export termékértékesítésből származó bevétele 2023. üzleti évben sem volt.

#### Ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év (2022.06.30.)	Megoszlás (%)	Tárgyév (2023.06.30)	Megoszlás (%)	Bázis index (%)
I. Anyagjellegű ráfordítások	89 169 677	89,97	91 597 881	89,84	102,72
II. Személyi jellegű ráfordítások	6 476 501	6,53	6 654 458	6,53	102,75
III. Értékcsökkenés	1 045 248	1,05	1 354 413	1,33	129,58
IV. Egyéb ráfordítás	2 192 994	2,21	1 870 624	1,83	85,30
V. Pénzügyi műveletek ráfordításai	230 044	0,23	481 596	0,47	209,35
<b>Összesen</b>	<b>99 114 464</b>	<b>100</b>	<b>101 958 972</b>	<b>100</b>	<b>102,87</b>

A Társaság költségei és ráfordításai 2,87 %-kal nőttek 2022.06.30-hoz képest, ami 2 844 508 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 (89,84%). Az anyagjellegű ráfordításokon belül az ELÁBÉ aránya a meghatározó.



**Igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások**

Az igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások a 2023. üzleti évben az alábbiak szerint alakultak:

(adatok ezer Ft-ban)

<b>Igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások</b>	<b>2022.06.30</b>	<b>2023.06.30</b>
Fuvar és raktározási költség	1 046 101	965 609
Bérelti, kölcsönzési díjak	2 269 761	2 675 017
Javítás, karbantartás	116 320	76 681
Hulladékszállítás, takarítás	82 921	92 885
Csatornadíj	1 101	1 343
Távhő szolgáltatás	3 263	11 436
Hirdetés, reklám	1 324 622	1 435 708
Oktatás, továbbképzés költsége	39 428	21 685
Utazás, kiküldetés költsége	20 441	31 508
Internet, bérelt vonal, tv költség	47 258	46 888
Telefon-, postaköltség	24 453	26 132
Ügyvédi tevékenység, szakértői díjak	116 797	136 246
Utalványok kezelési költsége	17 535	6 631
Könyvelés, könyvvizsgálat	6 500	6 500
Üzemegészségügyi orvosi ellátási költség	8 681	9 410
Szakkönyv, szaklap költsége	827	1 093
Próbavásárlás költsége	12 705	14 927
Regisztrálatlan garanciák költsége	83	7 972
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások költsége	6 575	19 962
Tagsági díj	4 302	3 712
Nyomtatás fénymásolás	17 752	17 790
Üzemeltetési, szolgáltatási díjak	427 434	668 323
SAP szolgáltatás	81 305	130 805
SPS, Hybris, Corbis üzemeltetési díj	64 202	88 932
Számítástechnikai szolgáltatás	96 630	143 645
Pénzszállítás, őrzés-védés díjak	127 330	41 851
Céges és saját gépkocsikkal kapcsolatos szolgáltatási díjak	10 481	17 737
Munka- és tűzvédelmi szolgáltatások	15 310	51 926
Zeneszolgáltatás díja	15 448	15 583
Névhasználati díj	298 525	352 008
Munkaerő kölcsönzés	267 484	215 481
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>6 571 575</b>	<b>7 335 426</b>
Hatósági díjak	11 617	7 247
Bankköltség	101 892	120 474
Biztosítási díjak	49 155	65 313
Kezelési költség, hitelbírálati díj	339 068	535 935
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>501 732</b>	<b>728 969</b>
<b>Igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>7 073 307</b>	<b>8 064 395</b>

**Egyéb bevételek**

Az egyéb bevételek záró állománya a beszámolási időszak végén 12 947 469 ezer Ft, melynek összetételét az alábbi tábla szemlélteti.

(adatok ezer Ft-ban)

Egyéb bevételek alakulása	2022.06.30	2023.06.30
Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	13 950	7 362
Kapott kártérítések	53 174	25 863
Kapott bírságok, kötbérek	601	122
Bértámogatás	1 068 737	1 849 069
Szállítóktól kapott utólagos visszatérítések	9 071 413	8 730 467
Visszaírt értékvesztés	328 045	225 573
Biztosító kártérítése	12 041	52 602
Leltár többlet	2 314	97 214
Banki bónusz	1 675 411	1 811 691
Egyéb bevételek	28 689	147 507
<b>Összesen</b>	<b>12 254 376</b>	<b>12 947 469</b>

**Egyéb ráfordítások**

Az egyéb ráfordítások záró állománya a beszámolási időszak végén 1 870 624 ezer Ft, melynek összetételét az alábbi tábla szemlélteti.

(adatok ezer Ft-ban)

Egyéb ráfordítások alakulása	2022.06.30	2023.06.30
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	24 703
Selejtezett eszközök / immateriális javak könyv szerinti értéke	6 015	4 821
Készletek selejtezése	20 434	36 394
Káreseményekkel kapcsolatos díjak	9 555	66 976
Bírságok, kötbérek	4 484	3 862
Fizetett kártalanítás	19 033	7 455
Előző évekkal kapcsolatos ráfordítások	117	414
Céltartalék vérható kötelezettségekre	760 542	125 000
Készletek elszámolásának értékvesztése	226 013	421 448
Követelések elszámolásának értékvesztése	3 542	5 782
Tárgyi eszközök, immat javak terven felüli értékcsökkenése	20 841	9 610

Önkormányzattal elszámolt adók	394 658	405 073
Ráfordításként elszámolt adók	48 281	73 562
Gépjármű adó	1 950	2 458
Behajthatatlan követelés leírt összege	2 184	1 900
Leltár hiány elszámolt összege	199 320	37 181
Kisadózói kifizetések különadója	2 341	1 196
Egyéb ráford. TAO, kisadózók különadója	1 915	851
Innovációs járulék	59 872	60 116
Kerekítési különbözet	816	163
Támogatások	114 579	43 967
Cégautó adó	4 545	14 127
Önellenőrzési pótlék, késedelmi pótlék	297	6 878
Kiskereskedelmi adó	281 498	510 943
Környezetvédelmi termékdíj	10 162	5 745
<b>Összesen</b>	<b>2 192 994</b>	<b>1 870 624</b>

Az egyéb ráfordításokon belül jelentős összeget képvisel az önkormányzatoknak és az államnak fizetendő adó, céltartalék képzése és a készletek értékvesztésének összege. A készletek értékvesztése jelentősen növekedett az előző évihez képest. Ennek oka, hogy a Társaság módosította az értékvesztés elszámolásának szabályait. Szigorúbb szabályokat alkalmaz a lassan mozgó készletek minősítésére, ezáltal növekedett a 180 és 365 napon túli készletekre elszámolt értékvesztés összege.

### Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei záró állománya a beszámolási időszak végén 777 666 ezer Ft, melynek összetételét az alábbi tábla szemlélteti.

adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételei	2022.06.30	2023.06.30
Kapott kamatok	884	0
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	2 000	174
Lekötött betét kamata	4 873	0
Lekötött kötvény kamat	76 317	652 043
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek árfolyam nyeresége	100 391	52 436
Egyéb árfolyamnyereségek	85 185	0
Pénzügyi rendezéshez kapott sconto	83 984	73 013
<b>Összesen:</b>	<b>353 634</b>	<b>777 666</b>

A pénzügyi műveletek bevételei közül a legjelentősebb összeget a lekötött kötvény kamata képviseli, ezt követi a pénzügyi rendezéshez kapcsolódó skonto bevétel, és a devizás követelések, kötelezettségek kiegyenlítés kori árfolyam nyeresége.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai**

A pénzügyi műveletek ráfordításai záró állománya a beszámolási időszak végén 481 596 ezer Ft, melynek összetételét az alábbi tábla szemlélteti.

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2022.06.30	2023.06.30
Hosszú és rövid lejáratú hitelek, kölcsön kamat	968	213
Lízing kamat	5 424	22 072
Kötvények árfolyam vesztesége	2 054	4 805
Kötvények kamata	142 110	332 500
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek árfolyam vesztesége	79 488	50 819
Egyéb árfolyamveszteségek	0	71 187
<b>Összesen:</b>	<b>230 044</b>	<b>481 596</b>

A pénzügyi műveletek ráfordításain belül jelentős összeget képviselnek a kibocsájtott kötvények után fizetendő kamat, a fordulónapi árfolyam veszteségek és az évközi árfolyamveszteségek.

**A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai**

A Társaság bérköltségként 5 509 001 ezer Ft-ot fizetett ki a 2023. üzleti évben. Az átlagos állományi létszám 947 fő volt, melynek állománycsoportos megoszlása a következő:

**Foglalkoztatottak létszáma és keresete**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.06.30		2023.06.30		Változás. %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	346	1 476 471	341	1 597 610	-1,45%	8,20%
Szellemi	639	3 688 002	606	3 911 391	-5,16%	6,06%
<b>Összesen</b>	<b>985</b>	<b>5 164 473</b>	<b>947</b>	<b>5 509 001</b>	<b>-3,86%</b>	<b>6,67%</b>

**A személyi jellegű egyéb kifizetések**

Az alábbi táblában látható a 2023. üzleti évi személyi jellegű kifizetések alakulása és megoszlása az előző üzleti évhez viszonyítva.

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Bázis 2022.06.30	Megoszlás (%)	Tárgyév 2023.06.30	Megoszlás (%)
Béren kívüli juttatások	319 822	56,82	300 505	57,07
Saját gépkocsi használat	43 352	7,70	47 320	8,99
Utazási költségtérítés	13 575	2,41	18 467	3,51
Lakhatási támogatás	1 353	0,24	0	0,00
Személyi jellegű egyéb kifizetések	345	0,06	114	0,02
Betegszabadság, táppénz	55 667	9,89	45 972	8,73
Végkielégítés	11 040	1,96	29 436	5,59
Munkáltatót terhelő. táppénz	13 476	2,39	8 864	1,68
Reprezentáció	2 171	0,39	6 646	1,26
Versenytalalmi díj	1 492	0,27	0	0,00
Természetbeni juttatások	48 610	8,64	23 333	4,43
Cafeteria SZJA	42 871	7,61	41 473	7,88
Természetbeni juttatások SZJA	9 103	1,62	4 471	0,84
<b>Összesen</b>	<b>562 877</b>	<b>100</b>	<b>526 601</b>	<b>100</b>

2023. évben személyi jellegű egyéb kifizetések az 2022.06.30-hoz képest 36 276 e Ft-tal, 6,44 %-kal csökkentek.

Az előző évihez viszonyítva a sajátgépkocsi használat költségtérítése, utazási költségtérítés, a végkielégítések, a béren kívüli juttatások és a reprezentációs költségek összege növekedett, a többi költségelem csökkenést mutat.

#### Foglalkoztatott munkavállalók bérjárulékai állomány csoportonként

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2022.06.30		2023.06.30		Változás. %	
	Fő	Bérjárulék	Fő	Bérjárulék	Fő	Bérjárulék
Fizikai	346	214 175	341	179 468	-1,45%	-16,20%
Személyi	639	534 976	606	439 388	-5,16%	-17,87%
<b>Összesen</b>	<b>985</b>	<b>749 151</b>	<b>947</b>	<b>618 856</b>	<b>-3,86%</b>	<b>-17,39%</b>

#### A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak díjazása

A Társaság vezető tisztségviselőinek, felügyelő bizottság tagjainak járandósága 2022.07.01-2023.06.30. közötti időszakban mindösszesen 141 524 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:** **2 027 929 Ft**

#### A társasági adó alapját növelő tételek:

▪ értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés	1 364 022 ezer Ft
▪ tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetésekor könyv szerinti érték	115 423 ezer Ft
▪ nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	3 357 ezer Ft
▪ jogerős határozatban megállapított bírság	2 570 ezer Ft
▪ követelések értékvesztése	5 782 ezer Ft
▪ behajthatatlan követelés	1 900 ezer Ft
▪ képzett céltartalék	125 000 ezer Ft
▪ egyéb (piaci ár – kapcsolt vállalkozásnak üzletrész értékesítés)	37 937 ezer Ft

---

**Társasági adóalap növelő tételek összesen:** **1 655 991 ezer Ft**

#### A társasági adó alapját csökkentő tételek:

▪ értékcsökkenés, befektetett eszközök értékcsökkenése	1 338 695 ezer Ft
▪ tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetésekor könyv szerinti érték	130 785 ezer Ft
▪ közhasznú szervezetnek adott támogatás	867 ezer Ft
▪ követelések visszaírt értékvesztésének visszaírása	494 ezer Ft
▪ behajthatatlan követelés Tao tv. által elismert	3 271 ezer Ft
▪ felnőttképzés kedvezménye	404 279 ezer Ft

---

**Társasági adóalap csökkentő tételek összesen:** **1 878 391 ezer Ft**

<b>Adóalap:</b>	<b>1 805 529 ezer Ft</b>
<b>Számított társasági adó:</b>	<b>162 498 ezer Ft</b>
<b>Adókedvezmény:</b>	<b>37 128 ezer Ft</b>
<b>Adófizetési kötelezettség:</b>	<b>125 370 ezer Ft</b>
<b>Adózott eredmény:</b>	<b>1 902 559 ezer Ft</b>

## V. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Mérlegen kívüli tételek

A VÖRÖSKŐ Kft az UniCredit Bank Zrt-vel kötött hitelszerződése értelmében 5 300 000 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 + 2.850.000.000 Ft + 1.500.000.000 és járuléka erejéig

**Bankgaranciák:**

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

<b>Bankgarancia kedvezményezett:</b>	<b>Bérelti szerződés lejárata:</b>	<b>Bankgarancia összege HUF</b>	<b>Garancia lejárata:</b>	<b>Bankgarancia száma:</b>
TÓBEREK Kft. Cg. 19-09-507460	2027.12.31	2 515 985 Ft	2023.11.15	17122409
KORBÉLY Kft. Cg. 19-09-516123	2025.12.31	4 307 139 Ft	2024.02.08	20020378
Magyar Posta Takarékn Nyilvántartási szám: 1211-13	2024.12.31	5 836 369 Ft	2024.12.31	17020220
TESCO-GLOBAL Zrt. Cg. 13-10-040628	2025.12.31	3 443 633 Ft	2024.09.06	16091905
Almási Udvar Kft. Cg. 11-09-018661	2026.12.31	2 448 560 Ft	2023.08.10	21081780
Közép-Európai Vállalkozásfejlesztési Kft. Cg. 19-09-508548	2027.12.31	7 998 741 Ft	2024.11.23	22122578
CENTER INVEST Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Cg. 01-09-688881	2028.01.31	12 718 948 Ft	2023.09.07	17101937
DOMBÓ-COOP Zrt. Cg. 17-10-001228	2024.12.31	5 379 518 Ft	2025.01.16	13071346
OTP Ingatlanbefektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-05	2027.12.31	5 122 328 Ft	2025.04.19	17061105
CENTER INVEST Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Cg. 01-09-688881	2028.01.31	8 502 674 Ft	2025.02.10	17030497
TESCO-GLOBAL Zrt. Cg. 13-10-040628	2023.12.31	5 537 012 Ft	2023.09.07	19101887
Közép-Európai Vállalkozásfejlesztési Kft. Cg. 19-09-508548	2027.12.31	13 007 952 Ft	2024.11.23	22122579
Shopper Park Plus Zrt. Cg. 01-10-140433	2029.01.31	9 739 851 Ft	2024.10.12	22102055
CENTER INVEST Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Cg. 01-09-688881	2025.01.31	14 762 000 Ft	2023.08.10	19081619
CENTER INVEST Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Cg. 01-09-688881	2024.12.31	6 314 944 Ft	2024.11.04	11030644
Vörösvár Invest Kft. Cg. 01-09-739744	2026.12.31	9 258 076 Ft	2024.12.09	20122407
Shopper Park Plus Zrt. Cg. 01-10-140433	2025.12.31	4 582 044 Ft	2023.11.25	22102056
TESCO-GLOBAL Zrt. Cg. 13-10-040628	2023.12.31	2 140 668 Ft	2024.07.11	20081415
TESCO-GLOBAL Zrt. Cg. 13-10-040628	2025.01.14	4 400 374 Ft	2023.10.20	19102037
Magyar Posta Takarékn Nyilvántartási szám: 1211-13	2029.12.31	64 400 769 Ft	2024.12.13	23030449



Magyar Posta Takaréknál Ingatlan Befektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-13	2029.12.31	30 390 774 Ft	2024.12.13	23030450
Magyar Posta Takaréknál Ingatlan Befektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-13	2025.12.31	16 003 878 Ft	2024.12.13	23030447
Erste Nyíltvégű Ingatlan Befektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-7	2027.12.31	12 839 312 Ft	2025.01.16	23010219
Magyar Posta Takaréknál Ingatlan Befektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-13	2025.01.31	3 603 144 Ft	2024.12.13	23030451
Lurdy-Ház Kft. Cg. 01-09-566490	2023.04.30	2 914 792 Ft	2024.12.09	19010124
Magyar Telekom Nyrt. Cg. 01-10-041928		20 000 000 Ft	2025.01.18	19020300
TESCO-GLOBAL Zrt. Cg. 13-10-040628	2023.11.25	3 332 098 Ft	2023.11.25	18050981
Magyar Posta Takaréknál Ingatlan Befektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-13	2025.01.31	3 704 212 Ft	2024.12.13	23010052
Magyar Posta Takaréknál Ingatlan Befektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-13	2029.12.31	31 125 711 Ft	2024.12.13	23010053
Magyar Posta Takaréknál Ingatlan Befektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-13	2029.12.31	66 065 795 Ft	2024.12.13	23010054
Magyar Posta Takaréknál Ingatlan Befektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-13	2025.12.31	16 203 892 Ft	2024.12.13	23010057
Gasztró-Kristály Zrt. Cg.: 11-10-000387	2027.12.21	2 000 000 Ft	2025.04.25	23050905
<b>Összesen:</b>		<b>400 601 193 Ft</b>		

Bankgarancia kedvezményezett:	Bérelti szerződés lejárata:	Bankgarancia összege (EUR)	Garancia lejárata:	Bank- garancia száma:
PLZ-ASSET Kft. Cg. 01-09-356899	2026.12.31	44 816 EUR	2024.01.20	16091738
Bricostore Hungaria Ingatlan Kft Cg. 01-09-715688	2026.12.31	36 545 EUR	2024.09.06	16091850
ERSTE Nyíltvégű Ingatlan Befektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-7	2030.12.31	30 059 EUR	2024.02.17	16061130
TESCO-GLOBAL Zrt. Cg. 13-10-040628	2028.03.27	21 389 EUR	2025.01.11	23020237
ALPHA-PARK-K Kft. Cg. 08-09-012176	2027.02.28	49 063 EUR	2024.11.04	18122709
APC Invest Kft. Cg. 08-09-027725	2024.12.31	16 645 EUR	2024.11.04	18122710
Budathlon Kft. Cg. 13-09-122934	2029.01.05	23 469 EUR	2024.11.04	18122638
Európa Ingatlanbefektetési Alap Nyilvántartási szám: 1211-12	2027.12.31	42 943 EUR	2024.09.09	22101968
EGER-INVEST Zrt. Cg. 01-10-044383	2026.12.31	10 270 EUR	2024.11.04	16122486
Oswald Tamás	2026.12.31	11 357 EUR	2024.11.04	16122487
WSF INVEST Kft. Cg. 01-09-889004	2025.12.31	11 358 EUR	2024.09.01	20091590

CENTER INVEST Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Cg. 01-09-688881	2026.12.31	15 541 EUR	2023.11.25	16061211
D.S.C. Kft. Cg. 01-09-562195	2029.12.31	38 211 EUR	2025.02.10	17030478
SES Magyarország Kft. Cg. 07-09-015034	2031.03.01	45 831 EUR	2024.12.18	21010049
RIALTIN KAPPA Kft. Cg. 01-09-325574	2027.12.31	53 635 EUR	2024.07.11	20081411
Forum Savoya Park Kft. Cg. 01-09-873967	2025.01.31	21 708 EUR	2025.04.19	19050917
Coldplay Győr Kft. Cg. 01-09-927921	2026.01.31	67 148 EUR	2023.08.09	19101888
SPAR Magyarország Kft. Cg. 07-09-009192	2025.06.21	2 147 EUR	2024.12.31	14071680
VFC 2015 Kft. Cg. 01-09-733972	2029.01.15	11 892 EUR	2024.12.09	23010056
NEGYEDI Kft Cg. 13-09-060850	2028.12.31	15 326 EUR	2023.12.31	19020371
Bluebonnet Kft. Cg. 01-09-881878	2027.12.31	13 858 EUR	2024.03.28	16051005
Muiden Property Kft. Cg. 01-09-207779	határozatlan	2 913 EUR	2024.01.17	22010166
Bricostore Hungaria Ingatlan Kft Cg. 01-09-715688	2027.12.31	25 550 EUR	2024.12.31	23010183
Corvin Plaza Bevásárlóközpont Kft. Cg. 01-09-877878	2026.01.31	36 743 EUR	2025.01.31	21071522
KEQI Kft. Cg. 01-09-346582	2026.01.31	78 106 EUR	2024.11.04	11061379
Tesco-GLOBAL Zrt. Cg. 13-10-040628	2028.07.31	53 340 EUR	2025.06.19	23050862
TDV Ingatlan Kft. Cg. 14-09-318477	2026.03.31	39 822 EUR	2023.08.23	21091854
CTPark Eleven Kft. Cg. 13-09-197885	2032.09.30	1 247 957 EUR	2024.05.03	21020324
Összesen:		<b>2 067 642 EUR</b>		

#### 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. 2022 07.01- 2023. 06. 30. üzleti évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel a Magyar Cetelem Bank felé kiszámlázott 555 333 ezer Ft összegű, 2022. december havi forgalmi jutalék. Kivételes nagyságú költség, ráfordítás az UNION Vienna Insurance Group Biztosító 2022. 07. 08. 09. 10. 11. 12. és 2023. 01. 03. 04. 06. havi kiemelt termékgarancia szolgáltatás költsége 251 053 ezer Ft-tól 446 146 ezer Ft értékben.

#### Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság ügyvezetése az adózott eredményből 414 000 ezer Ft osztalék kifizetését javasolja.

**Mérlegfordulónap utáni események**

A 2022. február hónapban kirobbant és sajnos azóta eszkalálódott ukrán-orosz fegyveres konfliktus 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 2023. 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. 2023. 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	2022.06.30	2023.06.30	2022.06.30	2023.06.30	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>6 187 666</u>	<u>6 711 384</u>	16,42	18,60	113,30
	Eszközök összesen	37 684 727	36 075 118			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>31 033 929</u>	<u>28 909 178</u>	82,35	80,14	97,31
	Eszközök összesen	37 684 727	36 075 118			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>8 482 451</u>	<u>9 639 009</u>	137,09	143,62	104,77
	Befektetett eszközök	6 187 666	6 711 384			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>8 482 451</u>	<u>9 639 009</u>	163,57	168,23	102,84
	Tárgyi eszközök	5 185 702	5 729 792			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>8 482 451</u>	<u>9 639 009</u>	22,51	26,72	118,70
	Források összesen	37 684 727	36 075 118			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>19 831 277</u>	<u>17 063 902</u>	52,62	47,30	89,88
	Források összesen	37 684 727	36 075 118			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>7 138 632</u>	<u>7 153 721</u>	18,94	19,83	104,68
	Források összesen	37 684 727	36 075 118			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>26 969 909</u>	<u>24 217 623</u>	71,57	67,13	93,80
	Források összesen	37 684 727	36 075 118			

#### Vagyon működtetés hatékonysága:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.06.30	2023.06.30	2022.06.30.	2023.06.30.	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>88 680 583</u>	<u>90 261 766</u>	2,35	2,50	106,32
	Eszközök összesen	37 684 727	36 075 118			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>88 680 583</u>	<u>90 261 766</u>	17,10	15,75	92,12
	Tárgyi eszközök	5 185 702	5 729 792			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>88 680 583</u>	<u>90 261 766</u>	4,30	4,25	98,80
	Átlagos készletek	20 600 524	21 222 510			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>88 680 583</u>	<u>90 261 766</u>	10,45	9,36	89,57
	Saját tőke	8 482 451	9 639 009			

## A Társaság pénzügyi helyzete

A Társaság pénzügyi helyzete az alábbi mutatókkal jellemezhető:

## Pénzügyi struktúra mutatói:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.06.30	2023.06.30	2022.06.30	2023.06.30	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	4 167 531	5 126 747	21,01	30,04	142,97
	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 831 277	17 063 902			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	26 969 909	24 217 623	71,57	67,13	93,80
	Eszközök összesen	37 684 727	36 075 118			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	2 050 539	1 731 859	10,34	10,15	98,16
	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 831 277	17 063 902			

## Likviditási mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.06.30	2023.06.30	2022.06.30	2023.06.30	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	31 033 929	28 909 178	156,49	169,42	108,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 831 277	17 063 902			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	7 307 723	10 190 364	36,85	59,72	162,06
	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 831 277	17 063 902			
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	3 140 192	5 063 617	15,83	29,67	187,40
	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 831 277	17 063 902			
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök	2 210 361	5 063 617	11,15	29,67	266,24
	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 831 277	17 063 902			

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

## Adósságszolgálat mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.06.30	2023.06.30	2022.06.30	2023.06.30	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye	2 050 539	1 731 859	1361,98	481,62	35,36
	Fizetett kamatok és kjr.	150 556	359 590			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet( EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs.	3 095 787	3 086 272	2056,24	858,28	41,74
	Fizetett kamatok és kjr.	150 556	359 590			
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció	3 073 754	3 256 972	2041,60	905,75	44,36
	Fizetett kamatok és kjr.	150 556	359 590			
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció	3 073 754	3 256 972	11,40	13,45	118,00
	Kötelezettségek	26 969 909	24 217 623			

A társaság adósság visszafizető képessége javult az előző időszakhoz viszonyítva.

**Készletek alakulása**

A készletek üzleti éven belüli alakulása az alábbi mutatókkal jellemezhető:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.06.30	2023.06.30	2022.06.30	2023.06.30	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	88 680 583	90 261 766	4,30	4,25	98,80
	Átlagos készletek	20 600 524	21 222 510			
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők	2 837 363	2 884 395	15,18	17,83	117,46
	Szállítók	18 689 912	16 175 059			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	2 569 395	2 860 879	10,58	11,57	109,39
	Nettó árbevétel	88 680 583	90 261 766			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	17 762 665	17 432 486	72,71	69,47	95,54
	Anyagjellegű ráfordítások	89 169 677	91 597 881			

**A társaság jövedelmezőségének alakulása**

A társaság jövedelmezősége az alábbi mutatókkal jellemezhető:

Mutatószámok	Képzése	2022.06.30	2023.06.30	2022.06.30	2023.06.30	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 050 539	2,31	1 731 859	1,92	82,98
	Nettó árbevétel	88 680 583		90 261 766		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 050 539	24,17	1 731 859	17,97	74,32
	Saját tőke	8 482 451		9 639 009		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 050 539	5,44	1 731 859	4,80	88,23
	Összes eszköz	37 684 727		36 075 118		

\* \* \*

Veszprém, 2023. október 24.

P.H.

**Fazekas Bálint**

**ügyvezető**

## 1. számú melléklet

## Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték alakulása 2023. 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	826 925	287 126	-13	-152 072	961 966
Szellemi termékek	670 826	272 334	-145 238	152 072	949 994
Üzleti vagy cégérték	0				0
Immateriális javakra adott előlegek	0				0
Értékeléshelyesbítés	0				0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1 570 800</b>	<b>559 460</b>	<b>-145 251</b>	<b>0</b>	<b>1 985 009</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 305 851	621 689	-35 099		3 892 441
Műszaki berendezés, gép, jármű	4 341 918	552 940	-298 669		4 596 189
Egyéb berendezések, felsz., járművek	1 886 129	385 180	-38 555		2 232 754
	9 533 898	1 559 809	-372 323	0	10 721 384
Beruházások, felújítások	150 900	1 676 892	-1 559 809		267 983
Beruházásra adott előleg	61 976	15 336	-61 976		15 336
Értékeléshelyesbítés	0				0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>9 746 774</b>	<b>3 252 038</b>	<b>-1 994 109</b>	<b>0</b>	<b>11 004 703</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				0
Tartós részesedés jelentős rész. visz. vállalkozásban	0				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0				0
Részesedések értékvesztése és annak visszairása	0				0
Egyéb tartósan adott kölcsönök	211 513	4 651	-193 971		22 193
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>211 513</b>	<b>4 651</b>	<b>-193 971</b>	<b>0</b>	<b>22 193</b>
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>11 529 087</b>	<b>3 816 149</b>	<b>-2 333 331</b>	<b>0</b>	<b>13 011 904</b>

## Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása 2023. június 30-án:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Halmozott értékcsökkenés alakulása					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Terven felüli ÉCS	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	36 458	14 610				51 068
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0
Vagyoni értékű jogok	467 490	225 659	-13		-173 631	519 506
Szellemi termékek	276 401	145 896	-140 892		173 631	455 036
Üzleti vagy cégérték	0					
Immateriális javakra adott előlegek	0					
Értékeléshelyesbítés	0					
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>780 349</b>	<b>386 165</b>	<b>-140 904</b>		<b>0</b>	<b>1 025 610</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	807 224	155 265	-32 330			930 159
Műszaki berendezés, gép, jármű	2 196 126	475 580	-193 747			2 477 959
Egyéb berendezések, felsz., járművek	1 557 722	337 402	-35 172	6 841		1 866 793
	<b>4 561 072</b>	<b>968 247</b>	<b>-261 250</b>	<b>6 841</b>	<b>0</b>	<b>5 268 070</b>
Beruházások, felújítások	0					0
Beruházásra adott előleg	0					0
Értékeléshelyesbítés	0					0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>4 561 072</b>	<b>968 247</b>	<b>-261 250</b>	<b>6 841</b>	<b>0</b>	<b>5 268 070</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						0
Tartós részesedés jelentős rész. visz. Vállalk.						0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak						0
Részesedések értékvesztése és annak visszairása						0
Egyéb tartósan adott kölcsönök						0
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>5 341 421</b>	<b>1 354 413</b>	<b>-402 154</b>	<b>6 841</b>	<b>0</b>	<b>6 293 680</b>



## Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2023. június 30-án:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nettó érték	
	Nyitó	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	36 591	21 981
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	359 435	442 460
Szellemi termékek	394 425	494 958
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0
Értékeléshelyesbítés	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>790 451</b>	<b>959 399</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 498 627	2 962 282
Műszaki berendezés, gép, jármű	2 145 792	2 118 230
Egyéb berendezések, felsz., járművek	328 407	365 961
	<b>4 972 826</b>	<b>5 446 473</b>
Beruházások, felújítások	150 900	267 983
Beruházásra adott előleg	61 976	15 336
Értékeléshelyesbítés	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>5 185 702</b>	<b>5 729 792</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Tartós részesedés jelentős rész. visz. Vállalk.	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0	0
Részesedések értékvesztése és annak visszairása	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsönök	211 513	22 193
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>211 513</b>	<b>22 193</b>
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>6 187 666</b>	<b>6 711 384</b>

## Cash Flow kimutat

## 2. sz. melléklet

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.06.30	2023.06.30
a	b	d	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-1 835 678</b>	<b>4 822 993</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	2 174 129	2 027 929
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	<i>1 115 455</i>	<i>1 849 069</i>
1b.	Korrektció devizás pénzeszköz átváltás miatt	-55 333	72 669
	Korrektció fejlesztési támogatás écs miatt	-15 861	
<b>1.</b>	<b>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +-</b>	<b>2 102 935</b>	<b>2 100 598</b>
02.	Elszámolt amortizáció +	1 045 248	1 354 413
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	144 871	201 191
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	760 542	125 000
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-13 950	17 341
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	1 709 483	-2 515 552
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	585 625	-264 442
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	805 179	-138 881
	<i>Korrektció fejlesztési támogatás miatt</i>	<i>-590 409</i>	<i>0</i>
09.	Vevő követelés változása +/-	-537 002	-46 645
	<i>Korrektció értékvesztés miatt</i>	<i>-2 996</i>	<i>-6 331</i>
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-7 763 913	5 024 652
	<i>Korrektció értékvesztés, selejt, többlet miatt</i>	<i>-115 019</i>	<i>-173 588</i>
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	180 802	8 576
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-88 154	-117 338
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-58 920	-746 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-3 866 291</b>	<b>-1 916 743</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-4 659 164	-2 189 713
15.	Befektetett eszközök eladása +	806 018	83 650
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	193 971
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-13 145	-4 651
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>7 498 937</b>	<b>19 674</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	100 000	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	7 000 000	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	147 635	92 081
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	606 270	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-354 968	-72 407
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>1 796 968</b>	<b>2 925 925</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	55 333	-72 669
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. +/-27. sorok)</b>	<b>1 852 301</b>	<b>2 853 256</b>

