

DANIELLA

VILLAMOSSÁG

Kiegészítő melléklet
a
DANIELLA KERESKEDELMI Kft.
2019. évi
Éves beszámolójához

2020.09.30

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK.....	3
1. A vállalkozás bemutatása	3
2. Kapcsolódó cégek.....	4
II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI.....	6
III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	8
1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása	8
2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	9
3. A forgóeszközök összetétele és változása.....	10
4. A tárgyévi és előző évi vevő kintlévőség megoszlása:.....	11
5. Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések	11
6. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben.....	11
7. Egyéb követelések:.....	11
8. Aktív időbeli elhatárolások:	12
9. Saját tőke alakulása.....	12
10. Eredménytartalék változása	13
11. Fejlesztési tartalék változása.....	13
12. A társaság adózott eredményének alakulása:.....	13
13. Hosszú lejáratú kötelezettségek	13
14. Rövid lejáratú kötelezettségek	14
15. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:.....	14
16. Passzív időbeli elhatárolások:.....	15
IV. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	16
1. Értékesítés nettó árbevétele	16
2. Egyéb bevételek.....	16
3. Anyagköltség alakulása.....	16
4. Igénybe vett szolgáltatások értéke	16
5. Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások	17
6. Egyéb ráfordítások.....	17
7. Pénzügyi műveletek részletezése	17
V. VAGYONI, JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET	19
1. Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi:	19
2. Vagyoni helyzet mutatói	20
3. Jövedelmezőség mutatói	20
4. Pénzügyi helyzet mutatói	21
VI. CASH FLOW KIMUTATÁS	22
VII. TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁS, MÓDOSÍTÓ TÉTELEK	24
VIII. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	25
1. Bér- és létszámadataink.....	25
2. Környezetvédelem:	25
3. Egyéb	25

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:

- | | |
|----|---|
| 1 | 1044 Budapest, Váci út 83. |
| 2 | 1139 Budapest, Forgách utca 22. |
| 3 | 1033 Budapest, Szentendrei út 89-95. |
| 4 | 1106 Budapest, Jászberényi út 82/C |
| 5 | 1117 Budapest, Hunyadi János út 14. |
| 6 | 1172 Budapest, Lokátor u. 2. |
| 7 | 1173 Budapest, Pesti út 237/L |
| 8 | 1182 Budapest, Üllői út 775. |
| 9 | 1215 Budapest Duna u. 42. |
| 10 | 2040 Budaörs Építők útja 2-4. |
| 11 | 2400 Dunaújváros, Magyar út 39. |
| 12 | 2700 Cegléd, Kőrösi út 28. |
| 13 | 2800 Tatabánya Búzavirág u. 8/c |
| 14 | 3300 Eger II. Rákóczi Ferenc u. 94. |
| 15 | 3527 Miskolc, Baross utca 17. |
| 16 | 4030 Debrecen, Vágóhíd u. 3. |
| 17 | 4400 Nyíregyháza, Dózsa György utca 75. |
| 18 | 5000 Szolnok, belterület 8639/2. |
| 19 | 5100 Jászberény, Nagykátai út 3. |
| 20 | 5600 Békéscsaba, Szabó Dezső u. 34. |
| 21 | 5700 Gyula, Jókai Mór u. 20. |
| 22 | 6000 Kecskemét, Mindszenti körút 32. |
| 23 | 6000 Kecskemét, Szép u. 9. |
| 24 | 6724 Szeged, Bakay Nándor u. 29. |
| 25 | 7100 Szekszárd Tartsay Vilmos u. 10. |
| 26 | 7400 Kaposvár, Raktár utca 23. |
| 27 | 7622 Pécs, Siklósi út 22. |
| 28 | 8000 Székesfehérvár, Tobak u. 11-13. |
| 29 | 8200 Veszprém, Pápai út 43. |
| 30 | 8900 Zalaegerszeg, Balatoni út 3. |
| 31 | 9027 Győr, Puskás Tivadar u. 4. |
| 32 | 9400 Sopron, Határdomb u. 2. |

b) A társasági szerződés (alapító okirat) kelte:

1991.12.23.

Cégjegyzékszám: 09-09-001346

Tulajdonosok:	Hadnagy Ernő	50 %
	Hadnagy Ildikó Laura	50 %

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, energiaeelosztási és automatizálási megoldások) kínálja.

2. Kapcsolódó cégek

Leányvállalatok:

1. –megnevezése: **S.C. Dominant Electric SRL.**
-címe: Románia, 540431 Targu Mures, str. Tudor Vladimirescu Nr. 56A
-adószáma: RO18762174
-tulajdoni arány : Daniella Kereskedelmi Kft. 100%
-saját tőke: - 387.957 eFt
-jegyzett tőke: 52.787 eFt
-adózott eredmény: 2.076 eFt
2. –megnevezése: **DL'1 Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.**
-címe: 1139 Budapest, Forgách u. 22.
-adószáma: 12259476-2-41
-tulajdoni arány : Daniella Kereskedelmi Kft. 100%
-saját tőke: 334.078 eFt
-jegyzett tőke: 10.000 eFt
-adózott eredmény 2019: 84.689 eFt

Közös vezetésű vállalkozások:

1. megnevezése: **Fegime Hungary Kft.**
-címe: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.
-adószáma: 13915409-2-09
-tulajdonosi arány: Daniella Kft.: 25 % (és +25% a DL'1 Kft.aránya)
-saját tőke: 58.235 eFt
-jegyzett tőke: 3.000 eFt
-adózott eredmény: 30.345 eFt

2. megnevezése: **ONE Company sp. z o.o**
-címe: Pólnocna 15-19, 54-105 Wrocław, Polska
-adószáma: 8943138124
-tulajdonosi arány: Daniella Kft: 20% tulajdoni hányad
- saját tőke: 170.866 eFt
- jegyzett tőke: 116.385 eFt
- adózott eredmény: -8.832 eFt

Társult vállalkozások:

1. - megnevezés: **Danip Kft.**
- címe: 4031 Debrecen Köntösgát sor 1-3.
- adószáma: 23534760-2-09
- tulajdonos: Daniella Kft. 40 %
- saját tőke: 2.490 eFt
- jegyzett tőke: 3.000 eFt
- adózott eredmény: -549 eFt
2. - megnevezés: **M0-M31 Logistics Center Kft.**
- címe: 1123 Budapest, Nagyenyed u. 21-23.
- adószáma: 23534760-2-09
- tulajdonos: Daniella Kft. 40 %
- saját tőke: 1.166.173 eFt
- jegyzett tőke: 1.172.063 eFt
- adózott eredmény: -5.890 eFt

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 kizárólag 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 3. hónap 31. 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 kimutatást és az üzleti jelentést tartalmazza.

- Az eredménykimutatás választott formája

Társaságunk 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 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 értékét 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.

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 és az év végi leltározás alapján a tényleges beszerzési értéken értékelt készlet értékével csökkentjük le a készlettel szemben.

- 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 kétségesse vált, vagy ha feleslegessé vált. Az értékvesztést visszaírással csökkentjük, ha a készlet piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

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

A vállalkozás vevőnként, illetve adósonként kisösszegű követelésnek tekinti a mérlegfordulónapon fennálló 100 e Ft-ot meg nem haladó követeléseket.

- Készletek selejtezése

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

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 (Ft)

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						adatok E Ft-ban	
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nettó érték	
							Terv szerinti	Terven felelőli					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	
Vagyoni értékű jogok	32 950 840	110 727 473			143 678 313	27 712 038	12 764 679				40 476 717	103 201 596	
Szellemi termékek	35 756 055	15 000 000			50 756 055	35 606 876	3 140 961				38 747 837	12 008 218	
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	
Immateriális javakra adott előlegek					0						0	0	
Immateriális javak érték helyesbítése					0						0	0	
Kisértékű immateriális javak					0						0	0	
IMMATERIÁLIS JAVAK	68 706 895	125 727 473	0	0	194 434 368	63 318 914	15 905 640	0	0	0	79 224 554	115 209 814	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	530 391 553	12 262 278	440 308 371		102 345 460	46 812 078	10 318 584		25 151 015		31 979 647	70 365 813	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	585 114 421	117 776 737	12 204 750		690 686 408	263 152 275	59 909 189		9 664 750		313 396 714	377 289 694	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	282 512 187	30 622 611	6 823 651		306 311 147	190 797 058	24 337 447		2 404 453		212 730 052	93 581 095	
Tenyészállatok					0						0	0	
Beruházások, felújítások	834 215 338	273 828 263	1 054 355 134		53 688 467						0	53 688 467	
Beruházásokra adott előlegek	6 285 922	15 961 956	8 831 002		13 416 876						0	13 416 876	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0						0	0	
Kisértékű tárgyi eszközök	82 263 258	15 113 726	1 446 135		95 930 849	82 263 258	15 113 726		1 446 135		95 930 849	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 320 782 679	465 565 571	1 523 969 043	0	1 262 379 207	583 024 669	109 678 946	0	38 666 353	0	654 037 262	608 341 945	
Mindösszesen:	2 389 489 574	591 293 044	1 523 969 043	0	1 456 813 575	646 343 583	125 584 586	0	38 666 353	0	733 261 816	723 551 759	

A tárgyi eszközök csökkenése főként a 2019. július 31-i fordulónappal kivált saját tulajdonú ingatlan értékét mutatja,

A beruházások értékében jelentkezik, hogy cégünk jelentős értékben bővítette szállító járműveit a vevők gyors kiszolgálása érdekében, ügyviteli szoftver került használatba és további online kereskedelmet szolgáló szoftver fejlesztése folyik.

2 Befektetett pénzügyi eszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett pénzügyi eszközök	331 019	15,96	1 052 284	59,26	317,89
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban (DL'1 Kft.)	12 308	0,59	500 000	28,16	4 062,40
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban (Dominant srl.)	317 061	15,29	0	0,00	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés (M0-M31 Kft.; Danip Kft. Fegime Kft)	1 650	0,08	471 955	26,58	28 603,33
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. viszonyban álló váll.-ban (M0-M31 Kft.)	0	0,00	40 715	2,29	
Egyéb tartós részesedés (One Company sp. z o.o.)	0	0,00	39 614	2,23	
Befektetett eszközök összesen	2 074 165	100,00	1 775 836	100,00	85,62

A tartósan adott kölcsön a Dominant leányvállalattal kapcsolatban 2020-ban megszűntetésre került, ezért átsoroltuk a követelések kapcsolt vállalkozással szemben sorra.

Vállalkozás	Részesedés bruttó értéke	Elszámolt értékvesztés részesedésekre				Részesedés nettó értéke
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Dominant Electric s.r.l.	53 476	53 476	0	0	53 476	0
DL'1 Kft	500 000	0	0	0	0	500 000
M0-M31 Kft	468 825	0	0	0	0	468 825
DANIP Kft	1480	0	0	0	0	1 480
One Company Sp. Z.O.O.	39 614	0	0	0	0	39 614
Fegime Hungary Kft.	1 650	0	0	0	0	1 650

A Dominant Electric s.r.l. leányvállalatunk nyereséggel működik, kötelezettségeit rendben teljesíti, az alakulása utáni időszakban a deviza kitettségeinek és a devizaárfolyamok elszabadulása következtében felhalmozódott negatív saját tőkéjének következtében a korábban elszámolt értékvesztést nem írtuk vissza.

A DL'1 Kft. 100%-os tulajdonát vásároltuk meg, 2019 március 29-én vált leányvállalattá.

A társaság 2019. januárjában alapította meg az M0-M31 Kft-t, melyben fordulónapon 40%-os tulajdoni részt birtokol.

A Danip Kft. 2017-ben került a tulajdonunkba. 2019-ben a tulajdonrész 60%-a értékesítésre került, így a leányvállalati besorolásból átkerült a jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozások közé.

A Fegime Hungary Kft.-ben a Daniella Kft. 25 % tulajdoni hányaddal rendelkezik, alapítása óta minden évet nyereséggel zárt, ebből osztalékot adott.

One Company sp. z o.o. közös vezetésű vállalkozás, a Daniella 20%-os részesedéssel bír.

3 A forgóeszközök összetétele és változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2018		Tárgyév 2019		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	1 542 951	36,86	1 862 398	38,60	120,7
Áruk	1 479 850	35,35	1 743 211	36,13	117,8
Készletre adott előlegek	63 101	1,51	119 187	2,47	188,88
II. Követelések	2 583 520	61,72	2 884 222	59,78	111,64
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	1 882 900	44,98	2 038 270	42,24	108,25
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	308 503	7,37	697 183	14,45	225,99
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	495	0,01	2 200	0,05	444,44
Egyéb követelések	391 622	9,36	146 569	3,04	37,43
V. Pénzeszközök	59 686	1,43	78 523	1,62	131,56
Pénztár, csekkek	7 102	0,17	8 895	0,18	125,25
Bankbetétek	52 584	1,26	69 628	1,44	132,41
Forgóeszközök összesen	4 186 157	100,00	4 825 143	100,00	115,26

A vállalat árukészlet értéke 2019. december 31.-én 1.743.211 e Ft volt, ami az előző évhez képest 263.361 e Ft-tal nőtt, az értékesítési volumen növekedése érdekében. A 2019. évben 14.116 e Ft értékben történt selejtezés, ami a készlet értékéhez viszonyítva 0,81 %-ot jelent.

Az árukészletekkel kapcsolatban elszámolt értékvesztés állománya.:

Készlet	nyitó értékvesztés	növekedés	visszaírás	záró értékvesztés
áru	32 958	0	0	32 958

A tartósan adott kölcsön a Dominant leányvállalattal kapcsolatban 2020-ban megszüntetésre került, ezért átsoroltuk a követelések kapcsolt vállalkozással szemben követelések közé 317.061 eFt értékben.

4 A tárgyévi és előző évi vevő kintlévőség megoszlása:

	Előző év		Tárgyév	
	Összeg eFt	%	Összeg eFt	%
Esedékességi időn belüli	1 645 249	87,40	1 651 912	81,04
30 napon belüli lejárt	228 766	12,1	308 690	15,14
30 napon túli lejárt	6 791	0,4	34 072	1,67
60 napon túli lejárt	207	0,0	25 824	1,27
90 napon túli lejárt	718	0,0	11 551	0,57
180 napon túli lejárt	1 342	0,1	5 343	0,26
360 napon túli lejárt	22 050	1,2	20 870	1,02
elszámolt értékvesztés	-20 767	-1,1%	-19 992	-0,97
Összesen:	1 882 900	100	2 038 270	100

5 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések

adatok E Ft-ban

Dominant Electric Srl.	Előző év	Tárgyév
Egyéb követelés	3 702	3 711
Vevőkövetelés	214 801	244 694

adatok E Ft-ban

DL'1 Kft	Előző év	Tárgyév
Vevőkövetelés	0	127 922

6 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben 0 e Ft. A Fegime Hungary Kft 2019.12.31.-ig minden kötelezettségét teljesítette társaságunkkal szemben.

7 Egyéb követelések:

adatok E Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
Szolgáltatásra adott előleg	9 315	2 931
Letéti díj, kaució bérleményekkel kapcsolatban	27 849	33 896
Munkavállalóknak adott előleg	0	252
Munkabér előleg	0	2838
Dolgozói kártérítés levonása	0	290
Egyéb munkavállalói túlfizetésből eredő követelés	0	140
ÁFA átvezetési számla	15 942	37 960

Egyéb követelés téves utalás	0	127
Szállítói túlfizetés	0	1 676
Bíróság által engedményezett követelés	0	3 463
Értékvesztés Szalai Sándor	0	-2 118
Társasági adó túlfizetés	35 654	1 878
Tulajdonosokkal szembeni követelés, osztalékékelőleg	553	60 553
TB, MÁK ellátások követelése	2 309	1987
Iparűzési adó túlfizetés	0	696
Rövid lejáratú kölcsön DIP	300.000	0
Összesen:	391 622	146 569

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).

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	101 996	94,42	151 938	94,77	148,96
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	6 023	5,58	8 381	5,23	139,15
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	0,00
Aktív időbeli elhatárolások összesen	108 019	100,00	160 319	100,00	148,42

9 Saját tőke alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	40 000	1,75	40 000	1,89	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	458	0,02	458	0,02	0
Eredménytartalék	556 855	24,30	251 471	11,88	50,29
Lekötött tartalék	500 000	21,81	975 575	46,09	195,12
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	1 194 711	52,12	849 048	40,12	71,07
Saját tőke összesen	2 292 024	100,00	2 116 552	100,00	92,34

A források között a saját tőke értéke 2 116 552 e Ft, ami 175 472 e Ft-tal csökkent előző évhez viszonyítva. A saját tőke elemein belül a jegyzett tőke (40.000 eFt) és a tőketartalék (458 e Ft) nem változott.

Az eredménytartalékba visszavezettük a felhasznált fejlesztési tartalékot és képeztünk 664.735 eFt-ot, amely a lekötött tartalékban szerepel.

10 Eredménytartalék változása

adatok E Ft-ban				
Nyitó	Jogcím	Növekedés	Csökkenés	Záró
556 855	2015. évi revízió alapján megállapított adózott eredmény	2 977		251 471
	2018. évi adózott eredmény	1 194 712		
	2018. évi fejlesztési tartalék feloldása	189 160		
	Osztalék kifizetés		108 040	
	Kiválás miatti kivezetés		919 458	
	2019. évi fejlesztési tartalék képzés		664 735	

11 Fejlesztési tartalék változása

adatok E Ft-ban				
Nyitó	Jogcím	Növekedés	Csökkenés	Záró
500 000	Tartalékképzés	664 735		975 575
	Felhasználás		189 160	

12 A társaság adózott eredményének alakulása:

Az adózott eredmény tárgyévben 849 048 e Ft, melyből 150 000 eFt osztalék kerül jóváhagyásra, 699 048 eFt eredménytartalékként visszaforgatásra kerül.

13 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke tárgyévben 866 457 e Ft, ami 88.999 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, amely a működésen kívül az új befektetéseinket is finanszírozza. A hosszú lejáratú kötelezettségek 10,23%-a (88.679 e Ft) pénzügyi lízing miatti kötelezettség, 89,77% (777.778 e Ft) hosszú lejáratú forgóeszköz hitelek. A hosszú lejáratú hiteleinket a készleteken ill. a követeléseinken lévő zálogjog, továbbá a Garantiqa Hitelgarancia Zrt kezesség vállalása biztosítja.

Éven túli kötelezettségek:

adatok E Ft-ban					
Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	777 458	19,28	866 457	18,76	111,45
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	199 800	4,95	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	487 826	12,10	777 778	16,84	159,44
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0	0
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0	0
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	89 832	2,23	88 679	1,92	98,72

14 Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 3.751.190 e Ft, ami 477.280 e Ft-tal nőtt előző évhez képest, melyet a beszerzéseink volumenének növekedése miatt a le nem járt szállító kötelezettség növekedése és a hitelek 1 éven belül esedékes összegének emelkedése magyaráz. Ezen belül 63,07% a szállítók állománya, 18,96% a rövid lejáratú hitelek, 14,71% egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, 1,15% vevőktől kapott előlegek, 2,06% rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben, 0,05% . rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással szemben.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele, változása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú hitelek	616 534	18,83	711 111	18,96	115,34
Vevőtől kapott előlegek	26 705	0,82	43 299	1,15	162,14
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	2 185 770	66,76	2 366 007	63,07	108,25
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	48 144	1,47	77 248	2,06	160,45
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	2 531	0,08	1 732	0,05	68,43
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	394 181	12,04	551 748	14,71	139,97
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 273 865	100,00	3 751 145	100,00	114,58

A szállítók állománya 2019-ban 2.366.007 e Ft, ami előző évhez képest 180.237 e Ft-tal nőtt, az értékesítés növekedése miatt a le nem járt szállítói számlák értéke magasabb.

15 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Lízing rövid lejáratú rész	81 488	98 814
Óvadék kötelezettség		60 000
SZJA elszámolás	24 104	44 213
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	11 120	4
Rehabilitációs hozzájárulás		4 291
Innovációs járulék		4 780
Alkalmi munkavállalói közteher		29
Áfa fizetési kötelezettség	139 418	137 674
Jövedelem elszámolási számla	62 125	78 535
Egészségbizt. és munkaerő-piaci járulék	9 020	19 427
Nyugdíjbiztosítás, szociális hoz. adó	31 356	64 431
Környezetvédelmi termékdíj	844	2 214

Iparűzési adó fizetési kötelezettség	470	2 651
Szakképzési hozzájárulás		3 418
Illeték		13
Vevői túlfizetés	15 587	15 697
Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség		19
Fejlesztési támogatás előlege	10 163	
Egyéb rövid lej.köt.(adófiz. köt. , stb)	8 486	15 539
Összesen:	394 181	551 748

16 Passzív időbeli elhatárolások:

A költségek passzív időbeli elhatárolása között vannak kimutatva azon költségek, amelyek a mérleg fordulónapja előtt keletkeztek, de a számlázásukra csak 2020. évben került sor. Pl.: energia költségek, bankköltségek, bankkamat időarányos része, telefon költség, stb.

adatok E Ft-ban

Magnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	24 616	98,49	27 144	100,00	110,27
Halasztott bevételek	378	1,51	0	0,00	-100,00
Passzív időbeli elhatárolások	24 994	100,00	27 144	100,00	108,6

IV. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Értékesítés nettó árbevétele

Az árbevétel megoszlása az alábbi:

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 649 700	17 768 212
Export értékesítés nettó árbevétele	947 581	772 049
Összesen:	15 597 281	18 540 261

Közösségen belüli és exportértékesítés:

2019. évben cégünk értékesítési lehetőségei előző évhez képest tovább javultak.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 17.768.212 e Ft, ami 3.118.512 e Ft-tal, azaz 18,87 %-kal növekedett előző évhez képest, melyhez a felvevő piacok emelkedő teljesítménye és az ár növekedés is hozzájárult.

Az exportértékesítés, - amely az Európai Unió tagországaiba irányul - nettó árbevétele tárgyévben 772.049 e Ft volt, ami viszont csökkenést mutatott 175.532 e Ft-tal előző évi forgalomhoz képest,

Leányvállalatokkal szemben elszámolt nettó árbevétel 684.516.eFt volt.

2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között van kimutatva az értékesített tárgyi eszközök értéke, az értékesített követelések értéke, a bónuszjóváírás, a visszaírt értékvesztés összege, a káreseményekkel kapcsolatos bevétel és az utólag kapott árendegedmény összege.

Az egyéb bevételek értéke tárgyévben 873.257 e Ft, ami 166.313 e Ft-tal növekedett előző évhez képest.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatban egyéb bevételek között nem számoltunk el tételt.

3 Anyagköltség alakulása

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	173 118	188 819	109,07

Anyagköltségként számoljuk el a bérelt telephelyek rezsi költségeit, az üzemanyag költségeket és az áruk csomagolásához használt csomagolóanyagokat.

4 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeit tartalmazza az alábbi táblázat, összességében 133.257 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest főként az újabb bérlemények bérleti díja miatt. A logisztikai központunkat bővíteni kellett annak érdekében, hogy a vevői igényekben jelentkező folyamatos növekedést ki tudjuk szolgálni, ezt újabb ingatlan bérelésével tudtuk megoldani, melynek a bérleti díja jelentkezett. A korábban saját tulajdonú raktárcsarnok 2019.07.31-én kivált a cégből, most már bérleti díjat fizetünk a használatáért.

Továbbá nagy hangsúlyt fektetünk a marketing tevékenységekre, valamint az online értékesítés fejlesztésére is, amelyek szintén hozzájárultak a költségek emelkedéséhez.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Szállítási költség	120 418	121 025	100,5
Bérleti díj	166 398	252 113	151,51
Karbantartási ktg-ek	58 254	68 388	117,40
Hirdetés, reklám, propaganda	37 606	48 972	130,22
Oktatás továbbképzés	9 305	10 841	116,51
Utazási költségek	3 970	6 803	171,36
Postaköltség	4 946	5 626	113,75
Telefon, internet	15 573	18 133	116,44
Egyéb szolgáltatások értéke	223 419	241 245	107,98
Összes igénybevett szolgáltatás	639 889	773 146	120,83

5 Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év	Tárgy év	Változás %
Eladott áruk beszerzési értéke	12 944 453	15 224 911	117,62
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	834	1 251	150,00
Összesen	12 945 287	15 226 162	117,62

Az értékesített áruk beszerzési értéke főként a forgalom jelentős volumennövekedése miatt következett be.

Beszerzéseinket tekintve belföldi és közösségen belüli, kívüli partnerek egyaránt megtalálhatóak a beszállítók között.

6 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között mutattuk ki az értékesített tárgyi eszközök kivezetett nettó értékét, a helyi adókat, és a készlet- ill. tárgyi eszköz selejtezés értékét a káreseményekkel kapcsolatos kifizetéseket, a bírság és késedelmi kamatokat, a követelések után elszámolt értékvesztést, az utólag adott engedményt. Így az egyéb ráfordítások értéke 184.665 e Ft, amely előző évhez képest 6.025 e Ft-tal csökkent.

7 Pénzügyi műveletek részletezése

Pénzügyi műveletek bevételei	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összesen (e Ft)	%	Összesen (e Ft)	%	
Kapcsolt vállalkozástól kapott osztalék	504 552	88,28	13 301	18,34	2,64
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	5 743	1	3 735	5,15	65,04
Pénzügyi eszk. árf.nyeresége	53 139	9,3	47 404	65,36	89,21
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 096	1,42	8 087	11,15	99,89
Összesen:	571 530	100	72 527	100	12,69

Pénzügyi műveletek ráfordításai	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összesen (e Ft)	%	Összesen (e Ft)	%	
Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	30 073	50,28	31 867	46,46	105,97
Számla kiegyenlítéskori és év végi átértékeléskori árfolyamvesztés	29 571	49,44	36 158	52,72	122,28
Adott sconto	165	0,28	566	0,82	343,03
Összesen:	59 809	100	68 591	100	114,68

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 2019-ben.
A Kft. eszközértéke 392.957 e Ft-tal növekedett. Az eszközökön belül az aktív időbeli elhatárolások összege 52.300 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

adatok E
Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	2 074 165	1 775 836	-298 329	85,62
02.	I. Immateriális javak	5 388	115 210	109 822	2 138,27
03.	II. Tárgyi eszközök	1 737 758	608 342	-1 129 416	35,01
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	331 019	1 052 284	721 265	317,89
05.	B. Forgóeszközök	4 186 157	4 825 143	638 986	115,26
06.	I. Készletek	1 542 951	1862 398	319 447	120,70
07.	II. Követelések	2 583 520	2 884 222	300 702	111,64
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	59 686	78523	18 837	131,56
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	108 019	160 319	52 300	148,42
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6 368 341	6 761 298	392 957	106,17

A források megoszlása a fordulónapon az alábbi:

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
12.	D. Saját tőke	2 292 024	2 116 552	-175 472	92,34
13.	I. Jegyzett tőke	40 000	40 000	0	100
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
15.	III. Tőketartalék	458	458	0	100
16.	IV. Eredménytartalék	556 855	251 471	-305 384	45,16
17.	V. Lekötött tartalék	500 000	975 575	475 575	195,11
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	1 194 711	849 048	-345 663	71,07
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek	4 051 323	4 617 602	566 279	113,98
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	777 458	866 457	88 999	111,45
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 273 865	3 751 145	477 280	114,58
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	24 994	27 144	2 150	108,60
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	6 368 341	6 761 298	392 957	106,17

A saját tőke összege 2.116.552 e Ft-ra csökkent 2.292.024 e Ft-ról.

A kötelezettségek összege előző évhez képest 566.279 e Ft-tal növekedtek.

A társaság céltartalékot nem képzett 2019-ben.

A passzív időbeli elhatárolás nőtt 27.144 e Ft-ra előző évi 24.994 e Ft-ról.

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>2 074 165</u> 6 368 341	<u>1 775 836</u> 6 761 298	32,57	26,26	80,63
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>4 186 157</u> 6 368 341	<u>4 825 143</u> 6 761 298	65,73	71,36	108,57
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>2 292 024</u> 2 074 165	<u>2 116 552</u> 1 775 836	110,50	119,19	107,86
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>2 292 024</u> 1 737 758	<u>2 116 552</u> 608 342	131,90	347,92	263,78
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>2 292 024</u> 6 368 341	<u>2 116 552</u> 6 761 298	35,99	31,3	86,97
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>3 273 865</u> 6 368 341	<u>3 751 145</u> 6 761 298	51,41	55,48	107,92
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>777 458</u> 6 368 341	<u>866 457</u> 6 761 298	12,21	12,81	104,91
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>4 051 323</u> 6 368 341	<u>4 617 602</u> 6 761 298	63,62	68,29	107,34

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgyév v	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>15 597 281</u> 6 368 341	<u>18 540 261</u> 6 761 298	2,45	2,74	111,84
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>15 597 281</u> 1 737 758	<u>18 540 261</u> 608 342	8,98	30,47	339,31
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>15 597 281</u> 1 448 427	<u>18 540 261</u> 1 743 211	10,77	10,64	98,79
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>15 597 281</u> 2 292 024	<u>18 540 261</u> 2 116 552	6,81	8,76	128,63

JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>1 194 711</u> 2 292 024	<u>849 048</u> 2 116 552	52,12	40,11	76,97
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>1 194 711</u> 15 597 281	<u>849 048</u> 18 540 261	7,66	4,58	59,79
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>1 194 711</u> 6 368 341	<u>849 048</u> 6 761 298	18,76	12,56	66,95
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk-rövid lejár. köt.	<u>1 194 711</u> 912 292	<u>849 048</u> 1 073 998	130,96	79,05	60,36

4 Pénzügyi helyzet mutatói

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 583 520</u> 3 273 865	<u>2 884 222</u> 3 751 145	78,91	76,89	97,44
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>4 051 323</u> 6 368 341	<u>4 617 602</u> 6 761 298	63,62	68,29	107,34
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>688 276</u> 3 273 865	<u>849 081</u> 3 751 145	21,02	22,64	107,71
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>1 882 900</u> 2 185 770	<u>2 038 270</u> 2 366 007	86,14	86,15	100,01
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>1 895 155</u> 15 597 281	<u>1 960 585</u> 18 540 261	12,15	10,57	87,00
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>2 269 412</u> 13 845 323	<u>2 275 889</u> 16 280 199	16,39	13,98	85,30

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>688 276</u> 30 073	<u>849 081</u> 31 867	2288,68	2664,45	116,42
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>794 418</u> 30 073	<u>974 666</u> 31 867	2641,63	3058,54	115,78
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>1 300 853</u> 30 073	<u>974 633</u> 31 867	4325,65	3058,44	70,70
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>1 300 853</u> 4 051 323	<u>974 633</u> 4 617 602	32,11	21,11	65,74

VI. CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok E Ft-
ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	763 972	261 500
1a.	1a. Adózás előtti eredmény +	1 199 997	853 017
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-504 552	-139 038
	Kapott osztalék	-504 552	-13 301
	apportba átadott eszközön elért eredmény	0	-125 737
1.	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	695 445	713 979
2.	2. Elszámolt amortizáció +	106 142	125 585
3.	3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	8 941	-653
4.	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-2 782	-683
6.	6. Szállítói kötelezettség változása +	-167 283	180 237
7.	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	704 094	206 901
8.	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-18 384	2 150
9.	9. Vevőkövetelés változása +	23 835	-154 717
10.	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-474 481	-646 990
11.	11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	19 750	-52 300
12.	12. Fizetett adó (nyereség után) -	-5 286	-3 969
13.	13. Fizetett osztalék, részesedés -	-126 019	-108 040
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-553 089	-424 772
14.	14. Befektetett eszközök beszerzése -	-1 095 210	-861 120
15.	15. Befektetett eszközök eladása +	33 929	463 762
16.	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3 640	0
17.	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-40 715
18.	18. Kapott osztalék, részesedés +	504 552	13 301
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-174 099	182 109
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 +	0	1 600 000
22.	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-174 099	-1 417 891
26.	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	36 784	18 837
27.	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	36 784	18 837

Az alábbi cash-flow kimutatás sorokban a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összeg szerepel, ezeknek okára adunk magyarázatot a lenti táblázatban.

adatok E Ft-ban

Cash-flow kimutatás sor megnevezése	Mérleg sor állomány-változása*	Cash-flow kimutatás szerinti állomány-változás	Eltérés	Eltérés oka
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	297 043	206 901	- 90 142	+ 711 111 E Ft: A tárgyévi hitelfelvétel rövid lejáratú része. - 618 001 E Ft: A tárgyévben visszafizetett OTP és NHP hitelek rövid lejáratú része. - 2 968 E Ft: 2015. évi revízió hatása
9. Vevőkövetelés változása	- 155 370	- 154 717	653	Vevőértékvesztés visszaírás hatása
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 464 779	- 646 990	- 182 211	- 500 000 E Ft: Kiválással kivitt kölcsön követelés összege + 317 789 E Ft: Kapcsolt féllel szembeni tartós kölcsön átsorolása rövid lejáratú kölcsönök közé

VII. TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁS, MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény (eFt)	1 199 997	853 017
Adóalap csökkentő tételek	1 191 645	1 259 559
Értékvesztés kivezetés (behajthatatlanság miatt)		123
Adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	43 899	42 049
Kivezetett tárgyi eszköz	250	237 758
Visszaírt értékvesztés vevőkövetelésre		724
Kapcsolt vállalkozástól kapott osztalék	504 552	14 443
Közhasznú szervezet támogatása	5 104	9 372
Új eszköz beszerzés, szellemi termék	137 840	282 101
Transzfer ár különbözet DL'1	0	8 254
Fejlesztési tartalék képzés	500 000	664 735
Adóalap növelő tételek	187 414	553 523
Számviteli törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	106 142	125 583
Terven felüli értékcsökkenés	8 267	
Elszámolt értékvesztés vevőkövetelésekre	674	71
Kivezetett tárgyi eszköz számvitel sz. értékcsökkenéssel	31 849	422 118
Hitelezői veszteség		
Felszámított piaci kamat (Dominant kölcsön után)	8 279	5 598
Adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék	44	124
Piaci ár alatti értékesítés kapcsolt vállalkozásnak, transzferár különbözet	31 559	0
Látvány csapatsport támogatás kiegészítő sportfejlesztési tám	567	0
Nem a váll érdekében felmerült ktg.	33	29
Adóalap	195 766	146 981
Számított adó	17 619	13 228
Adókedvezmények		
Látvány csapatsport támogatás adókedvezménye	3 953	0
Beruházási hitel (lízing) kamatkedvezménye	8 380	9 260
Fizetendő társasági adó	5 286	3 968

VIII. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Bér- és létszámadataink

Átlagos statisztikai létszám	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)	Bér+jár. Előző év (e Ft)	Bér+jár. Tárgyév (e Ft)
Szellemi	119	123	533 394	686146	102 771	80259	131 063	149441
Fizikai	147	175	466 635	753325	86 991	86333	105 023	158298
Ügyvezető tulajdonos	0	0	0	0	0	0	0	0
Ügyvezető alkalmazott	1	1	2 166	2340	1 029	0	656	472
Nem megosztható	0	0	0	0	34 255	41011	9 811	16363
Összesen:	267	299	1 002 195	1441811	225 046	207603	246 553	324574

2. Környezetvédelem:

Cégünk 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.

3. Egyéb

Kezességvállalás:

A Daniella Kft. kezességet vállalt romániai leányvállalatának a Dominant Electric s.r.l. UniCredit banktól kapott hitelének visszafizetésére 500.000 RON értékben (34.540 eFt), amely mai napig fennáll.

Az UniCredit Bank a hitelek biztosítékeként ingó zálogjogot alapított a készleten, zálogjogot a követeléseken és óvadékot a bankszámla egyenlegén.

2020. 07.31-én visszafizetésre került az összes fennálló hitelünk az UniCredit Banknak.

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

A Daniella Kereskedelmi Kft. villamossági anyagok értékesítésével foglalkozik, szoros kapcsolatban áll az építőipari kivitelezőkkel, ipari felhasználókkal, viszonteladókkal.

Az építőipar teljesítménye tehát jelentősen befolyásolja az értékesítés volumenét, azonban nem kizárólagos meghatározója.

Az építőipar teljesítménye kimagasló szintet ért el, egyelőre még jelentős csökkenést nem tapasztaltunk a keresletben.

A Társaság a Koronavírusnak (Covid-19) a Társaság működésére gyakorolt lehetséges hatásainak az azonosítására és értékelésére az alábbi intézkedéseket hozta:

vezetői értekezletek rendszeres tartása, jogszabályok, kormányzati döntések figyelemmel kísérése, az adott helyzet értékelésére és a szükséges intézkedések meghozására, utasítások kihirdetése, különböző forgatókönyvek készítése a működésre, eredményre

A Koronavírus következményeiként azonosított kockázatok, és ezek hatása a Társaság működésére, illetve a negatív hatások kivédésére az alábbi intézkedéseket hoztuk:

- Döntést hoztunk a hitelek törlesztése tárgyában, hogy nem élünk a moratóriummal, így a kötelezettségeinket fizettük,
- a munkaerő védelme, megbetegedések elkerülése érdekében higiénés rendszabályokat vezettünk be, valamint elrendeltük az otthoni munkavégzést, akinél ez lehetséges volt
- hangsúlyt fektettünk a folyamatos működés biztosítására, a vevők biztonságos kiszolgálására,
- beszállítókkal folyamatos kapcsolattartás és információ szerzés a szükséges árukészlet biztosítása érdekében, esetleges kiváltó termékek meghatározása
- nagyobb hangsúlyt fektettünk az internetes webáruház fejlesztésre és lehetővé vált vevőink számára a korszerű internetes vásárlás

A COVID időszak hatásai a cégünk kereskedelmi és marketing tevékenységekre, és értékesítési csatornákra: értékesítési csatorna az e-kereskedelme irányába tolódott, a kereskedelmi pontok nyitva tartása a kormány döntésének értelmében rövid ideig megrövidült

A COVID szempontból veszélyes országból szállító partnerek árumozgatása kis ideig szünetelt, de részben készleten tartott árukkal és alternatív áruval ki tudtuk szolgálni a vevőket.

A kereskedelmi és befektetési tervek, üzleti tervek (költségvetés, előrejelzések), cash-flow-kra, pénzügyi stabilitásra és likviditásra éves viszonylatban nem várható jelentős hatás, átmeneti visszaesés március és április hónapok között volt tapasztalható.

A társasági irányítására, munkaerőre, technológiára, kommunikációra, a pénzügyi és adózási jelentések időben történő elkészítésére jelentős hatást nem gyakorolt a vírushelyzet, a munkaerő egy része home-office-ban dolgozott, a telekommunikációs eszközök használata felerősödött, de egy átmeneti megszokás után zavartalan működés volt tapasztalható.

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.

Társaságunk úgy értékeli, hogy a tevékenység a következő 12 hónapban folytatható. Az előző üzleti évhez képest növekedést tervez a társaság mind árbevételeiben, mind eredményességében.

Beszámoló aláírására jogosult:

Hadnagy Ernő ügyvezető igazgató

Lakcíme: 1171 Budapest, Szigetcsép u. 171.

A könyvviteli szolgáltatásra jogosult személy adatai:

Sági Zoltán

4033 Debrecen Puska u. 15.

Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma : 159266

Könyvvizsgáló:

KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó-és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt

Felelősségű Társaság

1134 Budapest, Váci út 31.

Cégjegyzékszám: 01-09-063183

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Juhász Attila Sándor (*an.: Molnár Klára*)

1139 Budapest, Petneházy köz 1. 1. em. 2.

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj nettó 3,25 MFt.

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végez.

Debrecen, 2020. szeptember 30.



Hadnagy Ernő
ügyvezető igazgató