

**Daniella Kereskedelmi Kft.  
4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.**

**DANIELLA**  
VILLAMOSSÁG

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a**

**2021. 12. 31-i**

**KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**Debrecen, 2022. június 30.**

# I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

## I.1. A cégcsoport részesedéseinek bemutatása

### I.1.1. Az anyavállalat bemutatása

A **Daniella Kereskedelmi Kft**, amely 1991. óta működő családi vállalkozás.

Tagjainak adatai:

Hadnagy Ernő és Hadnagy Ildikó Laura;

Lakcímük: 1171 Budapest, Szigetcsép u. 171. tulajdoni és szavazati arány 50-50%.

Székhely címe: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.

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.

### I.1.2. A leányvállalatok bemutatása

**DL'1 Kft:** A DL'1 Kft egy villamossági termékek nagykereskedelmével foglalkozó társaság, amelyet az anyacég 2019-ben vásárolt meg, egyedül birtokolja a 100%-os üzletrészt.

Székhelye: 1139 Budapest, Forgách u. 22.

saját tőke: 773.164 eFt

jegyzett tőke: 10.000 eFt

adózott eredmény: 332.479 eFt

**S.C. Dominant Electric s.r.l. (román leányvállalat):** A Daniella Kft. export tevékenységének jelentős részét ezen leányvállalatán keresztül végzi, amelynek során villamossági termékek értékesítése történik a román piacon.

Daniella Kft. részesedése 100%

Székhelye: Románia, 540431 Targu Mures, str. Tudor Vladimirescu Nr. 56A

saját tőke: 133.953 eFt

jegyzett tőke: 593.271 eFt

adózott eredmény: 14.482 eFt

**HAD Real Estate Kft,** a Daniella Kft. 2021.10.18-án alapította, holding tevékenységet lát el.

Daniella Kft. részesedése 100%

Székhelye: 1139 Budapest, Forgách u. 22.

saját tőke: 4.618.769 eFt

jegyzett tőke: 472.825 eFt

adózott eredmény 3.010.832 eFt

### I.1.3. A tartós jelentős tulajdoni részesedés bemutatása

**Weerts Logistic Park XXV Kft.**, amelyben a HAD Real Estate Kft , közvetve a Daniella Kft. részesedése 40 %.

Székhelye: 1123 Budapest, Nagyenyed u. 21-23.

Tevékenysége: ingatlanfejlesztés, ingatlan adás-vétele és ingatlan bérbeadás

saját tőke: -1.373 eFt

jegyzett tőke: 3.000 eFt

adózott eredmény -1.373 eFt

#### **Fegime Hungary Kft.**

4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.

13915409-2-09

A korábban közös vezetésű vállalkozás minősítése megváltozott azáltal, hogy a Daniella Kft. megszerezte DL'1 Kft. 100%-os üzletrészt, mert közösen már 50%-os részt birtokolnak: a Daniella Kft.: 25 % és a DL'1 Kft. is 25% -ot.

A Fegime Hungary Kft., a villamossági családi vállalkozásokat fogja össze a közös beszerzéseik érdekében.

saját tőke: 86.042 eFt

jegyzett tőke: 3.000 eFt

adózott eredmény: 66.713 eFt

#### **BESTDEPO SRL**

Bucharest, 3<sup>rd</sup> District, 6-8 Corneliu Coposu Boulevard, 11<sup>th</sup> Floor, RO

2021-ben alapított vállalkozás, tevékenysége ingatlanfejlesztés

Daniella részesedése 40 %.

saját tőke: -42.596 eFt

jegyzett tőke: 3.773 eFt

adózott eredmény: -46.378 eFt

### **I.1.4. A konszolidációs kör meghatározása**

A Számviteli törvény 119. § (1) értelmében a leányvállalatot nem kötelező bevonni az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésbe, ha

a) az összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítéséhez szükséges adatokat az adott leányvállalat – a konszolidálásba először történő bevonása évében az ehhez szükséges adatszolgáltatást még nem tudta kialakítani, vagy vis maior miatt hiányzó adatait nem pótolta – aránytalanul magas költségek mellett és késedelmesen tudja szolgáltatni; vagy

b) a leányvállalatban lévő részesedést (részvényt, üzletrészt) kizárólag tovább értékesítés céljából szerezték meg és a forgóeszközök között mutatják ki; vagy

c) lényeges és tartós jogi korlátozások vagy egyéb körülmények huzamosan akadályozzák az anyavállalatot a 3. § (2) bekezdésének 1. pontjában megnevezett jogai gyakorlásában; vagy

d) az összevont (konszolidált) éves beszámoló mérlegfordulónapján elótársaságként működött.

A Számviteli törvény 119.§ (2) értelmében a leányvállalatot nem kell az összevont (konszolidált) éves beszámolóba bevonni, ha a beszámoló enélkül is megbízható és valós képet ad az anyavállalat és egyéb leányvállalatai vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. Amennyiben több leányvállalat megfelel ennek az előfeltételnek, akkor együttesen kell elbírálni, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámolóból való kihagyásuk sem torzítja az anyavállalat és egyéb leányvállalatai együtteséről kialakuló megbízható és valós összképet.

A fenti előírások a közös vezetésű vállalkozásra is alkalmazhatók.

Az anyavállalat a Számviteli törvény 119. § (2) bekezdése értelmében mentesíti a konszolidációs kötelezettség alól a 100%-os tulajdonában lévő Dominant s.r.l. román leányvállalatát, valamint minden kisebbségi részesedést jelentő befektetéssel érintett vállalkozást.

Az összevont (konszolidált) beszámoló ezen társaságok nélkül is megbízható és valós képet ad a vállalatcsoport vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

### I.1.5. Az anyavállalat, a konszolidációba bevont leányvállalatok saját tőke adatai

Az anyavállalat, illetve a konszolidációba bevont leányvállalat egyedi beszámolóiban szereplő saját tőke elemeit a következő táblázatban foglaltuk össze.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
<b>Daniella Kft.</b>	40 000	458	950 987	975 108	601 101	2 577 654
<b>DL'1 Kft.</b>	10 000	0	324 038	40	106 606	44 684
<b>HAD Real Estate Kft</b>	472 825	1 135 112	0	0	3 010 832	4 618 769

## **I.2. A számviteli politika főbb vonásai, alapelvek**

A konszolidálásba bevont társaságoknál előforduló gazdasági események elszámolása a magyar számviteli törvényben rögzített szabályrendszer alapján, magyar forintban, magyar nyelven a kettős könyvvitel zárt rendszerében történik, éves beszámoló ill. egyszerűsített éves beszámoló készítési kötelezettség mellett.

A 2021. évi konszolidált mérleg és eredménykimutatás készítésének fordulónapja: 2021.12.31.

A 2021. évi konszolidált beszámoló mérlegkészítés időpontja: 2021.03.31.

A kftcégcsoport 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.

A számviteli politikánkban arra törekedünk, hogy – a jogszabályokban megfogalmazott alapelveknek megfelelően, egységesen – a törvényben biztosított választható módszerekkel kövessük le a cégcsoportnál bekövetkező gazdasági eseményeket.

Cégcsoportunk 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.

A csoport nem él a számviteli törvényben biztosított valós értékelés lehetőségével és nem alkalmazza a számviteli törvény 57. §-a által a befektetett eszközök meghatározott körére alkalmazható értékhelyesbítés lehetőségét.

- **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 figyelembe vételével az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig lineáris módszerrel állapítjuk meg és havi gyakorisággal kerül költségként elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értéket a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként, leányvállalatnál ez az érték 200.000 Ft.

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

### **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.

## - **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 kétségessé vált, vagy ha feleslegessé vált.

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 lesejteztet készletek elszállításáról a felelős személyek gondoskodnak, annak megfelelően, hogy azok veszélyes hulladéknak minősülnek-e vagy sem.

- **A befektetett pénzügyi eszközök** között kerülnek nyilvántartásba vételre azok az eszközök (részesevés, 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:

- részesevés: a tulajdoni részesevést jelentő befektetések, melyek tartósan befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget biztosítanak a Társaság részére;

- adott kölcsön: kamatjövedelem, vagy egyéb tartós kapcsolat biztosítása céljával nyújtott kölcsönök, bankbetétek, amelyek lejárata meghaladja az 1 évet;

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

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesevést 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 pénzürtékre 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 visszairással csökkenteni kell. Az

értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg beszerzési értéket.

#### - **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 jegyzett tőke azonos a Daniella Kft., mint anyavállalat Cégbíróságon bejegyzett törzstőkéjének összegével, mivel a leányvállalat törzstőkéje kiszűrésre kerül.

A tőketartalék csak az anyavállalat könyveiben kimutatott összeget tartalmazhat.

Az eredménytartalék az anyavállalat eredménytartalékát tartalmazza, a leányvállalat eredménytartaléka kiszűrésre kerül.

A lekötött tartalék is csak az anyavállalat könyveiben kimutatott értéket tartalmazza, a leányvállalat adata kiszűrésre került.

A konszolidálásba bevont leányvállalat saját tőkéjéből az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésekor nem volt nem az anyavállalatot megillető részesedés.

A konszolidált éves beszámolót készítő anyavállalat a bevont leányvállalatot teljeskörűen vonta be.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása a számviteli törvény előírásainak megfelelően tartalmazza a szükséges többletsorokat.

A leányvállalat saját tőkéjéből az anyavállalatot megillető részesedés számításakor a leányvállalat saját tőkéjét a konszolidálásba először történő bevonáskor azt az összeget vettük figyelembe a számításnál, amely az összevont (konszolidált) éves beszámoló előkészítő mérlegében, mint a leányvállalat saját tőkéje szerepel, könyv szerinti értéken

A leányvállalati konszolidációba történő első bevonáskor tőkekonszolidációs különbözet keletkezhet. Amennyiben az anyavállalatnál kimutatott részesedés könyv szerinti értéke magasabb, mint a számított részesedés értéke, akkor aktív tőkekonszolidációs különbözet keletkezik, melynek leírasi ideje öt év.

Az értékcsökkenés leírását a bevonás évében kezdjük el. Amennyiben az anyavállalatnál kimutatott részesedés könyv szerinti értéke alacsonyabb, mint a számított részesedés értéke, akkor passzív tőkekonszolidációs különbözet keletkezik, melyet a mérlegben a források között mutatunk ki.

### **I.3. A mérlegértékelési eljárások bemutatása**

Az összevont beszámoló összeállításakor az egyedi beszámolóra vonatkozó követelményeket a konszolidált beszámolóra megállapított szabályok figyelembevételével kell alkalmazni.

- Vállalkozás folytatásának elve: a számviteli törvény alapelőírása, hogy a törvényben meghatározott általános beszámoló készítési és könyvvezetési szabályok, értékelési előírások és eljárások csak abban az esetben alkalmazhatók, ha vélelmezhető a vállalkozás folytatásának elve
- Egységes értékelés elve: a tagvállalatok minden eszközét és forrását egységes értékelési eljárással kell meghatározni
- Egységes fordulónap elve: az egyes tagvállalatok beszámolóinak is az összevont beszámoló fordulónapjára kell vonatkoznia
- Teljesség elve: biztosítani kell a konszolidálási kör teljességét és a beszámoló tartalmi teljességét
- Folytonosság elve: tartalmi és formai folytonosság biztosítása

#### **I.4. Az összehasonlíthatóság biztosítása, a lényeges változás minősítése**

Amennyiben az ellenőrzés, illetve önellenőrzés az előző év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapít meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ebben az esetben a mérlegben és az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok.

A konszolidációs körbe bevont vállalkozások mérlegei és eredménykimutatásai azonos pénznemben, e Ft-ban készültek el. Az összevont éves beszámoló elkészítése során – valamennyi, a konszolidálási körbe bevonásra kerülő vállalkozás esetén – a tőkeösszevonás, az adósságkonszolidáció, valamint a bevételek és ráfordítások konszolidálásának elvégzése történt meg. Eltérő értékelési módszerekből adódó korrekciókra nem volt szükség (Szv.tv.122.§.(3)).



## II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Daniella Kft. 2021. december 31-i konszolidált mérlegfőösszege, eszközök és források egyező összege 17 374 120 e Ft. Megjegyezzük, hogy a tárgyévben került bevonásra a Had Real Estate Kft., így az adatok összevetése ennek figyelembe vételével lehetséges.

adatok E  
Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>3 978 591</b>	<b>3 123 695</b>	<b>-854 896</b>	<b>78,51</b>
02.	I. Immateriális javak	188 221	134 431	-53 790	71,42
03.	II. Tárgyi eszközök	1 182 472	1 548 806	366 334	130,98
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	2 607 898	1 440 458	-1 167 440	55,23
<b>05.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>6 756 876</b>	<b>13 545 138</b>	<b>6 788 262</b>	<b>200,46</b>
06.	I. Készletek	2 482 780	4 346 206	1 863 426	175,05
07.	II. Követelések	3 107 169	5 929 261	2 822 092	190,83
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	1 166 927	3 269 671	2 102 744	280,19
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>505 769</b>	<b>672 102</b>	<b>166 333</b>	<b>132,89</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>11 241 236</b>	<b>17 340 935</b>	<b>6 099 699</b>	<b>154,26</b>
<b>12.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>2 684 260</b>	<b>6 575 206</b>	<b>3 890 946</b>	<b>244,95</b>
13.	I. Jegyzett tőke	40 000	40 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	458	458	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	950 987	938 006	-12 981	98,63
17.	V. Lekötött tartalék	975 108	1 449 189	474 081	148,62
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Korrigált adózott eredmény	717 707	4 040 947	3 323 240	563,04
20.	VIII. Leányvállalati saját tőke változás	0	106 606	106 606	0,00
21.	IX. Konszolidáció miatti változások	0	0	0	0,00
<b>22.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>23.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>8 237 311</b>	<b>10 458 466</b>	<b>2 221 155</b>	<b>126,96</b>
24.	I. Hátrасorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
25.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 082 444	4 072 154	-10 290	99,75
26.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 154 867	6 386 312	2 231 445	153,71
<b>27.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>319 665</b>	<b>307 263</b>	<b>-12 402</b>	<b>96,12</b>
<b>28.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>11 241 236</b>	<b>17 340 935</b>	<b>6 099 699</b>	<b>154,26</b>

## II.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

### Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása (eFt)

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	240 207	26 330		266 537
Szellemi termék	58 882	288		59 170
Üzleti vagy cégérték	39 100			39 100
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>338 189</b>	<b>26 618</b>	<b>0</b>	<b>364 807</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	133 809	140 163		273 972
Műszaki berendezések, gépek, járművek	925 392	109 870	79 060	956 202
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	494 811	98 466	20 902	572 375
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0			0
Kisértékű tárgyi eszközök	107 795	32 673	660	139 808
Beruházások, felújítások	140 105	818 427	384 332	574 200
Beruházásokra adott előlegek	259 716	127 969	342 820	44 865
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2.061.628</b>	<b>1 327 568</b>	<b>827 774</b>	<b>2 561 422</b>
Mindösszesen:	2 399 817	1 354 186	827 774	2 926 229

**Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása és nettó értéke (eFt)**

Értékcsökkenés						Nettó érték
Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Záró	
	Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű			
91 737	73 353				165 090	101 446
49 758	3 145				52 903	6 267
8 472	3 910				12 382	26 718
149 967	80 408	0	0	0	230 375	134 431
41 788	20 288				62 076	211 894
425 597	92 869			57 474	460 992	495 209
307 087	61 580			18 930	349 737	222 638
					0	0
107 795	0		36 864	660	143 998	0
					0	574 200
					0	44 865
882 267	174 737	0	36 864	77 064	1 016 803	1 548 806
1 032 234	255 145	0	36 864	77 064	1 247 178	1 683 237

## II.2. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	410 916	<b>10,33</b>	133 451	<b>4,27</b>	32,48
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	470 475	<b>11,83</b>	4 359	<b>0,14</b>	0,93
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	1 121				
	203	<b>28,18</b>	369 000	<b>11,81</b>	32,91
Egyéb tartós részesedés	73 287	<b>1,84</b>	139 455	<b>4,46</b>	190,29
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	<b>0,00</b>	206 640	<b>6,62</b>	
Egyéb tartósan adott kölcsön	366 095	<b>9,20</b>	488 000	<b>15,62</b>	133,30
Tőkekonzolidációs különbözet	165 922	<b>4,17</b>	99 553	<b>3,19</b>	60,00
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>2 607 898</b>	<b>65,55</b>	<b>1 440 458</b>	<b>46,11</b>	<b>55,23</b>

## II.3. Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>I. Készletek</b>	<b>2 482 780</b>	<b>36,74</b>	<b>4 346 206</b>	<b>32,09</b>	<b>175,05</b>
Áruk	2 437 245	<b>36,07</b>	4 163 309	<b>30,74</b>	<b>170,82</b>
Készletre adott előlegek	45 535	<b>0,67</b>	182 897	<b>1,35</b>	<b>401,66</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>3 107 169</b>	<b>45,99</b>	<b>5 929 261</b>	<b>43,77</b>	<b>190,83</b>
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	2 920 619	<b>43,22</b>	4 149 051	<b>30,63</b>	<b>142,06</b>
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	59 623	<b>0,88</b>	94 043	<b>0,69</b>	<b>157,73</b>
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	<b>0,00</b>	4 931	<b>0,04</b>	<b>1</b>
Egyéb követelések	126 927	<b>1,88</b>	1 681 236	<b>12,41</b>	<b>324,57</b>
<b>V. Pénzeszközök</b>	<b>1 166 927</b>	<b>17,27</b>	<b>3 269 671</b>	<b>24,14</b>	<b>280,19</b>
Pénztár, csekkek	10 934	<b>0,16</b>	13 122	<b>0,10</b>	<b>120,01</b>
Bankbetétek	1 155 993	<b>17,11</b>	3 256 549	<b>24,04</b>	<b>281,71</b>
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>6 756 876</b>	<b>100,00</b>	<b>13 545 138</b>	<b>100,00</b>	<b>200,46</b>

Az árukészletek értékéből a közbenső eredményt a számviteli törvény 126. § (3) bekezdése értelmében nem szűrtük ki, mivel a közbenső eredmények külön kiemelése a konszolidálásba bevont vállalkozások vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete szempontjából nem jelentős.

Az árukészletekkel kapcsolatban elszámolt értékvesztés állománya:

Készlet	nyitó értékvesztés	növekedés	visszaírás	záró értékvesztés
áru	74.288	409	0	74.697

#### II.4. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból korosítás szerint:

	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a
Nem lejárt követelés	2 484 129	85,05%	3 532 141	85,13%
0-30 nap között lejárt követelés	322 411	11,04%	514 513	12,40%
31-60 nap között lejárt követelés	30 829	1,06%	55 956	1,35%
61-90 nap között lejárt követelés	2 079	0,07%	12 238	0,29%
91-180 nap között lejárt követelés	7 072	0,24%	21 303	0,51%
181-365 nap között lejárt követelés	1 079	0,04%	-585	-0,01%
1 éven túl lejárt követelés	169 036	5,79%	139 116	3,35%
Értékvesztés	-96 016	-3,29%	-125 631	-3,03%
<b>Összesen</b>	<b>2 920 619</b>	<b>100%</b>	<b>4 149 051</b>	<b>100%</b>

Értékvesztés	nyitó értékvesztés	növekedés	visszaírás	záró értékvesztés
vevői kintlévőség	96 016	38 313	8 698	125 631

#### II.5. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

A mérlegsor a konszolidálásba be nem vont leányvállalattal szembeni vevőköveteléseket tartalmazza.

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (eFt)
S.C. Dominant Electric s.r.l.	59.623	94 043
<b>Összesen</b>	<b>59.623</b>	<b>94 043</b>

#### II.6. Egyéb követelések részletezése:

adatok E Ft-ban

Egyéb követelések	Előző év	Tárgyév
Adó, TB, egyéb hatósággal szembeni	64 182	27 195
Munkavállalókkal szembeni	3 193	2 241
Letéti díj, kaució, előleg	36 223	54 504
Kölcsön	5 740	746 316
Egyéb	17 589	850 980
<b>Összesen:</b>	<b>126927</b>	<b>1 681 236</b>

## II.7. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Pénztár, csekkek	10 934	<b>0,9%</b>	13 122	<b>0,4%</b>	<b>120,01</b>
Bankbetétek	1 155 993	<b>99,1%</b>	3 256 549	<b>99,6%</b>	<b>281,71</b>
<b>Pénzeszközök</b>	<b>1 166 927</b>	<b>100,00</b>	<b>3 269 671</b>	<b>100,00</b>	<b>280,19</b>

A cégcsoport Ft és deviza bankszámlákkal rendelkezik.

## II.8. Aktív időbeli elhatárolások

A tárgyidőszak tevékenységének bevételeként – aktív időbeli elhatárolásként – kerül elszámolásra a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált és a mérleg fordulónapig pénzügyileg még nem rendezett szállítói forgalmi bónusz, befolyt kapott kamat, kártérítés, késedelmi kamat, továbbá az előre fizetendő díjak következő időszakra eső része (bérleti díj, lízing díj).

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	312 493	<b>61,79</b>	540 900	<b>80,48</b>	<b>173,09</b>
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	77 747	<b>15,37</b>	30 587	<b>4,55</b>	<b>39,34</b>
Halasztott ráfordítások	115 529	<b>22,84</b>	100 615	<b>14,97</b>	<b>87,09</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>505 769</b>	<b>100,00</b>	<b>672 102</b>	<b>100,00</b>	<b>132,89</b>

## II.9. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	40 000	<b>1,49</b>	40 000	<b>0,61</b>	<b>100,00</b>
Tőketartalék	458	<b>0,02</b>	458	<b>0,01</b>	<b>100,00</b>
Eredménytartalék	950 987	<b>35,43</b>	938 006	<b>14,27</b>	<b>98,63</b>
Lekötött tartalék	975 108	<b>36,33</b>	1 449 189	<b>22,04</b>	<b>148,62</b>
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Korrigált adózott eredmény	717 707	<b>26,74</b>	4 040 947	<b>61,46</b>	<b>563,04</b>
Leányvállalati saját tőke változás	0	<b>0,00</b>	106 606	<b>1,62</b>	
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>2 684 260</b>	<b>100,00</b>	<b>6 575 206</b>	<b>100,00</b>	<b>244,95</b>

A társaság 2021. évi konszolidációjában már szerepel a HAD Real Estate Kft. konszolidációs körbe bevont vállalkozás, amelynek saját tőkében jelentős súlya van, az alábbi táblázat mutatja.

A saját tőke elemei az egyedi beszámolókból és a konszolidált összeg:

	Daniella Kft.	DL'1 Kft	Had Real Estate Kft	Kiszűrés	Konszolidált Összesen
D. Saját tőke	3 233 343	773 164	4 618 769	-2 050 070	6 575 206
I. JEGYZETT TŐKE	40 000	10 000	472 825	-482 825	40 000
III. TŐKETARTALÉK	458		1 135 112	-1 135 112	458
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	938 006	230 645		-230 645	938 006
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 449 189	200 040		-200 040	1 449 189
VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	805 690	332 479	3 010 832	-108 054	4 040 947
VIII. LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS				106 606	106 606

A lekötött tartalékba a fejlesztési tartalékot helyeztük, melyet a jövőbeni beruházásokra különítettük el.

## II.10. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartozások kötvénybocsátásból:

Megnevezés	Előző év. (e Ft)	Tárgy év (eFt)
Daniella Kft.	3 500 000	3 500 000
<b>Összesen</b>	<b>3 500 000</b>	<b>3 500 000</b>

A Daniella Kft. 2020. július 30-án 3 500 000 e Ft névértékű kötvényt bocsátott ki a Magyar Nemzeti Bank által meghirdetett Növekedési Kötvényprogram keretein belül. A kötvény fix kamatozású, a kötvény lejáratára 2030. július 30.

II.11. Egyéb hosszú lejáratú hitelek (a konszolidációs csoport tagvállalatai szerinti megbontásban):

Megnevezés	Előző év. (e Ft)	Tárgy év (eFt)
Daniella Kft.	72 912	0
DL'1 Kft.	500 000	500 000
<b>Összesen</b>	<b>572 912</b>	<b>500 000</b>

**II.12. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek** (a konszolidációs csoport tagvállalatai szerinti megbontásban):

Megnevezés	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft) (e Ft)
Daniella Kft.	0	62.900
DL'1 Kft.	9 532	9 532
<b>Összesen</b>	<b>9 532</b>	<b>72 154</b>

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg soron lízing kötelezettség hosszú lejáratú része szerepel.

**II.13. Rövid lejáratú kötelezettségek**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Rövid lejáratú hitelek	0	0%	120 577	2%	
Vevőtől kapott előlegek	70 852	2%	124 949	2%	176,35
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	3 126 870	75%	4 813 876	75%	153,95
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	5 029	0%	13 450	0%	267,45
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	4 066	0%	2 250	0%	55,34
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	3 209	0%	3 252	0%	101,34
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	944 841	23%	1 307 958	20%	138,43
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>4 154 867</b>	<b>100,00</b>	<b>6 386 312</b>	<b>100,00</b>	<b>153,71</b>

**II. 14. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból** (a konszolidációs csoport tagvállalatai szerinti megbontásban):

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)
Daniella Kft.	2 270 102	3 713 523
DL'1 Kft.	856 768	1 099 379
Had Real Estate Kft.	n.a.	974
<b>Összesen</b>	<b>3 126 870</b>	<b>4 813 876</b>



## II.15. Egyéb kötelezettségek:

adatok EFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adó, TB, egyéb hatósággal szembeni kötelezettség	352 890	718 214
Munkavállalókkal szembeni	102 506	153 293
Letéti díj, kaució, előleg	312 408	334 963
Lízing	91 562	64 156
Egyéb	85 475	37 333
<b>Összesen:</b>	<b>944 841</b>	<b>1 307 959</b>

## II.16. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek passzív időbeli elhatárolása között vannak kimutatva azon költségek, amelyek a mérleg fordulónapja előtti időszakra vonatkoznak, de a számlázásukra csak 2022. évben került sor. 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.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	130 497	<b>40,82</b>	129 134	<b>42,03</b>	<b>98,96</b>
Halasztott bevételek	189 168	<b>59,18</b>	178 129	<b>57,97</b>	<b>94,16</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>319 665</b>	<b>100,00</b>	<b>307 263</b>	<b>100,00</b>	<b>96,12</b>

## II.17. Mérlegen kívüli tételek

### Zálogjog teher:

A DL'1 Kft. készletén ill. vevői állományán banki hitelkeret szerződés miatti zálogjog/óvadék került bejegyzésre 500 eFt és járulékai erejéig.

### Kezességvállalás:

A Daniella Kft. kezességet vállalt romániai leányvállalatának a Dominant Electric s.r.l. UniCredit banktól kapott hitelének visszafizetésére, ennek terjedelme 500 ezer RON.

### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

adatok E Ft-  
ban

	<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás</b>	<b>Változás %</b>
I.	Értékesítés nettó árbevétele	25 079 770	32 625 139	7 545 369	130,09
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	40 338	40 338	0,00
III.	Egyéb bevételek	1 257 104	1 593 698	336 594	126,78
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	22 166 221	28 878 938	6 712 717	130,28
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 820 931	3 315 679	494 748	117,54
VI.	Értécsökkenési leírás	191 579	358 378	166 799	187,07
VII.	Egyéb ráfordítások	376 020	432 872	56 852	115,12
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE.</b>	<b>782 123</b>	<b>1 273 308</b>	<b>491 185</b>	<b>162,80</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	211 510	3 602 143	3 390 633	1 703,06
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	239 734	506 386	266 652	211,23
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-28 224</b>	<b>3 095 757</b>	<b>3 123 981</b>	<b>-10 968,53</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>753 899</b>	<b>4 369 065</b>	<b>3 615 166</b>	<b>579,53</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	36 192	328 118	291 926	906,60
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>717 707</b>	<b>4 040 947</b>	<b>3 323 240</b>	<b>563,04</b>

#### III. 1. A nettó árbevétel alakulása

A cégesoport konszolidált 32 625 139eFt-os nettó árbevételéből 3,04 % realizálódik export piacokon, a jelentős része a belföldi értékesítésből származik.

Az egyedi értékekből 1 650 481 eFt-ot szűrtünk ki a csoporton belüli értékesítéseken elszámolt nettó árbevételként.

Az export az Európai Unió tagállamaiba irányul.

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év (eFt)</b>	<b>Tárgy év (eFt)</b>	<b>Növekedés</b>
Daniella Kft.	19 544 219	24 883 480	27%
DL'1 Kft.	5 535 551	7 741 659	40%
Összesen	25 079 770	32 625 139	30%

#### III.2. Egyéb bevételek

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év (eFt)</b>	<b>Tárgy év (eFt)</b>
Daniella Kft.	937.275	1.122.251
DL'1 Kft.	319.829	471.447
Összesen	1.257.104	1.593.698

Az egyéb bevételek között van kimutatva az értékesített tárgyi eszközök nyeresége, a bónuszjövőírás, a visszaírt értékvesztés összege, a káreseményekkel kapcsolatos bevétel.

### III. 3. Költségek bemutatása

#### A költségek költségnemenkénti részletezése:

adatok E Ft-  
ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	244 925	324 418	132,46
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 143 808	1 537 978	134,46
Egyéb szolgáltatások értéke	132 599	146 687	110,62
Eladott áruk beszerzési értéke	20 643 889	26 863 179	130,13
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 000	6 676	667,60
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>22 166 221</b>	<b>28 878 938</b>	<b>130,28</b>
Béreköltség	2 115 665	2 492 591	117,82
Személyi jellegű egyéb kifizetések	291 940	364 765	124,95
Bérbírlások	413 326	458 323	110,89
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>2 820 931</b>	<b>3 315 679</b>	<b>117,54</b>
Értékcsökkenési leírás	191 579	358 378	187,07
Egyéb ráfordítások	376 020	432 872	115,12
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b>	<b>25 554 751</b>	<b>32 985 867</b>	<b>129,08</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	239 734	506 386	211,23
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>25 794 485</b>	<b>33 492 253</b>	<b>129,84</b>

A konszolidáció során a DL'1 Kft. bevonása eredményeként aktív tőkekonszolidációs különbözet keletkezett a saját tőke és részesedés különbözeteként. Ennek leírása 5 év alatt valósul meg.

A tárgyévi egyenlegben a 2020 és 2021. évre vonatkozólag elszámolt értékcsökkenés szerepel plusz tételként az éves egyedi értékeken felül, melynek értéke 66.369 eFt.

#### III.4. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Változás %
Üzletvitellel kapcsolatos költségek	14 951	177 641	1088%
Értékesítési költségek	328 572	334 986	2%
Létesítmény működésével összefüggő költségek	436 125	787 793	81%
Egyéb szolgáltatások értéke	384 930	286 647	-26%
<b>Összesen</b>	<b>1 164 578</b>	<b>1 587 067</b>	<b>36%</b>

### III.5. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év(eFt)	Tárgy év (eFt)
Daniella Kft.	284.391	300.648
DL'1 Kft.	91.629	132.224
Összesen	376.020	432 872

Egyéb ráfordítások között mutattuk ki az értékesített tárgyi eszközök veszteségét, a helyi adókat, és a készlet- ill. tárgyi eszköz selejtezés értékét a káreseményekkel kapcsolatos kifizetéseket, a követelések után elszámolt értékvesztést, az utólag adott engedményt/bónuszt. Így az egyéb ráfordítások értéke 432 872e Ft

A Daniella Kft. a devizában fennálló üzletrészét más árfolyamon tartja könyveiben a leányvállalat árfolyamához képest, abból adódóan 11.400 eFt-ot elszámolt egyéb ráfordításként a konszolidált beszámolóban. Kiszűrésre került egy DL'1 Kft. felé teljesített kártérítés 2.881 eFt értékben.

### III.6. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Kapott osztalékok társult vállalkozástól	26 013	31 051
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	7 178	0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	14 082	26 972
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 743	24 551
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	159 494	3 519 569
<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>211 510</b>	<b>3 602 143</b>
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	280	14 258
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	70 975	116 313
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	100 000	278 000
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	68 479	97 815
<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>239 734</b>	<b>506 386</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-28 224</b>	<b>3 095 757</b>

2020-hoz hasonlóan 2021-ben is a pénzügyi műveletek bevételei között jelentős tételeket képviseltek devizás ügyletek miatti árfolyamnyereségek. Itt kerültek továbbá kimutatásra a kapott kamatok.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak legjelentősebb tételei a részesedések értékvesztése és Daniella Kft. által kibocsátott kötvény után fizetendő kamat.

A 2021-ben a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között a Had Real Estate Kft. könyveiben szereplő bevétel a jelentősebb.

A Daniella Kft. év végén átértékelte a Had Real Estate Kft-ben lévő devizás üzletrészét, míg a Had Real Estate Kft a saját tőkéjét nem értékelhette át. Így a konszolidálás során az ebből adódó különbözetet a pénzügyi műveletek egyéb bevételei közül visszakönyveltük, értéke 29.898 eFt.

## IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### IV.1. A gazdálkodás színvonalára utaló fontosabb mutatók

A 2021-es gazdálkodási év fontosabb – a konszolidált éves beszámolóban és jelen kiegészítő melléklet korábbi fejezeteiben részletesen bemutatott - értékeit, illetve az azokból származtatható mutatóit a teljesség igénye nélkül az alábbiak szemléltetik. Összességében a cégcsoport árbevétele és eredményessége növekedett, stabil likviditással, kiegyensúlyozott gazdálkodást folytat.

#### 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>717 707</u> 2 684 260	<u>4 040 947</u> 6 575 206	26,74	61,46	229,85
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>717 707</u> 25 079 770	<u>4 040 947</u> 32 625 139	2,86	12,39	432,82
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>717 707</u> 11 241 236	<u>4 040 947</u> 17 340 935	6,38	23,30	364,99
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- Rövid lejár. köt.	<u>717 707</u> <u>2 602 009</u>	<u>4 040 947</u> <u>7 158 826</u>	27,58	56,45	204,65

#### PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 756 876</u> 4 154 867	<u>13 545 138</u> 6 386 312	162,63	212,10	130,42
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>4 274 096</u> 4 154 867	<u>9 198 932</u> 6 386 312	102,87	144,04	140,02
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 166 927</u> 4 154 867	<u>3 269 671</u> 6 386 312	28,09	51,20	182,29
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 166 927</u> 4 154 867	<u>3 269 671</u> 6 386 312	28,09	51,20	182,29

**A VAGYONI HELYZET MUTATÓI**

<b>Mutató megnevezése</b>	<b>Mutató számítása</b>	<b>Előző év E Ft</b>	<b>Tárgyév E Ft</b>	<b>Előző év %</b>	<b>Tárgyév %</b>	<b>Változás %</b>
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>3 978 591</u> 11 241 236	<u>3 123 695</u> 17 340 935	35,39	18,01	50,90
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>6 756 876</u> 11 241 236	<u>13 545 138</u> 17 340 935	60,11	78,11	129,95
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>2 684 260</u> 3 978 591	<u>6 575 206</u> 3 123 695	67,47	210,49	311,99
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>2 684 260</u> 1 182 472	<u>6 575 206</u> 1 548 806	227,00	424,53	187,02
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>2 684 260</u> 11 241 236	<u>6 575 206</u> 17 340 935	23,88	37,92	158,79
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>4 154 867</u> 11 241 236	<u>6 386 312</u> 17 340 935	36,96	36,83	99,64
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>4 082 444</u> 11 241 236	<u>4 072 154</u> 17 340 935	36,32	23,48	64,66
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>8 237 311</u> 11 241 236	<u>10 458 466</u> 17 340 935	73,28	60,31	82,30

## IV.2. Létszám, kereset, jövedelem

A foglalkoztatott munkavállalók létszámára, a bérköltség és a személyi jellegű kifizetések összegére vonatkozó konszolidált adatokat foglaltuk össze az alábbi táblázatban:

A személyi jellegű egyéb kifizetések lényegesebb összetevői:

A személyi jellegű egyéb kifizetések jellemzően cafetéria kifizetések, gépkocsi használat, betegszabadság, munkába járás címén kerültek elszámolásra. A Had Real Estate Kft. nem foglalkoztat munkavállalókat.

**Létszám és bér-, járulékadatok alakulása:**

	Létsz. Előző év (fő)	Létsz. Tárgyév (fő)	Bérktg Előző év Ft)	Bérktg Tárgyév (e Ft)	Szem. Jell. Kifiz Előző év (e Ft)	Szem. Jell. Kifiz Tárgyév (e Ft)	Járulék. Előző év (e Ft)	Járulék. Tárgyév (e Ft)
<b>Szellemi</b>	161	179	919 373	1 158 803	45 998	166 755	179 520	214 034
<b>Fizikai</b>	215	240	1 193 715	1 330 856	245 942	198 010	233 458	243 791
<b>Ügyvezető alkalmazott</b>	1	1	2 527	2 527	-	-	348	348
<b>Nem megosztható</b>	0	0	-	-	-	-	-	-
<b>Összesen:</b>	377	378	2 115 615	2 176 886	291 940	295 287	413 326	419 579

## IV.3. Egyéb tájékoztató kiegészítések

### Könyvvizsgálat

A Daniella Kereskedelmi Kft. és a DL'1 Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

#### A könyvvizsgáló cég adatai:

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

1132 Budapest, Váci út 20.

Cégjegyzékszám: 01-09-267553

Kamarai nyilvántartási szám: 001165

### **A könyvvizsgálatért felelős személy adatai:**

Domoszlai Rita (an.: Halabrin Zsuzsanna)

2040 Budaörs, Szilva utca 41/B

Kamarai nyilvántartási szám: 007371

A 2021. évre vonatkozó konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálati díja 1.700 e Ft.

A könyvvizsgáló által az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díj nem volt.

Beszámoló aláírására jogosult:

Hadnagy Ernő ügyvezető igazgató

Lakcíme: 1171 Budapest, Szigetcsép u. 171.

A beszámoló megtekinthető a [www.daniella.hu/Befektetőknek](http://www.daniella.hu/Befektetőknek) oldalon, valamint az e-beszamolo.im.gov.hu oldalon, valamint a székhelyen.

**A könyvviteli szolgáltatás** körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai:

Neve: Sági Zoltán

Címe: 4029 Debrecen Dobozi u. 6.

Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 159266

### **Környezetvédelem, hulladékkezelés**

A Daniella Kft. és a DL'1 Kft. kereskedelemmel foglalkozik, így közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek, a fénycsövek, elemek begyűjtését vállalja és azok elkülönített tárolásáról és hulladékkezeléséről gondoskodik.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk sem tárgyévben, sem előző évben nem volt.

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

A Had Real Estate Kft. tevékenysége holding tevékenység, amellyel kapcsolatban nem merülnek fel környezetvédelmi kérdések.



#### **IV.4. Kiegészítés a mérleg fordulónap utáni eseményekkel kapcsolatban**

##### Mérleg fordulónap utáni helyzet értékelése a COVID-19 vírus helyzettel kapcsolatban

A Daniella cégcsoport a Koronavírusnak (Covid-19) a cégcsoport működésére gyakorolt lehetséges hatásainak az azonosítására és értékelésére figyelmet fordított, már 2020-ban kidolgozta a részletes intézkedési tervet.

A Koronavírus következményeiként azonosított kockázatok, és ezek hatása a Társaság működésére, illetve a negatív hatások kivédésére szükség esetén az intézkedési tervben lefektetett szabályokat életre hívja és alkalmazza.:

A kereskedelmi és befektetési tervekre, cash-flow-kra, pénzügyi stabilitásra és likviditásra sem a 2021. évben sem a következő évben nem várható jelentős hatás.

A követelések behajthatóságára (adósok hitelkockázata, várható hitelezési veszteség) a számlák kifizetését tekintve vannak elcsúszások a vevők kis részénél, de biztosítással rendelkezünk és szigorú a hitellimit kezelésünk, így nem várunk jelentős veszteségeket.

##### Orosz-ukrán háborús helyzet hatása

A mérleg fordulónapját követően, 2022 februárjában kirobbant orosz-ukrán konfliktus miatt a társaság vezetése megvizsgálta a háborúnak a Daniella Kft és annak csoportjához tartozó társaságokra vonatkozó hatását. A konfliktusban érintett országokkal sem a Társaságnak, sem a cégcsoportnak nincs közvetlen üzleti kapcsolata, továbbá nincs semmilyen olyan kockázati kitettsége, amelynek jövőbeni alakulása jelentős hatással lenne a cégcsoportra.

Összefoglalóan társaságunk úgy értékeli, hogy a tevékenység a következő 12 hónapban folytatható. Az előző üzleti évhez képest növekedést tervez, mind árbevételben, mind eredményességben.

## IV. KONSZOLIDÁLT CASH FLOW KIMUTATÁS

eFt

Sorsz	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>1 307 852</b>	<b>3 244 128</b>
1a.	1a. Adózás előtti eredmény +	753 899	4 369 065
	Kapott osztalék	-26 013	-31 051
	Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (-)	0	-83
	Devizás pénzeszközök fordulónapi nem realizált devizaárfolyam különbözete (+-)	342	-1236
	Befektetett pénzügyi eszközök, hosszú lejáratú kötelezettségek fordulónapi nem realizált devizaárfolyam-különbözete (±)	-61 309	0
1b.	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-86 980	-32 370
1.	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	666 919	4 336 695
2.	2. Elszámolt amortizáció +	191 579	358 378
3.	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	167 166	290 462
4.	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	25 847	-10 035
6.	6. Szállítói kötelezettség változása +	-18 385	1 828 657
7.	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-10 902	259 099
8.	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	74 438	-12 402
9.	9. Vevőkövetelés változása +	-15 017	-1 232 445
10.	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	488 762	-2 197 632
11.	11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-129 664	-166 333
12.	12. Fizetett adó (nyereség után) -	-18 566	-24 655
13.	13. Fizetett osztalék, részesedés -	-114 325	-185 661
<b>II.</b>	<b>II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-2 914 722</b>	<b>-1 132 135</b>
14.	14. Befektetett eszközök beszerzése -	-1 566 873	-492 897
15.	15. Befektetett eszközök eladása +	12 091	27 256
16.	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-1 385 953	-697545
18.	18. Kapott osztalék, részesedés +	26 013	31 051
<b>III.</b>	<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>2 566 128</b>	<b>-10 485</b>
19.	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	3 580 227	0
21.	21. Hitel és kölcsön felvétele +	72 912	0
22.	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	83
23.	23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 087 011	-10 568
26.	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV.</b>	<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>959 258</b>	<b>2 101 508</b>

27.	27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	-342	1236
<b>V.</b>	<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>958 916</b>	<b>2 102 744</b>