



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2024. évi
ÉVKÖZI BESZÁMOLÓHOZ
Wellis Magyarország Zrt.

Dabas, 2024. szeptember 30.

Czafik Zsolt
Vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÁS

1. A vállalkozás története, ismertetése

Wellis Magyarország Kft.-t 2003-ban alapították a Czafik testvérek, Czafik Zsolt és Czafik Ákos. A családi vállalkozás eleinte szaniter és wellness termékek kereskedelmével foglalkozott. A Wellis Magyarország Kft. 2005-ben indította el saját márkás termékeinek forgalmazását Magyarországon saját üzletláncában, illetve számos értékesítő partnerénél.

A 2008-as pénzügyi válság miatt jelentősen visszaesett a szaniter termékek iránti kereslet, ezért a Wellis Magyarország Kft. a kültéri hidromasszázs medence üzletágát kezdte fejleszteni. A gyártóüzem beruházása 2008 indult Dabason, amely 2010-ben elkészült és megkezdődött a masszázsmedencék gyártása.

Czafik Zsolt és Czafik Ákos 2015-ben döntöttek amellett, hogy cégüket zártkörűen működő részvénytársasággá alakítják át. A változásnak legfőbb okai a rohamos piaci növekedés és a jelentősen megnövekedett munkavállalói létszám. A jövőbeli célok és a további fejlődési lehetőség pedig magukkal hozták a Zrt.-vé való teljes átalakulást a 2016-os évben.

A Társaság működésében 2020-ban a következő lényeges változás következett be: a Társaság leányvállalata lett a Wellis USA Inc., amely a Wellis Zrt. termékeinek észak-amerikai értékesítéséért felel.

A nemzetközi terjeszkedésnek és a termékei iránti növekvő keresletnek köszönhetően a Társaság úgy döntött, hogy 8,5 milliárd forintot fektet be egy új termelési és raktározási helyre Ózdon, amely segítségével jelentősen megnövelte a gyártási kapacitást.

Az ózdi telephelyen a termelés 2021 májusában indult meg, mely következtében a Zrt. megduplázta előző évi termelését (2021-ben 26.147, 2022-ben 27.320 db gyártott medence).

A beruházási projektjéhez kapcsolódóan a projekt beruházási költségének 50%-ával egyenlő összegű EKD (egyedi kormánydöntés) állami támogatást vett igénybe, melynek egy részre készpénz-támogatás, másik része fejlesztési adókedvezmény. A társaság 2021-ben a dabasi telephelyet új ingatlanokkal bővítette: 840 m2 új bemutató terem épült, valamint a növekvő készletek optimális raktározására új 6500 m2 raktár telepítése fejeződött be.

2022-ben a társaság tovább bővítette a piacait, amelynek keretén belül terjeszkedett Romániában egy raktár megnyitásán keresztül, ahol gyorsabb vevői kiszolgálásra nyílik lehetőség, valamint Németországban új leányvállalat megalapítására került sor.

A 2022-es év piaci esését követően 2023 első félévében a vállalat stabilizálni tudta értékesítési lehetőségeit, új piacokat keres és keresett, valamint tovább folytatta költségcsökkentési akcióit, racionalizálta személyi, marketing és egyéb költségeit. A leendő piaci trendekhez alkalmazkodva a vállalat új, energiahatékony termékek fejlesztésébe kezdett, melynek gyártása és értékesítése az év első felében elindult. 2023 második és harmadik negyedéves értékesítését tekintve piaci fellendülés jelei láthatók, és piacelemzések alapján is a kereslet növekszik, pl. az Egyesült Államokban, ahol a Wellis a költségoptimalizálásnak és a piaci részesedés visszaszerzésének köszönhetően már versenyképes áron értékesítheti termékét. A 2023-as évben a pénzügyi helyzet stabilizálása érdekében a vállalat a banki hitelállományát sikeresen átstrukturálta.

1.1 A társaság lényegesebb adatai, bemutatása

Statistikai számjel:	25584864-4618-114-01
Cégjegyzék szám:	01-10-048882
Adószám:	25584864-2-44
Cégnév:	Wellis Magyarország Zrt.
A vállalkozás címe:	1118 Budapest, Budaörsi út 31/C
Helység, dátum:	Dabas, 2024. szeptember 30.
Tárgyév:	2024. I. félév
A mérleg fordulónapja:	2024. június 30.

A Társaság alaptőkéje 100 db 50.000,- Ft névértékű névre szóló törzsrészcévből áll.

A részvények előállítási módja: dematerializált módon történt.

A részvényeknek a részvényesek közötti megoszlása az alábbi:

Czafik Zsolt: részvények száma: 90 db

Czafik Ákos: részvények száma: 10 db

A Társaság tevékenységi köre:

TEAOR	Megnevezés
4618 '08	Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme (Főtevékenység)
0143 '08	Ló, lóféle tenyésztése
1623 '08	Épületasztalos-ipari termék gyártása
2229 '08	Egyéb műanyag termék gyártása
2571 '08	Evőeszköz gyártása
2599 '08	M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
2812 '08	Hidraulikus, pneumatikus berendezés gyártása
2814 '08	Csap, szelep gyártása
3299 '08	Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység
3312 '08	Ipari gép, berendezés javítása
3320 '08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése

4120 '08	Lakó- és nem lakó épület építése
4212 '08	Vasút építése
4213 '08	Híd, alagút építése
4221 '08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222 '08	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4299 '08	Egyéb m.n.s. építés
4322 '08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4399 '08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4511 '08	Személygépjármű-, könnyűgépjármű-kereskedelem
4531 '08	Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem
4532 '08	Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem
4616 '08	Textil, ruházat, lábbeli, bőráru ügynöki nagykereskedelme
4619 '08	Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4622 '08	Dísznövény nagykereskedelme
4641 '08	Textil-nagykereskedelem
4642 '08	Ruházat, lábbeli nagykereskedelme
4643 '08	Elektronikus háztartási cikk nagykereskedelme
4644 '08	Porcelán-, üvegáru-, tisztítószer-nagykereskedelem
4647 '08	Bútor, szőnyeg, világítóberendezés nagykereskedelme
4648 '08	Óra-, ékszer-nagykereskedelem
4649 '08	Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.
4652 '08	Elektronikus, híradás-technikai berendezés, és alkatrészei nagykereskedelme
4665 '08	Irodabútor-nagykereskedelem
4666 '08	Egyéb irodagép, -berendezés nagykereskedelme
4669 '08	Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme
4673 '08	Fa-, építőanyag-, szaniteráru-nagykereskedelem
4674 '08	Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme
4690 '08	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4719 '08	Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4752 '08	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
4753 '08	Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme
4759 '08	Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
4764 '08	Sportszer-kiskereskedelem
4765 '08	Játék-kiskereskedelem
4771 '08	Ruházat kiskereskedelem
4776 '08	Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelel kiskereskedelme
4777 '08	Óra-, ékszer-kiskereskedelem
4778 '08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4941 '08	Közúti áruszállítás
5229 '08	Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
5811 '08	Könyvkiadás
5812 '08	Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
5813 '08	Napilapkiadás
5814 '08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819 '08	Egyéb kiadói tevékenység
5821 '08	Számítógépes játék kiadása

5829 '08	Egyéb szoftverkiadás
5920 '08	Hangfelvétel készítése, kiadása
6010 '08	Rádióműsor-szolgáltatás
6201 '08	Számítógépes programozás
6202 '08	Információ-technológiai szaktanácsadás
6203 '08	Számítógép-üzemeltetés
6209 '08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6311 '08	Adatfeldolgozás, web-hosztig szolgáltatás
6312 '08	Világháló-portál szolgáltatás
6820 '08	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920 '08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
9319 '08	Egyéb sporttevékenység
9511 '08	Számítógép, -periféria javítása
8559 '08	M.n.s. egyéb oktatás
4110 '08	Épületépítési projek tervezése
2260 '08	Elektronikus orvosi berendezés gyártása
3250 '08	Orvosi eszköz gyártása
2016 '08	Műanyag-alapanyag gyártása

Társaság székhelye, telephelyei, fióktelepei:

A cég székhelye

1118 Budapest, Budaörsi út 31/C

A cég telephelye(i)

1039 Budapest, Pünkösdfürdő utca 52.

1154 Budapest, Gábor Áron utca 8/B.

1154 Budapest, Gábor Áron utca 10.

1154 Budapest, Gábor Áron utca 12.

A cég fióktelepe(i)

HU-2370 Dabas, Mánteleki út 0417.

HU-3600 Ózd, belterület hrsz. 9104.

HU-3600 Ózd, belterület hrsz. 3497.

1.2. A vezető tisztségviselő(k), a képviselőre jogosult(ak) adatai

Czafik Ákos (an.: Erdélyi Mária)

A képviselő módja: **önálló**

A képviselőre jogosult tisztsége: **cégvezető**

Lakcím: 2040 Budaörs, Tárogató utca 45-47.

Czafik Zsolt (an.: Erdélyi Mária)

A képviselő módja: **önálló**

A képviselőre jogosult tisztsége: **vezérigazgató** (vezető tisztségviselő)

Lakcím: 1121 Budapest, János Zsigmond utca 33.

2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Cégnév:	Wellis USA Inc.
Cégjegyzékszám:	7542690
Székhely:	20801 Biscayne Blvd 403-415
Fő tevékenysége:	nagykereskedelem
Tulajdonosi részarány:	Wellis Magyarország Zrt. (100 %)
Jegyzett tőke:	1.000 USD
2024.06.30 üzleti eredmény:	USD

Cégnév:	Wellis Deutschland GmbH.
Székhely:	41464 Neuss, Panoma 141
Fő tevékenysége:	nagykereskedelem
Tulajdonosi részarány:	Wellis Magyarország Zrt. (100 %)
Jegyzett tőke:	66.000 EUR

A német leányvállalat jelenleg tevékenységet nem folytat.

Cégnév:	Wellis Leisure Ltd.
Székhely:	2241 London Road, Glasgow
Fő tevékenysége:	kiskereskedelem
Tulajdonosi részarány:	Wellis Magyarország Zrt. (50 %)
Jegyzett tőke:	2.000 GBP

3. Általános számviteli információk a vállalkozásról

3.1 A számviteli politika fő vonásai, jellemzői, illetve a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A jogszabályi környezetet a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (Sztv.), illetve a Polgári Törvénykönyv rendelkezései (továbbiakban Ptk.) jelentik. Ide tartoznak még mindazok a Kormányrendeletek, Pénzügyminiszteri rendeletek, adózást érintő törvények, NAV iránymutatások, stb. amelyek felhatalmazás alapján hatályos iránymutatást és szabályt közölnek a számviteli feladatok bármely területével kapcsolatban. Ezen jogszabályok bármely - a számviteli politikát is érintő - változása esetén a számviteli politikát módosítani kell, időközben az új jogszabályi előírások szerint kell eljárni.

A Társaság tevékenységét szabályozó jogszabályi rendelkezések betartását ezen számviteli politika is előírja, ezért a számviteli politika alátámasztja és kiegészíti, de nem alakítja át a jogi rendelkezéseket. A jogszabályi választás, illetve a nem szabályozott kérdésben a számviteli politikában megfogalmazottak az irányadók. Egyes jogszabályok változása esetén a számviteli politikában említett helyeken automatikusan az új, irányadó jogszabályt kell érteni.

A Társaságnak az Sztv. szerint rögzítenie kell könyveiben mindazokat a gazdasági eseményeket, amelyek eszközeire, forrásaira, illetve tárgyévi eredményére hatást gyakorolnak. A Társaságnak bejegyzése előtt éves beszámolót készítenie nem kell, így adó bevallásait könyvviteli zárata alapján köteles összeállítani. A Társaság cégbejegyzéséig nem készíti el éves beszámolóját, csak az azt követő 90 napon belül.

Az **éves beszámoló típusa** - az Sztv. alapján - változhat a könyvvizetés módjának, az Társaság tevékenységének és méreteinek függvényében. A Társaság választott éves beszámolójának formája éves beszámoló, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

Az **eredménykimutatás** választott formája az összköltség eljárással készített eredménykimutatás.

A **mérleg** elkészítésének pénzneme Ft. A Társaság nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet.

Az üzleti jelentés tartalmazza a cég által megvalósított eredményeket, de kitér a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges eseményekre, különösen jelentős folyamatokra. Olyan üzletviteli kimutatásokat is tartalmazhat, amely fontos információkat tartalmazhat a Társaság működéséről, piaci helyzetéről, megítéléséről. Az üzleti jelentést a Társaság nem teszi közzé. Üzleti jelentést a Társaság egyszerűsített éves beszámoló esetén nem készít.

A Wellis csoport konszolidált éves beszámolóját a Wellis Magyarország Zrt. készíti el.

A Társaság üzleti éve a naptári év, hossza 12 hónap, fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontjáig megismert gazdasági eseményeket az éves beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítést követően felmerült minden olyan információ, amely az éves beszámolót érinti, úgy kell tekinteni, mint a tárgyévet követően felmerült gazdasági esemény. Nem tartozhat ide az önellenőrzés vagy ellenőrzés során feltárt jelentős eltérés, vagy a káresemény.

Az éves beszámoló elfogadása kizárólag a Társaság legfőbb döntéshozó szerve (taggyűlés, közgyűlés) feladata. Amennyiben erre a mérlegkészítést követően mégsem kerülne sor, úgy az első lehetséges alkalommal a döntéshozó szerv ülésének napirendjére tűzi.

3.2. Könyvvitel

A Társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A költségelszámolás a költségnek szerinti kimutatásban történik, az 5-ös számlaosztályban, a 6-7. számlaosztályt nem használják. A 0. számlaosztályt kizárólag nyilvántartási célokra lehet használni, az a főkönyvi kivonat részét nem képezheti.

Könyvviteli szolgáltatások irányításáért felelős személy adatai: Schaffer Andrea
Mérlegképes könyvelő regisztrációs száma: 156703

3.3 A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

Könyvvizsgálat, könyvvizsgálatért felelős személy, könyvvizsgálati díj:

Társaságunknál a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155.§ (2) és (5) bekezdése alapján kötelező a könyvvizsgálat.

A társaság jelenlegi könyvvizsgálója a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.; cégjegyzékszám: Cg.01-09-867785; Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 002387).

A könyvvizsgálatáért felelős könyvvizsgáló Gaál Edmond (nyilvántartási száma: 007299).

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság és Gaál Edmond a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagjai.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt. A könyvvizsgáló díja a tárgyévre 11.850.000 Forint.

3.4. Az értékcsökkenés számításának módszerei

Értékcsökkenési leírás módja: A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg.

Az egyedileg 200 e Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktíváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenést számolja el.

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Az elszámolás a használatba vételt követően, azonnal, illetve külön aktiválási jegyzőkönyv esetén (ha van) attól számítottan történik, Főkönyvi feladásra havonta egyszer kerülhet sor. A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az alábbi kulcsok figyelembevételével tervezi és határozza meg:

Megnevezés	Kulcs	Megnevezés	Kulcs
Immateriális javak		Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)	
vagyoni értékű jogok	20,0 %	termelő gépek	14,5 %
(vásárolt szoftverekre)	33,3 %	járművek	20,0 %
üzleti és cégérték	20,0 %	egyéb használatos gép berendezés	14,5 %
szellemi termék	33,3 %	egyéb gép, berendezés	14,5 %
alapítás, átszerv. aktivált értéke	20,0 %	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
kutatás-fejlesztés	20,0 %	üzgyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,5 %
Ingatlan		járművek	20,0 %
építmény	2 %	számítástechnika	33,3 %
telek	0 %	egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás (várható bérleti időszakra vetítve)	5,0%	Kisértékű, és érték szerinti	
üzemkörön kívüli ingatlan	4,0 %	100.000 forint alatt (azonnal, egy összegben)	100,0 %

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni tárgyi eszközök, valamint immateriális jószágok után, ha:

1. az immateriális javak, tárgyi eszközök (ideértve a beruházásokat is) értéke tartósan lecsökken, mert vállalkozási tevékenység megváltozása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
2. az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházásokat kivéve) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke,
3. a vagyoni értékű jog szerződés módosulása miatt korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
4. a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, ill. eredménytelenül zárul.

Az értéksökkenés elszámolásában az előző évekhez képest változás nem volt, ezért annak kiegészítő mellékletben bemutatandó hatása nincs. Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

3.5. Egyéb információk

Értékhelyesbítést nem alkalmazunk.

Leltározási szabályzatunk alapján leltározási ütemtervet készítettünk, a leltározást az abban foglaltaknak megfelelően hajtottuk végre.

Pénzkezelési szabályainkban változás nem volt.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

A Társaság analitikus nyilvántartást vezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

A Társaságnál az év során jelentős összegű hiba miatt önellenőrzés nem történt. Jelentős összegű a 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 - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át, vagy 500.000 E Ft-ot.

A Wellis Csoport jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozás tevékenysége folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A Társaság az igazgatóság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Szöveges és számszaki értékelés a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a likviditásról, a fizetőképességről

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegadatok változása

Az eszközök és források összetételét a következő táblázatban szereplő számadatokkal összegezzük:

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	18 072 319	17 952 907	-119 412	99,34
02.	I. Immateriális javak	219 907	256 097	36 190	116,46
03.	II. Tárgyi eszközök	17 591 136	17 435 677	-155 459	99,12
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	261 276	261 133	-143	99,95
05.	B. Forgóeszközök	22 660 840	24 737 745	2 076 905	109,17
06.	I. Készletek	10 233 619	11 987 099	1 753 480	117,13
07.	II. Követelések	12 307 898	12 642 914	335 016	102,72
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	119 323	107 732	-11 591	90,29
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	786 951	1 167 811	380 860	148,40
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	41 520 110	43 858 463	2 338 353	105,63
12.	D. Saját tőke	7 426 619	8 779 697	1 353 078	118,22
13.	I. Jegyzett tőke	5 000	5 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	3 934 676	4 339 584	404 908	110,29
17.	V. Lekötött tartalék	3 006 991	3 082 033	75 042	102,50
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	479 952	1 353 080	873 128	281,92
20.	E. Céltartalékok	99 099	115 492	16 393	116,54
21.	F. Kötelezettségek	30 572 946	31 757 955	1 185 009	103,88
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	18 073 046	18 073 046	0	100,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	12 499 900	13 684 909	1 185 009	109,48
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 421 446	3 205 319	-216 127	93,68
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	41 520 110	43 858 463	2 338 353	105,63

1.1 Eszközadatok elemzése

Az eszközök összetételét a következő táblázatokban szereplő számadatokkal részletezzük:

a. Eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	18 072 319	43,53	17 952 907	40,93	99,34
Immateriális javak	219 907	0,53	256 097	0,58	116,46
Tárgyi eszközök	17 591 136	42,37	17 435 677	39,75	99,12
Befektetett pénzügyi eszközök	261 276	0,63	261 133	0,60	99,95
Forgóeszközök	22 660 840	54,58	24 737 745	56,40	109,17
Készletek	10 233 619	24,65	11 987 099	27,33	117,13
Követelések	12 307 898	29,64	12 642 914	28,83	102,72
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	119 323	0,29	107 732	0,25	90,29
Aktív időbeli elhatárolások	786 951	1,90	1 167 811	2,66	148,40
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	41 520 110	100,00	43 858 463	100,00	105,63

b. Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	219 907	1,22	256 097	1,43	116,46
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	79 292	0,44	154 334	0,86	194,64
Vagyoni értékű jogok	123 779	0,68	88 241	0,49	71,29
Szellemi termékek	16 836	0,09	13 522	0,08	80,32
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	17 591 136	97,34	17 435 677	97,12	99,12
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	5 576 512	30,86	5 505 576	30,67	98,73
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 805 319	15,52	2 500 339	13,93	89,13
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	400 116	2,21	352 047	1,96	87,99
Tenyészállatok	13	0,00	5	0,00	38,46
Beruházások, felújítások	7 075 166	39,15	7 382 746	41,12	104,35
Beruházásokra adott előleg	1 734 010	9,59	1 694 964	9,44	97,75
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	261 276	1,45	261 133	1,45	99,95
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	261 276	1,45	261 133	1,45	99,95
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	18 072 319	100,00	17 952 907	100,00	99,34

A vállalkozás befektetett eszközeinek értéke a bázis időszakban 18.072.319 E Ft, ugyanez a tárgy időszakban 17.952.907 E Ft-ot tett ki, összességében 119.412 E Ft-tal, 0,66 %-kal csökkent.

A befektetett pénzügyi eszközök között a kapcsolt vállalkozások részesedései kerülnek kimutatásra, az alábbiak szerint:

2020. évben megalakult a Wellis USA Inc. A Társaságban a Wellis Magyarország Zrt. üzletrésze 100%, törzstőkéje 1000 USD, fő tevékenysége nagykereskedelmi értékesítés.

A két társaság között 2024. I. félévben az alábbi gazdasági, kereskedelmi kapcsolatok történtek:

- A Wellis Magyarország Zrt. termékértékesítést végez a Wellis USA Inc. részére, piaci feltételekkel
- A Wellis Magyarország Zrt. fuvarozási és marketing szolgáltatást – mint közvetített szolgáltatást – biztosít a Wellis USA Inc. részére

2022. évben megalakult a Wellis Deutschland GmbH. A Társaságban a Wellis Magyarország Zrt. üzletrésze 100%, törzstőkéje 66000 EUR, fő tevékenysége nagykereskedelmi értékesítés.

A két társaság között 2024. I. félévben gazdasági, kereskedelmi kapcsolat nem történt.

2023. évben megalapításra került a Wellis Leisure Ltd. A Társaságban a Wellis Magyarország Zrt. üzletrésze 50%, törzstőkéje 2000 GBP, fő tevékenysége kiskereskedelmi értékesítés.

A két társaság között 2024. I. félévben az alábbi gazdasági, kereskedelmi kapcsolatok történtek:

- A Wellis Magyarország Zrt. termékértékesítést végez a Wellis Leisure Ltd. részére, piaci feltételekkel

c. Immateriális javak és tárgyi eszközök áll. vált. (Befektetési tükör)

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értéksíkkinés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Kisértékű	Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Tervén felül					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű fejlesztés aktivált értéke	82 078	77 701	0	0	159 779	2 786	2 659	0	0	0	0	5 445	154 334
Vagyoni értékű jogok	383 230	0	0	0	383 230	259 451	35 538	0	0	0	0	294 989	88 241
Szellemi termék	38 142	0	0	0	38 142	21 306	3 314	0	0	0	0	24 620	13 522
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	503 450	77 701	0	0	581 150	283 543	41 510	0	0	0	0	325 053	256 097
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 202 836	0	0	0	6 202 836	626 324	70 936	0	0	0	0	697 259	5 505 577
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 812 559	0	0	0	4 812 559	2 007 240	304 980	0	0	0	0	2 312 220	2 500 339
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 026 628	0	7 718	0	1 018 910	626 512	47 247	0	0	6 896	0	666 863	352 047
Tenyészállatok	50	0	0	0	50	38	8	0	0	0	0	46	5
Beruházások, felújítások	7 075 166	307 579	0	0	7 382 746	0	0	0	0	0	0	0	7 382 746
Beruházásokra adott előlegek	1 734 010	2 208 010	2 247 055	0	1 694 964	0	0	0	0	0	0	0	1 694 964
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 851 249	2 515 589	2 254 773	0	21 112 065	3 260 114	423 171	0	0	6 896	0	3 676 389	17 435 677
Mindösszesen:	21 354 699	2 593 290	2 254 773	0	21 693 215	3 543 657	464 681	0	0	6 896	0	4 001 442	17 691 774

A vállalat 2023. év folyamán a K+F tevékenység aktiválása mellett döntött. 2024. I. félévében 77 701 E Ft. kísérleti fejlesztés került aktiválásra.

d. Értécsökkenési leírások alakulása

adatok E Ft-ban

Leírás módja	2023.06.30	2024.06.30	Változás %
Terv szerinti értécsökkenés	456 342	464 681	101,83
Lineáris	456 342	464 681	101,83
Összesen:	456 342	464 681	101,83

e. Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	10 233 619	45,16	11 987 099	48,46	117,13
Anyagok	4 740 829	20,92	5 310 384	21,47	112,01
Befejezetlen termelés és félkész termékek	325 987	1,44	408 969	1,65	125,46
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	2 048 302	9,04	2 377 643	9,61	116,08
Áruk	2 174 527	9,60	1 758 319	7,11	80,86
Készletre adott előlegek	943 974	4,17	2 131 784	8,62	225,83
II. Követelések	12 307 898	54,31	12 642 914	51,11	102,72
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	2 010 098	8,87	2 167 649	8,76	107,84
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	6 450 682	28,47	7 308 807	29,55	113,30
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	3 847 118	16,98	3 166 458	12,80	82,31
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	119 323	0,53	107 732	0,44	90,29
Pénztár, csekkek	11 083	0,05	33 960	0,14	306,42
Bankbetétek	108 240	0,48	73 772	0,30	68,16
Forgóeszközök összesen	22 660 840	100,00	24 737 745	100,00	109,17

A készletek az előző időszakhoz képest – reagálva a piaci változásokra – 1.753.480 E Ft-tal növekedtek. Az árukészlet értéke 19,14%-kal csökkent a bázisidőszakhoz viszonyítva, a készletre adott előlegek értéke viszont 125,83%-kal növekedett.

A követelések értéke a bázisidőszakhoz képest 335.016 E Ft-tal, 2,72 %-kal növekedett.

A követeléseket az alábbi táblázat részletezi:

adatok E Ft-ban

	2023.12.31	2024.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 010 098	2 167 649
Belföldi követelések	238 498	208 466
Belföldi követelések értékvesztése	0	
Külföldi követelések	2 036 982	2 224 565
Külföldi követelések - úton lévő vevők	0	
Külföldi követelések értékvesztése	-265 382	-265 382
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 450 682	7 308 807
Egyéb követelések	3 847 118	3 166 458
Összesen	12 307 898	12 642 914

Egyéb követelések részletezése

adatok E Ft-ban

	2023.12.31	2024.06.30
Egyéb követelések	3 561 831	2 808 141
Rövid lejáratú kölcsönök	1 922 384	1 896 686
Egyéb adott előlegek	234 801	187 271
Első Fedezetkezelővel szembeni követelések	33 795	33 795
Egyéb követelések	1 370 851	690 389
Államháztartással kapcsolatos követelések	285 287	358 317
Egyéb követelések összesen	3 847 118	3 166 458

f. Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	520 827	66,18	849 720	72,76	163,15
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	266 124	33,82	318 091	27,24	119,53
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	786 951	100,00	1 167 811	100,00	148,40

1.2. Forrásadatok elemzése

a. Források összetétele

A forrásállomány összetételét a következő táblázat adatai tartalmazzák:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	7 426 619	17,89	8 779 697	20,02	118,22
Jegyzett tőke	5 000	0,01	5 000	0,01	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	3 934 676	9,48	4 339 584	9,89	110,29
Lekötött tartalék	3 006 991	7,24	3 082 033	7,03	102,50
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	479 952	1,16	1 353 080	3,09	281,92
Céltartalékok	99 099	0,24	115 492	0,26	116,54
Kötelezettségek	30 572 946	73,63	31 757 955	72,41	103,88
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	18 073 046	43,53	18 073 046	41,21	100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	12 499 900	30,11	13 684 909	31,20	109,48
Passzív időbeli elhatárolások	3 421 446	8,24	3 205 319	7,31	93,68
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	41 520 110	100,00	43 858 463	100,00	105,63

b. Saját tőke összetétele

A társaság mérlegében szereplő saját tőke összetétele a következő:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000	0,07	5 000	0,06	100,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	3 934 676	52,98	4 339 584	49,43	110,29
Lekötött tartalék	3 006 991	40,49	3 082 033	35,10	102,50
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	479 952	6,46	1 353 080	15,41	281,92
Saját tőke összesen	7 426 619	100,00	8 779 697	100,00	118,22

c. Saját tőke változásai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	7 426 619	5 000		0	3 934 676	3 006 991	0	479 952
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				479 952			-479 952
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Fejlesztési tartalék képzés	0							
Fejlesztési tartalék felhasználás	0							
Kísérleti fejlesztés miatti tartalék képzés	0				-77 701	77 701		
Kísérleti fejlesztés miatti tartalék feloldás	0				2 659	-2 659		
Egyéb mozgások	-2				-2			
Összesen	-2	0	0	0	404 908	75 042	0	-479 952
A saját tőke változása								
Adózott eredmény	1 353 080							1 353 080
Osztalékfizetés	0							
Összesen	1 353 080	0	0	0	0	0	0	1 353 080
Záróállomány az év végén.	8 779 697	5 000	0	0	4 339 584	3 082 033	0	1 353 080

d. Céltartalék összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	96 099	96,97	112 492	97,40	117,06
Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 000	3,03	3 000	2,60	100,00
Céltartalékok összesen	99 099	100,00	115 492	100,00	116,54

Társaságunkat a gyártott és értékesített termékek tekintetében garanciális kötelezettség terheli. A céltartalék összege 16.393 E Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. 2024. I. félév folyamán 184.758 E Ft céltartalékot képeztünk, és 168.365 E Ft céltartalék került feloldásra.



e. Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	18 073 046	59,11	18 073 046	56,91	100,00
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	9 900 000	32,38	9 900 000	31,17	100,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	8 138 029	26,62	8 138 029	25,63	100,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	35 017	0,11	35 017	0,11	100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	12 499 900	40,89	13 684 909	43,09	109,48
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	6 087 116	19,91	4 098 448	12,91	67,33
Vevőtől kapott előlegek	375 133	1,23	744 236	2,34	198,39
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	4 459 896	14,59	7 257 965	22,85	162,74
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 577 755	5,16	1 584 260	4,99	100,41
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	30 572 946	100,00	31 757 955	100,00	103,88

A kötelezettségek állománya 1.185.009 E Ft-tal, 3,88%-kal növekedett.

A vállalat 2021. februárjában 9,9 Mrd Ft értékben kötvénykibocsátást hajtott végre a kapacitásbővítő beruházások finanszírozására, valamint a 2022-es év kedvezőtlen eseményeinek hatását ellensúlyozandó, a vállalat 2023. első félévében új finanszírozást vont be.

A társaság banki hitelei teljes vagyponra alapított zálogjoggal biztosítottak.

f. Egyéb kötelezettségek

adatok E Ft-ban

	2023.12.31	2024.06.30
Egyéb kötelezettségek	1 339 194	891 441
Államháztartással kapcsolatos kötelezettségek	238 561	692 819
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 577 755	1 584 260

Az egyéb kötelezettségek legnagyobb részét a jövedelemelszámolási számla egyenlege teszi ki.

g. Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 156	0,03	1 156	0,04	100,00
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	535 931	15,66	422 578	13,18	78,85
Halasztott bevételek	2 884 359	84,30	2 781 585	86,78	96,44
Passzív időbeli elhatárolások	3 421 446	100,00	3 205 319	100,00	93,68

Az ózdi beruházással kapcsolatos EKD támogatás kerül kimutatásra a halasztott bevételek között. A támogatás összegéből beszerzett tárgyi eszközök havi értékcsökkenésének 35%-a kerül átvezetésre az egyéb bevételek közé a támogatás intenzitásának megfelelően.

A költségek passzív időbeli elhatárolása soron jellemzően az üzletmenethez kapcsolódó szállítási és marketing költségek kerülnek figyelembevételre.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a) Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12 224 559	17 740 966	5 516 407	145,13
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 204 471	490 024	2 694 495	-22,23
III.	Egyéb bevételek	390 109	302 679	-87 430	77,59
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 950 188	12 058 714	4 108 526	151,68
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 665 741	3 518 432	852 691	131,99
VI.	Értécsökkenési leírás	456 342	464 681	8 339	101,83
VII.	Egyéb ráfordítások	551 396	611 895	60 499	110,97
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	-1 213 470	1 879 947	3 093 417	-154,92
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 770 178	150 157	-1 620 021	8,48
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	787 091	677 024	-110 067	86,02
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	983 087	-526 867	-1 509 954	-53,59
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-230 383	1 353 080	1 583 463	-587,32
XII.	Adófizetési kötelezettség	-235	0	235	0,00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-230 148	1 353 080	1 583 228	-587,92

A kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel bemutatása:

- Wellis USA Inc.
 - o termékértékesítés 6 165 455 E Ft
 - o közvetített szolgáltatás 82 506 E Ft
- Wellis Deutschland GmbH.

nem történt gazdasági kapcsolat a tárgyévben
- Wellis Leisure Ltd.
 - o termékértékesítés 326 569 E Ft

A kereskedelmi ügyletek tekintetében a Wellis Magyarország Zrt. és kapcsolt vállalkozásai transzferár-dokumentációs kötelezettség alá tartoznak, így adatszolgáltatás tárgyát képezik.

A Társaság elvégezte a dokumentálandó kapcsolt ügyleteken elért jövedelmezőségi mutató átlagos értékeinek, valamint az összehasonlító független ügyleteken elért jövedelmezőségi mutatók alapján számított szokásos piaci tartományok kiszámítását. Tekintettel arra, hogy több független vállalattal való ügylet esetében nagyon kicsi a volumen, indokolt árbevétel szűrő alkalmazása a szokásos piaci tartomány számítása során.

b) Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	4 537 709	7 994 441	176,18
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 640 415	1 865 422	113,72
Egyéb szolgáltatások értéke	77 650	80 618	103,82
Eladott áruk beszerzési értéke	1 117 699	1 171 889	104,85
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	576 715	946 344	164,09
Anyagjellegű ráfordítások összesen	7 950 188	12 058 714	151,68
Béreköltség	2 221 976	2 972 575	133,78
Személyi jellegű egyéb kifizetések	129 161	143 946	111,45
Bérráfordítások	314 604	401 911	127,75
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 665 741	3 518 432	131,99
Értékcsökkenési leírás	456 342	464 681	101,83
Egyéb ráfordítások	551 396	611 895	110,97
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	11 623 667	16 653 722	143,27
Pénzügyi műveletek ráfordításai	787 091	677 024	86,02
Költségek és ráfordítások	12 410 758	17 330 746	139,64

Az anyagköltség és az anyagjellegű ráfordítások emelkedése az előző évhez képest a magasabb gyártási darabszámnak és az ezzel együtt járó létszámnövekedésnek tudható be.

adatok E Ft-ban

Anyagköltségek részletezése	2023.06.30	%	2024.06.30	%
Alapanyagok	3 541 880	78,05%	6 942 155	86,84%
Segédanyagok	21 432	0,47%	50 873	0,64%
Csomagolóanyagok	136 469	3,01%	251 490	3,15%
Üzemanyagok	76 832	1,69%	74 640	0,93%
Energiaköltségek	273 498	6,03%	320 139	4,00%
Karbantartási anyagok	21 811	0,48%	35 083	0,44%
Szerszámok, egyéb felszerelések	69 672	1,54%	66 106	0,83%
Nyomtatvány, irodaszer	5 136	0,11%	7 471	0,09%
Munkaruha, védőfelszerelés	44 104	0,97%	13 583	0,17%
Informatikai anyagok	5 581	0,12%	6 389	0,08%
Kis értékű egyéb felszerelések	12 615	0,28%	12 232	0,15%
Egyéb anyagköltség	328 680	7,24%	214 279	2,68%
Összesen	4 537 709	100%	7 994 441	100%

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek tételeit az alábbi táblázat részletezi:

adatok E Ft-ban

Jogcím	2023.06.30	%	2024.06.30	%
Szállítás-rakodás, raktározás költsége	299 662	18,27%	435 886	20,87%
Ingatlanok bérleti díja	49 067	2,99%	51 406	2,54%
Gépek, berendezések bérleti díja	33 454	2,04%	36 478	1,94%
Gépjárművek bérleti díja	150 198	9,16%	117 368	7,55%
Egyéb bérleti díjak	1 139	0,07%	39 116	1,00%
Ingatlanok karbantartási, javítási költsége	10 393	0,63%	35 933	1,03%
Gépjárművek karbantartási, javítási költsége	8 357	0,51%	9 452	0,41%
Gépek, felszerelések karbantartási, javítási költsége	44 860	2,73%	65 820	3,08%
Hirdetés, reklám, propaganda költsége	337 394	20,57%	401 056	21,64%
Oktatás, továbbképzés költsége	990	0,06%	1 841	0,14%
Utazási és kiküldetési költsége	60 133	3,67%	73 525	3,97%
Posta költség	0	0,00%	1 648	0,08%
Telefonköltség mobil	0	0,00%	3 152	0,46%
Telefonköltség vezetékes, internet	13 525	0,82%	5 226	0,44%
Számviteli szolgáltatás jogi tanácsadás	6 460	0,39%	7 148	0,38%
Szerelési díj (szervíz)	738	0,04%	220 661	8,77%
Ügyviteli és egyéb tanácsadás	124 754	7,61%	12 223	2,87%
Örzés, védelmi szolg, távfelügyelet	154	0,01%	2 700	2,07%
Másolási díj	32 382	1,97%	336	0,10%
Informatikai szolgáltatás	65 332	3,98%	113 443	5,59%
Vámkezelés	1 985	0,12%	7 646	0,31%
Munkaerő kölcsönzés	75 021	4,57%	4 256	0,27%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	324 417	19,78%	219 102	14,47%
Összesen	1 640 415	100,00%	1 865 422	100,00%

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségeinek legnagyobb részét 2024 első félévében a hirdetési, reklám és propaganda költségek, valamint a szállítási és raktározási költségek tették ki. Jelentős volt még a szervíz díjak, a gépjármű bérlet, az informatikai szolgáltatások, valamint az egyéb szolgáltatások költsége.

c) Költségszerkezet alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	12 224 559	117,43	17 740 966	95,72
Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 247 379	-21,59	412 323	2,22
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	42 908	0,41	77 701	0,42
Bruttó árbevétel	10 020 088	96,25	18 230 990	98,37
Egyéb bevétel	390 109	3,75	302 679	1,63
Összes bevétel	10 410 197	100,00	18 533 669	100,00
Anyagköltség	4 537 709	43,59	7 994 441	43,13
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 640 415	15,76	1 865 422	10,07
Egyéb szolgáltatások értéke	77 650	0,75	80 618	0,43
Eladott áruk beszerzési értéke	1 117 699	10,74	1 171 889	6,32
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	576 715	5,54	946 344	5,11
Anyagjellegű ráfordítások	7 950 188	76,37	12 058 714	65,06
Béreköltség	2 221 976	21,34	2 972 575	16,04
Személyi jellegű egyéb kifizetések	129 161	1,24	143 946	0,78
Bérjárulékok	314 604	3,02	401 911	2,17
Személyi jellegű ráfordítások	2 665 741	25,61	3 518 432	18,98
Értékcsökkenési leírás	456 342	4,38	464 681	2,51
Egyéb ráfordítások	551 396	5,30	611 895	3,30
Összes költség és ráfordítás	11 623 667	111,66	16 653 722	89,86
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 213 470	-11,66	1 879 947	10,14

Bevételek, költségek, ráfordítások összegének részletezése:

adatok E Ft-ban

Árbevétel részletezése	2023.06.30	%	2024.06.30	%
Külföldi termékértékesítés	9 012 142	73,72%	14 629 372	82,46%
Belföldi termékértékesítés	2 494 690	20,41%	2 302 760	12,98%
Külföldi szolgáltatás értékesítés	133 475	1,09%	601 843	3,39%
Belföldi szolgáltatás, közvetített szolgáltatás	218 689	1,79%	206 988	1,17%
Továbbszámlázott szolgáltatás	365 564	2,99%	3	0,00%
Összesen	12 224 559	100,00%	17 740 966	100,00%

adatok E Ft-ban

Egyéb bevételek részletezése	2023.06.30	%	2024.06.30	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	0,00%	1 318	0,34%
Utólagos engedmények, bónuszok	40 794	10,46%	9 827	2,52%
Kereskedelmi áruk nyer.jell leltárért különbözete	0	0,00%		0,00%
Gyártott készletek nyer.jell leltárért különbözete	0	0,00%		0,00%
Egyéb bevételek céltartalék feloldásból	208 126	53,35%	168 365	43,16%
Egyéb bevételek	141 189	36,19%	123 169	31,57%
Összesen	390 109	100,00%	302 679	77,59%

d) Eredménykategóriák arányai

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-1 213 470	100,00	1 879 947	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	983 087	-81,01	-526 867	-28,03
Adózás előtti eredmény	-230 383	18,99	1 353 080	71,97
Adófizetési kötelezettség	-235	0,02	0	0,00
Adózott eredmény	-230 148	18,97	1 353 080	71,97



3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

A nemzetközi terjeszkedésnek és a Társaság termékei iránti növekvő keresletnek köszönhetően a Wellis úgy döntött, hogy egy 8,5 milliárd forintnyi összköltségű beruházási projekt keretében új termelő- és raktárkapacitást hoz létre (a továbbiakban: Beruházás), amely a Wellist az egyik legnagyobb termelési kapacitású vállalatok közé helyezi a globális hidromasszázsmedence piacon. A Beruházást 2020. októberében megkezdte a társaság egy ózdi, bezárásra ítélt létesítmény megvásárlásával. Az elmúlt két évi eszközbeszerzés keretében új, modern gyártósorok kerültek telepítésre, melyek megnövelték a társaság teljes gyártókapacitását. Emellett, - a Beruházás keretében - a Wellis egy modern, automatizált, kb. 24 000 m²-es raktárt is kialakított. A beruházás várható befejezése 2024. év végére tolódott, elsősorban a 2022-es energiaválság, az infláció és az orosz-ukrán háború okozta 2023-as visszaesés miatt.

A beruházást önerőből, banki hitelből, NKP-kötvényprogram keretében kibocsátott kötvényekből, illetve állami támogatásból (egyedi kormánydöntésen alapuló támogatás) finanszírozza a Társaság.

A 2021-2022 évek folyamán a fent említett eszközbeszerzést és részbeni aktiválást követően a 2020. évi gyártói kapacitás megnövekedett. 2022 közepén a gazdasági környezet negatív irányba fordult, a kiobbant orosz-ukrán háború miatti energiakrízis és a meglóduló infláció következtében a rendelésállományunk dinamikus csökkenést. Bár az év első harmadában sikerült teljesíteni az évi 40.000 darab tervezett értékesítés időarányos részét, az év hátralévő része az elmaradó forgalom és visszamondott rendelések miatt a kiigazításokról szólt. Ennek keretében a dabasi Spa gyártás megszűnt, a folyamatban lévő beszerzések meg lettek állítva, és a társaság költségeinek csökkentésébe kezdett.

A kedvezőtlen helyzet a készleteink és kötelezettségeink jelentős növekedését eredményezte, amelyet 2022 év folyamán a fő szállítóinkkal történő fizetési átütemezéssel kezeltünk, majd 2023 júniusában a vállalati finanszírozás átstrukturálása biztosította a vállalat likviditását.

2023-ban megtörtént a termelés átszervezése, a munkaerő-csökkentése (csoportos létszámleépítés az év közepén) és egyéb költségcsökkentési programok is végrehajtásra kerültek. Üzleti és pénzügyi tanácsadókat bíztunk meg a hatékonyság javítása érdekében. A termelés jelentős része (Spa gyártás) már az új gyáregységben folyik, a dabasi gyártóegységben a nagyobb medencék (Swim Spa-k) gyártása folytatódik. Az előremutató termékfejlesztésnek köszönhetően, a fenti nehézségek mellett egy energiatakarékos modelles család is bevezetésre került.

A racionalizálási program már 2023-ban is kézzelfogható eredményeket hozott, ami pozitív EBITDA-t eredményezett az év második felében.

A Wellis Magyarország Zrt. kiemelten igyekezett megfelelni a működőtőke-szükségletnek és likviditásának fenntartása érdekében 2023. II. negyedévében új működő tőke hitelszerződést kötött a Baross Gábor program keretén belül, mely a Wellis számára negyedéves adósságszolgálatot jelent, ami így jelentős cash-flow terhet ró vállalatunkra, kiemelten a szezonunkon kívüli időszakban (2023 év vége és 2024 Q1).

A vállalat egy hosszútávú előrejelzést készített, és ezek alapján arra számítunk, hogy a piaci folyamatok kedvező irányba mozdulnak, és az ipari szegmens visszatér a COVID előtti “nyugalmi állapotához”, azaz az értékesítés gerincét a tavasz közepétől őszi közepéig tartó időszak jelenti.

A szezonális visszatérése, így a téli hónapok és az év eleje is moderált értékesítést jelent, mely nem kedvez a vállalati rövid távú operatív pénzáramának.

a. A vagyoni helyzet értékelése

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>18 072 319</u> 41 520 110	<u>17 952 907</u> 43 858 463	43,53	40,93	94,04
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>22 660 840</u> 41 520 110	<u>24 737 745</u> 43 858 463	54,58	56,40	103,34
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>7 426 619</u> 18 072 319	<u>8 779 697</u> 17 952 907	41,09	48,90	119,01
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>7 426 619</u> 17 591 136	<u>8 779 697</u> 17 435 677	42,22	50,35	119,27
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>7 426 619</u> 41 520 110	<u>8 779 697</u> 43 858 463	17,89	20,02	111,92
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>12 499 900</u> 41 520 110	<u>13 684 909</u> 43 858 463	30,11	31,20	103,64
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>18 073 046</u> 41 520 110	<u>18 073 046</u> 43 858 463	43,53	41,21	94,67
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>30 572 946</u> 41 520 110	<u>31 757 955</u> 43 858 463	73,63	72,41	98,34

A Wellis Magyarország Zrt. 2021. év során 8,5 Mrd. forintos kapacitásbővítő és hatékonyságjavító beruházást indított el, amely 2022-ben tovább növelte a tárgyi eszközök értékét. A 2023-as év során a pénzügyi helyzet stabilizálása érdekében szükségessé vált a banki hitelezés átstrukturálása.

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>12 224 559</u> 41 520 110	<u>17 740 966</u> 43 858 463	0,29	0,40	137,39
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>12 224 559</u> 17 591 136	<u>17 740 966</u> 17 435 677	0,69	1,02	146,42
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>12 224 559</u> 12 652 765	<u>17 740 966</u> 11 110 359	0,97	1,60	165,27
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>12 224 559</u> 7 426 619	<u>17 740 966</u> 8 779 697	1,65	2,02	122,76

b. A pénzügyi helyzet értékelése

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 307 898</u> 12 499 900	<u>12 642 914</u> 13 684 909	98,46	92,39	93,83
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>30 572 946</u> 41 520 110	<u>31 757 955</u> 43 858 463	73,63	72,41	98,34
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-1 213 470</u> 12 499 900	<u>1 879 947</u> 13 684 909	-9,71	13,74	-141,51
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>2 010 098</u> 4 459 896	<u>2 167 649</u> 7 257 965	45,07	29,87	66,26
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>1 995 784</u> 12 224 559	<u>2 088 874</u> 17 740 966	59,59	42,98	72,12
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>6 853 130</u> 7 950 188	<u>5 858 931</u> 12 058 714	314,63	177,34	56,36

c. Likviditási helyzet értékelése

Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-575 260	1 952 853
1a.	Adózás előtti eredmény +	498 888	1 353 080
1d.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-46 001	
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c+1d+1e+1f+1g+1h+1i+1j+1k)	452 887	1 353 080
2.	Elszámolt amortizáció +	931 851	464 681
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	6 793	840
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-299 415	16 393
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-5 925	-1 232
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-4 786 467	2 798 069
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	469 738	6 505
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-192 129	-216 127
9.	Vevőkövetelés változása +	-544 332	-1 015 676
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	4 016 959	-1 072 820
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-606 284	-380 860
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-18 936	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 714 876	-299 861
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 749 421	-307 579
15.	Befektetett eszközök eladása +	34 545	7 718
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	2 275 028	-1 664 583
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	5 054 401	18 519
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2 779 373	-1 683 102
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +		
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	-15 108	-11 591
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	46 001	
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.sorok)	30 893	-11 591

adatok E Ft-ban

Több fokozatú likviditási mérleg		Előző év	Tárgy év				Előző év	Tárgy év
	E s z k ö z ö k					F o r r á s o k		
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	119 323	107 732		I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	1 577 755	1 584 260
	Pénzeszközök	119 323	107 732					
	Értékpapírok (forgóeszközből)							
II.	Követelések	12 307 898	12 642 914		II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	4 459 896	7 257 965
	Követelések áruszáll. és szolg.	2 010 098	2 167 649			Szállítói kötelezettségek	4 459 896	7 257 965
	Váltókövetelések	0	0			Váltó tartozások	0	0
	Egyéb követelések	10 297 800	10 475 265					
	Értékpapírok	0	0					
III.	Készletek	10 233 619	11 987 099		III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	6 462 249	4 842 684
	Vásárolt készletek	7 859 330	9 200 487			Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Saját termelésű készletek	2 374 289	2 786 612			Rövid lejáratú hitelek	6 087 116	4 098 448
						Egyéb rövid kötelezettségek	375 133	744 236
						Értékelési különbözet	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	786 951	1 167 811		IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	3 520 545	3 320 811
						Céltartalékok	99 099	115 492
						Passzív időbeli elhatárolások	3 421 446	3 205 319
V.	Egyéb eszközök	18 072 319	17 952 907		V.	Egyéb források	25 499 665	26 852 743
	Immateriális javak	219 907	256 097			Hosszú lejáratú kötelezettségek	18 073 046	18 073 046
	Tárgyi eszközök	17 591 136	17 435 677			Saját tőke	7 426 619	8 779 697
	Befektetett pénzügyi eszközök	261 276	261 133					
	Eszközök összesen:	41 520 110	43 858 463			Források összesen:	41 520 110	43 858 463
Likviditási mérlegből számított mutatók:		Előző év				Tárgy év		
		Eszköz	Forrás	%		Eszköz	Forrás	%
	Likviditási mutató I.	119 323	1 577 755	7,56		107 732	1 584 260	6,80
	Likviditási mutató II.	12 427 221	6 037 651	205,83		12 750 646	8 842 225	144,20
	Likviditási mutató III.	22 660 840	12 499 900	181,29		24 737 745	13 684 909	180,77
	Likviditási mutató IV.	23 447 791	16 020 445	146,36		25 905 556	17 005 720	152,33

d. Jövedelmi helyzet vizsgálata

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajátőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény Saját tőke	-230 148 7 426 619	1 353 080 8 779 697	-3,10	15,41	-497,31
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény Árbevétel	-230 148 12 224 559	1 353 080 17 740 966	-1,88	7,63	-405,11
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Összes eszköz	-230 148 41 520 110	1 353 080 43 858 463	-0,55	3,09	-556,57
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszk- rövid lejár. köt.	-230 148 10 160 940	1 353 080 11 052 836	-2,27	12,24	-540,48

e. Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

A Társaság átlagos statisztikai létszáma a tárgyidőszakban 772,5 fő, 166,5 fővel emelkedett a bázisidőszakhoz képest.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	333	1 247 072	512	1 836 171	154,01	147,24
Szellemi	273	974 904	260	1 136 404	95,27	116,57
Összesen	606	2 221 976	772,5	2 972 575	127,54	133,78

adatok E Ft-ban

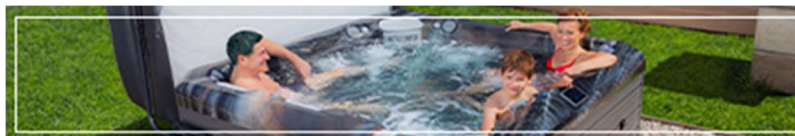
Bérjárulékok fizikai dolgozók	2023.06.30		2024.06.30	
	E Ft	%	E Ft	%
Társadalombiztosítási járulék/minimum járulékalap	67	0,04%	8	0,00%
Természetbeni juttatás SZJA	3 342	1,92%	3 701	1,56%
Egyszerűsített fogl. közteher	362	0,21%	30	0,01%
Szociális hozzájárulási adó	149 640	85,92%	204 855	87,00%
Táppénz 1/3-d előírása	1 218	0,70%	0	0,00%
Szakképzési hozzájárulás	0	0,00%	0	0,00%
Rehab. hozzájárulás	19 534	11,22%	26 759	11,25%
Kifizetőt terhelő EKHO	0	0,00%	0	0,00%
Természetbeni juttatás	0	0,00%	0	0,00%
Béren kívüli juttatások SZJA	0	0,00%	2 567	1,08%
Bérjárulékok	174 164	100%	237 920	100%

adatok E Ft-ban

Bérfjárulékok szellemi dolgozók	2023.06.30		2024.06.30	
	E Ft	%	E Ft	%
Társadalombiztosítási járulék/minimum járulékalap	0	0,00%	0,0	0,00%
Természetbeni juttatás SZJA	1 749	1,25%	2 961	2,71%
Egyszerűsített fogl. közteher	25	0,02%	108	0,07%
Szociális hozzájárulási adó	124 680	88,78%	140 709	85,80%
Táppénz 1/3-d előírása	1 302	0,93%	0	0,00%
Szakképzési hozzájárulás	0	0,00%	0	0,00%
Rehab. hozzájárulás	12 684	9,03%	18 444	11,25%
Kifizetőt terhelő EKHO	0	0,00%	0	0,00%
Természetbeni juttatás	0	0,00%	0	0,00%
Béren kívüli juttatások SZJA	0	0,00%	1 770	1,08%
Bérfjárulékok	140 440	100%	163 992	100%

adatok E Ft-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetés	2023.06.30		2024.06.30	
	E Ft	%	E Ft	%
Fizikai	63 203	48,93%	83 214	57,81%
Szellemi	65 958	51,07%	60 732	42,19%
Összesen	129 161	100%	143 946	100%



f. Általános mutatók

A Társaság fontosabb mutatószámait az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	- 18 072 319 41 520 110	43,53	17 952 907 43 858 463	40,93	94,04
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	- 23 447 791 41 520 110	56,47	25 905 556 43 858 463	59,07	104,59
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	7 426 619 41 520 110	17,89	8 779 697 43 858 463	20,02	111,92
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	- 30 572 946 41 520 110	73,63	31 757 955 43 858 463	72,41	98,34
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	41 520 110 7 426 619	559,07	43 858 463 8 779 697	499,54	89,35
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétele</u> Saját tőke	- 12 224 559 7 426 619	164,60	17 740 966 8 779 697	202,07	122,76
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 22 660 840 12 499 900	181,29	24 737 745 13 684 909	180,77	99,71
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 12 427 221 12 499 900	99,42	12 750 646 13 684 909	93,17	93,72
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 119 323 12 499 900	0,95	107 732 13 684 909	0,79	82,47
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 119 323 12 499 900	0,95	107 732 13 684 909	0,79	82,47
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-230 148 7 426 619	-3,10	1 353 080 8 779 697	15,41	-497,31
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	- 1 213 470 12 224 559	-9,93	1 879 947 17 740 966	10,60	-106,75
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	- 1 213 470 7 426 619	-16,34	1 879 947 8 779 697	21,41	-131,05
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	- 1 213 470 41 520 110	-2,92	1 879 947 43 858 463	4,29	-146,66

4. Egyéb kiegészítések

- Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás nem merült fel.
- Vezető tisztségviselőknek adott rövid lejáratú kölcsönök összege 1.922.384 E Ft.
- A társaság összesen 1,2 millió USD és 300 millió Ft bankgarancia kerettel rendelkezik

Nyitott határidős ügyletek

Devizapár	Összeg
EUR/HUF	12 000 000 Ft
USD/HUF	12 000 000 Ft

5. JELENTŐS ESEMÉNYEK

- A 2022 év kedvezőtlen eseményeinek hatását ellensúlyozandó a vállalat 2023 első félévében új finanszírozás bevonásáról (Baross Gábor program) és a meglévő banki finanszírozás átstrukturálása mellett döntött.
- A tavalyi év piaci esését követően 2023 első félévében a vállalat stabilizálni tudta értékesítési lehetőségeit, új piacokat keres és keresett, valamint tovább folytatta költségcsökkentési akcióit, racionalizálta személyi, marketing és egyéb költségeit.
- A leendő piaci trendekhez alkalmazkodva a vállalat új, energiahatékony termékek fejlesztésébe kezdett, melynek gyártása és értékesítése az év első felében elindult.
- 2023 második és harmadik negyedéves értékesítését tekintve piaci fellendülés jelei láthatók, és piacelemzések alapján is a kereslet növekszik, pl. az Egyesült Államokban, ahol a Wellis a költségoptimalizálásnak és a piaci részesedés visszaszerzésének köszönhetően már versenyképes áron értékesítheti termékét.
- A 2023-as évben a pénzügyi helyzet stabilizálása érdekében a vállalat a banki hitelállományát sikeresen átstrukturálta.

6. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

- Eredmény oldalról folytatjuk az új gazdasági környezethez történő alkalmazkodást, szigorú létszám és költségkontroll mellett.
- A készletek további csökkentése érdekében kiemelt erőfeszítéseket teszünk.