



Kiegészítő melléklet
a
DANIELLA KERESKEDELMI Kft.
2025. évi
Éves beszámolójához

2026. május 29.

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

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

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

A cég telephelyei és fióktelepei:

1033 Budapest, Szentendrei út 89-95. 9-22. ép. Fsz. 08-10. ajtó
 1044 Budapest, Váci út 83.
 1106 Budapest, Jászberényi út 82/c.
 1116 Budapest, Vegyész utca 17-25.
 1139 Budapest, Forgách utca 22.
 1173 Budapest, Pesti út 237/F A. ép. 36. ajtó
 1182 Budapest, Üllői út 775.
 1215 Budapest, Duna utca 42. 2. ép.
 2040 Budaörs, Építők útja 2-4. D. ép. D00004. Ajtó
 1203 Budapest, Helsinki út 7.
 2142 Nagytarcsa, Daniella utca 7.
 2400 Dunaújváros, Magyar út 39.
 2700 Cegléd, Körösi út 28.
 2800 Tatabánya, Búzavirág utca 8/C.
 3300 Eger, Széna tér 1.
 3200 Gyöngyös, Szövetkezet utca 6. Fsz. 1. ajtó
 3526 Miskolc, Jókai u. 20.
 3531 Miskolc, Kiss Ernő utca 9.
 4030 Debrecen, Vágóhíd utca 3.
 4400 Nyíregyháza, Nád utca 1/A.
 4400 Nyíregyháza, Bethlen Gábor utca 45.
 5000 Szolnok, belterület 8639/2.
 5100 Jászberény, Gyöngyösi út 64.
 5600 Békéscsaba, Szabó Dezső utca 34.
 5700 Gyula, Jókai Mór utca 20.
 6000 Kecskemét, Halasi út 25-27.
 6000 Kecskemét, Szép utca 9.
 6728 Szeged, Dorozsmai út 19.
 7100 Szekszárd, Tartsay utca 10.
 7400 Kaposvár, Raktár út 23.
 8000 Székesfehérvár, Tobak utca 11-13.
 8000 Székesfehérvár, Szent Flórián körút 4/B
 8200 Veszprém, Pápai út 43.
 8900 Zalaegerszeg, Balatoni út 3.
 9027 Győr, Puskás Tivadar utca 3.
 9400 Sopron, Határdomb utca 2.
 8600 Siófok, Dózsa György utca 11.
 1173 Budapest, Csomafalva utca 2
 7200 Dombóvár, Jókai utca 8.
 7300 Komló, Kossuth Lajos utca 99.
 7700 Mohács, Kossuth Lajos utca 72.
 7500 Nagyatád, Hunyadi utca 2.
 7632 Pécs, Rét utca 47.
 7633 Pécs, Szigeti tanya 23.

b) A társasági szerződés (alapító okirat) kelte:

1991.12.23.

Cégjegyzékszám: 09-09-001346

A társaság tagja:

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

A cég tagja e jogállását bizalmi vagyonkezelőként szerezte meg.

A tagsági jogviszony kezdete: 2023/09/11

c) A cég tevékenysége:

TEÁOR: 4664 '25 Egyéb gép, berendezés nagykereskedelme
(főtevékenység)

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

2. Kapcsolódó cégek

Leányvállalat:

neve:	S.C. Dominant Electric SRL.(könyvvizsgálatra nem kötelezett)		
címe:	Románia, 540431 Targu Mures, str. Tudor Vladimirescu Nr. 56A		
adószáma:	RO18762174		
tulajdoni arány:	Daniella Kereskedelmi Kft. 100%		
saját tőke:	115 135	eFt	(2024)
jegyzett tőke:	600 428	eFt	(2024)
adózott eredmény:	-26 545	eFt	(2024)
eredménytartalék	-461 110	eFt	(2024)
lekötött tartalék	2 363	eFt	(2024)

Jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozás:

neve:	Fegime Hungary Kft. .(könyvvizsgálatra nem kötelezett)		
címe:	4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.		
adószáma:	13915409-2-09		
tulajdoni arány:	Daniella Kft.: 50 %		
saját tőke:	98 300	eFt	(2024)
jegyzett tőke:	3 000	eFt	(2024)
adózott eredmény:	60 725	eFt	(2024)
eredménytartalék:	34 575	eFt	(2024)

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

neve: ONE Company sp. z o.o.(könyvvizsgálatra nem kötelezett)
címe: Pólnocna 15-19, 54-105 Wrocław, Polska
adószáma: 8943138124

tulajdoni arány: Daniella Kft: 17% tulajdoni hányad

saját tőke:	1 313 445	eFt (2024)
jegyzett tőke:	720 838	eFt (2024)
adózott eredmény:	59 921	eFt (2024)
eredménytartalék	- 588 540	eFt (2024)
tőketartalék	1 121 226	eFt (2024)

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

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

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

- Könyvvezetés módja

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

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

- Beszámoló készítés rendje

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

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

- A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

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

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

- Amortizációs politika

a) *Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása*

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

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

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

Az üzleti/cégértéket 10 év alatt írjuk le. Az alapítás-átstruktúrázás aktivált értékét 5 év alatt írjuk le.

b) *Terven felüli értékcsökkenés elszámolása*

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

- Készlet értékelés módja

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

- Értékvesztés elszámolása

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

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

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

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

- **Készletek selejtezése**

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

- **Devizás tételek átszámítása Ft-ra**

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

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

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

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

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részeseadést 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 – különbség összegében, ha ez a különbség 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 pénzügyi értékre szóló befektetés esetén a 60. § szerinti, az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken.

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

- Céltartalék képzés várható kötelezettségekre

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

- Céltartalék képzés jövőbeni költségekre

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

- Az értékesítés árbevétele

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

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

- belföldi árbevétel
- export árbevétel

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

III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

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

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	
						Terv szerinti			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	124 676		124 676	0	12 569		12 569	112 107
Vagyoni értékű jogok	585 893	103 053		688 946	331 962	58 104		390 066	298 880
Szellemi termékek	101 174	15 000		116 174	56 147	11 349		67 496	48 678
Üzleti vagy cégérték	17 274			17 274	2 285	3 910		6 195	11 079
Immateriális javakra adott előlegek	57 123		20 822	36 301				0	36 301
IMMATERIÁLIS JAVAK	761 464	242 729	20 822	983 371	390 394	85 932	0	476 326	507 045
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	574 950	31 646		606 596	162 318	49 739		212 057	394 539
Műszaki berendezése, gépek, járművek	1 424 538	187 163	60 787	1 550 914	669 614	167 159	45 749	791 024	759 890
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 429 943	20 316	18 272	1 431 987	713 710	172 080	15 868	869 921	562 066
Beruházások, felújítások	86 271	415 842	496 187	5 926	0			0	5 926
Beruházásokra adott előlegek	7 937		7 937	0	0			0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	223 787	13 612	603	236 796	223 787	13 612	603	236 796	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 747 426	668 579	583 786	3 832 219	1 769 429	402 590	62 220	2 109 798	1 722 421
Mindösszesen:	4 508 890	911 308	604 608	4 815 590	2 159 823	488 522	62 220	2 586 124	2 229 466

2. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	154 656	34,07	141 025	33,26	91,19
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 500	0,33	1 500	0,35	100,00
Egyéb tartós részesedés	297 737	65,60	281 529	66,39	94,56
Befektetett eszközök összesen	453 893	100,00	424 054	100,00	93,43

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

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

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

Vállalkozás	Részesedés könyv sz. értéke	Elszámolt értékvesztés részesedésre				Részesedés könyv sz. értéke
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Dominant Electric s.r.l.	572.501	431 476	0	0	431 476	141 025

3. A forgóeszközök összetétele és változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	6 779 747	46,56	6 928 162	43,35	102,19
Anyagok	10 179	0,07	11 647	0,07	114,42
Áruk	6 680 405	45,87	6 808 779	42,60	101,92
Készletre adott előlegek	89 163	0,61	107 736	0,67	120,83
II. Követelések	7 319 432	50,26	8 988 014	56,24	122,80
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	6 250 472	42,92	7 637 300	47,79	122,19
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	144 439	0,99	257 917	1,61	178,56
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	27 791	0,17	
Egyéb követelések	924 521	6,35	1 065 006	6,66	115,20
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	463 289	3,18	65 283	0,41	14,09
Pénztár, csekkek	10 954	0,08	13 183	0,08	120,35
Bankbetétek	452 335	3,11	52 100	0,33	11,52
Forgóeszközök összesen	14 562 468	100,00	15 981 459	100,00	109,74

A vállalkozás forgóeszközeinek összege a tárgyévben 14 562 468 E Ft-ról 15 981 459 E Ft-ra emelkedett, ami 9,74%-os növekedést jelent az előző évhez képest. Ez az összességében kedvező tendencia szerkezeten belüli jelentős átrendeződéssel párosul.

A forgóeszközök legnagyobb tételét a készletek alkotják, amelyek értéke 6 779 747 E Ft-ról 6 928 162 E Ft-ra nőtt, azaz 2,19%-os emelkedést mutatnak. Ugyanakkor részarányuk a forgóeszközökön belül 46,56%-ról 43,35%-ra mérséklődött, ami arra mutat, hogy a vállalat nem halmoz fel aránytalanul nagy készletállományt a bővülő tevékenységhez képest, vagyis hatékony a készletgazdálkodása.

Az árukészlet mindössze 1,92%-kal gyarapodott, míg az anyagok 14,42%-kal, a készletre adott előlegek pedig 20,83%-kal emelkedtek, ami aktívabb beszerzési tevékenységet jelez.

A követelések állománya 7 319 432 E Ft-ról 8 988 014 E Ft-ra ugrott, ami 22,80%-os, igen dinamikus növekedést jelent. Ennek következtében a követelések részaránya a forgóeszközökön belül 50,26%-ról 56,24%-ra emelkedett, és ezzel a forgóeszközök meghatározó, dominánssá váló elemévé léptek elő.

Az áruszállításból és szolgáltatásokból eredő követelések 22,19%-kal nőttek, ami önmagában még összefügg a vállalkozás bővülő üzleti aktivitásával

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések 78,56%-os növekedése kiemelkedő.

Az egyéb követelések 15,26%-os emelkedése az átlagosnál mérsékeltebb dinamikát mutat.

A pénzeszközök állománya 463 289 E Ft-ról 65 034 E Ft-ra csökkent, a forgóeszközökön belüli részarány 3,18%-ról 0,41%-ra esett.

Az árukészletekkel kapcsolatban elszámolt értékvesztés állománya (eFt):

Készlet	nyitó értékvesztés	növekedés	visszaírás	záró értékvesztés
áru	19 840	7 970		27 810

4. A tárgyévi és előző évi vevő kintlévőség megoszlása:

Követeléseinket szigorúan kezeljük, vevőinket minősítjük és halasztott fizetés esetén a kintlévőséget biztosítjuk.

A korosított vevői kintlévőséget az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

	Előző év		Tárgyév	
	Összeg eFt	%	Összeg eFt	%
Nem lejárt	4 928 405	79%	6 086 905	80%
30 napon belüli lejárt	692 187	11%	851 040	11%
30 napon túli lejárt	61 438	1%	80 087	1%
60 napon túli lejárt	80 687	1%	50 974	1%
90 napon túli lejárt	106 739	2%	182 311	2%
180 napon túli lejárt	361 646	6%	101 446	1%
360 napon túli lejárt	63 092	1%	366 233	5%
elszámolt értékvesztés	-43 721	-1%	-81 699	-1%
Összesen:	6 250 472	100%	7 637 300	100%

A 2025. évben 55.774 eFt értékvesztést kellett képeznünk a bizonytalan megtérülés miatt, továbbá 13.393 eFt behajthatatlan követelést kellett kivezetnünk. Megtérült továbbá korábban behajthatatlannak minősült követelés 2.695 eFt összegben és korábban elszámolt értékvesztésből visszaíráhattunk 4.403 eFt értéket.

Az üzleti évben így halmozottan kimutatott értékvesztés 81.699 e Ft.

5. Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések

	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevőkövetelés Dominant Electric Srl.-től	144.439	257.917	178
összesen	144.439	257.917	178

6. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

A Fegime Hungary Kft-vel szemben osztalék címén még fennálló követelésünk 2025.12.31-én 27.791 eFt.

7. Egyéb követelések

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	változás
Eltérő időszaki, ill. előleg ÁFA köv.	118 186	0	0,0
Adó, TB, egyéb hatósággal szembeni követelés	81 818	5 866	7,2
Munkavállalókkal szembeni köv.	10 807	10 788	99,8
Letéti díj, kaució, előleg köv.	69 056	65 107	94,3
Elszámolás szállítókkal követelés	644 407	982 997	152,5
Egyéb rövid lej. köv.	247	248	100,4
Összesen:	924 521	1 065 006	115,2

8. Aktív időbeli elhatárolások:

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

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

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0,00	2 388	3,47	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	11 619	15,08	12 842	18,64	110,53
Halasztott ráfordítások	65 416	84,92	53 683	77,90	82,06
Aktív időbeli elhatárolások összesen	77 035	100,00	68 913	100,00	89,46

9. Saját tőke alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	40 000	0,97	40 000	0,88	100,00
Tőketartalék	458	0,01	458	0,01	100,00
Eredménytartalék	2 882 123	69,61	2 999 413	65,74	104,07
Lekötött tartalék	783 315	18,92	950 529	20,83	121,35
Adózott eredmény	434 503	10,49	571 989	12,54	131,64
Saját tőke összesen	4 140 399	100,00	4 562 389	100,00	110,19

A saját tőke tovább növekedett az adózott nyereség eredményeként.

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

E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány	4 140 400	40 000	458	2 882 124	783 315	434 503
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0			434 503		-434 503
Osztalék kifizetés tulajdonosoknak	-150 000			-150 000		
Lekötött tartalék felhasználás	0			257 463	-257 463	
Lekötött tartalék képzése 2025	0			-424 677	424 677	
Adózott eredmény 2025. évi	571 989					571 989
Záróállomány	4 562 389	40 000	458	2 999 413	950 529	571 989

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

10. Eredménytartalék változása

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

Csökkentésként a tulajdonosoknak jóváhagyott osztalék és a lekötött tartalékba átvezetett fejlesztési tartalék összege került.

11. Lekötött tartalék változása

A 2025. évben 300.000 eFt fejlesztési tartalékot képeztünk a jövőbeni beruházásokra., illetve átszervezés aktivált értékével azonosan tartalékot kötöttünk le. Az év közben felhasznált tartalékot visszavezettük az eredménytartalékba.

12. A társaság adózott eredményének alakulása

Az adózott eredmény tárgyévben jelentősen emelkedett a tavalyi 434.503 eFt-tal szemben 571.989 eFt-ra.

A felhasználása a cég működése céljából történik.

13. Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 571 132	100,00	3 570 771	100,00	99,99
Tartozások kötvénykibocsátásból	3 500 000	98,01	3 500 000	98,02	100,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	71 132	1,99	70 771	1,98	99,49

14. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 904 028 eFt-tal, közel 10 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Legnagyobb arányt 83,62 %-ban a szállítók állománya teszi ki, előző évhez képest 17,87 %-kal növekedett, hiszen az éves értékesítési forgalom is emelkedett előző évhez képest.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 400 393	100,00	10 304 421	100,00	109,62
Rövid lejáratú hitelek	944 000	10,04	487 000	4,73	51,59
Vevőtől kapott előlegek	181 123	1,93	199 988	1,94	110,42
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	7 310 140	77,76	8 616 360	83,62	117,87
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	106	0,00	12 342	0,12	11 643,40
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	3 411	0,04	2 411	0,02	70,68
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	961 613	10,23	986 320	9,57	102,57

15. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

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

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	változás
Adó, TB, egyéb hatósággal szembeni	482 569	517 800	107,3
Munkavállalókkal szembeni köt.	204 709	211 210	103,2
Vevőkkel kapcs. kötelezettség	150 987	188 457	124,8
Lízing kötelezettség	69 642	68 082	97,8
Egyéb rövid lej. kötelezettség	53 706	771	1,4
Összesen:	961 613	986 320	102,6

16. Passzív időbeli elhatárolások

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

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

Megnevezés	adatok Eft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg (Eft)	Résarány (%)	Összeg (Eft)	Résarány (%)	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása.	52 318	15,83	49 200	18,47	94,04
Halasztott bevételek	278 221	84,17	217 110	81,53	78,04
Passzív időbeli elhatárolások	330 539	100,00	266 310	100,00	80,57

IV. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Értékesítés nettó árbevétele

Az árbevétel megoszlása az alábbi:

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	45 179 525	50 199 238	111
Export értékesítés nettó árbevétele	836 024	955 422	143
Összesen:	46 015 549	51 154 660	112

2025. évben cégünk értékesítési forgalma jelentősen növekedett bár a piaci környezet továbbra sem volt kedvező.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 5.019.713 eFt-tal, azaz 11 %-kal nőtt előző évhez képest.

Közösségen belüli exportértékesítés:

Az export értékesítés aránya 1,9 % - amely az Európai Unió tagországaiba irányul - nettó árbevétele a tárgyévben 14,3 %-kal nőtt. A célországok: Románia, Szlovákia, Csehország, Franciaország.

Ezen belül a romániai leányvállalatnak történő értékesítés jelentős 503.991 eFt volt.

2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között vannak kimutatva kapott támogatások feloldott halasztott bevételéből 41 354 eFt összegben, kapott kártérítés 60.452, megtérülések és egyéb bevételek 2.089.520 eFt értékben. Az összes egyéb bevétel értéke 2 191 326 eFt.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatban egyéb bevételek között nem számoltunk el tételt.

3. Anyagköltség alakulása

Megnevezés	adatok Eft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás
Anyagköltség	604 277	628 941	104,08

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

4. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások összevont tételeit tartalmazza az alábbi táblázat. Összességében 215.635 eFt-tal 8,81%-kal növekedett az előző évhez képest. Ugyancsak nagy hangsúlyt fektetünk a marketing tevékenységekre, valamint az online értékesítés fejlesztésére is, amelyek szintén hozzájárultak a költségek emelkedéséhez.

Az egyéb szolgáltatások között legnagyobb súllyal az alábbi igénybe vett szolgáltatások szerepelnek:

Ingatlan bérleti és fenntartási díj, számítástechnikai eszközök, program, szoftver karbantartás, reklám és marketing hirdetések, szállítási költségek.

adatok Eft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Üzletvitellel kapcsolatos költségek	850 296	848 801	99,82
Értékesítési költségek	420 892	529 374	125,77
Létesítmény működésével összefüggő költségek	1 028 800	1 111 969	108,08
Egyéb szolgáltatások értéke	147 410	172 888	117,28
összesen	2 447 398	2 663 033	108,81

5. Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások

adatok Eft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Eladott áruk beszerzési értéke	38 912 151	43 357 717	111,42
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 006	18 768	187,57
Összesen	38 922 157	43 376 485	111,44

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

6. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összesen 571.324 eFt értékben tartalmazzák az alábbiakat:

Az egyéb ráfordítások körében adók és járulékok címen 242.095 eFt összegű közterhek kerültek elszámolásra, amelyek főbb tételei a helyi iparüzési adó, az innovációs járulék és a cégautó-adó, s amelyek együttesen a vállalat jelentős, jogszabályon alapuló közteherviselési kötelezettségét tükrözik. A társaság adományok és támogatások jogcímén 39 113 eFt értékben teljesített kifizetéseket. A selejtezési, káreseménnyel kapcsolatos, valamint vissza nem igényelhető áfatípusú ráfordítások összege 71 744 eFt volt, amelybe a selejtezett áruk és eszközök értékvesztése, a káreseményekhez kötődő kifizetések tartoznak

A visszatérített bónuszok, és egyéb ráfordítások együttes összege 218.372 eFt volt.



7. Pénzügyi műveletek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételei	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összesen (eFt)	%	Összesen (eFt)	%	
Kapott osztalék	49 172	24%	47 791	17%	97%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	9 207	4%	17 289	6%	188%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	147 014	72%	221 177	77%	150%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen:	205 393	100	286 257	100	139%

A jelentős tulajdonunkban lévő Fegime Hungary Kft-től kaptunk osztalékot. Az árfolyamnyereség összege jelentős, 77%-ot tesz ki a teljes pénzügyi bevételből és tavalyi évhez képest 50 %-kal nőtt.

A kötvénykibocsátással kapcsolatosan 2025. évre feloldott árfolyamnyereség 19.756 eFt.

adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összesen (eFt)	%	Összesen (eFt)	%	
Befektetett pü.-i eszközökből származó ráfordítások	900	0%	0	0,0%	-
Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	150 044	46%	160 156	55,3%	106,74
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	173 231	53%	129 535	44,7%	74,78
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	324 175	100%	289 691	100,0%	89,36

Tavalyi évhez képest közel 11%-kal csökkent a pénzügyi ráfordítás, ezen belül az árfolyamveszteség.

A kötvénykibocsátással kapcsolatosan 2025. évre elszámolt árfolyamveszteség 11.733 eFt.

V. VAGYONI, JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET

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

adatok E Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
A. Befektetett eszközök	2 802 960	2 653 519	-149 441	94,67
I. Immateriális javak	371 070	507 044	135 974	136,64
II. Tárgyi eszközök	1 977 997	1 722 421	-255 576	87,08
III. Befektetett pénzügyi eszközök	453 893	424 054	-29 839	93,43
B. Forgóeszközök	14 562 468	15 981 459	1 418 991	109,74
I. Készletek	6 779 747	6 928 162	148 415	102,19
II. Követelések	7 319 432	8 988 014	1 668 582	122,80
III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
IV. Pénzeszközök	463 289	65 283	-398 006	14,09
C. Aktív időbeli elhatárolások	77 035	68 913	-8 122	89,46
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	17 442 463	18 703 891	1 261 428	107,23
D. Saját tőke	4 140 399	4 562 389	421 990	110,19
I. Jegyzett tőke	40 000	40 000	0	100,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
III. Tőketartalék	458	458	0	100,00
IV. Eredménytartalék	2 882 123	2 999 413	117 290	104,07
V. Lekötött tartalék	783 315	950 529	167 214	121,35
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
VII. Mérleg szerinti eredmény	434 503	571 989	137 486	131,64
E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
F. Kötelezettségek	12 971 525	13 875 192	903 667	106,97
I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 571 132	3 570 771	-361	99,99
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9 400 393	10 304 421	904 028	109,62
G. Passzív időbeli elhatárolások	330 539	266 310	-64 229	80,57
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	17 442 463	18 703 891	1 261 428	107,23

A Kft. eszköz és forrás állományában növekedést figyelhetünk meg 2025-ben.

A Kft. eszközértéke 1.261.428 eFt-tal növekedett, melyen belül az immateriális javak és a követelések állománya növekedett jelentősen.

A saját tőke összege 430.414. eFt-tal nőtt tavalyhoz képest, amely 10,4 %-os emelkedést jelent.

A kötelezettségek összege előző évhez képest mérsékelten, 6,9 %-kal emelkedtek.

A társaság céltartalékokat nem képzett 2025-ben.

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

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>2 802 960</u> 17 442 463	<u>2 653 519</u> 18 703 891	16,07	14,19	88,28
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>14 562 468</u> 17 442 463	<u>15 981 459</u> 18 703 891	83,49	85,44	102,34
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>4 140 399</u> 2 802 960	<u>4 562 389</u> 2 653 519	147,72	171,94	116,40
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>4 140 399</u> 1 977 997	<u>4 562 389</u> 1 722 421	209,32	264,88	126,54
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>4 140 399</u> 17 442 463	<u>4 562 389</u> 18 703 891	23,74	24,39	102,76
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>9 400 393</u> 17 442 463	<u>10 304 421</u> 18 703 891	53,89	55,09	102,22
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>3 571 132</u> 17 442 463	<u>3 570 771</u> 18 703 891	20,47	19,09	93,25
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>12 971 525</u> 17 442 463	<u>13 875 192</u> 18 703 891	74,37	74,18	99,75

3. Pénzügyi helyzet 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>7 319 432</u> 9 400 393	<u>8 988 014</u> 10 304 421	77,86	87,22	112,02
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>12 971 525</u> 17 442 463	<u>13 875 192</u> 18 703 891	74,37	74,18	99,75
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>582 475</u> 9 400 393	<u>628 182</u> 10 304 421	6,20	6,10	98,39
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>6 250 472</u> 7 310 140	<u>7 637 300</u> 8 616 360	85,50	88,64	103,66
Vevők átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>5 242 690</u> 46 015 549	<u>6 943 886</u> 51 154 660	41,59	49,55	119,14
Szállítók átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>6 316 307</u> 42 201 463	<u>7 963 250</u> 46 954 763	54,63	61,90	113,31

4. A jövedelmezőség mutatói**Jövedelmezőség alakulása**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>434 503</u> 4 140 399	<u>571 989</u> 4 562 389	10,49	12,54	119,47
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>434 503</u> 46 015 549	<u>571 989</u> 51 154 660	0,94	1,12	118,42
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>434 503</u> 17 442 463	<u>571 989</u> 18 703 891	2,49	3,06	122,76
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- Rövid lejár. köt.	<u>434 503</u> 5 162 075	<u>571 989</u> 5 677 038	8,42	10,08	119,70

VI. CASH FLOW KIMUTATÁS

1. Cashflow-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	-524 924	413 052
1a.	1a. Adózás előtti eredmény +/-	463 693	624 748
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
	Kapott osztalék	-49 172	-47 791
	Devizás pénzeszközök fordulónapi nem realizált devizaárfolyam különbözete (+-)	-6 555	190
	Befektetett pénzügyi eszközök, hosszú lejáratú kötelezettségek fordulónapi nem realizált devizaárfolyam-különbözete (±)	-37 294	29 839
	Selejtezett/kivezetett tárgyi eszköz könyv szerinti nettó értéke	-14 648	0
1b.	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-107 669	-17 762
1.	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +/-	356 024	606 986
2.	2. Elszámolt amortizáció +	460 160	488 522
3.	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-202 306	93 051
4.	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	
5.	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	6 236	4 949
6.	6. Szállítói kötelezettség változása +/-	1 990 208	1 292 039
7.	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	791 458	15 743
8.	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-72 404	-64 229
9.	9. Vevőkövetelés változása +/-	-2 054 325	-1 441 140
10.	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 715 854	-495 335
11.	11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	50 787	8 122
12.	12. Fizetett adó (nyereség után) -	-34 907	54 344
13.	13. Fizetett osztalék, részesedés -	-100 000	-150 000
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-480 573	-353 868
14.	14. Befektetett eszközök beszerzése -	-547 719	-386 386
15.	15. Befektetett eszközök eladása +	16 111	12 518
16.	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	
17.	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	
18.	18. Kapott osztalék, részesedés +	51 035	20 000
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	784 184	-457 000
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 +	1 069 873	0
22.	22. Véglegesen kapott pénzeszköz/ DL1 Kft. Beolvadás által +	109 056	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 -	-394 745	-457 000
26.	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	-221 313	-397 816
27.	27. Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	6 555	-190
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +/-	-214 758	-398 006

VII. TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁS, MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény (eFt)	463 693	624 748
Adóalap csökkentő tételek	670 884	623 939
Elhatárolt veszteség felhasználása (jogelőd)	324 299	132 328
Értékvesztés kivezetés (behajthatatlanság miatt)	52 569	13 393
Adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	60 012	109 758
Kivezetett tárgyi eszköz	6 510	0
Visszaírt értékvesztés vevőkövetelésre	15 882	4 403
Kapott osztalék	49 172	47 791
Közhasznú szervezet támogatása	7 800	16 266
Fejlesztési tartalék képzés	150 200	300 000
Elektromos töltőállomás bekerülési értéke	4 440	0
Adóalap növelő tételek	531 684	585 407
Számviteli törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	460 180	488 522
Elszámolt értékvesztés vevőkövetelésekre	19 250	55 774
Kivezetett tárgyi eszköz számvitel sz. értékcsökkenéssel	38 322	17 441
Adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék	28	507
Nem a váll érdekében felmerült ktg.	904	5410
Transzferár kiigazítás	13 000	17 753
Adóalap	324 493	586 216
Számított adó	29 204	52 759
Beruházási hitel (lízing) kamatkedvezménye	14	0
Fizetendő társasági adó	29 190	52 759

Halasztott adókövetelésekkel és a halasztott adókötelezettségekkel nem rendelkezünk.

VIII. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Bér- és létszámadataink

Átlagos statisztikai létszám	Létsz. Előző év (fő)	Létsz. Tárgyév (fő)	Bérktg Előző év Ft)	Bérktg Tárgyév (eFt)	Szem. Jell. Kifiz Előző év (eFt)	Szem. Jell. Kifiz Tárgyév (eFt)	Járulék. Előző év (eFt)	Járulék. Tárgyév (eFt)
Szellemi	185	167	1 737 419	1 819 094	202 843	253 345	217 004	281 973
Fizikai	274	250	1 878 623	1 921 254	304 265	272 741	322 946	282 323
Ügyvezető alkalmazot t	1	1	19 684	4 490			2560	602
Összesen:	460	418	3 635 726	3 744 838	507 108	526 086	542 510	564 898

2. Környezetvédelem:

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

Az alábbi táblázat mutatja a 2025. évben begyűjtött, ill. keletkezett elszállított hulladékok adatait, veszélyességi besorolását:

Hulladék megnevezése	Hulladék kód	Veszélyesség	Veszélyességi jellemzők	Nyitókészlet (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Átadott mennyiség (kg)	Zárókészlet (kg)
alumínium hulladék	170402	nem, építési ill. ócskavas jellegű		0	4	4	0
fa kábeldob	150103	nem, csomagolási		0	32160	32160	0
fémkeverékek	170407	nem, építési ill. ócskavas jellegű		0	52	52	0
festékpátron, tonerhulladék	080317*	igen	HP4	0	90	90	0
hulladék vas	170405	nem, építési ill. ócskavas jellegű		0	5120	5120	0
kábelhulladék	170411	nem, technológiai jellegű		0	1276	1276	0
karton hulladék	150101	nem, csomagolási		0	55686	55686	0
kevert csomagolási hulladék válogatásra	150106	nem, csomagolási		0	22120	22120	0
selejt elektronika, napelem	160214	nem, elektronikai		0	960	960	0
selejt MŰANYAG raklap	150102	nem, csomagolási		0	200	200	0
selejt raklap	150103	nem, csomagolási		0	33380	33380	0
sitt, bontási hulladék	170904	nem, építési- bontási jellegű		0	2650	2650	0
e-hulladék	200136	nem, elektronikai		0	2254	2254	0
fénycsőhulladék	200121*	igen	HP8	0	740	740	0
hulladék elektronika	200135*	igen	HP14	0	611	611	0
selejt elektronika, napelem	160214	nem, elektronikai		0	120	120	0
szárazelem	200133*	igen	HP14	0	67	67	0
		ÖSSZES MENNYISÉG		0	157	157	0
				0	490	490	0

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

3. Egyéb

Kezességvállalás:

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

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

Beszámoló aláírására jogosult:

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

A könyvviteli szolgáltatásra jogosult személy adatai:

dr. Kindléné Szilágyi Irén
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 215002

Könyvvizsgáló:

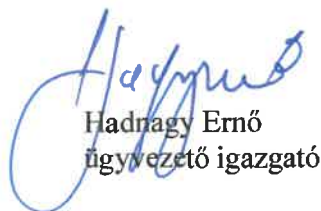
A Könyvvizsgáló cég:

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

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:
Kovács Andrea (an.: Miklósi Ibolya)
4033 Debrecen, Szegedi Gergely utca 6.
Jogviszony kezdete: 2025/10/02
Jogviszony vége: 2026/05/31

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj nettó 6.500 eFt.
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végez.

Debrecen, 2026. május 29.


Hadnagy Ernő
ügyvezető igazgató