



2025. évi Féléves jelentés

a

DANIELLA Kereskedelmi Kft. 2025. 1.félévének gazdálkodásáról

Cég neve: Daniella Kereskedelmi Kft.
Székhelye: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3
Bejegyzve: 1992.01.16
Cégjegyzékszám: 09-09-001346
Adószám: 10683424-2-09

Bevezetés

A DANIELLA Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság mint Kibocsátó által 2020.07.30-án kibocsátott, Daniella NKP 2030/I. Kötvény elnevezésű összesen 3.500.000.000 forint össznévértékű, 2030. július 30-ai lejáratú, névre szóló, fix kamatozású, dematerializált kötvények BÉT által működtetett XBond elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe is bevezetésre kerültek 2020. decemberében.

E tájékoztató a jogszabályi követelményeknek való tájékoztatási kötelezettségnek történő megfelelést szolgálja mind a kötvénytulajdonosok, mind a befektetni szándékozó piaci szereplők felé.

A 2025.06.30-i beszámoló összevethető a tavalyi adatokkal, mivel a Daniella leányvállalata a DL'1 Kft. már tavaly beolvadt az anyacégbe, a két cég a Daniella Kft-ben közös erővel van jelen a villamossági piacon és a teljesítménye a Daniella Kft. beszámolójában kifejezésre jut, hű képet ad a közös tevékenységről, eszközökről és forrásokról.

Vezetőségi jelentés a Daniella 2025. 1. féléves beszámolóhoz

A vállalkozás üzleti környezete

Verseny és koncentráció

A piac nagykereskedelmi oldala koncentráltabbá válik. A Daniella egybeolvadt a DL'1 Kft-vel, bővítette hálózatát, telephelyeit, raktárkészletét. Erős (ár)verseny alakult ki a stagnáló építőipari tevékenység következtében a vevők megnyeréséért.

Készletezés, logisztikai hatékonyság igénye

A gyors kiszolgálás (pl. másnapra vagy gyorsan szállítás) kritikus, a vevői igény része. A raktár- és logisztikai beruházások (robotizáció, nagy központi raktár) egyre fontosabbak. E követelményeket a Daniella Kft. tudja teljesíteni, hiszen Nagytarcsán új központi raktárral rendelkezik, saját kiszállítói járműparkkal, robotizált készletmozgatás és nyilvántartás apró termékekre, stb.

Technológiai változások, innováció

Okosotthon-megoldások, LED világítás, energiatárolás, új anyagok iránt nő a kereslet. Daniella is bemutat ilyen újdonságokat kiállításokon.

Szakképzés és munkaerő

Az iparág speciális szakembereket igényel (villanyszerelők, technikusok). Daniella jelentős szerepet vállal a szakképzésben, támogatásokban, diákprogramokban. Saját munkaereje szakmai tudását a stratégiai beszállítókkal együttműködve oktatások révén emeli, így kellő szakmai tudással és tapasztalattal tudja kiszolgálni a vevőket.

Import árak, beszállítói lánc

Sok termék importból származik (LED-ek, kapcsolók, kábelek, stb). Az euró árfolyamok, szállítási költségek, alapanyagárak (pl. réz, műanyagok) jelentős hatással vannak a beszerzési árakra.

Fenntarthatósági / szabályozási nyomás

Energiahatékony, környezetbarát termékek iránt növekvő igény. EU-irányelvek (pl. RoHS, REACH), energiahatékonysági előírások, világításnál energiaosztályok stb. Hatással vannak a termékválasztásra és beszállítói kritériumokra.

Elektronikus kereskedelem térhódításának való megfelelés

A Daniella már több éve nyitott elektronikus platformot, van webáruház B2B és B2C irányban, széles termékkínálattal, saját márkákkal is (pl. Stilo, DeLux, Skybox) és nemzetközi beszállítókkal

A vállalkozás céljai és stratégiája

A fentebb említett piaci igények és kihívások folyamatos fejlődésre sarkallják a Daniella Kft.-t, így mindig szem előtt a vevők igényei és a nyereséges, likvid működés áll. Szakértelmünkkel szolgálni a vevőket, figyelve a széles termékválasztásra és innovatív termékek kínálatára, magas szintű logisztikával eljuttatni a termékeket a vevőkhöz. Cél a nagy projektek kiszolgálása felé elmozdulás, teljes körű szolgáltatás nyújtása.

Beszámoló adatai alapján összefoglaljuk a főbb változásokat, ható tényezőket

Mérlegben történt változások

A befektetett eszközökben nem volt jelentős változás, a vevőkövetelések alakulása mutat jelentős növekedést, amely egyrészt a nagyobb forgalomnak, másrészt a késlekedők miatt a számlák a nyitott követelésekben maradnak.

Pénzeszközök pillanatnyi állománya csökkent előző év végéhez képest.

A forrásokban a saját tőke kis növekedést mutat, a szállítói kötelezettség állománya jelentősen emelkedett az előző év végéhez képest, amely jelenség 80%-ban abból

fakad, hogy a szállítói visszatérítések év végével csökkentik a szállítói számlák állományát, míg év közben ez nem jellemző.

A Daniella év közben visszatörlesztett mintegy 457 MFt banki hitelt.

A Daniella Kft. fizetőképessége rendben van, eddig nem volt szükség a folyószámlahitelkeret kihasználására a felelős gazdálkodás következtében.

Összességében a mérlegfőösszeg jelentősen 1.792 MFt-tal emelkedett az év végi állományhoz képest, ez 10%-os növekedést jelent.

Eredményre ható változások

A gazdasági környezet kedvezőtlen hatása az idei évben is folytatódott nem volt tapasztalható a forgalmazott termékek felvevő piacán az építőiparban nagyobb fellendülés, részint az állami megrendelések elmaradása és más vevőket befolyásoló makrogazdasági környezet miatt.

Ugyanakkor a Daniella egy megerősített belső értékesítési szervezettel törekszik megszólítani és megtartani a vevőket. Magas szintű szakmai tudással rendelkező kollégáink szolgáltatva értékesítenek, törekszünk az ipari felhasználás irányában is kiszolgálni az igényeket.

A cég nettó értékesítési árbevétele az előző évhez képest 8 %-kal nőtt, a fedezettömeg 12 %-kal emelkedett. Ugyanakkor a működés költségei majd 9%-kal emelkedtek.

Az üzemi eredmény így kissé csökkent előző év félévéhez képest, azonban a pénzügyi eredmény növekedése az adózás előtti eredményt magasabb szintre emelte a tavalyinál.

Versenytársakkal összevetve jó piaci pozícióban, eredményesen tudott gazdálkodni a Daniella Kft. a tavalyi évben és az idei első félévben is.

Az értékesítés volumene növekedett az előző év azonos időszakához képest, továbbá árnövekedést is tudtunk elérni a tavalyi évhez képest.

A Daniella Kft. a gazdasági környezeti hatások ellenére az idei évben tovább növekedik és mérsékelt pozitív eredményre számít.

A villamossági piacon a Daniella Kft. a villamossági termékek legszélesebb választékával van jelen, az e-kereskedelem volumene folyamatosan növekszik.

Törekszünk e platformon a vevők információval való ellátására, melybe beletartoznak a pénzügyi információk is.

A költségek racionalizálása irányába teszünk lépéseket az eredményes működés érdekében. A hatékonyabb működés és a kereskedelmi céljaink elérése érdekében szervezeti átalakításokat hajtottunk végre, a foglalkoztatotti létszámot az új struktúrához igazítottuk.

Pénzügyi év hátralevő hat hónapját érintő főbb kockázatok és bizonytalansági tényezők

A következő időszakban az előző félévhez képest növekvő forgalomra és eredményességre számítunk.

A kereskedelmi áruk beszerzési árainak mérsékelt emelkedése várható, amelyet a piaci verseny éleződése miatt részben tudunk az árbevételben érvényesíteni.

Az orosz-ukrán konfliktus közvetlenül nem érint bennünket, mivel sem vevő, sem szállító partnerrel nem állunk kapcsolatban abból a térségből.

Pénzügyi kockázat lehet a partnerek fizetőképességében bekövetkező negatív változás, a körbe tartozás jelensége.

A Daniella több ezer vevővel áll kapcsolatban, jelentősen diverzifikált a kockázat, átutalásos vevőket hitelbiztosítóval biztosítjuk.

A deviza árfolyam kockázatot jelent, melyet határidős ügyletekkel igyekszünk kivédeni. Idén kedvezően alakultak az árfolyamok beszerzés oldaláról.

A külső források finanszírozása stabilan alacsony kamatráfordítást jelent.

Értékesítési kockázatot jelent, ha az építőipari beruházások volumene tovább stagnál. Ugyanakkor a kormány törekvése, hogy kedvezményekkel lakáshoz juttasson állampolgárokat lendítheti a lakásépítéseket és beindulhat a piaci kereslet az általunk forgalmazott villamossági termékek iránt.

A Daniella Kft. tudatosan nyitott az ipari felhasználók felé, szaktudásával, lassan 35 éves múltjával, tapasztalatával, piac és termékismeretével szívesen segíti azon nagy beruházókat, akik mindezen szolgáltatásra igényt tartanak.

A Daniella Kft. mérlege az előző év végi (2024.12.31) és a 2025. 1
félévi (2025.06.30.) adatokkal

"A" Mérleg ESZKÖZÖK		2024.12.31	2025.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	2 802 960	2 841 599	38 639
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	371 070	348 732	-22 338
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
5	3. Vagyoni értékű jogok	253 931	295 614	41 683
6	4. Szellemi termékek	45 027	40 068	-4 959
7	5. Üzleti vagy cégérték	14 989	13 049	-1 940
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	57 123		-57 123
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 977 997	2 038 974	60 977
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	412 632	415 699	3 067
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	754 924	848 915	93 991
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	716 233	642 820	-73 413
14	5. Beruházások, felújítások	86 271	131 541	45 270
15	6. Beruházásokra adott előleg	7 937	0	-7 937
16	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	453 893	453 893	0
17	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	154 656	154 656	0
18	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
19	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 500	1 500	0
20	5. Egyéb tartós részesedés	297 737	297 737	0
21	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	14 562 468	16 328 678	1 766 210
22	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	6 779 747	6 970 522	190 775
23	1. Anyagok	10 179	10 179	0
24	5. Áruk	6 680 405	6 803 054	122 649
25	6. Készletekre adott előlegek	89 163	157 289	68 126
26	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	7 319 432	9 238 727	1 919 295
27	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	6 250 472	7 681 576	1 431 104
28	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	144 439	173 809	29 370
29	6. Egyéb követelések	924 521	1 383 342	458 821
30	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			0
31	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	463 289	119 428	-343 861
32	1. Pénztár, csekkek	10 954	41 383	30 429
33	2. Bankbetétek	452 335	78 045	-374 290
34	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	77 035	64 165	-12 870
35	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			0
36	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 619	2 216	-9 403
37	3. Halasztott ráfordítások	65 416	61 949	-3 467
38	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	17 442 463	19 234 443	1 791 980

	FORRÁSOK	2024.12.31	2025.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
41	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	4 140 399	4 213 424	73 025
42	I. JEGYZETT TŐKE	40 000	40 000	0
43	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
44	III. TŐKETARTALÉK	458	458	0
45	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 882 123	3 388 697	506 574
46	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	783 315	561 245	-222 070
47	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
48	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	434 503	223 025	-211 478
49	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
50	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	12 971 525	14 635 382	1 663 857
51	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)			0
52	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	3 571 132	3 638 853	67 721
53	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	3 500 000	3 500 000	0
54	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	71 132	138 853	67 721
55	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	9 400 393	10 996 530	1 596 137
56	1. Rövid lejáratú kölcsönök			0
57	2. Rövid lejáratú hitelek	944 000	487 000	-457 000
58	3. Vevőtől kapott előlegek	181 123	195 313	14 190
59	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 310 140	9 408 253	2 098 113
60	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	106	0	-106
61	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben	3 411	2 493	-918
62	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	961 613	903 470	-58 143
63	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	330 539	385 636	55 097
64	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	52 318	137 841	85 523
65	3. Halasztott bevételek	278 221	247 795	-30 426
66	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	17 442 463	19 234 443	1 791 980

A Daniella Kft. eredménykimutatása az előző év azonos időszaka és a
2025. 1. félévi adatokkal

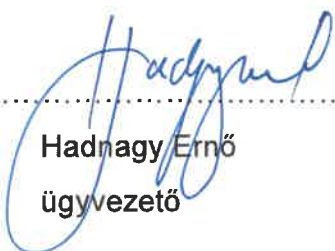
Eredménykimutatás		2024.06.30	2025.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	21 601 158	23 376 848	1 775 690
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	444 109	468 455	24 346
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	22 045 267	23 845 303	1 800 036
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 887	130 337	126 450
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3+4)	3 887	130 337	126 450
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 196 795	1 225 864	29 069
9	05. Anyagköltség	292 040	313 550	21 510
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 169 386	1 423 236	253 850
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	110 931	132 307	21 376
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	18 766 913	20 110 827	1 343 914
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 337	15 533	12 196
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	20 342 607	21 995 453	1 652 846
15	10. Bérköltség	1 724 566	1 920 830	196 264
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	231 602	250 385	18 783
17	12. Bérjárulékok	255 343	288 998	33 655
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 211 511	2 460 214	248 703
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	213 682	239 734	26 052
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	198 014	249 844	51 830
21	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	280 135	256 260	-23 875
22	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 681	4 737	2 056
23	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	56 623	79 250	22 627
24	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	59 304	83 987	24 683
25	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	67 572	86 385	18 813
26	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 574	0	-3 574
27	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	66 923	30 837	-36 086
28	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	134 495	117 222	-17 273
29	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-75 191	-33 235	41 956
30	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	204 944	223 025	18 081
31	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
32	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	204 944	223 025	18 081

Az idei féléves beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Melléklet:

Hadnagy Ernő tulajdonos és ügyvezető nyilatkozom, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített, féléves beszámoló valós és megbízható képet ad a kibocsátó vállalkozás eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről, továbbá e vezetőségi jelentés megbízható képet ad a kibocsátó vállalkozás helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve pénzügyi év hátralevő hat hónapját érintő főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

2025.09.12.



Hadnagy Ernő
ügyvezető