



Kiegészítő melléklet
a
DANIELLA KERESKEDELMi Kft.
2024. évi
Éves beszámolójához

2025. május 28.

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

a) A cég elnevezése: **Daniella Kereskedelmi Kft.**

A cég székhelye: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.

A cég telephelyei és fióktelepei:

1033 Budapest, Szentendrei út 89-95. 9-22. ép. Fsz. 08-10. ajtó
1044 Budapest, Váci út 83.
1106 Budapest, Jászberényi út 82/c.
1116 Budapest, Vegyész utca 17-25.
1139 Budapest, Forgách utca 22.
1173 Budapest, Pesti út 237/F A. ép. 36. ajtó
1182 Budapest, Üllői út 775.
1215 Budapest, Duna utca 42. 2. ép.
2040 Budaörs, Építők útja 2-4. D. ép. D00004. Ajtó
1203 Budapest, Helsinki út 7.
2142 Nagytarcsa, Daniella utca 7.
2400 Dunaújváros, Magyar út 39.
2700 Cegléd, Kőrösi út 28.
2800 Tatabánya, Búzavirág utca 8/C.
3300 Eger, Széna tér 1.
3200 Gyöngyös, Szövetkezet utca 6. Fsz. 1. ajtó
3527 Miskolc, Jókai u. 20.
3531 Miskolc, Kiss Ernő utca 9.
4030 Debrecen, Vágóhíd utca 3.
4400 Nyíregyháza, Nád utca 1/A.
4400 Nyíregyháza, Bethlen Gábor utca 45.
5000 Szolnok, belterület 8639/2.
5100 Jászberény, Gyöngyösi út 64.
5600 Békéscsaba, Szabó Dezső utca 34.
5700 Gyula, Jókai Mór utca 20.
6000 Kecskemét, Halasi út 25-27.
6000 Kecskemét, Szép utca 9.
6724 Szeged, Dorozsmai út 19.
7100 Szekszárd, Tartsay utca 10.
7400 Kaposvár, Raktár út 23.
8000 Székesfehérvár, Tobak utca 11-13.
8000 Székesfehérvár, Szent Flórián körút 4/B
8200 Veszprém, Pápai út 43.
8900 Zalaegerszeg, Balatoni út 3.
9027 Győr, Puskás Tivadar utca 3.
9400 Sopron, Határdomb utca 2.
8600 Siófok, Dózsa György utca 11.
1173 Budapest, Csomafalva utca 2
7200 Dombóvár, Jókai utca 8.
7300 Komló, Kossuth Lajos utca 99.
7700 Mohács, Kossuth Lajos utca 72.
7500 Nagyatád, Hunyadi utca 2.
7632 Pécs, Rét utca 47.
7633 Pécs, Szigeti tanya 23.

b) A társasági szerződés (alapító okirat) kelte:

1991.12.23.

Cégjegyzékszám: 09-09-001346

A társaság tagja:

HH1 Group Korlátolt Felelősségű Társaság
1139 Budapest, Forgách utca 22.

A cég tagja e jogállását bizalmi vagyonkezelőként szerezte meg.

A tagsági jogviszony kezdete: 2023/09/11

c) A cég tevékenysége:

TEÁOR: 4669'08 Egyéb m.n.s. gép, berendezés
nagykereskedelme (főtevékenység)

A vállalkozás tényleges tevékenysége körében a villamossági termékek teljes spektrumát (vezetékek, kábelek, világítástechnikai eszközök, installációs elemek és segédanyagok, villámvédelmi és szolártechnikai berendezések, energiaelosztási és automatizálási megoldások) kínálja.

2. Kapcsolódó cégek

Leányvállalatok:

neve:	S.C. Dominant Electric SRL.(könyvvizsgálatra nem kötelezett)		
címe:	Románia, 540431 Targu Mures, str. Tudor Vladimirescu Nr. 56A		
adószáma:	RO18762174		
tulajdoni arány:	Daniella Kereskedelmi Kft. 100%		
saját tőke:	143 838	eFt	(2023)
jegyzett tőke:	610 101	eFt	(2023)
adózott eredmény:	- 10 144	eFt	(2023)
eredménytartalék	- 458 520	eFt	(2023)
lekötött tartalék	2 401	eFt	(2023)

Jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozás:

neve:	Fegime Hungary Kft. .(könyvvizsgálatra nem kötelezett)		
címe:	4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.		
adószáma:	13915409-2-09		
tulajdoni arány:	Daniella Kft.: 50 %		
saját tőke:	97 575	eFt	(2023)
jegyzett tőke:	3 000	eFt	(2023)
adózott eredmény:	66 918	eFt	(2023)
eredménytartalék:	27 657	eFt	(2023)

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

neve:	ONE Company sp. z o.o.(könyvvizsgálatra nem kötelezett)		
címe:	Pólnocna 15-19, 54-105 Wrocław, Polska		
adószáma:	8943138124		
tulajdoni arány:	Daniella Kft: 17% tulajdoni hányad		
saját tőke:	1 313 445	eFt	(2024)
jegyzett tőke:	720 838	eFt	(2024)
adózott eredmény:	59 921	eFt	(2024)
eredménytartalék	- 588 540	eFt	(2024)
tőketartalék	1 121 226	eFt	(2024)

A beszámolót elérhetővé tesszük a https://e-beszamolo.im.gov.hu/oldal/beszamolo_kereses felületen, valamint a Daniella Kft. honlapján a www.daniella.hu oldalon.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A kft számviteli politikájában meghatározó szempont, hogy a számviteli információs rendszer biztosítsa – a számviteli törvény által – a beszámolási kötelezettséghez előírt adatokat, továbbá a Kft. tulajdonosai számára az általuk igényelt információkat.

- Könyvvizetés módja

Társaságunk a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza, a költségeket az 5. számlaosztály számláin könyveli.

Az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások a 8. számlaosztályban kerülnek könyvelésre, a mérleg fordulónapon leltározással megállapított készletérték kerül a mérlegben kimutatásra a készletek között csökkentve az ELÁBÉ-t.

- Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint az üzleti év mérleg-fordulónapját követő 2. hónap utolsó napja. A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, azaz január 01-től december 31-ig tart.

A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet a cash- flow kimutatással és az üzleti jelentést tartalmazza.

- A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

Társaságunk a mérleg tagolását az „A” változat szerint készíti, a tevékenység eredményét összköltség-eljárással állapítja meg, a számviteli törvény 2. sz. melléklete szerint.

- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások, amelyek összege jelleg szerint meghaladja éves szinten az 500 millió Ft-ot.

- Amortizációs politika

a) Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva a tervezett maradványérték figyelembevételével az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig lineáris módszerrel állapítjuk meg és havigyakorisággal kerül költségként elszámolásra.

A 200.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értéket a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

A társasági adótörvény 1. sz. melléklet 6. pontjában felsorolt vámtarifaszámok alá tartozó gépeknél, gépi berendezéseknél 30%-os leírási kulcsot érvényesítettünk.

Az üzleti/cégértéket 10 év alatt írjuk le.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke, ill. ha az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott vagy megsemmisült.

- Készlet értékelés módja

FIFO módszer szerinti beszerzési ár. Év közben a beszerzéseinket az ELÁBÉ költség-számlára számoljuk el. A készletet év végi leltározás alapján a tényleges beszerzési értéken értékeljük, az értékvesztések értékével csökkentett értéken szerepel a mérlegben.

- Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés kerül elszámolásra, ha a vásárolt készlet könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke, ha a vásárolt készlet nem felel meg eredeti

rendeltetésének, illetve a vonatkozó előírásoknak, ha megrongálódott, felhasználása kétségesé vált, vagy ha feleslegessé vált.

A súlyozott életkor alapján számolunk értékvesztést a szabad készletre, amelyre nincs foglalás ill. következő évben a mérlegkészítés időszakáig nem lett értékesítve. Amennyiben a súlyozott életkor 1800 napnál nagyobb 100%-os értékvesztést számolunk el.

A kintlévőségek tekintetében értékvesztés elszámolására egyedi minősítés alapján a 180 napon túli követelések esetében kerül sor.

- Készletek selejtezése

Amennyiben a készletek használatra alkalmatlanná váltak, kereskedelmi forgalomban nem értékesíthetők a selejtezési bizottság javaslata alapján selejtezésre, azaz a készletek közül kivezetésre kerülnek. A lesejtezett készletek elszállításáról a felelősszemélyek gondoskodnak, annak megfelelően, hogy azok veszélyes hulladéknak minősülnek-e vagy sem.

- Devizás tételek átszámítása Ft-ra

A devizában keletkezett eszközöket és forrásokat a számlavezető pénzintézet (OTP Bank Nyrt.) deviza eladási árfolyamán számítjuk forintra, kivéve ahol a számviteli törvény a tényleges bekerülési árfolyamot írja elő. A devizás pénzeszközök kimozgását a FIFO értéken könyveljük. Év végén a devizában fennálló tételeket az év utolsó banki napján jegyzett OTP deviza eladási árfolyamon átértékeljük és összevontan könyveljük az árfolyamnyereség vagy veszteség számlán.

- **A befektetett pénzügyi eszközök** között kerülnek nyilvántartásba vételre azok az eszközök (részesezés, értékpapír, adott kölcsön), amelyeket a Társaság, mint vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre tegyen szert vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

A befektetett eszközök a mérlegben a Sztv. előírásai szerint kerülnek megbontásra.

A gazdasági események elszámolása befektetett pénzügyi eszköz jellege szerint történik:

- részesezés: a tulajdoni részesezést jelentő befektetések, melyek tartósan befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget biztosítanak a Társaság részére;
- hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok: befektetési céllal beszerzett értékpapírok, amelyeknek a lejáráta több, mint 1 év;
- adott kölcsön: kamatjövedelem, vagy egyéb tartós kapcsolat biztosítása céljával nyújtott kölcsönök, bankbetétek, amelyek lejáráta meghaladja az 1 évet;

A befektetett pénzügyi eszközöket a mérleg készítéskor értékeljük a következők szerint:

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesezést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját,

a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt, külföldi pénzértékre szóló befektetés esetén a 60. § szerinti, az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken.

Amennyiben az értékelt befektetésnek a fentiek figyelembevételével meghatározott, mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg beszerzési értékét.

- Céltartalék képzés várható kötelezettségekre

A Sztv. 41. §. (1) bekezdése alapján céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben az adózás előtti eredmény terhére, azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínűleg vagy bizonyosan fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és amelyekre a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította. A mérleg fordulónapon fennálló kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérleg fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

- Céltartalék képzés jövőbeni költségekre

A Sztv. 41. §. (2) bekezdése alapján céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

- Az értékesítés árbevétele

Az értékesítés árbevételeként kell kimutatni a teljesítés időszakában az üzleti évben értékesített vásárolt és saját termelésű készletek, valamint a teljesített szolgáltatások áfá-t nem tartalmazó ellenértékét. A jóváírások nettó értéke teljesítés időpontjában csökkenti a nettó árbevételt.

Az értékesítés árbevételei a 9. számlaosztályban az alábbiak szerint kerülnek kimutatásra:

- ☐ belföldi árbevétel
- ☐ export árbevétel

A fenti számlacsoportok tovább bontásra kerülnek az egyes meghatározó tevékenységek szerint.

III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása (eFt)

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Növekedés DL'1 Kft. beolvadás miatt	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Záró		
							Terv szerinti	Kisértékű				
Vagyoni értékű jogok	400 019	185 874		0	585 893	285 239	46 723			331 962	253 931	
Szellemi termékek	51 174	50 000		0	101 174	51 166	4 981			56 147	45 027	
Üzleti vagy cégérték	0		17 274		17 274	0	2 285			2 285	14 989	
Immateriális javakra adott előlegek	82 765	93 509		119 151	57 123					0	57 123	
IMMATERIÁLIS JAVAK	533 958	329 383	17 274	119 151	761 464	336 405	53 989		0	390 394	371 070	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	513 593	68 320	11 652	18 615	574 950	125 286	47 390		10 358	162 318	412 632	
Műszaki berendezése, gépek, járművek	1 352 313	70 566	45 244	43 585	1 424 538	527 037	155 569		12 992	669 614	754 924	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 270 029	158 063	9 608	7 757	1 429 943	550 988	168 551		5 829	713 710	716 233	
Beruházások, felújítások	21 294	670 779		605 802	86 271					0	86 271	
Beruházásokra adott előlegek	15 000	7 937		15 000	7 937					0	7 937	
Kisértékű tárgyi eszközök	190 893	34 661		1 767	223 787	190 893		34 661	1 767	223 787	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 363 122	1 010 326	66 504	692 526	3 747 426	1 394 204	371 510	34 661	30 946	1 769 429	1 977 997	
Mindösszesen :	3 897 080	1 339 709	83 778	811 677	4 508 890	1 730 610	425 499	34 661	30 946	2 159 823	2 349 067	

2. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	643 297	70,17	154 656	34,07	24,04
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 650	0,02	1 500	0,33	90,91
Egyéb tartós részesedés	271 802	29,65	297 737	65,60	109,54
Befektetett eszközök összesen	916 749	100	453 893	100,00	49,51

A 2006-ban létrehozott román leányvállalat, az sc Dominant Electric srl. 100%-ban a Daniella Kft. tulajdonában áll. Tevékenységét elsősorban a román piacon végzi, mellette exportra is értékesít. Tevékenysége villamossági termékek kereskedelme.

Jelen beszámoló készítésekor elvégeztük a részesedésünk könyv szerinti értéke ill. a saját tőke könyv szerinti értékének összevetését.

A Dominant 2023. évi beszámolója alapján a saját tőke összetétele és számai az alábbiak:

	RON	eFt
D. Saját tőke	1 854 061	143 838
I. JEGYZETT TŐKE	7 864 150	610 101
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III. TŐKETARTALÉK	30 947	2 401
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5 910 284	-458 520
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-130 752	-10 144

További értékvesztést nem láttunk indokoltnak, új stratégia mentén igyekszik erősíteni forgalmát, pozícióját a piacon. A részesedés értéke:

Vállalkozás	Részesedéskönyv sz. értéke	Elszámolt értékvesztés részesedésre				Részesedés könyv sz. értéke
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Dominant Electric s.r.l.	586.132	431 476	0	0	431 476	154 656

3. A forgóeszközök összetétele és változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	4 720 111	41,73	6 779 747	46,56	143,64
Anyagok	0	0,00	10 179	0,07	
Áruk	4 632 236	40,96	6 680 405	45,87	144,22
Készletre adott előlegek	87 875	0,78	89 163	0,61	101,47
II. Követelések	5 911 982	52,27	7 319 432	50,26	123,81
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	4 234 907	37,44	6 250 472	42,92	147,59
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	886 154	7,84	144 439	0,99	16,30
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	1 863	0,02	0	0,00	0,00
Egyéb követelések	789 058	6,98	924 521	6,35	117,17
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	678 047	6,00	463 289	3,18	68,33
Pénztár, csekkek	16 677	0,15	10 954	0,08	65,68
Bankbetétek	661 370	5,85	452 335	3,11	68,39
Forgóeszközök összesen	11 310 140	100,00	14 562 468	100,00	128,76

A vállalat árukészlet értéke 2024. december 31-én 6 680 405 eFt volt, ami az előző évhez képest 44,22 %-os növekedést mutat. Ennek legfőbb oka a DL'1 Kft. beolvadása.

2024. évben 36.734 eFt értékben történt selejtezés, ami a készlet értékéhez viszonyítva 0,55 %-ot jelent.

Az árukészletekkel kapcsolatban elszámolt értékvesztés állománya (eFt):

Készlet	nyitó értékvesztés	növekedés	visszaírás	záró értékvesztés
áru	317 445		297 604	19 840

A készletek értékvesztésének számítását módosítottuk 2024-ben. A jelenlegi értékvesztés elve szerint figyelembe vesszük, hogy forgalmazott áruink tartósak, legalább 5 évig is tudjuk értékesíteni azokat. Ennek megfelelően a készletekre eddig elszámolt értékvesztés összegéből visszairtunk.

4. A tárgyévi és előző évi vevő kintlévőség megoszlása:

Követeléseinket szigorúan kezeljük, vevőinket minősítjük és halasztott fizetés esetén a kintlévőséget biztosítjuk. Ennek köszönhető, hogy az értékesítés bevétele pénzügyileg is realizálódik.

A korosított vevői kintlévőséget az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

	Előző év		Tárgyév	
	Összeg eFt	%	Összeg eFt	%
Nem lejárt	3 448 651	81%	4 928 405	79%
30 napon belüli lejárt	418 752	10%	692 187	11%
30 napon túli lejárt	166 873	4%	61 438	1%
60 napon túli lejárt	168 011	4%	80 687	1%
90 napon túli lejárt	3 893	0%	106 739	2%
180 napon túli lejárt	51 766	1%	361 646	6%
360 napon túli lejárt	1 576	0%	63 092	1%
elszámolt értékvesztés	-24 615	-1%	-43 721	-1%
Összesen:	4 234 907	100%	6 250 472	100%

A 2024. évben 19.250 eFt értékvesztést kellett képeznünk a bizonytalan megtérülés miatt, továbbá 24 654 eFt behajthatatlan követelést kellett kivezetnünk. Megtérült továbbá korábban behajthatatlannak minősült követelés 18 970 eFt összegben és korábban elszámolt értékvesztésből visszaírhattunk 15.882 eFt értéket.

Az üzleti évben így halmozottan kimutatott értékvesztés 43.721 e Ft.

5. Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések

adatok eFt-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Vevőkövetelés Dominant Electric Srl.-től	94 329	144.439	153,12
összesen	94 329	144.439	153,12

6. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

A Fegime Hungary Kft-vel szemben nincs fennálló követelésünk 2024.12.31-én.

7. Egyéb követelések

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	változás %
Eltérő időszaki, ill. előleg ÁFA köv.	63 183	118 186	187,1
Adó, TB, egyéb hatósággal szembeni követelés	84 066	81 818	97,3
Munkavállalókkal szembeni köv.	5 243	10 807	206,1
Letéti díj, kaució, előleg köv.	47 982	69 056	143,9
Elszámolás szállítókkal követelés	588 337	644 407	109,5
Egyéb rövid lej. köv.	247	247	100,0
Összesen:	789 058	924 521	117,2

8. Aktív időbeli elhatárolások:

A tárgyidőszak tevékenységének bevételeként – aktív időbeli elhatárolásként – került elszámolásra a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált várható bevétel, továbbá az előre fizetendő díjak következő időszakra eső része (előfizetési díjak, bérleti díj, lízing díj).

A kötvényekkel kapcsolatos, kibocsátáskor realizált árfolyamveszteség a futamidő végéig a jövőben időarányosan elszámolandó részét halasztott ráfordítások között mutatjuk ki.

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 322	25,29	0	0,00	0,00
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	18 351	14,36	11 619	15,08	63,32
Halasztott ráfordítások	77 149	60,36	65 416	84,92	84,79
Aktív időbeli elhatárolások összesen	127 822	100,00	77 035	100,00	60,27

Saját tőke alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	40 000	0,95	40 000	0,97	100,00
Tőketartalék	458	0,01	458	0,01	100,00
Eredménytartalék	2 764 946	65,98	2 882 123	69,61	104,24
Lekötött tartalék	831 096	19,83	783 315	18,92	94,25
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	553 823	13,22	434 503	10,49	78,46
Saját tőke összesen	4 190 323	100,00	4 140 399	100,00	98,81

Az év közbeni leányvállalati beolvadás révén is a saját tőke értéke összességében 49 924 eFt-tal csökkent előző évhez viszonyítva, így év végén 4 140 399 eFt-ot tesz ki. Főként az adózott nyereség működésbe visszaforgatott összegével növekedett.

Az alábbi táblázat mutatja az egyes tőkeelemek nyitó és záró értékét, valamint év közbeni változását, növekedését illetve csökkenését.

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	adatok E
						Ft-ban
Nyitóállomány	4 190 323	40 000	458	2 764 946	831 096	553 823
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0			553 823		-553 823
Osztalék kifizetés tulajdonosoknak	-150 000			-150 000		
DL'1 Kft. Beolvadással	-334 427			-442 486	108 059	
Fejlesztési tartalék felhasználás	0			306 040	-306 040	
Fejlesztési tartalék lekötése 2024	0			-150 200	150 200	
Adózott eredmény 2024. évi	434 503					434 503
Záróállomány	4 140 399	40 000	458	2 882 123	783 315	434 503

9. Eredménytartalék változása

Az eredmény tartalékba növelésként került az előző évi adózott eredmény, a beruházásokra igénybe vett fejlesztési tartalék feloldása.

Csökkentésként a tulajdonosoknak jóváhagyott osztalék és a lekötött tartalékba átvezetett fejlesztési tartalék összege került. Az év közben beolvadt DL'1 leányvállalatunkkal kapcsolatban a csökkenés 442.486 eFt összegben volt hatással az változására.

A saját tőke elemein belül a jegyzett tőke (40.000 eFt) és a tőketartalék (458 eFt) nem változott.

10. Lekötött tartalék változása

A 2024. évben 150 200 eFt fejlesztési tartalékot képeztünk a jövőbeni beruházásokra., mert cégünk működéséhez elengedhetetlen a folytonos pótlás és újítás, fejlesztés.

11. A társaság adózott eredményének alakulása

Az adózott eredmény tárgyévben 434.503 eFt-ot ért el, nem volt kedvező a piaci környezet, mégis eredményesen tudtunk gazdálkodni.

A felhasználása a cég működése céljából történik.

12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek között a Daniella NKP 2030/I. Kötvény 3 500 000 eFt névértéken van kimutatva.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek a pénzügyi lízing miatti kötelezettség hosszú lejáratú részét foglalják magukba.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (EFt)	Részarány (%)	Összeg (EFt)	Részarány (%)	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 546 121	100,00	3 571 132	100,00	100,7
Tartozások kötvénykibocsátásból	3 500 000	98,7	3 500 000	98	100,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	46 121	1,30	71 132	2	154,23

13. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 9 400 393 eFt, amely jelentősen, 3.016.684 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

Legnagyobb arányt 77,76 %-ban a szállítók állománya teszi ki, 10,23% egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, 10,04% a rövid lejáratú hitel.

A szállítók állománya 2024-ban 7 310 140 eFt, amely az előző évhez képest jelentősen, 1 987.666 eFt-tal nőtt. A szállítói kötelezettségünknek igyekszünk időben eleget tenni.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Rövid lejáratú kölcsönök	300 000	4,70	0	0,00	0,00
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	944 000	10,04	
Vevőtől kapott előlegek	89 988	1,41	181 123	1,93	201,27
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	5 322 474	83,36	7 310 140	77,76	137,34
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	12 038	0,19	106	0,00	0,88
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.	2 223	0,03	3 411	0,04	153,44
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	657 986	10,31	961 613	10,23	146,14
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 384 709	100,00	9 400 393	100,00	147,23

14. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Legnagyobb összeget az állami költségvetéssel kapcsolatos elszámolások, fizetendő kötelezettségek jelentenek.

Jelentős az ÁFA fizetési kötelezettség és a munkavállalók foglalkoztatásából eredő különféle fizetési kötelezettségek.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	változás %
Adó, TB, egyéb hatósággal szembeni	301 387	482 569	160,1
Munkavállalókkal szembeni köt.	157 103	204 709	130,3
Vevőkkel kapcs. kötelezettség	98 224	150 987	153,7
Lízing köt.	63 525	69 642	109,6
Egyéb rövid lej. kötelezettség	37 747	53 706	142,3
Összesen:	657 986	961 613	146,1

15. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek passzív időbeli elhatárolása között vannak kimutatva azon költségek, amelyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot érintenek, vagy a számlát csak 2025. évben, zárást követően kaptuk meg, . Pl.: energia költségek, bankköltségek, fizetendő kötvény kamat időarányos része, telefon költség, stb.

A halasztott bevételek a kötvénykibocsátással kapcsolatban a jegyzéskor realizált árfolyamnyereség következő időszakra elhatárolt részét mutatja. Ennek feloldása a teljes futamidő alatt történik majd. Emellett szerepel még fejlesztési célra kapott támogatás is, melynek feloldása az értékcsökkenéssel arányosan történik majd.

adatok EFT-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (Eft)	Részarány (%)	Összeg (Eft)	Részarány (%)	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása.	60 509	15,13	52 318	15,83	86,46
Halasztott bevételek	339 519	84,87	278 221	84,17	81,95
Passzív időbeli elhatárolások	400 028	100,00	330 539	100,00	82,63

IV. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Értékesítés nettó árbevétele

Az árbevétel megoszlása az alábbi:

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás aránya %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	32 984 819	45 179 525	137
Export értékesítés nettó árbevétele	949 405	836 024	88
Összesen:	33 934 244	46 015 549	136

2024. évben cégünk értékesítési forgalma jelentősen növekedett bár a piaci környezet nem volt kedvező.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 12 081 325 eFt-tal, azaz 37 %-kal nőtt előző évhez képest.

Közösségen belüli exportértékesítés:

Az export értékesítés aránya 1,8 % - amely az Európai Unió tagországaiba irányul - nettó árbevétele a tárgyévben csökkent. A célországok: Románia, Szlovákia, Csehország, Franciaország.

Ezen belül a romániai leányvállalatnak történő értékesítés jelentős, 521 211 eFt volt.

2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között vannak kimutatva kapott támogatások feloldott halasztott bevételeiből 44 006 eFt összegben, kapott kártérítés 63.417, adminisztratív és egyéb bevételek 1 936 668 eFt, megtérülések 29.359 eFt értékben.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatban egyéb bevételek között nem számoltunk el tételt.

3. Anyagköltség alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	544 077	604 277	111,06

Anyagköltségként számoljuk el a bérlet telephelyek rezsi költségeit, az üzemanyagköltségeket és az áruk csomagolásához használt csomagolóanyagokat, fogyóanyagokat, tisztítószerket, karbantartási anyagokat.

4. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások összevont tételeit tartalmazza az alábbi táblázat. Összességében 538 333 eFt-tal 28,2%-kal növekedett az előző évhez képest Ugyancsak nagy hangsúlyt fektetünk a marketing tevékenységekre, valamint az online értékesítés fejlesztésére is, amelyek szintén hozzájárultak a költségek emelkedéséhez.

Az egyéb szolgáltatások között az őrzés-védelem, útdíjak, ügyvédi, egyéb tanácsadói díjak szerepelnek nagyobb arányban.

adatok Eft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Üzletvitellel kapcsolatos költségek	590 012	850 296	44,12%
Értékesítési költségek	390 216	420 892	7,86%
Létesítmény működésével összefüggő költségek	757 700	1 028 800	35,78%
Egyéb szolgáltatások értéke	171 137	147 410	-13,86%
összesen	1 909 065	2 447 398	28,20%

5. Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások

adatok Eft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Eladott áruk beszerzési értéke	27 688 872	38 912 151	140,53
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	46 652	10 006	21,45
Összesen	27 735 524	38 912 151	140,53

Az eladott áruk beszerzési értéke forgalommal arányosan változott előző évhez képest. A közvetített szolgáltatások értéke növekedett, ez a szolgáltatás elsősorban a cégcsoporton belül jellemző.

Áruink főként a hazai piacról származnak, azonban jelentős az import beszerzés is. Főbb országok, ahonnan vásárolunk:

- Európai Unión belüliek: Lengyelország, Ausztria, Németország, Szlovákia, Csehország, Olaszország;
- Nem Uniós országok: Törökország, Kína

6. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összesen 464 962 eFt értékben tartalmazzák az alábbiakat:

adók és járulékok címen 211 373 eFt összegű közterheket (pl. helyi iparüzési adó, innovációs járulék, cégautó-adó), adományokat és támogatásokat 39 113 eFt, selejtezési, káreseménnyel kapcsolatos és vissza nem igényelhető ÁFA típusú ráfordításokat 71 744 eFt értékben (pl. selejtezett áruk és eszközök, károk, visszaadott lízingelt eszközök), továbbá követelés-leírásokat, veszteségeket 26 850 eFt értékben, valamint bónuszokat, bírságokat, pótlékokat és egyéb rendkívüli ráfordításokat 115 882 eFt értékben.

7. Pénzügyi műveletek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételei	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összesen (eFt)	%	Összesen (eFt)	%	
Kapott osztalék	58 995	15%	49 172	24%	83%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	86 271	22%	9 207	4%	11%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	241 345	62%	147 014	72%	61%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen:	386 611	100	205 393	100	53%

Osztalékként 49 172 eFt-ot a jelentős tulajdonunkban lévő Fegime Hungary Kft-től kaptunk.
A kötvénykibocsátással kapcsolatosan 2024. évre feloldott árfolyamnyereség 19.756 eFt.

adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összesen (eFt)	%	Összesen (eFt)	%	
Befektetett pü.-i eszközökből származó ráfordítások	0	0%	900	0,3%	-
Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	135 816	58%	150 044	46,3%	110,48%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	100 067	42%	173 231	53,4%	173,12%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	235 883	100%	324 175	100,0%	137,43%

A kötvénykibocsátással kapcsolatosan 2024. évre elszámolt árfolyamveszteség 11.733 eFt.

V. VAGYONI, JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET

1. Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi:

A Kft. eszköz és forrás állományában növekedést figyelhetünk meg 2024-ben.

A Kft. eszközértéke 2 921 282 eFt-tal növekedett, melyen belül a készletek és a követelések állománya növekedett jelentősen.

					adatok E Ft-ban
	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	3 083 219	2 802 960	-280 259	90,91
02.	I. Immateriális javak	197 553	371 070	173 517	187,83
03.	II. Tárgyi eszközök	1 968 917	1 977 997	9 080	100,46
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	916 749	453 893	-462 856	49,51
05.	B. Forgóeszközök	11 310 140	14 562 468	3 252 328	128,76
06.	I. Készletek	4 720 111	6 779 747	2 059 636	143,64
07.	II. Követelések	5 911 982	7 319 432	1 407 450	123,81
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	678 047	463 289	-214 758	68,33
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	127 822	77 035	-50 787	60,27
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	14 521 181	17 442 463	2 921 282	120,12

A források megoszlása a fordulónapon az alábbi:

adatok EFT-ban					
	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
12.	D. Saját tőke	4 190 323	4 140 399	-49 924	98,81
13.	I. Jegyzett tőke	40 000	40 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetettőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	458	458	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	2 764 946	2 882 123	69,61	104,24
17.	V. Lekötött tartalék	831 096	783 315	18,92	94,25
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	553 823	434 503	-119 320	78,46
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	9 930 830	12 971 525	3 040 695	130,62
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratúkötelezettségek	3 546 121	3 571 132	25 011	100,71
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 384 709	9 400 393	3 015 684	147,23
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	400 028	330 539	-69 489	82,63
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	14 521 181	17 442 463	2 921 282	120,12

A saját tőke összege a DI'1 Kft. leányvállalat beolvadásával 49 924 eFt-tal csökkent

A kötelezettségek összege előző évhez képest a forgalommal arányosan 3 040 695 eFt-tal emelkedett, ezen belül a szállítók állományánál jelentős a változás. A társaság céltartalékot nem képzett 2024-ben.

2. A vagyoni helyzet mutatói**VAGYONI HELYZET MUTATÓI**

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>3 083 219</u> 14 521 181	<u>2 802 960</u> 17 442 463	21,23	16,07	75,68
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>11 310 140</u> 14 521 181	<u>14 562 468</u> 17 442 463	77,89	83,49	107,19
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>4 190 323</u> 3 083 219	<u>4 140 399</u> 2 802 960	135,91	147,72	108,69
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>4 190 323</u> 1 968 917	<u>4 140 399</u> 1 977 997	212,82	209,32	98,36
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>4 190 323</u> 14 521 181	<u>4 140 399</u> 17 442 463	28,86	23,74	82,26
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>6 384 709</u> 14 521 181	<u>9 400 393</u> 17 442 463	43,97	53,89	122,57
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>3 546 121</u> 14 521 181	<u>3 571 132</u> 17 442 463	24,42	20,47	83,84
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>9 930 830</u> 14 521 181	<u>12 971 525</u> 17 442 463	68,39	74,37	108,74

3. Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %/nap	Tárgyév %/nap	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>5 911 982</u> 6 384 709	<u>7 319 432</u> 9 400 393	92,60	77,86	84,09
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>9 930 830</u> 14 521 181	<u>12 971 525</u> 17 442 463	68,39	74,37	108,74
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>433 713</u> 6 384 709	<u>582 475</u> 9 400 393	6,79	6,20	91,22
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>4 234 907</u> 5 322 474	<u>6 250 472</u> 7 310 140	79,57	85,50	107,46
Vevők átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>3 749 426</u> 33 934 224	<u>5 242 690</u> 46 015 549	40,33	41,59	103,12
Szállítók átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>4 628 170</u> 29 874 801	<u>6 316 307</u> 30 355 824	55,65	54,63	98,17

4. A jövedelmezőség mutatói**Jövedelmezőség alakulása**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>553 823</u> 4 190 323	<u>434 503</u> 4 140 399	13,22	10,49	79,40
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>553 823</u> 33 934 224	<u>434 503</u> 46 015 549	1,63	0,94	57,86
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>553 823</u> 14 521 181	<u>434 503</u> 17 442 463	3,81	2,49	65,32
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk-rövid lejár. köt.	<u>553 823</u> 4 925 431	<u>434 503</u> 5 162 075	11,24	8,42	74,86

VI. CASH FLOW KIMUTATÁS

1. Cashflow-kimutatás

		adatok E Ft-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	142 788	-524 924
1a.	1a. Adózás előtti eredmény +/-	584 441	463 693
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
	Kapott osztalék	-58 995	-49 172
	Devizás pénzeszközök fordulónapi nem realizált devizaárfolyam különbözete (+/-)	-189	-6 555
	Befektetett pénzügyi eszközök, hosszú lejáratú kötelezettségek fordulónapi nem realizált devizaárfolyam-különbözete (±)	-16 838	-37 294
	Selejtezett/kivezetett tárgyi eszköz könyv szerinti nettó értéke	0	-14 648
1b.	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-76 022	-107 669
1.	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +/-	508 419	356 024
2.	2. Elszámolt amortizáció +	438 529	460 160
3.	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	222 435	-202 306
4.	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5.	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-1 560	6 236
6.	6. Szállítói kötelezettség változása +/-	1 374 439	1 990 208
7.	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-828 003	791 458
8.	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	125 892	-72 404
9.	9. Vevőkövetelés változása +/-	-780 376	-2 054 325
10.	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 478 945	-1 715 854
11.	11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	536 696	50 787
12.	12. Fizetett adó (nyereség után) -	175 262	-34 907
13.	13. Fizetett osztalék, részesedés -	-150 000	-100 000
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-835 853	-480 573
14.	14. Befektetett eszközök beszerzése -	-936 823	-547 719
15.	15. Befektetett eszközök eladása +	43 838	16 111
16.	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	18. Kapott osztalék, részesedés +	57 132	51 035
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-38 045	784 184
19.	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	21. Hitel és kölcsön felvétele +	52 545	1 069 873
22.	22. Véglegesen kapott pénzeszköz/ DL1 Kft. Beolvadás által +	0	109 056
23.	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-90 590	-394 745
26.	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	-731 110	-221 313
27.	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	189	6 555
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +/-	-730 921	-214 758

VII. TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁS, MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény (eFt)	584 441	463 693
Adóalap csökkentő tételek	709 366	670 884
Elhatárolt veszteség felhasználása (jogelőd)	0	324 299
Értékvesztés kivezetés (behajthatatlanság miatt)	0	52 569
Adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	41 239	60 012
Kivezetett tárgyi eszköz	328	6 510
Visszaírt értékvesztés vevőkövetelésre	9 223	15 882
Kapott osztalék	58 995	49 172
Közhasznú szervezet támogatása	15 140	7 800
Fejlesztési tartalék képzés	584 441	150 200
Elektromos töltőállomás bekerülési értéke	0	4 440
Adóalap növelő tételek	478 700	531 684
Számviteli törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	438 529	460 180
Elszámolt értékvesztés vevőkövetelésekre	18 259	19 250
Kivezetett tárgyi eszköz számvitel sz. értékcsökkenéssel	20 391	38 322
Adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék	620	28
Nem a váll érdekében felmerült ktg.	901	904
Transzferár kiigazítás	0	13 000
Adóalap	353 775	324 493
Számított adó	31 840	29 204
Beruházási hitel (lízing) kamatkedvezménye	1 222	14
Fizetendő társasági adó	30 618	29 190

Halasztott adókövetelésekkel és a halasztott adókötelezettségekkel nem rendelkezünk.

VIII. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Bér- és létszámadataink

Átlagos statisztikai létszám	Létsz. Előző év (fő)	Létsz. Tárgyév (fő)	Bérktg Előző év Ft)	Bérktg Tárgyév (eFt)	Szem. Jell. Kifiz Előző év (eFt)	Szem. Jell. Kifiz Tárgyév (eFt)	Járulék. Előző év (eFt)	Járulék. Tárgyév (eFt)
Szellemi	142	185	1 166 334	1 737 419	233 864	202 843	167 954	217 004
Fizikai	237	274	1 549 814	1 878 623	350 796	304 265	256 799	322 946
Ügyvezető alkalmazott	1	1	24 973	19 684			3 246	2 560
Összesen:	380	460	2 741 121	3 635 726	584 660	507 108	427 999	542 510

2. Környezetvédelem:

Cégünk kereskedelemmel foglalkozik, így közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek, a fénycsővek, elemek begyűjtését vállalja és azok elkülönített tárolásáról és elszállításáról gondoskodik.

Az alábbi táblázat mutatja a 2024. évben begyűjtött, ill. keletkezett elszállított hulladékok adatait, veszélyességi besorolását:

Hulladék megnevezése	Hulladék kód	Hulladék kód szerinti megnevezés	FM forma	Veszélyességi jellemzők	Nyitókészlet (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Átadott mennyiség (kg)	Zárókészlet (kg)
e-hulladék	200136	kiselejtezt elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től, a 20 01 23-tól és a 20 01 35-től	S		0	3304	3 304	0
fa kábeldob, fa raklap selejt	150103	fa csomagolási hulladék	S		0	50520	50 520	0
fénycsőhulladék	200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	S	HP8 (maró)	0	1270	1 270	0
hulladék vas	170405	vas és acél	S		0	120	120	0
kábeldob hulladék 2.	150106	egyéb, kevert csomagolási hulladék	S		0	6660	6 660	0
karton hulladék	150101	papír és karton csomagolási hulladék	S		0	15280	15 280	0
nylon fólia	150102	műanyag csomagolási hulladék	S		0	38636	38 636	0
selejt termék	160304	szervetlen hulladék, amely különbözik a 16 03 03-tól	S		0	3930	3 930	0
titkos irathulladék	200101	papír és karton csomagolási hulladék				35	35	
sítt, bontási hulladék	170904	kevert építési-bontási hulladék, amely különbözik a 17 09 01-től, a 17 09 02-től és a 17 09 03-tól	S		0	49880	49 880	0
		ÖSSZES MENNYISÉG			0	169635	169635	0

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk sem tárgyévben, sem előző évben nem volt. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségre céltartalékot sem előző évben, sem tárgyévben nem kellett képeznünk.

3. Egyéb

Kezességvállalás:

A Daniella Kft. kezességet vállalt romániai leányvállalatának a Dominant Electric s.r.l. UniCredit banktól kapott hitelének visszafizetésére (500.000 RON).

OTP által kibocsátott bankgaranciánk a DL'1 beolvadásával került a Daniellába, a bankgarancia egy telephely bérleti szerződéshez kapcsolódik, 2030.03.30-ig és 265,385 EUR összeg erejéig vállal kötelezettséget.

Beszámoló aláírására jogosult:

Hadnagy Ernő ügyvezető igazgató
Lakcíme: 1171 Budapest, Szigetcsép u. 171.

A könyvviteli szolgáltatásra jogosult személy adatai:

Rozmánné Daróczy Anna
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 201973

Könyvvizsgáló:

A Könyvvizsgáló cég:

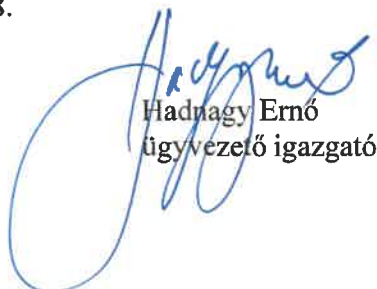
DÉMA-INDEX Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
4026 Debrecen, Bethlen utca 6-8. D. ép. 1. em. 10. ajtó
Cégjegyzékszám: 09-09-006982

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Kovács Andrea (an.: Miklósi Ibolya)
4033 Debrecen, Szegedi Gergely utca 6.
Jogviszony kezdete: 2024/10/02
Jogviszony vége: 2026/05/31

Az éves beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj nettó 6.000 eFt.
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végez.

Debrecen, 2025. május 28.



Hadnagy Ernő
ügyvezető igazgató