

A jelen Információs Dokumentum a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 01-10-044764; székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7. Platina torony. I. ép. IV. em.; „BÉT”) XBond Általános Üzletszabályzata alapján készült. Az Információs Dokumentumot a BÉT mint piacműködtető 2020. december 18. napján kelt 70/XBond/2020. számú határozatával hagyta jóvá.

INFORMÁCIÓS DOKUMENTUM

A DANIELLA KERESKEDELMI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

mint Kibocsátó által kibocsátott Daniella NKP 2030/I. Kötvény BÉT által működtetett XBond elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációjához

Forgalmazó és Fizető Bank:

OTP Bank Nyrt.

2020. december 16.

Figyelmeztetés: Tekintettel arra, hogy az Információs Dokumentummal kapcsolatosan kizárólag a Kibocsátó vállal felelősséget, ezért a Kibocsátó felhívja a befektetőket figyelmét arra, hogy a Kötvényekbe történő befektetés kiemelten kockázatos.

BEVEZETÉS

Tekintettel arra, hogy a Kötvény a Magyar Nemzeti Bank Növekedési Kötvényprogramjának keretében értékpapír-aukció mint a Prospektus Rendelet 2. cikk d) pontjának megfelelő értékpapírra vonatkozó nyilvános ajánlattétel útján került forgalomba, valamint tekintettel a Tpt. 5. § (1) bekezdés 95. pontjára, amely egyértelművé teszi, hogy az értékpapírra vonatkozó nyilvános ajánlattétel útján forgalomba hozott értékpapírok - amely esetek körébe a Tájékoztató Rendelet 1. cikk (4) bekezdés c) pontja szerinti eset is tartozik - egyúttal nyilvánosan forgalomba hozott értékpapíroknak felelnek meg, a Kötvény nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírnak minősül.

A Prospektus Rendelet 1. cikk (4) bekezdés c) pontja alapján a Prospektus Rendelet 3. cikk (1) bekezdésében meghatározott tájékoztató közzétételére vonatkozó kötelezettség nem vonatkozik az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételnek többek között azon eseteire, amelyek a kizárólag minősített befektetők részére történő értékpapírokra vonatkoznak, illetve azon eseteire, amelyek legalább 100.000 Euró egységenkénti címletértékű értékpapírra vonatkoznak.

Jelen Információs Dokumentum a Tpt., valamint a Prospektus Rendelet előírásainak megfelelően, a DANIELLA Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság mint Kibocsátó által kibocsátott, Daniella NKP 2030/I. Kötvény elnevezésű 70 darab, azaz hetven darab egyenként HUF 50.000.000 azaz ötvenmillió forint névértékű, összesen HUF 3.500.000.000,-, azaz hárommilliárd-ötszázmillió forint össznévértékű, 2030. július 30-ai lejáratú, névre szóló, fix kamatozású, dematerializált kötvények BÉT által működtetett XBond elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációjával kapcsolatosan került elkészítésre, és nem tekinthető a Tpt. 21. § (1) bekezdése valamint a Prospektus Rendelet alapján elkészített tájékoztatónak.

Jelen Információs Dokumentum a Magyar Nemzeti Bankhoz nem került jóváhagyás céljából benyújtásra, azt a Magyar Nemzeti Bank nem vizsgálta meg és nem látta el jóváhagyásával. A Kötvényeknek a BÉT által működtetett XBond multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációja és a Kötvényekkel kapcsolatos kereskedés megkezdése iránt a forgalomba hozatalt követően kérelem került benyújtásra. A BÉT vezérigazgatója 2020. december 18. napján hozott határozatával (70/XBond/2020.) az Információs Dokumentumot jóváhagyta.

A BÉT a kérelem elbírálása és az Információs Dokumentum jóváhagyása során az abban foglalt, a Kibocsátóra, illetve működésére vonatkozó információk megfelelő alátámasztottságát és pontosságát, illetve teljességét nem vizsgálta, ezzel kapcsolatosan kizárólag a Kibocsátót terheli minden jogi felelősség és ezért ebből a szempontból a Kötvényekbe történő befektetés nagyobb kockázatot képvisel azon esetekhez képest, ahol rendelkezésre áll egy a Magyar Nemzeti Bank által jóváhagyott tájékoztató. A BÉT jóváhagyása nem tekinthető a Kibocsátóra, valamint a Kötvények minőségére vonatkozó ajánlásnak. Tekintettel arra, hogy az Információs Dokumentummal kapcsolatosan kizárólag a Kibocsátó vállal felelősséget, ezért a Kibocsátó felhívja a befektetők figyelmét, hogy a Kötvényekbe történő befektetés kiemelten kockázatos.

Az OTP Bank Nyrt. sem mint Forgalmazó, sem mint Fizető Bank nem vizsgálta az Információs Dokumentumban található adatok és információk valóságát, pontosságát, teljességét, helytállóságot és a jogszabályoknak és az egyéb hatósági rendelkezéseknek való megfelelését, továbbá azt, hogy az Információs Dokumentumban található adatok és információk nem félrevezetőek. Ennek megfelelően az OTP Bank Nyrt. sem mint Forgalmazó, sem mint Fizető

Bank nem vállal semmilyen felelősséget az Információs Dokumentumban feltüntetett adatok és információk valóságáért, pontosságáért, teljességéért, helytálló voltáért valamint a jogszabályoknak és az egyéb hatósági rendelkezéseknek való megfeleléséért, továbbá azért, hogy az Információs Dokumentumban található adatok és információk nem félrevezetőek.

Az Információs Dokumentumban található adatok és információk valóságáért, pontosságáért, teljességéért, helytálló voltáért, valamint a jogszabályoknak és az egyéb hatósági rendelkezéseknek való megfeleléséért, továbbá azért, hogy az Információs Dokumentumban található adatok és információk nem félrevezetőek, a Kibocsátó vállal kizárólagos felelősséget.

A felelős személyt az Információs Dokumentum közzétételétől számított 5 évig terheli a fenti felelősség, és e felelősség érvényesen nem zárható ki és nem korlátozható.

TARTALOMJEGYZÉK

BEVEZETÉS	1
DEFINÍCIÓK ÉS RÖVIDÍTÉSEK.....	7
1. FELELŐS SZEMÉLY	10
2. KÖNYVVIZSGÁLÓ.....	10
3. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS KOCKÁZATKEZELÉS.....	10
3.1. KIBOCSÁTÓRA ÉS TEVÉKENYSÉGÉRE JELLEMZŐ KOCKÁZATOK.....	10
3.1.1. VERSENYHELYZET.....	10
3.1.2. CSOPORTSZERKEZETTEL KAPCSOLATOS KOCKÁZATOK	10
3.1.3. ALKALMAZOTTAK TÁVOZÁSÁVAL KAPCSOLATOS KOCKÁZAT	10
3.1.4. BANKHITEL.....	10
3.1.5. DEVIZAÁRFOLYAM KOCKÁZAT	11
3.1.6. BESZÁLLÍTÓKTÓL VALÓ FÜGGŐSÉG	11
3.1.7. EXPORTBÓL EREDŐ KOCKÁZAT	11
3.1.8. ÉPÍTŐIPAR ÉS INGATLANBERUHÁZÁSOK ALAKULÁSÁNAK KOCKÁZATA.....	11
3.2. PIACI ÉS IPARÁGI KOCKÁZATOK	11
3.2.1. MAKROGAZDASÁGI TÉNYEZŐK	11
3.2.2. COVID-19 JÁRVÁNY ALAKULÁSA.....	12
3.2.3. TECHNOLÓGIAI KOCKÁZATOK.....	12
3.2.4. ADÓZÁS	12
3.3. KÖTVÉNYEKRE VONATKOZÓ KOCKÁZATOK	12
3.3.1. A KÖTVÉNYEKBE TÖRTÉNŐ BEFEKTETÉS SZABÁLYOZÁSA.....	12
3.3.2. ADÓSZABÁLYOK VÁLTOZÁSA.....	12
3.3.3. LIKVIDITÁS ÉS MÁSODLAGOS PIAC HIÁNYA.....	12
3.3.4. PIACI HOZAMOK ELMOZDULÁSA	13
3.3.5. DEVIZAÁRFOLYAM KOCKÁZAT	13
3.3.6. FIX KAMATOZÁS KOCKÁZATA.....	13
3.3.7. VAGYONI BIZTOSÍTÁS HIÁNYA	13
3.3.8. TRANZAKCIÓS KÖLTSÉGEK.....	13
3.3.9. A KÖTVÉNYEK NEM BIZTOSÍTOTTAK	13
3.3.10. A KÖTVÉNYEK HITELMINŐSÍTÉSI KOCKÁZATA	14
3.3.11. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK MEGSÉRTÉSE.....	14
3.4. A KIBOCSÁTÓ KOCKÁZATKEZELÉSI MECHANIZMUSAINAK BEMUTATÁSA	14

4. A KIBOCSÁTÓ ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA	15
4.1. CÉGINFORMÁCIÓK A KIBOCSÁTÓRÓL	15
4.2. CÉGSTRUKTÚRA, SZERVEZETI FELÉPÍTÉS.....	15
4.2.1. A VÁLLALATCSOPORT ÉS JELENTŐS LEÁNYVÁLLALATOK BEMUTATÁSA	15
4.2.2. A KIBOCSÁTÓ JELENTŐS LEÁNYVÁLLALATAINAK, RÉSZESÉDESEINEK RÖVID BEMUTATÁSA:.....	15
4.2.3. SZERVEZETI ÁBRA.....	17
4.3. LÉNYEGES SZABADALMAK, LICENCEK, IPARI, KERESKEDELMI VAGY PÉNZÜGYI SZERZŐDÉSEK VAGY GYÁRTÁSI ELJÁRÁSOK RÖVID BEMUTATÁSA.....	18
4.3.1. SZABADALMAK, LICENCIÁK	18
4.3.2. VÉDJEGYEK.....	18
4.3.3. LÉNYEGES KERESKEDELMI VAGY PÉNZÜGYI SZERZŐDÉSEK VAGY GYÁRTÁSI ELJÁRÁSOK	18
4.4. AZ ALKALMAZOTTAK LÉTSZÁMA AZ INFORMÁCIÓS DOKUMENTUMBAN SZEREPLŐ PÉNZÜGYI IDŐSZAK VÉGÉN	19
5. A KIBOCSÁTÓ ÜZLETI TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA	19
5.1. A KIBOCSÁTÓ MŰKÖDÉSE	19
5.2. A KIBOCSÁTÓ FŐBB TEVÉKENYSÉGI KÖREINEK/TERMÉKEINEK ÉS/VAGY SZOLGÁLTATÁSAINAK ISMERTETÉSE	20
5.3. A KIBOCSÁTÓ LEGFONTOSABB PIACAINAK BEMUTATÁSA, IDEÉRTVE A TELJES FORGALMAT TEVÉKENYSÉGI KÖRÖNKÉNTI ÉS FÖLDRAJZI BONTÁSBAN, A KIBOCSÁTÓ VERSENYHELYZETE	21
5.3.1. A KIBOCSÁTÓ LEGFONTOSABB PIACAINAK BEMUTATÁSA, IDEÉRTVE A TELJES FORGALMAT FÖLDRAJZI BONTÁSBAN	21
5.3.2. A KIBOCSÁTÓ VERSENYHELYZETE.....	21
5.4. STRATÉGIAI PARTNEREK ÉS A VELÜK TÖRTÉNŐ EGYÜTTMŰKÖDÉS BEMUTATÁSA	22
5.5. A KIBOCSÁTÓ ÜZLETI STRATÉGIÁJÁNAK RÖVID ÖSSZEFOGLALÁSA.....	22
6. A KIBOCSÁTÓ VEZETÉSÉNEK ELEMZÉSE A KIBOCSÁTÓ ELMÚLT EGY ÉVÉNEK PÉNZÜGYI HELYZETÉRŐL ÉS A MŰKÖDÉS EREDMÉNYÉRŐL.....	22
6.1. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ EREDMÉNYT JELENTŐSEN BEFOLYÁSOLÓ LÉNYEGES TÉNYEZŐK	23
BEMUTATÁSA.....	23
6.2. ÁRBEVÉTEL.....	23
6.3. MŰKÖDÉSI RÁFORDÍTÁSOK.....	23
6.4. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE, EBITDA.....	23
6.5. PÉNZÜGYI EREDMÉNY	24
6.6. ADÓZOTT EREDMÉNY	24
6.7. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	24

6.8. FORGÓESZKÖZÖK.....	24
6.9. FORRÁSOK	24
6.10. CASH FLOW	25
6.11. INFORMÁCIÓK A KIBOCSÁTÓ MEGLÉVŐ, FOLYAMATBAN LÉVŐ ÉS JÖVŐBELI BERUHÁZÁSAIRÓL ÉS BEFEKTETÉSEIRŐL.....	25
6.12. TŐKEFORRÁSOK BEMUTATÁSA MIND RÖVID, MIND HOSSZÚ TÁVON (SAJÁT TŐKE, HITELEK MÉRTÉKE, LEJÁRATA, FAJTÁJA, EU-S ÉS ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK).....	25
6.12.1. KIBOCSÁTÓ SAJÁT TŐKÉJE.....	25
6.12.2. KIBOCSÁTÓ HITELEI	25
6.12.3. TÁMOGATÁSOK	26
7. TULAJDONOSOK, TISZTSÉGVISELŐK, MUNKAVÁLLALÓK.....	26
7.1. TULAJDONOSOK.....	26
7.1.1. HADNAGY ERNŐ	26
7.1.2. HADNAGY ILDIKÓ LAURA	26
7.2. ÜGYVEZETÉS.....	26
7.2.1. HADNAGY ERNŐ, ÜGYVEZETŐ.....	26
7.2.2. SZABÓ IMRE PÉTER, CÉGVEZETŐ	27
7.3. EGYÉB KULCSFONTOSSÁGÚ MUNKAVÁLLALÓK.....	27
7.3.1. DR. KINDLÉNÉ SZILÁGYI IRÉN, GAZDASÁGI OSZTÁLYVEZETŐ.....	27
7.3.2. BICA LÁSZLÓ, MÁS MUNKAVÁLLALÓ	27
7.3.3. LUCZY CSABA, MÁS MUNKAVÁLLALÓ	27
7.4. FELÜGYELŐ ÉS EGYÉB SZERVEK.....	28
8. PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK	28
9. A SAJÁT TŐKE 10%-ÁT MEGHALADÓ ÉRTÉKRE VONATKOZÓ, FOLYAMATBAN LÉVŐ BÍRÓSÁGI, VÁLASZTOTTBÍRÓSÁGI VAGY EGYÉB HATÓSÁGI (PL. ADÓ) ELJÁRÁSOK	28
10. LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK	28
10.1. BERUHÁZÁSI SZERZŐDÉSEK.....	28
11. INFORMÁCIÓ A KIBOCSÁTÁSRÓL.....	28
11.1. A KIBOCSÁTÁS CÉLJA ÉS A BEJÖVŐ FORRÁSOK FELHASZNÁLÁSA	28
11.2. A KÖTVÉNYEN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK TELJESÍTÉSÉNEK TERVEZETT PÉNZÜGYI FEDEZETÉNEK BEMUTATÁSA	29
12. EGYÉB, KULCSFONTOSSÁGÚNAK ÍTÉLT INFORMÁCIÓK	29
12.1. RATING.....	29
12.2. FIZETŐ BANKI MEGÁLLAPODÁS	29
13. ÉRTÉKPAPÍROKHOZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK	29
13.1. KÖTVÉNYFELTÉTELEK	29

14. MEGTEKINTHETŐ DOKUMENTUMOK.....	38
1. SZÁMÚ MELLÉKLET: FELELŐS SZEMÉLY NYILATKOZATA	
2. SZÁMÚ MELLÉKLET: 2018. ÜZLETI ÉVRE VONATKOZÓ BESZÁMOLÓ, KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS	
3. SZÁMÚ MELLÉKLET: 2019. ÜZLETI ÉVRE VONATKOZÓ BESZÁMOLÓ, KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS	

DEFINÍCIÓK ÉS RÖVIDÍTÉSEK

Az Információs Dokumentumban nagy kezdőbetűvel írt fogalmak és rövidítések az alábbi jelentésekkel bírnak:

„BÉT”	Budapesti Értéktőzsde Zrt. (székhely: 1054, Budapest, Szabadság tér 7.)
„Daniella Cégcsoport”	Jelenti a Kibocsátót és minden olyan társaságot, amelyben a Kibocsátó önállóan közvetlenül vagy közvetve az érintett társaság tulajdoni hányadának, vagy szavazati jogának legalább 20%-át birtokolja
„Danip Kft”	DANIP Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.; cégjegyzékszám: 09-09-029326; adószám: 23534760-2-09)
„DL'1 Kft”	DL'1 Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1139 Budapest, Forgách utca 22.; cégjegyzékszám: 01-09-569895; adószám: 12259476-2-41)
„Dominant s.r.l.”	DOMINANT ELECTRIC S.R.L. (székhely: Marosvásárhely megyei jogú város, TUDOR VLADIMIRESCU utca, 56A sz., Maros megye, Románia; cégjegyzékszám: J26/983/2012; adószám: 18762174)
„EUR”	Euró, az Európai Unió következő tagállamainak hivatalos fizetőeszköze: Ausztria, Belgium, Ciprus, Észtország, Finnország, Franciaország, Görögország, Hollandia, Írország, Lettország, Litvánia, Luxemburg, Málta, Németország, Portugália, Olaszország, Spanyolország, Szlovákia és Szlovénia
„Fegime Hungary Kft”	Fegime Hungary Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.; cégjegyzékszám: 09-09-013296; adószám: 10537914-4-44)
„Forgalmazó” vagy „Fizető Bank”	OTP Bank Nyrt. (székhely: 1051 Budapest, Nádor u.16.; cégjegyzékszám: 01-10-041585; adószám: 10537914-4-44)
„forint” vagy „Ft”	Magyarország hivatalos fizetőeszköze
„HU”	Magyarország

„Információs Összeállítás”	A Kibocsátó által a Kötvényrendelet 8. §-a szerint elkészített, a befektetők előzetes tájékoztatását szolgáló 2020. július 21. napján kelt Információs Összeállítást jelenti.
„Információs Dokumentum”	A jelen 2020. december 16. napján kelt Információs Dokumentumot jelenti.
„KELER”	KELER Központi Értéktár Zrt. (székhely: 1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.)
„Kibocsátás” vagy „Kötvénykibocsátás”	A Kötvények forgalomba hozatala az Információs Összeállítás feltételei szerint
„Kibocsátó”	DANIELLA Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.; cégjegyzékszám: 09-09-001346; adószám: 10683424-2-09)
„Kötvény(ek)”	Az Információs Összeállításban szereplő feltételek szerint forgalomba hozott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok.
„Kötvényrendelet”	A kötvényről szóló 285/2001. (XII.26.) Korm. rendelet
„Kötvénysorozat” vagy „Sorozat”	Az azonos jogokat megtestesítő, egyazon időpontban kibocsátott Kötvények egy sorozatot alkotnak.
„Kötvénytulajdonos”	A Kötvények jogosultjának tekintendő személy.
„MNB”	Magyar Nemzeti Bank
„Munkanap”	A Munkanap olyan napot jelöl, amelyen a hitelintézetek, valamint a pénz- és devizapiacok Budapesten kifizetéseket, illetve elszámolásokat hajtanak végre, amennyiben az ilyen nap a Kibocsátónál is Munkanapnak számít, és amikor a KELER pénzáttalásokat és értékpapír transzfereket hajt végre.
„NKP”	Növekedési Kötvényprogram
„NKP Tájékoztató”	MNB által megjelentetett „Tájékoztató a Növekedési Kötvényprogram feltételeiről” c. dokumentum
„Okirat”	A Tpt. 7. § (2) bekezdése szerinti tartalmú, a dematerializált formában kibocsátott Kötvényekről kiállított, értékpapírnak nem minősülő okirat.

„ONE COMPANY”	One Company sp. z o.o. (székhely: ul. Północna 15-19, 54-105 Wrocław, woj. dolnośląskie, Lengyelország; cégjegyzékszám: 382576652; adószám: 8943138124)
„Prospektus Rendelet”	Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 Rendelete az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről
„Ptk.”	2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről
„Tpt.” vagy „Tőkepiaci törvény”	a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény
„Weerts”	Weerts Real Estate Park Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1123 Budapest, Nagyenyed utca 8-14.; cégjegyzékszám: 01-09-279999; adószám: 14326682-2-43)
„Weerts Group”	WEERTS GROUP S.A. (székhely: 3793 Belgium, Teuven, Varn rue 2.; nyilvántartási szám: 0821 392 634)
„Weerts Logistic Park V Kft”	Weerts Logistic Park V Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1123 Budapest, Nagyenyed utca 8-14.; cégjegyzékszám: 01-09-336755; adószám: 26641793-2-43)

1. FELELŐS SZEMÉLY

A Kibocsátó vezető tisztségviselője a felelős személy, aki Hadnagy Ernő, ügyvezető. A jelen Információs Dokumentum 1. számú mellékletét képezi a felelős személy nyilatkozata arról, hogy az Információs Dokumentumban szereplő információk az elvárható gondosság mellett, a lehető legjobb tudása szerint megfelelnek a tényeknek, és nem mellőzik azon körülmények bemutatását, amelyek befolyásolhatnák az információkból levonható fontos következtetéseket.

2. KÖNYVVIZSGÁLÓ

A Kibocsátó könyvvizsgálója a KPMG Hungária Kft. (székhely: 1134 Budapest, Váci út 31.; cégjegyzékszám: 01-09-063183; adószám: 10263332-2-44), a személyében felelős könyvvizsgáló Juhász Attila Sándor (lakcím: 1139 Budapest, Petneházy köz 1. 1. em. 2.; anyja neve: Molnár Klára Gizella).

3. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS KOCKÁZATKEZELÉS

3.1. Kibocsátóra és tevékenységére jellemző kockázatok

3.1.1. Versenyhelyzet

A Kibocsátó egyes piacain számos, jelentős pozíciókkal és tapasztalatokkal, továbbá jelentős kapacitásokkal és pénzügyi erővel rendelkező társaság versenyez egymással, valamint új piaci szereplők szállhatnak versenybe a jövőben. Az esetlegesen megerősödő verseny számottevő, előre nem látható fejlesztéseket, befektetéseket tehet szükségessé, továbbá negatív hatással lehet a Kibocsátó piaci részesedésére, amelyek negatív hatással lehetnek a Kibocsátó eredményességére.

3.1.2. Csoportszerkezettel kapcsolatos kockázatok

A Kibocsátó üzletviteli tevékenységeinek egy meghatározott részét román leányvállalatán keresztül végzi. Amennyiben a Kibocsátó román leányvállalatának működésében, eredményességében változás áll be és így a Kibocsátó meglévő részesedése piaci értékének csökkenése következik be, akkor elképzelhető, hogy ez a Kibocsátó működésére, illetve eredményességére is hátrányos hatással lehet.

3.1.3. Alkalmazottak távozásával kapcsolatos kockázat

A Kibocsátó jelentős munkavállaló-állománnyal rendelkezik, így lényeges a humán erőforrásból eredő kockázat. Ezért a Kibocsátó megteszi a szükséges erőfeszítéseket, kidolgozta és folyamatosan működteti mindazokat az eljárásokat, amelyek szükségesek az alkalmazottak megtartásának, szükség esetén pótlásának biztosítása érdekében. Amennyiben a Kibocsátó a fentiek ellenére bármely okból nem tudja megtartani, vagy pótolni alkalmazottait, az lényeges hátrányos hatással lehet a Kibocsátó működésére, pénzügyi helyzetére és eredményességére.

3.1.4. Bankhitel

A Kibocsátó jelenleg bankhitelekkel nem rendelkezik, tekintettel arra, hogy a jelen Kötvények kibocsátásából származó pénzügyi összeg megfelelő részét a meglévő hitelei törlesztésére fordította. A Kibocsátó egy új, 300 millió Forintos hitelkeretre vonatkozóan kíván szerződést kötni, amelyet likviditási tartalékként kíván majd fenntartani. Amennyiben a Kibocsátó a hitelkerethez kapcsolódó szerződésben vállalt kötelezettségeit, illetve kovenánsokat nem, vagy

nem folyamatosan tudja teljesíteni vagy fenntartani, úgy érvényesítésre kerülhetnek a bank által lekötött biztosítékok, vagy a szerződés felmondásra kerülhet.

3.1.5. Devizaárfolyam kockázat

A Kibocsátó kiadásainak és bevételeinek is egy része eltérő devizanemben keletkezik, amellyel kapcsolatban akár árfolyamvesztést is elkönyvelhet. A Kibocsátó ugyanakkor a kockázat mértékének csökkentése érdekében határidős devizaügyletekkel fedezi az ilyen jellegű kitettséget.

3.1.6. Beszállítóktól való függőség

A Kibocsátó kereskedelmi tevékenységének a tárgyat képező valamennyi termékét külső beszállítók gyártják a Kibocsátó részére. Import beszerzési tevékenységet végez a Kibocsátó az EU tagállamaiból és Kínából. Ha a beszállítók bármilyen ok (ideértve a COVID-19 hatását is) miatt nem képesek megfelelő időben, áron és minőségben szállítani a Kibocsátó által megrendelt termékeket, az az értékesítés csúszását és többletköltségeket okozhat. Ugyanakkor megállapítható, hogy a Kibocsátó beszállítóktól való függetlenségét nagy mértékben enyhíti, hogy a választékában alternatív termékeket is kínál, valamint több ezer beszállítóval kapcsolatban áll.

3.1.7. Exportból eredő kockázat

A Kibocsátó nettó árbevételének 4 %-át az export bevételek teszik ki. Amennyiben a Kibocsátó külföldi piacain a Kibocsátó részesedése bármilyen okból csökken, akár más piaci szereplő megjelenése miatt, vagy akár helyi jogszabálmódosulások nehezítik az értékesítést vagy a külföldi gazdasági környezet alakulása hat negatívan az értékesítés volumenére, úgy az csökkenti a Kibocsátó eredményességét.

3.1.8. Építőipar és ingatlanberuházások alakulásának kockázata

A Kibocsátó bevételeinek több mint fele építési projekteken való közreműködéséből származik, valamint a karbantartási munkák, felújítások számának alakulása is befolyással bír a jövedelem termelő képességére. Így amennyiben az építőiparban megtorpanás érezhető, csökken az ingatlanberuházások száma, úgy annak közvetlen hatása van - többek között - a villamossági termékek beszerzésére és ezzel a Kibocsátó eredményességére.

3.2. Piaci és iparági kockázatok

3.2.1. Makrogazdasági tényezők

A Kibocsátó tevékenysége és eredményessége kitett a globális makrogazdasági környezet, illetve Magyarország piaci, gazdasági környezetének alakulásának. A gazdasági növekedés, munkanélküliség, az országhelyzet, az infláció, valamint az államháztartási hiánynak az alakulása alapvető hatást gyakorolnak az üzleti környezetre. A makrogazdasági környezet esetleges kedvezőtlen alakulása negatívan hathat a Kibocsátó eredményességére, és ezáltal működésének jövedelmezőségére.

3.2.2. COVID-19 járvány alakulása

Jelen Információs Dokumentum időpontjában kedvezőtlen gazdasági hatással jár az új típusú koronavírus betegség (COVID-19), továbbá az arra tekintettel, vagy azzal összefüggésben meghozott nemzetközi, kormányzati, hatósági, vagy egyéb intézkedések, valamint a piaci folyamatok és fogyasztói magatartások ezzel kapcsolatos változása. Ugyanakkor megállapítható, hogy egyelőre a Kibocsátó gazdasági eredményességére a COVID-19 mérsékelt hatást gyakorolt, tekintettel a Kibocsátó tudatos járványkezelési módszereire.

3.2.3. Technológiai kockázatok

A Kibocsátó folyamatosan figyelemmel kíséri az innovatív technológiai megoldásokat, monitorozza azok fejlődését. A Kibocsátó igyekszik megfelelni az új technológiai kihívásoknak, továbbá az ilyen technológiai fejlődés következtében megváltozott piaci, gazdasági környezetnek. Ugyanakkor nem biztosítható, hogy a Kibocsátó a jövőben nem szenved el veszteséget vagy nem kerül versenyhátrányba annak következtében, hogy az ilyen új technológiai megoldásokat nem kellő időben, vagy megfelelően adaptálja.

3.2.4. Adózás

A Kibocsátóra vonatkozó jelenlegi adózási, járulék- és illetékfizetési szabályok a jövőben változhatnak, kivételes esetben akár a Kibocsátó tevékenységét érintő különadó is kivetésre kerülhet az iparági szereplőkre, növelve ezzel a Kibocsátó adóterhelését. A vonatkozó adószabályok módosulása a Kibocsátó árbevételére és eredményességére is hatással lehetnek.

3.3. Kötvényekre vonatkozó kockázatok

3.3.1. A Kötvényekbe történő befektetés szabályozása

Egyes befektetők befektetési tevékenységüket jogszabályok és egyéb előírások alapján végezhetik, illetve ezen tevékenységüket egyes hatóságok ellenőrzik és felügyelik. A Kötvénytulajdonosoknak ajánlott saját jogi tanácsadójukkal konzultálniuk és egyértelműen megbizonyosodni arról, hogy a Kötvényekbe történő befektetés megfelel a tevékenységére vonatkozó jogszabályoknak és egyéb előírásoknak.

3.3.2. Adószabályok változása

A Kötvényekkel kapcsolatban elért jövedelem adózására a jelen Információs Dokumentum keltekor hatályos jogszabályok a jövőben megváltozhatnak.

3.3.3. Likviditás és másodlagos piac hiánya

A magyarországi vállalati kötvények piacára - különösen a tőzsdén kívüli piacra - a likviditás hiánya jellemző, ezért az állampapírokhoz viszonyítva jóval magasabb a Kötvények likviditási kockázata. A Kötvények XBond piacra történő regisztrációját követően sem garantálható, hogy a Kötvények ezen platformon teljesített forgalma a Kötvényeknek kellő likviditást képes biztosítani. Ez azt jelenti, hogy a Kötvénytulajdonos - amennyiben a Kötvények iránt vevői oldalon ajánlat jelenik meg a rendszerben - a futamidő lejárta előtt esetlegesen csak árfolyamvesztéssel tudja eladni Kötvényét.

3.3.4. Piaci hozamok elmozdulása

A Kötvények piaci árfolyama számos különböző tényezőtől függ. A Kötvénytulajdonosnak kockázatot jelenthet a piaci árfolyamok kedvezőtlen alakulása, ugyanis általános piaci hozamemelkedés esetén a Kötvények árfolyama esni fog. Amennyiben tehát a Kötvénytulajdonos nem tartja meg lejáratig a Kötvényeket, úgy elképzelhető, hogy ilyen esetben veszteséget realizál.

3.3.5. Devizaárfolyam kockázat

Abban az esetben, ha a Kötvénytulajdonos a Kötvények devizanemétől eltérő devizában tartja nyilván befektetéseit, akár árfolyamveszteséget is elkönyvelhet. Amennyiben ugyanis a Kötvénytulajdonos nyilvántartási devizája felértékelődik a Kötvény devizájához képest, akkor csökken a Kötvényeken a Kötvénytulajdonos devizájában kifejezett realizálható hozam, csökken a Kötvények tőkeösszegének a Kötvénytulajdonos devizájában kifejezett értéke, valamint csökken a Kötvényeknek a Kötvénytulajdonos devizájában kifejezett piaci értéke.

3.3.6. Fix kamatozás kockázata

A kibocsátott Kötvények fix kamatozásúak. A fix kamatozású Kötvényekbe történő befektetés azt a kockázatot hordozza, hogy a befektetést követően bekövetkezett piaci hozamváltozások kedvezőtlenül érinthetik a Kötvénytulajdonos befektetésének piaci értékét. Ezen kívül emelkedő infláció esetén a fix kamatfizetések reálértéke csökkenhet.

3.3.7. Vagyoni biztosítás hiánya

A Kötvényekre nem terjed ki a Befektető-védelmi Alap (vagy más hasonló biztosítás, így az Országos Betétbiztosítási Alap) védelme, ezért a Kibocsátónak a Kötvényekkel kapcsolatos esetleges nem teljesítése esetére harmadik személy helytállásában nem lehet bízni.

3.3.8. Tranzakciós költségek

A Kötvények vásárlása vagy eladása esetén a Kötvények jelenlegi árával kapcsolatban különféle járulékos költségek merülhetnek fel (beleértve a tranzakciós díjakat és jutalékokat). Ezek a járulékos költségek jelentősen csökkenthetik vagy akár kizárhatják a Kötvények nyereségességét. Továbbá az ilyen, a Kötvények megvásárlásához közvetlenül kapcsolódó költségeken túl a Kötvénytulajdonosoknak figyelembe kell venniük a monitoring költségeket (például a felügyeleti díjakat) is. A Kötvényekbe történő befektetés előtt a leendő befektetőknek tájékozódniuk kell a vásárlás során felmerülő minden további költségről, a Kötvények letéti őrzéséről vagy eladásáról.

3.3.9. A Kötvények nem biztosítottak

A Kötvénnyel kapcsolatosan kizárólag a Kibocsátó vállal felelősséget. A Kötvények eszközökkel nem fedezettek. Amennyiben a Kibocsátó nem tudja teljesíteni a Kötvény alapján fennálló kamat-, illetve tőketörlesztési kötelezettségeit a befektető egészben vagy részben elveszítheti a befektetése értékét.

3.3.10. A Kötvények hitelminősítési kockázata

A hitelminősítések nem tükrözik a struktúra és a piaci kockázatok potenciális hatásait és más olyan tényezőket, amelyek befolyásolhatják a Kötvények likviditását vagy piaci értékét. A hitelminősítés nem ajánlás értékpapírok vásárlására, eladására, vagy tartására. A hitelminősítő intézet bármikor felülvizsgálhatja, felfüggesztheti vagy visszavonhatja a minősítést. Hátrányosan befolyásolhatja a Kötvények likviditását és piaci értékét, ha a Kibocsátó már nem tart fenn hitelminősítést, vagy ha valamely hitelminősítő intézet visszavonja, felfüggeszti vagy csökkenti a Kibocsátó vagy a Kötvények hitelminősítését, vagy ha ilyen visszavonás, felfüggesztés, vagy leminősítés várható (vagy bármely hitelminősítő intézet a Kibocsátó vagy a Kötvények hitelminősítését a „hitelfigyelő” státuszra helyezi a leminősítés, felfüggesztés vagy visszavonás mérlegelésekor). Ha a Kibocsátó hitelminősítése romlik, akkor a Kibocsátót visszaváltási kötelezettség terheli a kötvényfeltételek szerint.

3.3.11. Kötelezettségvállalások megsértése

Amennyiben a Kibocsátó megsérti a Kötvényekhez kapcsolódó kötelezettségvállalásait, úgy akár sor kerülhet a Kötvények idő előtti visszavásárlásának kötelezettségére, amely esetben nincs biztosíték arra, hogy a visszavásárláshoz szükséges pénzeszköz rendelkezésre áll a Kibocsátónál.

3.4. A Kibocsátó kockázatkezelési mechanizmusainak bemutatása

A Kibocsátó menedzsmentje tudomással bír a fenti kockázatokról, és a fent meghatározott kockázatokat folyamatosan figyelemmel kíséri és szükség szerint nemzetközi szabványoknak megfelelő és a legjobb iparági gyakorlatokon alapuló belső kockázatkezelési eljárásokat tart fenn és alkalmaz. Ennek során figyelembe veszi a vállalati értékteremtés bizonytalanságoknak való kitettségét, a célkitűzések megvalósításának sikerét befolyásoló tényezőket és az azt fenyegető veszélyeket, továbbá olyan váratlan események előfordulását, amelyek potenciális veszélyt jelenthetnek emberek, eszközök, a környezet vagy a vállalati hírnév szempontjából.

A kockázatkezelés hatékony és gyors megvalósítása érdekében, a Kibocsátó rendszeres vezetői értekezleteket tart, amelyek során nem csak feltárára és értékelésre kerülnek a Kibocsátó eredményességére ható lehetséges kockázatok, hanem vezetői döntés születik azok kezelési mechanizmusaira vonatkozóan is. A Kibocsátó egyéb szervei, a kockázatok csökkentése érdekében hozott vezetői döntések végrehajtásában vesznek részt.

Tekintettel arra, hogy az építőipar alakulásának és az ingatlanberuházások számának kitett a Kibocsátó eredménytermelő képessége, a Kibocsátó stratégiájában is megjelenik ezen kockázatnak a kezelése úgy, hogy tudatos és előre megtervezett üzletpolitikát hajt végre annak érdekében, hogy nagyobb arányban legyen jelen az ipari felhasználók piacán, így növelve függetlenségét az építőipar aktuális helyzetétől.

Kockázatkezelési stratégiájának része továbbá, hogy a Kibocsátó hangsúlyt fektet a digitalizációs beruházásokra is, amelynek keretében kifejlesztésre került egy korszerű webáruház is. Ezen webáruház jelentős mértékben hozzájárult az online értékesítés növeléséhez és így a COVID-19 járvány okozta súlyos gazdasági hatások elkerüléséhez is, tekintettel a kontaktmentes ügyfélkapcsolat lehetőségeire.

4. A KIBOCSÁTÓ ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

4.1. Céginformációk a Kibocsátóról

A Kibocsátó neve:	Daniella Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság
A Kibocsátó cégbejegyzésének helye:	Debreceni Törvényszék Cégbírósága
A Kibocsátó cégjegyzékszám:	09-09-001346
A Kibocsátó székhelye:	4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.
A Kibocsátó cégbejegyzésének időpontja:	1992. január 16.
A Kibocsátó tevékenységének időtartama:	Határozatlan
A Kibocsátó jogi formája:	Korlátolt felelősségű társaság
A Kibocsátó működésére irányadó jog:	Magyar jog
A Kibocsátó bejegyzésének országa:	Magyarország
A Kibocsátó székhelyének címe és telefonosszáma:	4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3. +36-52-517-500
A Kibocsátó tulajdonosai és egyben tényleges tulajdonosai:	Hadnagy Ernő 50 % arányban és Hadnagy Ildikó Laura 50 % arányban

4.2. Cégstruktúra, szervezeti felépítés

4.2.1. A vállalatcsoport és jelentős leányvállalatok bemutatása

A Kibocsátó a Daniella Cégcsoportba tartozó társaságok anyavállalata, amely egy több, mint 25 éve működő családi vállalkozás. Dinamikus növekedésének köszönhetően, évi 18,5 milliárd forintos forgalmat generál és közel 300 fő létszámot foglalkoztat, amely alapján kijelenthető, hogy (a DL'1 leányvállalatával együttesen) jelenleg az ország egyik piacvezető villamossági és elektronikai termékekkel foglalkozó nagykereskedője. A Daniella Cégcsoport a villamossági termékek teljes spektrumát kínálja ügyfeleinek, mindezt a folyamatosan rendelkezésre álló minimum 1,8-2 milliárd forint összértékű készletállományából és a több mint 30 értékesítési pontján keresztül biztosítja. A vállalatcsoport természetesen export tevékenységet is folytat saját leányvállalatán keresztül, illetve más országokban is a helyi kereskedő partnereik közreműködésével.

4.2.2. A Kibocsátó jelentős leányvállalatainak, részesedéseinek rövid bemutatása:

Fegime Hungary Kft: A Kibocsátó alapító tagja (közvetlen részesedése 25 százalék, közvetett részesedése a DL'1 Kft-n keresztül további 25 százalék, összesen 50 százalék) a 2007-ben, három másik magyar villamosenergia nagykereskedővel közösen alapított és vezetett, a szükséges beszerzéseket bonyolító társaságnak. A Fegime Hungary Kft. célja a villamossági termékeket forgalmazó magyar családi vállalkozások összekapcsolása az európai tagcégek láncolatával, tárgyalások folytatása az európai beszállítókkal, valamint ily módon ezen családi vállalkozások becsatornázása az európai szakmai elit által alkotott európai piacra.

DL'1 Kft: A DL'1 Kft egy villamossági termékek nagykereskedelmével foglalkozó társaság, amelyet a Kibocsátó 2019-ben vásárolt fel. Ezen felvásárlás mindkét társaság gazdasági pozícióját jelentősen megszilárdította beszállítóikkal szemben, amely megerősödött gazdasági pozíció magasabb kedvezményeket eredményezett a társaságok részére ezen üzleti

kapcsolataikban. Szintén kölcsönösen előnyös helyzetet teremtett a Kibocsátó részére a költségek megosztása tekintetében is a megosztott IT rendszerek és logisztika révén. A DL'1 Kft továbbra is önállóan működik korábbi neve alatt, ugyanakkor megállapítható, hogy a minőség és a szolgáltatási modell tekintetében a Kibocsátó alá lett pozícionálva a piacon.

Weerts Logistic Park V Kft: A Kibocsátó raktárkapacitásának megduplázása céljából és ennek következtében növekedési korlátainak megszüntetése érdekében fektetett be a társaságba, amely társaság jelenleg is a Kibocsátó (40%-os tulajdonosi részesedéssel) és a Weerts (60%-os tulajdonosi részesedéssel) közös tulajdonában van. A Kibocsátó beruházási partnere, a belga Weerts Group jelenleg nagyjából 150 millió eurós ingatlanportfólió tulajdonosa. A fenti beruházás keretében közel 46.000 m²-es fejlesztés megy végbe 3 fázisban, amellyel kapcsolatban elmondható, hogy az épülő raktárépületben bérbeadható területek 57%-a előre kiadásra került.

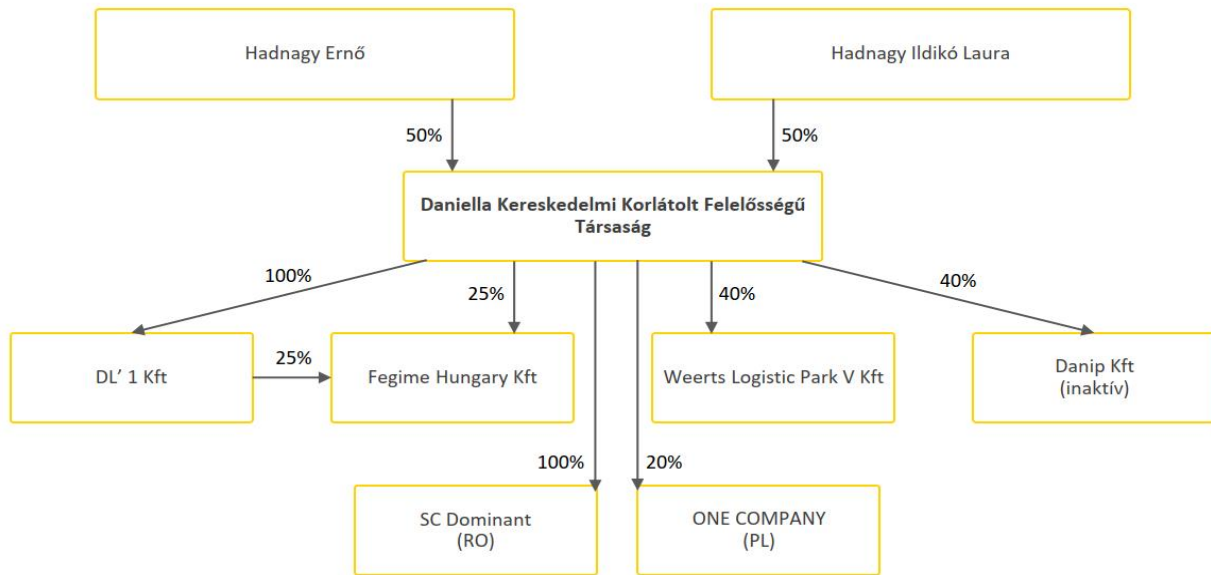
ONE COMPANY (lengyel vállalat): A Kibocsátó egy korszerű digitális b2b értékesítési platform (webáruház-as szoftver) fejlesztésébe fektetett be négy másik lengyel társasággal együtt (két nagykereskedő, egy szoftverfejlesztő és egy tanácsadó társaság) a ONE COMPANY megalapításával. Ezen értékesítési rendszer 2019 novemberétől fokozatosan lépett életbe, jelenleg teljes funkcionalitással működik és fejlesztése folyamatos. Az online értékesítési platform testreszabott funkciókat kínál a díjszabáshoz (árengedménykezelés), a szállítási dátumok és helyek kombinációinak kínálatához, valamint összeköttetést biztosít az automatikus raktározással, amelynek következtében várhatóan jelentősen fellendül az e-kereskedelem ebben a gazdasági szektorban is és így ezen fejlesztés komoly kihatással lesz a Kibocsátó gazdasági eredményességére is.

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

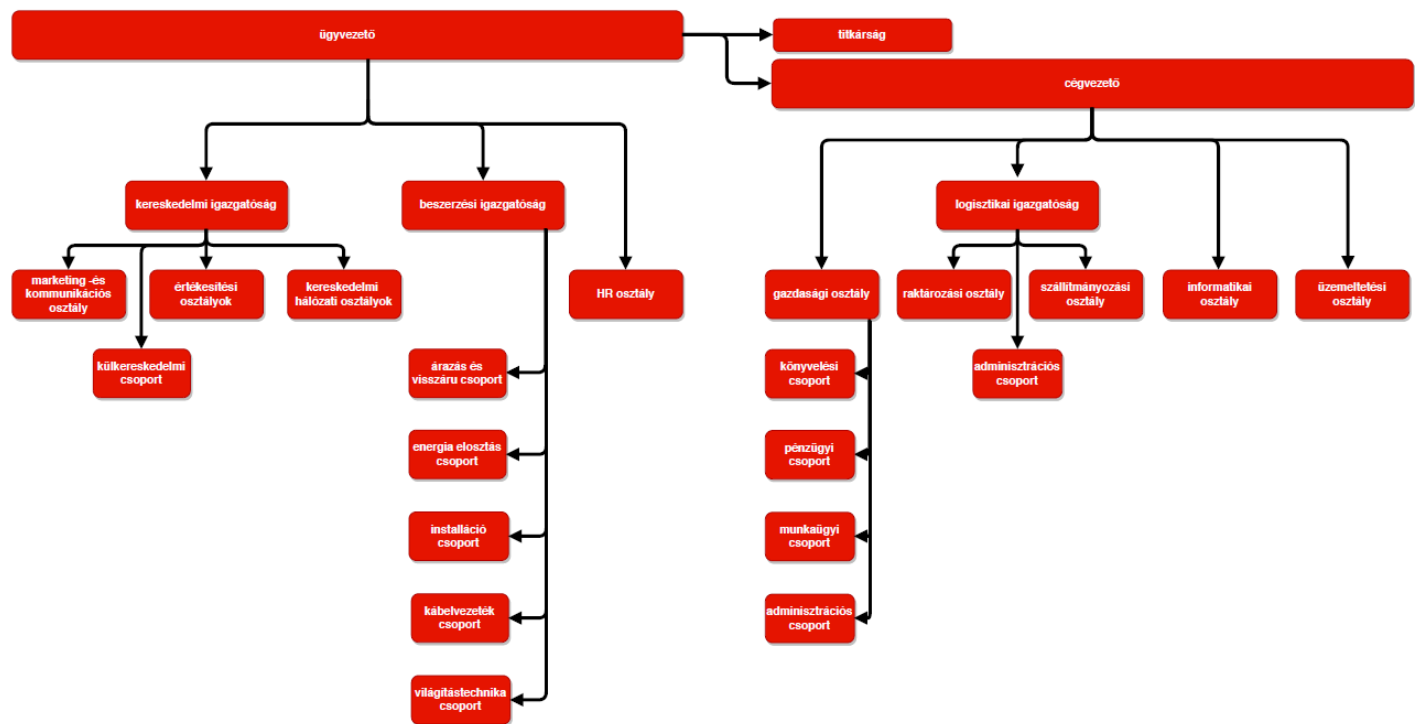
Danip Kft: A Kibocsátó ezen leányvállalata saját ingatlanok adásvételével, valamint ingatlanfejlesztéssel kapcsolatos tevékenységet folytat. Kibocsátó részesedése 40%.

4.2.3. Szervezeti ábra

Daniella Kft. tulajdonosai és érdekeltségei



Daniella Kft. szervezeti ábrája



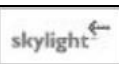
4.3. Lényeges szabadalmak, licencek, ipari, kereskedelmi vagy pénzügyi szerződések vagy gyártási eljárások rövid bemutatása

4.3.1. Szabadalmak, licenciák

A Kibocsátó és a vállalatcsoport tagjai jelenleg nem rendelkeznek szabadalmakkal, valamint licenciákkal, továbbá nem végeznek olyan tevékenységet, amelyek szabadalmakat, illetve licenciákat eredményezhetnek.

4.3.2. Védjegyek

A lenti táblázatban ugyanakkor bemutatásra kerülnek a Kibocsátó, valamint a vállalatcsoport tulajdonában álló, Magyarországon és az Európai Unióban bejelentett, illetve regisztrált legfontosabb védjegyek. A védjegyoltalom minden esetben a bejelentés napjától számított tíz évig tart, amely további tíz-tíz éves időtartamra korlátlan alkalommal megújítható. A megújítás a Kibocsátó kérelmére történik, ennek hiányában a védjegyoltalom az oltalmi idő lejáratakor megszűnik.

Védjegy elnevezése	Védjegy típusa	Megjelenés	Lajstromszám	Bejelentés dátuma	Jogosult	Oltalom terjedelme
D DANIELLA Egy elektromos világ szolgálatában!	színes ábrás		196714	2008.06.09.	Kibocsátó	HU
deluxe	ábrás		193791	2007.01.31.	Kibocsátó	HU
STILO ábrás	ábrás		192564	2007.01.31.	Kibocsátó	HU
SKYBOX ábrás	ábrás		192570	2007.01.31.	Kibocsátó	HU
Daniella KERESKEDELMİ KFT.	ábrás		186289	2005.01.31.	Kibocsátó	HU
SKYLIGHT TM	ábrás		181030	2003.10.28.	Kibocsátó	HU
DL'1	színes ábrás		228076	2018.12.12.	DL'1 Kft.	HU
DL'1	szó	-	229079	2018.12.12.	DL'1 Kft.	HU
Daniella KERESKEDELMİ KFT.	ábrás		005697677	2007.04.02.	Kibocsátó	EU
Daniella	szó	-	017172685	2017.09.05.	Kibocsátó	EU
STILO	szó	-	005734637	2007.05.09.	Kibocsátó	EU
smihe	ábra		010498971	2011.12.16.	Kibocsátó	EU

4.3.3. Lényeges kereskedelmi vagy pénzügyi szerződések vagy gyártási eljárások

A Kibocsátó tevékenységéből adódóan számos beszállítói, szolgáltatói, vevői kereskedelmi szerződéssel rendelkezik, amelyek azonban a normál üzletmenet részét képezik. Ugyanígy kölcsönszerződései és fennálló biztosításai is (vevői kintlévőségbiztosítás, vagyon és

felelősségbiztosítás) a Kibocsátó mindennapi működését szolgálják. Ezen szerződések az iparágban alkalmazott és megszokott piaci szerződési feltételek mentén kerültek megkötésre.

A Kibocsátó értékesítési palettáján megtalálhatóak saját gyártású termékek is (Stilo, Skybox, Daniella Delux), amely termékek mindegyike az Európai Unióban előírt tanúsítványokkal rendelkezik. A Skybox termékek közé tartoznak a fémlemez elosztószekrények, valamint sorolható állószekrények, a Daniella Delux a világítástechnikai termékeket, fényforrásokat és lámpatestek széles választékát jelenti, a Stilo pedig az előző két kategóriába nem sorolható villanszerelési termékek teljes körét fedi le.

4.4. Az alkalmazottak létszáma az információs dokumentumban szereplő pénzügyi időszak végén

A Kibocsátó 2019-es üzleti évében az átlagosan foglalkoztatottak száma 299 fő volt. A Daniella Cégcsoport által a 2019-es üzleti évben az átlagosan foglalkoztatottak száma 375 fő volt.

5. A KIBOCSÁTÓ ÜZLETI TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

5.1. A Kibocsátó működése

A Kibocsátó - a versenytársak és saját nyilvánosan elérhető éves beszámolójában szereplő adatok összehasonlítása alapján - a második legnagyobb elektromos nagy- és kiskereskedelmi vállalat Magyarországon. A Kibocsátó bevételeinek több mint fele építési projektekben való közreműködéséből származik, ugyanakkor növekedésére jelentős hatást gyakorolnak más piaci szegmensek is, mint például a karbantartási munkák, felújítások és ipari / háztartási fogóeszközök kereskedelme.

A Kibocsátó széles termékportfólióval rendelkezik, amely lehetővé teszi számára, hogy teljes körű szolgáltatást nyújtson ügyfeleinek, míg a legtöbb versenytárs kevesebb terméktípusra / ügyfélszegmensre összpontosít. A Kibocsátó ezeken felül a kisebb vevőkre is koncentrálni, ahol magasabb haszon realizálható.

Villamossági termékek széles skáláját forgalmazza, összesen hét termékcsoporthoz tartozóan, amelyet kiterjedt, 31 egységből álló értékesítési hálózatán, valamint online platformján keresztül értékesít Magyarországon. A Kibocsátó ennek megfelelően országos lefedettséggel rendelkezik és átgondolt logisztikájának, valamint meglévő készleteinek köszönhetően gyors ügyfélszolgálatot biztosít.

A Kibocsátó meglévő ügyfélkapcsolataira és a piacon betöltött pozíciójára tekintettel megállapítható, hogy a Kibocsátó ügyfeleinek 90 százaléka visszatérő ügyfélnek minősül.

A Kibocsátó növekedési korlátainak feloldása érdekében raktárkapacitásának megduplázódását tűzte ki célul, amellyel kapcsolatban jelenleg is tartó beruházást végez projektcégekben. A Kibocsátó eredményességének szempontjából kiemелendő, hogy az online platformon történő értékesítés a Kibocsátó webáruházán keresztül folyamatosan növekvő arányt képvisel és ezen mutató a jövőben várhatóan növekszik a Kibocsátó új, ügyfélbarát b2b webáruház platformot fejlesztő cégbe történő befektetésére tekintettel.

5.2. A Kibocsátó főbb tevékenységi köreinek/termékeinek és/vagy szolgáltatásainak ismertetése

A Kibocsátó üzleti tevékenységét az alábbi szegmensekre lehet lebontani

- Kábel, vezeték kereskedelme
- Installáció technika
- Energiaelosztás
- Saját márkás termékek kereskedelme
- Világítástechnika
- Automatizálás
- Megújuló energia, villámvédelem

A Kibocsátó főbb termékeinek rövid ismertetése tevékenységi köreinek megfelelő lebontásban:

A **kábelek, vezetékek kereskedelme** az elmúlt évek legmeghatározóbb tevékenységi körének tekinthető. Hatalmas, folyamatosan bővülő és elérhető kábelkészlet (installációs vezetékek, speciális kábelek, pvc és gumi szigetelő kábelek és vezetékek, 0,6/1 kV tápkábelek pvc szigeteléssel, adatátviteli kábelek és vezetékek, közép feszültségű kábelek, fűtő kábelek, daru és lift kábelek stb.) biztosítja, hogy a felvett rendelések többségét a Kibocsátó 24 órán belül képes legyen teljesíteni az ügyfelek felé ezzel is megerősítve a meglévő, valamint új ügyfélkapcsolatait. A Kibocsátó csak és kizárólag magas minőséget biztosító beszállítókkal áll kapcsolatban (például: NKT Cables, Prysmian Group) ezen termékek behozatala tekintetében.

Az **installációs technikák kivitelezésével** kapcsolatban a Kibocsátó kábelvédő és tartóelemeket, egyéb rendszereket (csövek, vezetékek, kábeltálcák), rögzítőcsavarokat, elektromos szerelvényeket (aljzatok és kapcsolók), szerelési segédeszközöket, valamint az **energiaelosztás** területén, elosztókat, ipari csatlakozókat és kombinációkat, elektromos elosztó dobozokat, mérési helyeket, túlfeszültség-védő eszközöket értékesít.

A Kibocsátó több száz neves márka mellett **saját márkás termékeit** (Stilo, Skybox, Daniella Delux) is értékesíti, amelyek kiemelkedő ár-érték aránnyal rendelkeznek. Ezen termékek mindegyike az Európai Unióban előírt tanúsítványokkal rendelkezik. A Kibocsátó saját márkás termékeinek piaca jelenleg 1000-nél is több cikkelemet tartalmaz és árbevételének jelentős százaléka származik e termékkör eladásából.

A **világítástechnika** az egyik legdinamikusabban változó és így a legnagyobb kihívást jelentő termékkör a Kibocsátó számára. A Kibocsátó rendszeres oktatások révén igyekszik biztosítani, hogy az ügyfelek igényei megfelelően ki legyenek elégítve, legyen akár legyen szó ipari és irodai berendezésekről, lakossági dekoratív világításokról, intelligens lámpatestekről és fényforrásokról. A Kibocsátó jelenlegi portfóliója megfelelően biztosítja, mind az általános, mind a speciális fényforrások és lámpatest igények azonnali kiszolgálását.

Tekintettel arra, hogy az utóbbi években nagymértékben megnőtt az **automatizált ipari megoldások** iránti érdeklődés, a Kibocsátó neves gyártók magas minőségű termékeivel áll az ügyfelek rendelkezésére (épületautomatizálás, intelligens otthoni vezérlők, vezeték nélküli csengő egyéb eszközök ipari automatizáláshoz).

A Kibocsátó kínálatának nagy részét képezi a komplett **villámvédelem**hez szükséges eszközök, valamint a megújuló energiához kapcsolódó termékek eladása is (napelemes modulok és

inverterek, egyéb napenergia-alkatrészek, elektromos autós töltők, talajcsiszolók, túlfeszültség-védő készülékek).

5.3. A Kibocsátó legfontosabb piacainak bemutatása, ideértve a teljes forgalmat tevékenységi körönkénti és földrajzi bontásban, a kibocsátó versenyhelyzete

5.3.1. A Kibocsátó legfontosabb piacainak bemutatása, ideértve a teljes forgalmat földrajzi bontásban

A Kibocsátó nettó árbevételének 96 százaléka Magyarországon keletkezik. A Kibocsátó 2010 óta kezdte el jelentősen bővíteni értékesítési hálózatát, amely azóta elérte az országos kiterjedést. Az értékesítési egységek vásárlói továbbra is túlnyomórészt kisvállalkozások, amelyek felé a Kibocsátó 31 egységből álló értékesítési hálózatán, valamint online platformján keresztül értékesít.



A Kibocsátó gazdasági tevékenységét nagy százalékban Magyarország területén fejti ki, ugyanakkor export tevékenységet is folytat, valamint helyi stratégia partnerek közreműködésével jelen van más országok piacán is. Az export tevékenységének felét a Kibocsátó román leányvállalatán keresztül végzi, amely ugyanolyan kereskedelmi tevékenységet folytat Romániában, mint a Kibocsátó Magyarországon.

5.3.2. A Kibocsátó versenyhelyzete

A Kibocsátó széles termékportfólióval rendelkezik, amely lehetővé teszi számára, hogy teljes körű szolgáltatást nyújtson az ügyfeleinek. A Kibocsátó legtöbb versenytársa jellemzően kevesebb terméktípusra, illetve vevőszegmensre összpontosít.

A Kibocsátó a villamoskereskedők magyarországi piacán saját számításai alapján a második helyen áll a 10%-os piaci részesedésével. A Kibocsátó számításait a piacon jelen lévő 27 versenytárs 2018. évi éves beszámolóját alapul véve végezte. A DL'1 Kft leányvállalat 3%-os piaci részesedésével együttesen számolva pedig szintén a fent említett saját kalkuláció szerint az első helyen van.

A Kibocsátó terjeszkedési politikája kapcsán a kisebb ügyfelek (például a villanyszerelők) kiszolgálására fordít különös figyelmet, ahol magasabb árrés valósítható meg és így tovább növelhető a Kibocsátó bevételein belül a villanyszerelők részére való értékesítésből származó bevétel. A Kibocsátó erős logisztikai szolgáltatásokon és készlet bázison alapuló tevékenységén, valamint az értékesítési egységek hálózatán keresztül biztosítja az ország széles lefedettségét és az ügyfelek gyors kiszolgálását, így a jobb szállítói feltételek hosszú időn

keresztül elérhetők. A FEGIME tagság is hozzájárul a hosszú távú beszerzési kapcsolatok és kedvező beszerzési feltételek eléréséhez. A Kibocsátó bevételeinek növelését potenciális akvizíciók által is tervezi, amennyiben a piaci feltételek kedvezően alakulnak.

5.4. Stratégiai partnerek és a velük történő együttműködés bemutatása

A Kibocsátó 2007-ben megalapította három másik magyar villamosenergia-nagykereskedővel a FEGIME Hungary Kft-t, annak érdekében, hogy együttes tárgyalásokat folytathassanak az európai beszállítókkal a FEGIME tagságon keresztül. A FEGIME több mint 250 európai villamosenergia-nagykereskedő társaság együttműködését jelenti, amely 19 nemzeti szervezetből tevődik össze. A FEGIME együttműködésen keresztül lehetőség nyílik a tagok számára, hogy a tagok közös beszállítói megrendeléseket nyújtsanak be és így bekapcsolódhassanak az európai piac vérkeringésébe. Fontos kiemelni ezen együttműködés kapcsán, hogy a Kibocsátó jelentős mértékű bónuszokban részesül a beszállítóitól a megvásárolt áruk éves értékének bizonyos százalékával megegyezően. A FEGIME rendszerén keresztül megrendelt nagyobb, kombinált mennyiségek a beszállítóktól kapott nagyobb bónuszokhoz vezetnek, így növelve a Kibocsátó gazdasági eredményességét. A FEGIME tagság révén összességében megállapítható, hogy a Kibocsátó jobb beszállítói feltételekkel, valamint hosszabb távú beszállítói kapcsolatokkal rendelkezik, mint versenytársai.

5.5. A Kibocsátó üzleti stratégiájának rövid összefoglalása

A vevők nagy száma és az egy vevőnek történő értékesítés kis aránya (kevesebb mint 1 százalék) biztosítja, hogy a Kibocsátó bevételei ne függjenek egy-egy vevőtől. Éppen ezért megállapítható, hogy a Kibocsátó árbevételeinek vevőcsoportok szerinti megoszlása jelentős mértékben diverzifikált.

A Kibocsátó üzleti stratégiájának alapköve az országos kereskedelmi hálózat létrehozása, illetve a vevőközpontúság kialakítása. A vevőközpontúság megteremtése érdekében a Kibocsátó kizárólag magas szakmai tudással rendelkező alkalmazottakat foglalkoztat, valamint nagy hangsúlyt fektet az innovációra (e-kereskedelem) és a gyors és pontos logisztikai tevékenység megvalósítására így kielégítve a vevők magas és változó igényeit.

6. A KIBOCSÁTÓ VEZETÉSÉNEK ELEMZÉSE A KIBOCSÁTÓ ELMÚLT EGY ÉVÉNEK PÉNZÜGYI HELYZETÉRŐL ÉS A MŰKÖDÉS EREDMÉNYÉRŐL

A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelet értelmében, a Kibocsátó számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolójára vonatkozó, beszámoló készítési, nyilvánosságra hozatali, letétbehelyezési és közzétételi, továbbá benyújtási (leadási, megküldési) határidők - tekintettel arra, hogy a Kibocsátó üzleti éve megegyezik a naptári évvel - 2020. szeptember 30. napjáig meghosszabbításra kerültek. Ennek megfelelően a Kibocsátó a 2019-es üzleti évére vonatkozó beszámolóját 2020. szeptember 30. napon tette közzé.

A Kibocsátó pénzügyi helyzetére vonatkozó adatok a fentiekre tekintettel, valamint a részletesebb pénzügyi elemzés érdekében tartalmazzák a Kibocsátó 2018-as üzleti évére, valamint a Kibocsátó 2019-es üzleti évére vonatkozó auditált adatokat is.

6.1. Üzleti tevékenységből származó eredményt jelentősen befolyásoló lényeges tényezők bemutatása

A Kibocsátó 2019-es üzleti évében tovább tudott növekedni az előző, 2018-as üzleti évhez képest, nettó árbevételét tekintve 19 százalékkal haladta meg az előző évet. Ez mind jelentős volumennövekedés, mind árrésnövekedés hatására következett be.

Eredményességét nézve hatékonyabban működött, mivel üzemi eredménye közel 23 százalékkal növekedett az előző évhez képest.

Költségszerkezete kissé eltolódott a személyi jellegű ráfordítások irányába a 34 százalékos növekedésével, míg a többi költségtényező kisebb ütemben emelkedett.

A 2019. évben a tulajdonosok között generációváltás történt, vagyis a korábbi tulajdonos és felesége, akik együtt 50%-os tulajdonrészt birtokoltak a Kibocsátóban, kiváltak a cégből.

A Kibocsátó a 2019-es üzleti évben növelte részesedéseit vállalkozásokban, év elején megvásárolta a DL'1 Kft-t, valamint jelentősebb befektetést végzett egy szoftverfejlesztő társaságban is. A befektetett eszközei a korábbi 331.019.000 Forintról 1.370.073.000 Forintra, vagyis több mint négyszeresére nőttek.

6.2. Árbevétel

A Kibocsátó értékesítésének nettó árbevétele 2018-ban 15.597.281 ezer Forint (Belföldi értékesítés nettó árbevétele: 14.649.700 ezer Forint, Exportértékesítés nettó árbevétele: 947.581 ezer Forint) volt.

A Kibocsátó 2019-es üzleti évében tovább tudott növekedni az előző, 2018-as üzleti évhez képest, nettó árbevételét tekintve 19 százalékkal haladta meg az előző évet. Ez mind jelentős volumennövekedés, mind árrésnövekedés hatására következett be.

A Kibocsátó értékesítésének nettó árbevétele 2019-ben 18.540.261 ezer Forint (Belföldi értékesítés nettó árbevétele: 17.768.212 ezer Forint, Exportértékesítés nettó árbevétele: 772.049 ezer Forint) volt.

6.3. Működési ráfordítások

A Kibocsátó anyagjellegű ráfordításainak összege 2018-ban 13.845.323 ezer Forint, személyi jellegű ráfordításainak összege 1.473.794 ezer Forint, míg egyéb ráfordításainak összege 190.690 ezer Forint.

A Kibocsátó anyagjellegű ráfordításainak összege 2019-ben 16.280.199 ezer Forint, személyi jellegű ráfordításainak összege 1.973.988 ezer Forint, míg egyéb ráfordításainak összege 184.665 ezer Forint.

6.4. Üzleti tevékenység eredménye, EBITDA

A Kibocsátó 2018. évi üzleti tevékenységének az eredménye 688.276 ezer Forint, az EBITDA 794.418 ezer Forint volt.

A Kibocsátó 2019. évi üzleti tevékenységének az eredménye 849.081 ezer Forint volt, az EBITDA 974.666 ezer Forint volt, amely előző évhez képest 23%-os növekedést mutat.

6.5. Pénzügyi eredmény

A Kibocsátó 2018. évi pénzügyi eredménye 511.721 ezer Forint volt, amelynek jelentős része származott a leányvállalattól kapott osztalékból.

A Kibocsátó 2019. évi pénzügyi eredménye 3.936 ezer Forint volt.

6.6. Adózott eredmény

A Kibocsátó 2018. évi adózott eredménye 1.194.711 ezer Forint volt.

A Kibocsátó 2019. évi adózott eredménye 849.048 ezer Forint volt, amelyből 150.000 ezer Forint osztalék került jóváhagyásra, 699.048 ezer Forint eredménytartalékként visszaforgatásra került.

6.7. Befektetett eszközök

A Kibocsátó 2018. december 31. napján hatályos befektetett eszközeinek értéke 2.074.165 ezer Forint volt.

A Kibocsátó 2019. december 31. napján befektetett eszközeinek értéke 1.775.836 ezer Forint volt. A befektetett eszközök csökkenése főként a 2019. július 31-i fordulónappal eladott saját tulajdonú ingatlan értékét mutatja, valamint a Kibocsátó jelentős értékben bővítette járműflottáját a vevők gyors kiszolgálása érdekében, továbbá ügyviteli szoftver került használatba és online kereskedelmet szolgáló szoftver fejlesztése is folyik.

6.8. Forgóeszközök

A Kibocsátó 2018. december 31. napján hatályos forgó eszközeinek értéke 4.186.157 ezer Forint volt.

A Kibocsátó 2019. december 31. napján hatályos forgó eszközeinek értéke 4.825.143 ezer Forint volt. A Kibocsátó árukészlet értéke 2019. december 31. napján 1.743.211 ezer Forint volt, ami az előző évhez képest 263.361 ezer Forinttal nőtt, az értékesítési volumen növekedése érdekében. A 2019. évben 14.116 ezer Forint értékben történt selejtezés, ami a készlet értékéhez viszonyítva 0,81 %-ot jelent.

6.9. Források

A Kibocsátó 2018. december 31. napján hatályos forrásainak értéke 6.368.341 ezer Forint volt.

A Kibocsátó 2019. december 31. napján hatályos forrásainak értéke 6.761.298 ezer Forint volt. A források között a saját tőke értéke 2 116 552 ezer Forint, ami 175 472 ezer Forinttal csökkent az előző üzleti évhez viszonyítva. A saját tőke elemein belül a jegyzett tőke (40.000 ezer Forint) és a tőketartalék (458 ezer Forint) nem változott. A kötelezettségek összege az

előző évhez képest 566.279 ezer Forinttal növekedett. A Kibocsátó céltartalékot nem képzett 2019-ben. A passzív időbeli elhatárolás nőtt 27.144 ezer Forintra az előző évi 24.994 ezer Forintról.

6.10. Cash Flow

A Kibocsátó 2018. évi cash flow kimutatását a Kibocsátó 2. számú mellékletként csatolt 2018. évi éves beszámolójához kapcsolódó kiegészítő melléklet 23. oldala tartalmazza.

A Kibocsátó 2019. évi cash flow kimutatását a Kibocsátó 3. számú mellékletként csatolt 2019. évi éves beszámolójához kapcsolódó kiegészítő melléklet 22-23. oldala tartalmazza.

A Daniella 2018-ban és 2019-ben is jelentős pozitív eredménnyel zárta az évet. 2018-ban jelentős értékű osztalékot kapott leányvállalatától. Az ezekből származó bevételekből jelentős beruházásokat hajtott végre 2018-ban és 2019-ben is, amely szoftverek fejlesztésére, a gépjárműpark frissítésére irányult elsősorban.

Finanszírozási cash-flowjában egy hitelkiváltás mutatkozik, azaz a régebbi hiteleket visszafizette az új hitelből, amely mintegy 400 Mft forrástöbbletet is tartalmazott.

6.11. Információk a kibocsátó meglévő, folyamatban lévő és jövőbeli beruházásairól és befektetéseiről

A Kibocsátó 1.000 millió Forint értékben raktári állványrendszer, robotraktár és targoncák és egyéb tárgyi eszközök beszerzését tervezi 2020 és 2021 folyamán. Jelenleg az egyik cégcsoportba tartozó vállalata, a Weerts Logistic Park V Kft. valósít meg Nagytarcsán jelentős mértékű ingatlanberuházást, amelyben a Kibocsátó bérel egy 12000 négyzetméteres csarnokot és amelyben az új logisztikai központ fog működni várhatóan a 2021-es évtől. Ezen új logisztikai központ megépítéséhez 1000 millió forint kölcsönt nyújtana a Kibocsátó, amelyet a Kötvénykibocsátásból befolyó forrásból kíván finanszírozni.

6.12. Tőkeforrások bemutatása mind rövid, mind hosszú távon (saját tőke, hitelek mértéke, lejárat, fajtája, EU-s és állami támogatások)

6.12.1. Kibocsátó saját tőkéje

A Kibocsátó saját tőkéje 2018. évi auditált beszámolójában szereplő saját tőke értéke 2.292.024.000 Forint míg a 2019. évi saját tőke összege a Kibocsátó auditált beszámolójában 2.116.552.000 Forint volt.

6.12.2. Kibocsátó hitelei

A Kibocsátó UniCredit Bankkal szemben fennálló hiteltartozásait a Kötvénykibocsátás eredményeképpen teljes mértékben refinanszírozta. A Kibocsátó egy új, 300 millió Forintos hitelkeret rendelkezésre állásáról kíván szerződést kötni, amelyet likviditási tartalékként kíván majd fenntartani.

6.12.3. Támogatások

A Kibocsátó, a közép- és nagyvállalkozásoknak koronavírus járvány következtében a gazdaság számára szükséges beruházásokra ösztönzése keretében, a Magyar Állam egyszeri, vissza nem térítendő, versenyképesség-növelő állami támogatását nyerte el 282.408.000 Forint összegben.

7. TULAJDONOSOK, TISZTSÉGVISELŐK, MUNKAVÁLLALÓK

7.1. Tulajdonosok

7.1.1. Hadnagy Ernő

A Kibocsátó jelenleg 50 %-os részesedéssel rendelkező tulajdonosa, valamint a Kibocsátó önálló cégjegyzéssel rendelkező ügyvezetője. Hadnagy Ernő a 2004-es évtől kezdődően értékesítési és beszerzési menedzsereként járult hozzá a Kibocsátó gazdasági eredményességéhez, majd a 2009-es évtől kezdődően a Kibocsátó ügyvezetőjeként működik közre. Ügyvezetői feladatai közé tartozik a stratégiai célok kitűzése és a vonatkozó döntések meghozatala, éves tervek felépítése, a jogszabályokban való megfelelés biztosítása, az eladások és beszerzések ellenőrzése, monitorozása, a kulcsfontosságú vevőkkel és szállítókkal való megállapodások megkötése, a Kibocsátó tevékenységi köreinek közvetlen felügyelete, a Kibocsátó ügyfelekkel történő kommunikációjának, piacon történő megjelenésének meghatározása. Az Dominant s.r.l. leányvállalatnál betöltött vezetői pozíciójában felügyelhetette a Daniella Cégcsoport export tevékenységét is. Hadnagy Ernő a Kibocsátó munkavállalói feletti munkáltatói jogok gyakorlója és a humán erőforrás megtervezését és menedzselését is felügyeli. Tanulmányait tekintve a nemzetközi gazdálkodás, valamint a menedzsment területén szerzett diplomát.

Ellene az elmúlt három évben szakmai tevékenységével kapcsolatos bármilyen bírósági, hatósági, illetve egyéb eljárás nem volt folyamatban.

Hadnagy Ernő a tulajdoni arányoktól eltérő szavazati jogokkal nem rendelkezik.

7.1.2. Hadnagy Ildikó Laura

A Kibocsátó jelenleg 50 %-os részesedéssel rendelkező tulajdonosa.

Hadnagy Ildikó Laura kereskedelmi végzettséggel rendelkezik. 2003 és 2012 évek között a Dominant és a Daniella cégek tevékenységét támogatta.

Hadnagy Ildikó Laura Hadnagy Ernő házastársa, a tulajdonosi jogok gyakorlásán kívül a Kibocsátó operatív működésében jelenleg nem vesz részt aktívan.

Ellene az elmúlt három évben szakmai tevékenységével kapcsolatos bármilyen bírósági, hatósági, illetve egyéb eljárás nem volt folyamatban.

Hadnagy Ildikó Laura a tulajdoni arányoktól eltérő szavazati jogokkal nem rendelkezik.

7.2. Ügyvezetés

7.2.1. Hadnagy Ernő, ügyvezető

Az ügyvezető Kibocsátónál betöltött szerepe a 7.1.1 pontban került kifejtésre. Az ügyvezető önállóan jogosult a Kibocsátó képviselésére.

7.2.2. Szabó Imre Péter, cégvezető

Szabó Péter Imre a Kibocsátó önálló aláírási joggal rendelkező cégvezetője. Feladatai közé tartozik a Kibocsátó működésének általános igazgatása, irányítása alá tartozik a logisztika, gazdasági osztály, informatika, üzemeltetés egységek folyamatainak segítése, ellenőrzése. A Kibocsátó tevékenységét 1992 óta segíti, korábban a Kibocsátó ügyvezetőjeként is közreműködött, valamint kereskedelmi és beszerzési igazgatóként a Kibocsátó beszerzéseiért volt felelős. Szakmai sikerességének alapvető eleme, hogy jelentős közgazdasági háttérrel rendelkezik, a Debreceni Egyetem Gazdaságtudományi Karán, Kereskedelem és Marketing szakon szerzett közgazdász diplomát, majd 2012-ben minőségirányítási szakember végzettséget, valamint 2017-ben lean menedzsment diplomát.

Ellene az elmúlt három évben szakmai tevékenységével kapcsolatos bármilyen bírósági, hatósági, illetve egyéb eljárás nem volt folyamatban.

7.3. Egyéb kulcsfontosságú munkavállalók

7.3.1. Dr. Kindléné Szilágyi Irén, gazdasági osztályvezető

A Kibocsátóhoz történő hét évvel ezelőtti csatlakozása óta gazdasági osztályvezetőként működik közre a Kibocsátónál. Irányítja a Kibocsátó pénzügyi-számviteli folyamatait, kiszolgálja a beszámolási, adatszolgáltatási külső és belső igényeket. Jelentős, majdnem 15 éves tapasztalattal rendelkezik a pénzügyi igazgatás, könyvelés, könyvvizsgálat, stratégiai tervezés, valamint a vállalkozások értékelésének területén. Szakmai tapasztalata mellett közgazdasági diplomával rendelkezik, illetve okleveles könyvvizsgáló.

Ellene az elmúlt három évben szakmai tevékenységével kapcsolatos bármilyen bírósági, hatósági, illetve egyéb eljárás nem volt folyamatban.

A Kibocsátónál az alábbi kulcsfontosságú munkavállalók dolgoznak, akik együttes aláírási joggal rendelkeznek:

7.3.2. Bica László, más munkavállaló

Bica László 2004-ben került a Kibocsátóhoz, mint a debreceni projekt csoport beszerzője, valamint 2006-tól 2011-ig a kábel beszerzési csoport vezetőjeként dolgozott. A 2011-es évben vette át a Kibocsátó teljes beszerzésének felügyeletét, mint beszerzési igazgató. Jelenlegi beosztásában feladatai közé tartoznak a beszállítói szerződéskötések, a beszállítókkal közös stratégiák kidolgozása, a készletezési stratégiák megválasztása, a telephelyek ellátásának megszervezése, a beszerzés és „back office” napi szintű munkájának irányítása, a termékfejlesztési irányok meghatározása, ár és engedményrendszer kialakítása, beszállítók minősítése, új beszállítók felkutatása, a beszerzés munkájához kapcsolódó szoftverfejlesztések felügyelete. Jelenleg is tanulmányokat folytat a Debreceni Egyetem Gazdaságtudományi Karán, Kereskedelem és Marketing szakon.

Ellene az elmúlt három évben szakmai tevékenységével kapcsolatos bármilyen bírósági, hatósági, illetve egyéb eljárás nem volt folyamatban.

7.3.3. Luczy Csaba, más munkavállaló

Luczy Csaba a Kibocsátó értékesítési és kereskedelmi igazgatója, akinek az ellenőrzési körébe tartozik 31 üzlet felügyelete, valamint több, mint 130 értékesítő munkatárs. Szoros együttműködésben dolgozik az ügyvezető-tulajdonos Hadnagy Ernővel, valamint a

cégvezetővel és a beszerzési igazgatóval is. A cég stratégiai tervezésében is aktívan részt vesz. Végzettségét tekintve közgazdász, diplomáját az International Business School Business Administration and Management szakán szerezte.

Ellene az elmúlt három évben szakmai tevékenységével kapcsolatos bármilyen bírósági, hatósági, illetve egyéb eljárás nem volt folyamatban.

7.4. Felügyelő és egyéb szervek

A Kibocsátó felügyelőbizottság nem működik. Egyéb bizottság, testület nem került felállításra.

8. PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK

A 2018. évre vonatkozó, auditált pénzügyi beszámolót (az üzleti jelentéssel és egyéb mellékletekkel együtt), továbbá a könyvvizsgálói jelentést (IFRS alkalmazása nem kötelező) a jelen Információs Dokumentum 2. számú melléklete tartalmazza, míg a Kibocsátó 2019. évi auditált pénzügyi beszámolóját és eredménykimutatását a jelen Információs Dokumentum 3. számú melléklete tartalmazza.

9. A SAJÁT TŐKE 10%-ÁT MEGHALADÓ ÉRTÉKRE VONATKOZÓ, FOLYAMATBAN LÉVŐ BÍRÓSÁGI, VÁLASZTOTTBÍRÓSÁGI VAGY EGYÉB HATÓSÁGI (PL. ADÓ) ELJÁRÁSOK

A Kibocsátónak a jelen Információs Dokumentum lezárásának időpontjában nincs tudomása a Daniella Cégcsoport bármely tagját érintő bírósági, választottbírósági vagy egyéb hatósági eljárásról, amely az adott társaság vagy a Daniella Cégcsoport pénzügyi helyzetére vagy jövedelmezőségére várhatóan jelentős hatást gyakorolna.

10. LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK

10.1. Beruházási szerződések

A Kibocsátó és a Weerts JV vállalatfinanszírozáshoz, illetve ingatlanfejlesztéshez kapcsolódó beruházásra vonatkozóan, annak első, második és harmadik ütemére szóló beruházási szerződést kötött. A beruházás célja a Kibocsátó raktérepületeinek növelése, a fennmaradó raktárhelyiségek bérbeadása, a bérelt raktárban robotraktár, raktári állványrendszerek létrehozása, targoncák beszerzése. Az első ütem alatt elkészült raktárhelyiségeket a Kibocsátó fogja bérelni gazdasági növekedésének fellendítése céljából, valamint a második és a harmadik ütem egy-egy részére vonatkozó bérleti jogviszonyok kapcsán már születtek megállapodások harmadik személyekkel.

11. INFORMÁCIÓ A KIBOCSÁTÁSRÓL

11.1. A kibocsátás célja és a bejövő források felhasználása

A Kötvények kibocsátásának célja a Weerts Logistic Park V Kft. által építendő logisztikai központ megvalósításához a Kibocsátó által nyújtandó tagi kölcsön 1 milliárd Forint összegben, valamint ezen logisztikai központ berendezése, felszerelése 1 milliárd Forint összegben, amely így lehetőséget biztosít a Kibocsátó további növekedésére, valamint körülbelül 1,5 milliárd Forint összegben a Kibocsátó meglévő hiteleinek visszafizetése, amely jelen Információs Dokumentum készítésének időpontjában már teljes mértékben refinanszírozásra került.

11.2. A Kötvényen alapuló kötelezettségek teljesítésének tervezett pénzügyi fedezetének bemutatása

A Kibocsátó meglévő tárgyi eszközeiből, készleteiből, vevőköveteléseiből, valamint éves adózott eredményéből és eredménytartalékából kívánja a kötvényen alapuló kötelezettségek teljesítésének pénzügyi fedezetét biztosítani.

12. EGYÉB, KULCSFONTOSSÁGÚNAK ÍTÉLT INFORMÁCIÓK

12.1. Rating

A Scope Ratings GmbH hitelminősítő 2020. május 4-én (május 11-ei publikálási dátummal) a Kibocsátót „B” kategóriába sorolta stabil kilátással, a Kibocsátó nem alárendelt biztosítatlan hosszú távú adósságát pedig B+ kategóriába minősítette.

12.2. Fizető banki megállapodás

A Kibocsátó és a Forgalmazó között fizető banki megállapodás jött létre, amelynek értelmében a Kibocsátó köteles kifizetést teljesíteni Forgalmazó felé annak érdekében, hogy a Forgalmazó mint fizető bank a Kibocsátó nevében a Kötvényekkel kapcsolatos fizetési kötelezettséget maradéktalanul teljesíteni tudja. A Forgalmazó ezen megállapodásban vállalta, hogy a Kibocsátó által teljesített kifizetésből a kötvénytulajdonosok felé teljesítendő kifizetésekkel kapcsolatban a Kibocsátó fizető bankjaként jár el és kifizeti a Kibocsátó nevében a Kötvények alapján a Kötvényfeltételeknek megfelelően mindenkor esedékes tőke- és kamatösszegeket.

13. ÉRTÉKPAPÍROKHOZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK

13.1. Kötvényfeltételek

A Kötvény elnevezése:	Daniella NKP 2030/I. Kötvény
Kibocsátó:	DANIELLA Kft. Székhelye: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3 Cégjegyzékszám: 09-09-001346
Forgalmazó:	OTP Bank Nyrt. Székhelye: 1051 Budapest, Nádor utca 16. Cégjegyzékszám: 01-10-041585
Fizető Bank:	OTP Bank Nyrt. Székhelye: 1051 Budapest, Nádor utca 16. Cégjegyzékszám: 01-10-041585
A Kibocsátás jellege:	Nyilvános forgalomba hozatal az MNB Növekedési Kötvényprogramja keretében, aukciós eljárással
A Kibocsátás helye:	Magyarország
Felhatalmazás a Kibocsátásra:	A Kibocsátó taggyűlésének 2020. július 9./5. számú határozata

A kibocsátás össznévértéke:	HUF 3.500.000.000, azaz hárommilliárd-ötszázmillió forint
Futamidő:	10 év
ISIN azonosító:	HU0000359872
Kötvény pénzneme:	Forint (HUF)
Névérték Kötvényenként:	HUF 50.000.000, azaz ötvenmillió forint
Kötvények darabszáma:	70 darab, azaz hetven darab
A Kötvények típusa:	Névre szóló dematerializált Kötvények
Központi értékpapírszámla vezető:	KELER
A forgalomba hozatal helye:	Magyarország
A forgalomba hozatalra és a Kötvényekre irányadó jog:	magyar jog
A forgalomba hozatal módja:	Értékpapírra vonatkozó nyilvános - de tájékoztató közzététele alól mentesített - ajánlattétel, aukciós eljárással.
Kibocsátás napja:	2020. július 30.
Kamatszámítási Kezdőnap:	2020. július 30.
Lejárat Nap:	2030. július 30.
Kamatozás módja:	Fix kamatozás
Kamatláb:	3,00 % p.a., a Kamatfizetési Napokon utólag fizetendő
Kamatfizetési Napok:	A Kötvény évente utólag fizet kamatot, futamideje alatt minden év július 30. napján, valamint lejáratkor. Az első Kamatfizetési Nap 2021. július 30. Az utolsó Kamatfizetési Nap, amely egyben a Lejárat Nap is, 2030. július 30.
Kamatbázis:	Tényleges/tényleges (ISMA)
Kamatbázis megállapítási napok:	Minden naptári év július 30. napja. Az egy évre eső kamatbázis megállapítási napok száma 1.
A Kötvények törlesztése:	20% Névértéken a Kibocsátás Napját követő 6. év végén, azaz 2026. július 30. napján;

20% Névértéken a Kibocsátás Napját követő 7. év végén, azaz 2027. július 30. napján;
20% Névértéken a Kibocsátás Napját követő 8. év végén, azaz 2028. július 30. napján;
20% Névértéken a Kibocsátás Napját követő 9. év végén, azaz 2029. július 30. napján;
20% Névértéken a Lejárat Napon, azaz 2030. július 30. napján.

Fix kamatösszegek:

A Kötvény futamideje alatt a Kamatfizetési Napokon az alábbi fix kamatösszegek fizetendők minden egyes Kötvény után HUF 50.000.000 névértékre vetítve:

2021. július 30.: 1.500.000 HUF
2022. július 30.: 1.500.000 HUF
2023. július 30.: 1.500.000 HUF
2024. július 30.: 1.500.000 HUF
2025. július 30.: 1.500.000 HUF
2026. július 30.: 1.500.000 HUF

A Kötvény futamidejének utolsó 4 évében az alábbi Kamatfizetési Napokon a következő fix kamatösszegek fizetendők minden egyes Kötvény amortizációs összeggel csökkentett névértéke után:

2027. július 30.: 1.200.000 HUF
2028. július 30.: 900.000 HUF
2029. július 30.: 600.000 HUF
2030. július 30.: 300.000 HUF

Kamatfizetési Időszak:

A Kamatszámítási Kezdőnapon (ezt a napot is beleértve) kezdődő időszak, amely az első Kamatfizetési Napon (ezt a napot nem beleértve) ér véget és minden következő időszak, amely a Kamatfizetési Napon (ezt a napot is beleértve) kezdődik és az azt követő Kamatfizetési Napon (ezt a napot nem beleértve) ér véget, azzal a kikötéssel, hogy az utolsó Kamatfizetési Nap a Lejárat Napon.

Munkanapszabály:

Következő Munkanap szabály: ha bármely Kötvény alapján teljesítendő kifizetés esedékes időpontja nem Munkanapra esik, a kifizetést az esedékességi időpontot követő Munkanapon kell a Kötvénytulajdonos részére teljesíteni és a Kötvénytulajdonos nem tarthat igényt az ilyen késedelem miatt felmerülő kamatra vagy egyéb más kifizetésre.

Munkanap:

Minden olyan nap, amikor a hitelintézetek, valamint a pénz- és devizapiacok Budapesten forint kifizetéseket,

A Lejárat Nap előtti visszavásárlás a Kibocsátó döntése alapján:

illetve elszámolásokat hajtanak végre, ha az ilyen nap a Kibocsátónál és a Fizető Banknál is Munkanapnak számít, és amikor a KELER pénzáttalásokat és értékpapír transzfereket hajt végre.

A Kibocsátó a Kötvények egészét, vagy egy részét a Lejárat Nap előtt másodpiaci műveletek során visszavásárolhatja. A Kötvények egy részének a Lejárat Nap előtti visszavásárlása esetén a Kibocsátó az MNB Növekedési Kötvényprogramjának visszavásárláskor hatályos feltételei szerint, de legalább olyan arányban vásárol vissza a Kötvényekből az MNB-től, mint amilyen arányban az MNB az adott értékpapír-sorozatból értékpapírral rendelkezik a visszavásárlás időpontjában. A visszavásárlási ár meghatározása a Kötvénytulajdonosok előzetes megkeresését követően, a Kötvénytulajdonosokkal egyetértésben történhet.

A Lejárat Nap előtti visszaváltás a Kibocsátó döntése alapján: Nem alkalmazandó.

A Kibocsátót a Lejárat Napot megelőzően terhelő visszaváltási kötelezettség:

A Kibocsátó az alábbi esetek bármelyikének bekövetkezése esetén - a bekövetkezés napjától számított 60 munkanapon belül - köteles a Kötvényeket a Lejárat Nap előtt visszaváltani és kezdeményezni a Kötvények teljes sorozatának törlését a központi értéktárnál:

a) Nemfizetés: a Kibocsátó bármely kintlévő Kötvényre vonatkozóan bármely esedékes kamatösszeg vagy amortizációs összeg fizetése tekintetében több mint 30 napos késedelembe esik; vagy

b) Fizetéseképtelenség vagy végelszámolás: a fizetéseképtelenségre vonatkozó mindenkor jogszabályok szerint a Kibocsátó csődeljárás, felszámolási eljárás vagy hasonló eljárás alá vonása érdekében a Kibocsátó társasági intézkedést tesz, vagy bármilyen ilyen csődeljárás indul ellene, vagy a felszámolást elrendelik, vagy a Kibocsátó végelszámolás megindításáról dönt; vagy

c) Cross default: a Kibocsátó bármely, általa nem vitatott pénzügyi kötelezettségének a teljesítési határidő lejártát követő 60 napon belül 100 millió Forint összeget meghaladóan bármely hitelezője irányában nem tesz eleget; vagy

d) *Pari passu* elv megsértése: A Kibocsátó más, jelenlegi vagy jövőbeli jogviszonyokból származó bármely egyéb-kötelezettségvállalása a Kötvénytulajdonosokkal szemben fennálló Kötvényeken alapuló közvetlen kötelezettségvállalását megelőző rangsorba kerül, kivéve az Engedélyezett Terhek által biztosított kötelezettségvállalásait.

Engedélyezett Terhek a következők:

1. maximum 300 millió Forint összegű rövid (azaz egy évnél nem hosszabb) lejáratú kölcsön vagy hitel bármely biztosítéka;
2. a Kibocsátó kamat, árfolyam, vagy árszint-fedezeti, de nem spekulatív treasury műveleteivel összefüggő óvadék vagy egyéb szokásos biztosíték;
3. olyan, a működést segítő eszköz és gépjárműpark rendes avulásából következő, szokásos megújító lízingfinanszírozáshoz kapcsolódó biztosítékok, amely lízingfinanszírozásnak a göngyöltett együttes maximális összege a kötvény futamideje alatt egyetlen pillanatban sem haladja meg a 250 millió Forint (vagy ennek megfelelő értékű deviza, MNB középárfolyamon átszámított értéken) nagyságrendet;
4. A Kibocsátó román leányvállalata (Dominant s.r.l.) finanszírozó bankjának korábban nyújtott és jelenleg is fennálló garanciavállalása 500.000 RON (vagyis nagyjából 35 millió Forint) értékben.

e) *Change of Control*: a Kibocsátóban a jelenlegi tulajdonosi irányítás akként változik meg, hogy a Kibocsátó jelenlegi tagjainak az Információs Összeállítás keltezése napján fennálló, a Tpt. 5. § (1) bekezdés 22. pontjának alkalmazásával számított közvetlen vagy közvetett befolyása (a továbbiakban: Befolyással rendelkező) együttesen bármely oknál fogva 50%+1 szavazat alá csökken. Nem minősül ilyen változásnak, ha a befolyásszerző annak a Ptk. szerinti közeli hozzátartozója, aki az Információs Összeállítás keltezése napján a Befolyással rendelkező volt; vagy

f) *Rating Romlás*: a jelen Kötvény minősítése

1. B+ besorolás alá romlik, de nem romlik B- alá, és a leminősítés közzétételét követő két éven belül (2*365 nap) a Kötvény nem kap B+, vagy annál magasabb hitelminősítést, vagy

2. a futamidő alatt bármikor a kötvény minősítése B- alá romlik; vagy

g) Negative pledge: a Kibocsátó a saját vagyona terhére a kötvénykibocsátást követően az Engedélyezett Terhek kivételével Biztosítékot nyújt bármely más kötelezettségvállalása biztosítására (Biztosíték: bármely szerződés vagy egyoldalú nyilatkozat, amely a Kibocsátó vagyonának vagy annak egy részének, vagy a Kibocsátót megillető bármely jognak a biztosítékkul adására, megterhelésére irányul); vagy

h) Osztalékfizetési korlát: a Kötvény futamideje alatt bármelyik évben a Kibocsátó az adózott eredményéből 150 millió Forintot meghaladó osztalékfizetést teljesít; vagy

i) Hitelfelvételi és egyéb kötelezettség vállalás korlátozása: a Kibocsátó a kötvénykibocsátást követően -az Engedélyezett Pénzügyi Adósságon kívüli, egyéb mérlegen belüli kötvényadósságot, hiteladósságot, kölcsönadósságot, lízing adósságot vagy mérlegen kívüli helytállási kötelezettséget keletkeztető bármilyen egyéb megállapodást köt

Engedélyezett Pénzügyi Adósság a következők:

1. maximum 300 millió Forint összegű rövid (azaz egy évnél nem hosszabb) lejáratú kölcsön vagy hitel;
2. a Kibocsátó kamat, árfolyam, vagy árszint-fedezeti, de nem spekulatív treasury műveletei, az ezekkel összefüggő szerződések
3. olyan, a működést segítő eszköz és gépjárműpark rendes avulásából következő, szokásos megújító lízingfinanszírozás, amely lízingfinanszírozásnak a göngyöltett együttes maximális összege a kötvény futamideje alatt egyetlen pillanatban sem haladja meg a 250 millió Forint (vagy ennek megfelelő értékű deviza, MNB középárfolyamon átszámított értéken) nagyságrendet; és
4. olyan pénzügyi adósság, amelyet a Kibocsátó legkorábban 2023-as üzleti évről szóló beszámoló közzétételét követően vehet fel, és amely összesen és göngyöltetten számolva (a Kötvények alapján fennálló adósságot is beleértve, deviza esetén MNB középárfolyamon átszámított értéken) nem haladja meg a tárgyévet közvetlenül megelőző

három egymást követő év üzleti teljesítményéről közzétett éves beszámolókból kalkulált átlagos éves EBITDA összeg háromszorosát.

A visszaváltás a Kötvények teljes sorozatát érinti. A felszámolási eljárás kivételével, a visszaváltás napját a Kibocsátó külön közleményben határozza meg azzal, hogy az nem lehet korábbi, mint a kibocsátói közzététel napja, továbbá nem lehet későbbi, mint a közzétételt követő 10. munkanap. A Kibocsátó a visszaváltási napon a Kötvényeket a visszaváltás napjáig (ezt a napot nem beleértve) felhalmozott kamatok és a visszaváltásra kerülő Kötvények névértékének megfizetése mellett visszaváltja. Ezen összeg kifizetésre pénzben, banki átutalás útján, a Fizető Bankon, a Kötvények törlésére a központi értéktáron keresztül kerül sor, a Kibocsátó által adott utasítás és a Fizető Bank, illetve a központi értéktár vonatkozó szabályzata alapján.

A visszaváltás teljesítésére azon személy részére kerül sor, aki/amely a kibocsátói közzétételben meghatározott napon Kötvénytulajdonosnak minősül.

Felszámolási eljárás esetén a Kötvénytulajdonosok kielégítésére a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény szerinti eljárás keretében és időpontban kerül sor.

A kibocsátásból származó bevétel felhasználása:

A Kibocsátó a Kötvényekből származó bevételt a jelen Információs Dokumentum 11.1. pontja (A kibocsátás célja és a bejövő források felhasználása) szerint használja fel.

A Kötvényen alapuló kötelezettségek teljesítésének pénzügyi fedezete:

A Kibocsátónak a jogszabályok által nem korlátozott saját bevétele szolgál fedezetül a Kötvények alapján a Kibocsátót terhelő fizetési kötelezettségek hiánytalan teljesítésére. A Kibocsátó meglévő tárgyi eszközeiből, készleteiből, vevőköveteléseiből, valamint éves adózott eredményéből és eredménytartalékából kívánja a kötvényen alapuló kötelezettségek teljesítésének pénzügyi fedezetét biztosítani.

Korlátozás a másodpiaci értékesítést illetően:

A Kibocsátó a Kötvények átruházását nem korlátozza.

Kötvénytulajdonosok tájékoztatása:

Kötvénytulajdonosoknak a Kibocsátó az általuk megadott e-mail címekre elektronikus úton ad tájékoztatást.

A Kötvénytulajdonosoknak a Kibocsátó a Budapesti Értéktőzsde Zrt. XBond multilaterális kereskedési rendszer működtetésére vonatkozó mindenkori szabályzata szerint ad értesítést, továbbá tájékoztatást ad a vonatkozó következő közzétételi helyeken is: kozvetetelek.mnb.hu, www.bet.hu, a Kibocsátó mindenkori honlapja (jelenleg: www.daniella.hu) és a Forgalmazó mindenkori honlapja (www.otpbank.hu).

A fenti tájékoztatás mellett, azon Kötvénytulajdonost, amelynek a kapcsolattartási adatait (ideértve az e-mail címet) a Kibocsátó ismeri, a Kibocsátó a vonatkozó jogszabályi előírások által lehetővé tett módon és mértékben közvetlenül is értesíti minden olyan eseményről, amely veszélyezteti a Kibocsátó Kötvényen alapuló kötelezettségeinek teljesítését, ide értve „A Kibocsátót a Lejárat Napot megelőzően terhelő visszaváltási kötelezettség”-ét is. Minderről a Kibocsátó köteles haladéktalanul, de legkésőbb 3 (három) Munkanapon belül közvetlenül írásban, egyidejűleg értesíteni a Kötvénytulajdonosokat. Ezen tájékoztatásban a Kibocsátó a vonatkozó jogszabályi előírások által lehetővé tett módon és mértékben ismerteti legalább az (i) az adott eseményt, (ii) arra a Kibocsátó által megtett vagy megtételre kerülő intézkedéseket, valamint (iii) ezen intézkedések várható időigényét.

Minden, a Kötvényekkel kapcsolatos más értesítés érvényesnek, hatályosnak és a Kötvénytulajdonosokkal közöltnek tekintendő, ha azt a Kibocsátó a Kötvénytulajdonosok székhelyére postán, ajánlott küldeményként juttatja el.

A Kibocsátó kötelezettséget vállal továbbá arra is, hogy a Kötvények BÉT által működtetett kereskedési helyszínre bevezetésétől kezdve éves és féléves jelentést tesz közzé a Tpt., illetve a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló miniszteri rendelet szerint; egyidejűleg közvetlenül is megküldi a jelentéseket azon kötvénytulajdonosok részére, amelyek elérhetőségét ismeri (az MNB esetében: nkp@mnb.hu).

Értesítés a tőke és kamat összegéről:

A Kibocsátó a Kötvények alapján, tőketörlesztés és kamatfizetés jogcímén fizetendő összegeket a Fizető Banknak adólevonás nélkül teljesíti. Minden olyan pénzüsszeget, amelyet a Kibocsátó átutal a Fizető Banknak a Kötvényeken alapuló tőketörlesztési és

kamatfizetési kötelezettség teljesítése céljából, s amelyre azok esedékességétől számított egy év elteltéig a Kötvénytulajdonosok nem támasztanak igényt, a Fizető Bank az egyéves határidő elteltét követő banki napon visszautal a Kibocsátóhoz, és ezt követően az ilyen pénzüsszegek kifizetését közvetlenül a Kibocsátó teljesíti.

A Kötvényhez kapcsolódó jogosultságok:

A Kötvény tulajdonosa jogosult a Kötvénnyel kapcsolatosan a Kibocsátó által fizetett tőkére, illetve kamatra, továbbá joga van a tulajdonában lévő Kötvényeket értékesíteni a Kötvény átruházására vonatkozó esetleges korlátozások figyelembe vétele mellett.

A Kötvények tulajdonjogának átruházása az eladó értékpapírszámlájának megterhelésével és a Kötvényeknek a vevő értékpapírszámláján történő egyidejű jóváírásával történik meg. Ha jogszabályi előírás másként nem rendelkezik, bármely Kötvénytulajdonos, aki tulajdonjogát a fentieknek megfelelően szerezte, a Kötvény jogos tulajdonosának tekintendő és akként kezelendő.

A Kötvény átváltás útján, vagy az általa megtestesített jog gyakorlásával nem ad jogot más értékpapír vagy egyéb pénzügyi eszköz megszerzésére.

Késedelmi kamat:

Az egyes Kötvények a Lejárat Naptól kezdve nem kamatoznak, kivéve, ha a Kötvénytulajdonos megfelelően igazolja, hogy a tőke-, illetve kamatkifizetést a Kibocsátó jogellenesen vagy a Kötvény feltételekkel ellentétesen késlelteti vagy tagadja meg. Ilyen esetben a kérdéses tőkerész, illetve kamatösszeg kamatai tovább halmozódnak a Ptk. 6:155.§ rendelkezései szerinti késedelmi kamat mértékével mindaddig, amíg az adott Kötvény után járó összeget a Kibocsátó kifizeti.

Adózás:

A Kibocsátó és a Fizető Bank a Kötvények kibocsátása, másodlagos forgalma és beváltása, illetve a Kötvényen alapuló fizetési kötelezettségek teljesítése során a kifizetés időpontjában hatályos magyar adójogszabályoknak megfelelően köteles eljárni. Sem a Kibocsátó, sem a Fizető Bank nem vállal semmilyen felelősséget a Kötvények vonatkozásában Kötvénytulajdonosokra háruló adófizetési kötelezettségek teljesítéséért. A befektetőknek ajánlatos adótanácsot kérniük a Kötvények megvásárlásával és értékesítésével kapcsolatban.

Elévülés:	A jelen Információs Dokumentum elfogadásakor hatályos magyar jogszabályok értelmében a Kötvények alapján történő fizetésekre vonatkozó, a Kibocsátóval szemben támasztott igények nem évülnek el.
Kibocsátási dokumentumok:	A Kibocsátás feltételeit, a Kibocsátó bemutatását, valamint mindazt az információt, amelynek közzététele, illetve nyújtása a magyar jogszabályok és a Budapesti Értéktőzsde Zrt. XBond Általános Üzletszabályzata szerint kötelező, jelen Információs Dokumentum tartalmazza. (A Kibocsátó a Kötvények bevezetését az XBond multilaterális kereskedési rendszeren kívül más piacra nem tervezi.) A Kötvények forgalomba hozatalát a forgalomba hozatali eljárás lezárását követő 15 naptári napon belül a Kibocsátó az MNB-nek bejelentette.
Irányadó jog és illetékesség:	A Kötvényekre, valamint azok értelmezése tekintetében a mindenkor hatályos magyar jog rendelkezései az irányadók. A Kibocsátó, a Forgalmazó és a Kötvénytulajdonosok között a Kötvényekkel kapcsolatban keletkező vagy abból származó bármely jogvita eldöntésére az általános hatásköri szabályoknak megfelelően a hatáskörrel rendelkező magyar bíróság rendelkezik illetékességgel.

14. MEGTEKINTHETŐ DOKUMENTUMOK

A jelen Információs Dokumentum hatályossága alatt a Kibocsátó mindenkor honlapján (jelenleg: www.daniella.hu), a kozvetetelek.mnb.hu továbbá a www.bet.hu honlapokon megtekinthető a Kibocsátó mindenkor hatályos létesítő okirata, illetve a Kibocsátó éves beszámolóí.

MELLÉKLETEK

1. SZÁMÚ MELLÉKLET: FELELŐS SZEMÉLY NYILATKOZATA

A DANIELLA Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.; cégjegyzékszám: 09-09-001346) mint Kibocsátó ezennel kijelenti az alábbiakat. . . .

A jelen Információs Dokumentum elkészítése során a Kibocsátó a tőle elvárható módon törekedett arra, hogy a jelen Információs Dokumentum a vonatkozó jogszabályi követelményekkel összhangban tartalmazzon minden, a Kibocsátó piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és annak várható alakulásának, valamint a Kötvényekhez kapcsolódó jogoknak a befektető részéről történő megalapozott megítéléséhez szükséges adatot.

A Kibocsátó legjobb tudása szerint a jelen Információs Dokumentumban közölt adatok, adatcsoportosítások, állítások, elemzések a valóságnak megfelelőek, helytállóak, és lehetővé teszik a Kibocsátó piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és annak várható alakulásának, valamint a Kötvényekhez kapcsolódó jogoknak a befektető részéről történő megalapozott megítélését. A Kibocsátó legjobb tudomása szerint a jelen Információs Dokumentum félrevezető adatot, téves következtetés levonására alkalmas csoportosítást, elemzést nem tartalmaz, és nem hallgat el olyan tény, amely veszélyezteteti a Kibocsátó piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és annak várható alakulásának, valamint a Kötvényhez kapcsolódó jogoknak a Befektető részéről történő megalapozott megítélését.

A fentiekkel összhangban a Kibocsátó alulírott képviselője a Kibocsátó képviseletében kijelenti, hogy a jelen Információs Dokumentum a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, és az nem hallgat el olyan tényeket és információkat, amelyek a Kötvények, valamint a Kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírnak.

A Kibocsátó felelőssége kiterjed az Információs Dokumentumban foglalt valamennyi információra.

A Forgalmazó a jelen Információs Dokumentumban szereplő információk valóságáért nem tartozik felelősséggel.

Kelt: Budapest, 2020. október 14.


DANIELLA Kereskedelmi
Korlátolt Felelősségű Társaság
képviseli:
Hadnagy Ernő
ügyvezető



2. SZÁMÚ MELLÉKLET: 2018. üzleti évre vonatkozó beszámoló, kiegészítő melléklet és könyvvizsgálói jelentés

DANIELLA Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 09-09-001346, Adószám: 10683424-2-09)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2020. október 13. (17:36:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:36:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

DANIELLA Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 09-09-001346

Adószám: 10683424-2-09

KSH szám: 10683424-4669-113-09

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

Első létesítő okirat kelte: 1991. december 23.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 2/2019. (V.17.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Sági Zoltán Lajos

Regisztrációs száma: 159266

Könyvvizsgáló

KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-063183

Adószám: 10263332-2-44

Székhely: Magyarország, 1134 Budapest Váci út 31.

Juhász Attila

Regisztrációs száma: 006065

Beküldő

Sági Zoltán Lajos

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	248	226	219

Készült: 2020. október 13. (17:36:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 17.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:36:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 17.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Hadnagy Ernő

Készült: 2020. október 13. (17:36:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:36:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	1 128 151		2 074 165
003.	I. Immateriális javak	3 930		5 388
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	3 462		5 239
007.	4. Szellemi termékek	468		149
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	798 170		1 737 758
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	466 179		483 580
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	188 926		321 962
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	73 219		91 715
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	69 846		834 215
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			6 286
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	326 051		331 019
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 700		12 308
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	320 701		317 061
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 650		1 650
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés			
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	3 699 401		4 186 157
031.	I. Készletek	1 353 903		1 542 951
032.	1. Anyagok			
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:36:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:36:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk	1 326 747		1 479 850
037.	6. Készletekre adott előlegek	27 156		63 101
038.	II. Követelések	2 322 596		2 583 520
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 907 409		1 882 900
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	215 756		308 503
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	237		495
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	199 194		391 622
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	22 902		59 686
055.	1. Pénztár, csekkek	4 640		7 102
056.	2. Bankbetétek	18 262		52 584
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	127 769		108 019
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	125 770		101 996
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 999		6 023
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	4 955 321		6 368 341
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 223 332		2 292 024
064.	I. Jegyzett tőke	40 000		40 000
065.	Ebből: — Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:36:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:36:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	III. Tőketartalék	458		458
068.	IV. Eredménytartalék	458 484		556 855
069.	V. Lekötött tartalék	285 681		500 000
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	438 709		1 194 711
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	3 688 611		4 051 323
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	878 469		777 458
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	234 520		199 800
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	627 205		487 826
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16 744		89 832
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 810 142		3 273 865
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	5 250		
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:36:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 17.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:36:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	174 099		616 534
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	12 002		26 705
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 353 053		2 185 770
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			48 144
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	2 299		2 531
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	263 439		394 181
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	43 378		24 994
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 495		24 616
110.	3. Halasztott bevételek	8 883		378
111.	Források (passzívák) összesen	4 955 321		6 368 341

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:36:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:36:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 174 048		14 649 700
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	1 127 983		947 581
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	13 302 031		15 597 281
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
007.	III. Egyéb bevételek	512 198		706 944
008.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés	199		
009.	05. Anyagköltség	146 605		173 118
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	492 892		639 889
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	67 768		87 029
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	11 247 896		12 944 453
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 086		834
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	11 960 247		13 845 323
015.	10. Bérköltség	751 889		1 002 195
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	187 799		225 046
017.	12. Bérjárulékok	207 446		246 553
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	1 147 134		1 473 794
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	85 261		106 142
020.	VII. Egyéb ráfordítások	182 297		190 690
021.	Ebből: — Értékvesztés	23 071		674
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	439 290		688 276
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	16 219		504 552
024.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			494 535
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
026.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
028.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 508		5 743
030.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	47 313		61 235
032.	Ebből: — Értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	65 040		571 530
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások,			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:36:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:36:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
037.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 458		30 073
039.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			226
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	30 349		29 736
042.	Ebből: — Értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	58 807		59 809
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	6 233		511 721
045.	C. Adózás előtti eredmény	445 523		1 199 997
046.	X. Adófizetési kötelezettség	6 814		5 286
047.	D. Adózott eredmény	438 709		1 194 711

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:36:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:36:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

DANIELLA
VILLAMOSSÁG

**Kiegészítő melléklet
a
DANIELLA KERESKEDELMI Kft.
2018. évi
Éves beszámolójához**

2019.05.17.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK	3
1. A vállalkozás bemutatása	3
2. Kapcsolódó cégek	5
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:	10
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:	11
9. Saját tőke alakulása	12
10. Eredménytartalék változása	12
11. Fejlesztési tartalék változása	12
12. A társaság 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. Árbevétel	16
2. Egyéb bevételek	16
3. Költségek és ráfordítások alakulása	17
4. Igénybe vett szolgáltatások értéke	17
5. Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások	18
6. Egyéb ráfordítások	18
7. Pénzügyi műveletek részletezése	19
V. VAGYONI, JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET	20
1. Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi:	20
2. Vagyoni helyzet mutatói	21
3. Jövedelmezőség mutatói	22
4. Pénzügyi helyzet mutatói	22
VI. CASH FLOW KIMUTATÁS	23
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: 4030 Debrecen, Vágóhíd u. 3.

1106 Budapest, Jászberényi út 82/C

1172 Budapest, Lokátor u. 2.

1182 Budapest, Üllői út 775.

8200 Veszprém, Pápai út 43.

5600 Békéscsaba, Szabó Dezső u. 34.

9027 Győr, Puskás Tivadar u. 4.

6000 Kecskemét, Szép u. 9.

6000 Kecskemét, Mindszenti körút 32.

6724 Szeged, Bakay Nándor u. 29.

5100 Jászberény, Nagykáta út 3.

3527 Miskolc, Baross utca 17.

8900 Zalaegerszeg, Sport utca 2.

5700 Gyula, Jókai Mór u. 20.

4400 Nyíregyháza, Debreceni út 160.

7400 Kaposvár, Raktár utca 23.

2400 Dunaújváros, Magyar út 39.

1117 Budapest, Hunyadi János út 14.

8000 Székesfehérvár, Tobak u. 11-13.

7622 Pécs, Siklósi út 22.

5000 Szolnok, belterület 8639/2.

9400 Sopron, Rákóczi u. 27.

1033 Budapest, Szentendrei út 89-95.

3300 Eger II. Rákóczi Ferenc u. 94.

7100 Szekszárd Tartsay Vilmos u. 10.

2800 Tatabánya Búzavirág u. 8/c

1215 Budapest Duna u. 42.

2040 Budaörs Építők útja 2-4.

2700 Cegléd, Körösi út 28.

b) A társasági szerződés (alapító okirat) kelte:

1991.12.23.

Cégjegyzékszám: 09-09-001346

Tulajdonosok:	Kőszegi Dániel Jenő	meghatározó tulajdoni hányad
	Kőszegi Zsóka	meghatározó tulajdoni hányad
	Hadnagy Ernő	meghatározó tulajdoni hányad
	Hadnagy Ildikó Laura	meghatározó tulajdoni hányad

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, energiaszétosztási és automatizálási megoldások) kínálja.

2. Kapcsolódó cégek

Külföldi leányvállalat:

- | | |
|---------------------|--|
| 1. –megnevezése: | S.C. Dominant Electric SRL. |
| -címe: | Románia, 540431 Targu Mures, str. Tudor Vladimirescu Nr. 56A |
| - tulajdoni arány : | Daniella Kereskedelmi Kft. 99% |

Leányvállalat:

- | | |
|------------------|----------------------------------|
| 1. - megnevezés: | Danip Kft. |
| - címe: | 4031 Debrecen Köntösgát sor 1-3. |
| - adószáma: | 23534760-2-09 |
| - tulajdonos: | Daniella Kft. 100 % |

Közös vezetésű vállalkozás:

- | | |
|---------------------|---|
| 1. megnevezése: | Fegime Hungary Kft. |
| -címe: | 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3. |
| -adószáma: | 13915409-2-09 |
| -tulajdonosi arány: | Daniella Kft.: meghatározó tulajdoni hányad |
| 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 |

Társult vállalkozások:

- | | |
|--------------------------|---|
| 1. -megnevezése: | Danergo Zrt. |
| -címe: | 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3. |
| -adószáma: | 25141496-2-09 |
| -tulajdonosi szerkezet: | Kőszegi Dániel: meghatározó tulajdoni hányad
Kőszegi Zsóka: meghatározó tulajdoni hányad |
| 2. -megnevezése: | Daniella Ipari Park Kft. |
| -címe: | 4031-Debrecen, Köntösgát sor 1-3. |
| -adószáma: | 13337940-2-09 |
| -tulajdonosi szerkezet: | Kőszegi Dániel: többségi tulajdoni hányad
Kőszegi Zsóka: meghatározó tulajdoni hányad |
| 3. -megnevezés: | Electromega Kft |
| - címe: | 4031 Debrecen Köntösgát sor 1-3. |
| - adószáma: | 14766435-2-09 |
| - tulajdonosi szerkezet: | Kőszegi Dániel: meghatározó tulajdoni hányad |

Kőszegi Zsóka: meghatározó tulajdoni hányad
Bartha István: kisebbségi tulajdoni hányad
Vitéz Attila: kisebbségi tulajdoni hányad

4. -megnevezés: **Daniella Ingatlan Kft.** (névváltozás előtt: Energocell Innovatív Kft.)
- címe: 4031 Debrecen Köntösgát sor 1-3.
- adószáma: 24998329-2-09
- tulajdonosi szerkezet: Kőszegi Dániel: meghatározó tulajdoni hányad
Kőszegi Zsóka: meghatározó tulajdoni hányad
5. -megnevezés: **Electroweb Store Kft.**
- címe: 4031 Debrecen Köntösgát sor 1-3.
- adószáma: 25354870-2-09
- tulajdonosi szerkezet: Kőszegi Dániel: meghatározó tulajdoni hányad
Kőszegi Zsóka: meghatározó tulajdoni hányad

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 kimutatással 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 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.

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 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 kétségesseé 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 lesejteztett 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)

BESOROLÁS	B R U T T Ó É R T É K					É R T É K C S Ö K K E N É S				N E T T Ó É R T É K	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+ -)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
113	27 057 773	5 893 067	-	-	32 950 840	23 595 233	4 116 805	-	27 712 038	3 462 540	5 238 802
114	30 927 925	0	-	-	30 927 925	30 927 925	-	-	30 927 925	-	-
1141	4 828 130	0	-	-	4 828 130	4 360 274	318 677	-	4 678 951	467 856	149 179
1142	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
122	106 521 171	0	-	-	106 521 171	-	-	-	-	106 521 171	106 521 171
123	358 924 300	15 901 378	-	-	374 825 678	27 687 156	9 408 521	-	37 095 677	331 237 144	337 730 001
125	35 264 346	13 780 358	-	-	49 044 704	6 843 199	2 873 202	-	9 716 401	28 421 147	39 328 303
126	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
131	82 685 948	22 025 724	-	-	104 711 672	66 471 359	5 472 563	-	71 943 922	16 214 589	32 767 750
132	367 469 254	194 356 790	81 423 295	-	480 402 749	194 758 297	48 824 675	52 374 619	191 208 353	172 710 957	289 194 396
141	85 828 680	0	-	-6 438 996	79 389 684	72 899 684	-	-	72 899 684	6 490 000	6 490 000
1411	68 570 523	29 421 891	-	6 438 996	104 431 410	28 219 681	11 361 933	-	39 581 614	46 789 838	64 849 796
1412	129 225	0	-	-	129 225	129 225	-	-	129 225	-	-
142	16 157 651	0	11 788 915	-	4 368 736	12 357 651	-	8 988 915	3 368 736	3 800 000	1 000 000
1431	84 275 439	9 968 683	50 990	-	94 193 132	68 136 424	6 732 365	50 990	74 817 799	16 139 015	19 375 333
145	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
572	65 406 644	17 033 120	176 506	-	82 263 258	65 406 644	17 033 120	176 506	82 263 258	-	-
Összesen :	1 334 047 009	308 381 011	93 439 706	-	1 548 988 314	601 792 752	106 141 861	61 591 030	646 343 583	732 254 257	902 644 731

2. Befektetett pénzügyi eszközök

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	-
Fegime Hungary Kft.	1 650	0	0	0	0	1 650
One Company Sp. Z.O.O.	8 608					8 608
DANIP Kft	3 700	0	0	0	0	3 700

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

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 Danip Kft. 2017-ben került a tulajdonunkba. A társaság 2018.10.31.-én forduló üzleti évet jelentős adózás utáni nyereséggel zárta.

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	1 353 903	36,60	1 542 951	36,86	113,96
Áruk	1 326 747	35,86	1 479 850	35,35	111,54
Készletre adott előlegek	27 156	0,73	63 101	1,51	232,36
II. Követelések	2 322 596	62,78	2 583 520	61,72	111,23
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	1 907 409	51,56	1 882 900	44,98	98,72
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	215 756	5,83	308 503	7,37	142,99
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	237	0,01	495	0,01	208,86
Egyéb követelések	199 194	5,38	391 622	9,36	196,60
V. Pénzeszközök	22 902	0,62	59 686	1,43	260,61
Pénztár, csekkek	4 640	0,13	7 102	0,17	153,06
Bankbetétek	18 262	0,49	52 584	1,26	287,94
Forgóeszközök összesen	3 699 401	100,00	4 186 157	100,00	113,16

A vállalat árukészlet értéke 2018. december 31.-én 1.479.850 e Ft volt, ami az előző évhez képest 153.103 e Ft-tal nőtt. A 2018. évben 20.972 e Ft értékben történt selejtezés, ami a készlet értékéhez viszonyítva 1,42 %-ot jelent.

Az árukészletekkel kapcsolatban elszámolt értékvesztés állománya:.

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

4. A tárgyévi és előző évi vevő kintlévőség megoszlása:

	Előző év		Tárgyév	
	Összeg eFt	%	Összeg eFt	%
Esedékességi időn belüli	1 562 616	81,9%	1 645 249	87,4%
30 napon belüli lejárt	309 340	16,2%	228 766	12,1%
30 napon túli lejárt	25 043	1,3%	6 791	0,4%
60 napon túli lejárt	1 367	0,1%	207	0,0%
90 napon túli lejárt	4 185	0,2%	- 718	0,0%
180 napon túli lejárt	-	0,0%	1 342	0,1%
360 napon túli lejárt	24 951	1,3%	22 050	1,2%
elszámolt értékvesztés	-20 094	-1,1%	-20 767	1,1%
Összesen:	1 907 409	100	1 882 900	100

5. Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések

adatok E Ft-ban		
Dominant Electric Srl.	Előző év	Tárgyév
Egyéb követelés	3 560	37 02
Vevőkövetelés	212 196	214 801

6. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben 495 e Ft, amely nem lejárt követelés a Fegime Hungary Kft-vel kapcsolatos.

7. Egyéb követelések:

adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév
Szolgáltatásra adott előleg	27 136	9 315
Letéti díj, kaució	19 060	27 849
ÁFA átvezetési számla	15 721	15 942
Szállítói túlfizetés	1 905	
Társasági adó túlfizetés	6 849	35 654
Tulajdonosokkal szembeni követelés	126 154	553
Egyéb követelés (költségvetéssel szemben, stb)	2 369	2 309
Rövid lejáratú kölcsön DIP	0	300 000
Összesen:	199 194	391 622

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 (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	125 770	98,44	101 996	94,42	81,10
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 999	1,56	6 023	5,58	301,30
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	127 769	100,00	108 019	100,00	84,54

9. Saját tőke alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	40 000	3,27	40 000	1,75	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	0,04	458	0,02	100,00
Eredménytartalék	458 484	37,48	556 855	24,30	121,46
Lekötött tartalék	285 681	23,35	500 000	21,81	175,02
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	438 709	35,86	1 194 711	52,12	272,32
Saját tőke összesen	1 223 332	100,00	2 292 024	100,00	187,36

A források között a saját tőke értéke 2.292.024 e Ft, ami 1.068.392 e Ft-tal növekedett 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 500 MFt-ot, amely a lekötött tartalékban szerepel.

Az adózott eredmény tárgyévben 1.194.711 e Ft.

10. Eredménytartalék változása

adatok E Ft-ban				
Nyitó	Jogcím	Növekedés	Csökkenés	Záró
458 484				556 855
	2017. évi adózott eredmény	438 709		
	2017. évi fejlesztési tartalék feloldása	285 681		
	Osztalék kifizetés		126 019	
	2018. évi fejlesztési tartalék képzés		500 000	

11. Fejlesztési tartalék változása

adatok E Ft-ban				
Nyitó	Jogcím	Növekedés	Csökkenés	Záró
285 681	Tartalékképzés	500 000		500 000
	Felhasználás		285 681	

12. A társaság eredményének alakulása:

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %- ban	E Ft	Üzemi eredmény %- ban
Üzemi eredmény	439 290	100,00	688 276	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	6 233	1,42	511 721	74,35
Adózás előtti eredmény	445 523	101,42	1 199 997	174,35
Adófizetési kötelezettség	6 814	1,55	5 286	0,77
Adózott eredmény	438 709	99,87	1 194 711	173,58

A beszámolási időszakban a társaság adózott eredménye 1.194.711 e Ft., a legnagyobb részét visszaforgatja a működésbe.

2018. évben a társaság céltartalékot nem képzett.

A kötelezettségek összege 2018. évben 4.051.323 e Ft, ami előző évhez képest 362 712 e Ft-tal növekedett.

13. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke tárgyévben 777.458 e Ft, ami 101.011 e Ft-tal csökkent előző évhez képest. A hosszú lejáratú kötelezettségek 11,55%-a (89.832 e Ft) Pénzügyi lízing miatti kötelezettség, 88,45% (687.626 e Ft) beruházási és fejlesztési hitelek.

A hosszú lejáratú NHP hiteleinket, valamint a beruházási hitelt a saját ingatlanon, a készleteken ill. a követeléseinken lévő zálogjog biztosítja.

Éven túli kötelezettségek:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	878 469	23,82	777 458	19,28	88,50
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	234 520	6,36	199 800	4,95	85,20
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	627 205	17,00	487 826	12,10	77,78
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16 744	0,45	89 832	2,23	536,50

adatok E Ft-ban

14. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 3.273.865 e Ft, ami 463.723 e Ft-tal nőtt előző évhez képest. Ezen belül 66,76% a szállítók állománya, 18,83% a rövid lejáratú hitelek, 12,04% egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, 0,82% vevőktől kapott előlegek, 1,47% rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele, változása:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Rövid lejáratú kölcsönök	5 250	0,19	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú hitelek	174 099	6,20	616 534	18,83	354,13
Vevőtől kapott előlegek	12 002	0,43	26 705	0,82	222,50
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	2 353 053	83,73	2 185 770	66,76	92,89
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	48 144	1,47	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	2 299	0,08	2 531	0,08	110,09
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	263 439	9,37	394 181	12,04	149,63
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 810 142	100,00	3 273 865	100,00	116,50

A szállítók állománya 2018-ban 2.185.770 e Ft, ami előző évhez képest 167.283 e Ft-tal csökkent.

15. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Lízing rövid lejáratú rész	35 996		81 488	
SZJA elszámolás	15 508		24 104	
Egészségügyi hozzájárulás	9 109		11 120	
Áfa fizetési kötelezettség	101 337		139 418	
Jövedelem elszámolási számla	47 901		62 125	
Egészségbizt. és munkaerő-piaci járulék	5 391		9 020	
Nyugdíjbiztosítás, szociális hoz. adó	20 267		31 356	
Környezetvédelmi termékdíj			844	
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	3 696		470	
Vevői túlfizetés	7 751		15 587	
Fejlesztési támogatás előlege	7 438		10 163	
Egyéb rövid lej.köt.(adófiz. köt. , stb)	9 045		8 486	
Összesen:	263 439		394 181	

16. Passzív időbeli elhatárolások:

A költségek passzív időbeli elhatárolása között vannak kimutatva azon költségek, amelyek a mérleg fordulónapja előtt keletkeztek, de a számlázásukra csak 2018. évben került sor. Pl.: energia költségek, bankköltségek, bankkamat időarányos része, telefon költség, stb.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	34 495	79,52	24 616	98,49	71,36
Halasztott bevételek	8 883	20,48	378	1,51	4,26
Passzív időbeli elhatárolások	43 378	100,00	24 994	100,00	57,62

IV. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Árbevétel

Árbevételünk megoszlása az alábbi:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 174 048	14 649 700
Export értékesítés nettó árbevétele	1 127 983	947 581
Összesen:	13 302 031	15 597 281

Közösségen belüli és exportértékesítés:

2018. évben cégünk értékesítési lehetőségei előző évhez képest tovább javultak. Újabb telephelyeket létesítettünk.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 14.649.700 e Ft, ami 2.475.652 e Ft-tal növekedett előző évhez képest.

Az exportértékesítés, - amely az Európai Unió tagországaiba irányul - nettó árbevétele tárgyévben 947.581 e Ft volt, ami viszont csökkenést mutatott 180.402 e Ft-tal előző évi forgalomhoz képest.

Leányvállalattal szemben elszámolt nettó árbevétel 275.120.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 árengedmény összege.

Az egyéb bevételek értéke tárgyévben 706.944 e Ft, ami 194.746 e Ft-tal növekedett előző évhez képest.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatban egyéb bevételek között nem számoltunk el tételt.

3 Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	146 605	173 118	118,08
Igénybe vett szolgáltatások értéke	492 892	639 889	129,82
Egyéb szolgáltatások értéke	67 768	87 029	128,42
Eladott áruk beszerzési értéke	11 247 896	12 944 453	115,08
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 086	834	16,40
Anyagjellegű ráfordítások összesen	11 960 247	13 845 323	115,76
Béreköltség	751 889	1 002 195	133,29
Személyi jellegű egyéb kifizetések	187 799	225 046	119,83
Bérráulékok	207 446	246 553	118,85
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 147 134	1 473 794	128,48
Értécsökkenési leírás	85 261	106 142	124,49
Egyéb ráfordítások	182 297	190 690	104,60
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	13 374 939	15 615 949	116,76
Pénzügyi műveletek ráfordításai	58 807	59 809	101,70
Költségek és ráfordítások	13 433 746	15 675 758	116,69

A költségek és ráfordítások összességében 16,69 %-kal növekedtek, amely nagyjából megfelel a forgalom árbevétel növekedésének.

4 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeit tartalmazza az alábbi táblázat, összességében 146.997e Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Szállítási költség	109 990	120 418	109,48
Ingatlan bérleti díj	134 336	159 836	118,98
Karbantartási ktg-ek	50 453	58 254	115,46
Telefon, internet	12 411	15 573	125,48
Egyéb szolgáltatások értéke	185 702	285 808	153,91
Összes igénybevett szolgáltatás	492 892	639 889	129,82

5 Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Eladott áruk beszerzési értéke	11 247 896	12 944 453	115,08
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 086	834	16,40
Összesen	11 252 982	12 945 287	115,04

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

Beszerzéseinket tekintve közösségen belüli, kívüli és belföldi 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 190.690 e Ft, amely előző évhez képest 8 393 e Ft-tal alig változott.

7 Pénzügyi műveletek részletezése

	Előző év		Tárgyév		Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	Összesen (e Ft)	%	Összesen (e Ft)	%	
Kapcsolt vállalkozástól kapott osztalék	16 219	24,94	504 552	88,28	3110,87
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	1 508	2,32	5 743	1,00	380,84
Pénzügyi eszk. árf.nyeresége	44 189	67,94	53 139	9,30	120,25
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 124	4,80	8 096	1,42	259,15
Összesen:	65 040	100	571 530	100	878,74
	Előző év		Tárgyév		Változás %
Pénzügyi műveletek kiadásai	Összesen (e Ft)	%	Összesen (e Ft)	%	
Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 458	48,39	30 073	50,28	105,68
Számla kiegyenlítéskori és év végi ártértékeléskori árfolyamveszteség	30 078	51,15	29 571	49,44	98,31
Adott sconto	271	0,46	165	0,28	60,89
Összesen:	58 807	100	59 809	100	264,88

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 2018-ban.

A Kft. eszközértéke 1.413.020 e Ft-tal növekedett. A befektetett eszköz állomány előző évhez képest szintén növekedett 946.014 e Ft-tal, a forgóeszközök pedig 486.756 e Ft-tal növekedtek. Az eszközökön belül az aktív időbeli elhatárolások összege viszont 19.750 e Ft-tal csökkent előző évhez képest.

adatok E Ft-
ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	1 128 151	2 074 165	946 014	183,86
02.	I. Immateriális javak	3 930	5 388	1 458	137,10
03.	II. Tárgyi eszközök	798 170	1 737 758	939 588	217,72
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	326 051	331 019	4 968	101,52
05.	B. Forgóeszközök	3 699 401	4 186 157	486 756	113,16
06.	I. Készletek	1 353 903	1 542 951	189 048	113,96
07.	II. Követelések	2 322 596	2 583 520	260 924	111,23
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	22 902	59 686	36 784	260,61
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	127 769	108 019	-19 750	84,54
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 955 321	6 368 341	1 413 020	128,52

A források megoszlása a fordulónapon az alábbi:

12.	D. Saját tőke	1 223 332	2 292 024	1 068 692	187,36
13.	I. Jegyzett tőke	40 000	40 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	458	458	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	458 484	556 855	98 371	121,46
17.	V. Lekötött tartalék	285 681	500 000	214 319	175,02
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	438 709	1 194 711	756 002	272,32
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	3 688 611	4 051 323	362 712	109,83
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	878 469	777 458	-101 011	88,50
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 810 142	3 273 865	463 723	116,50
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	43 378	24 994	-18 384	57,62
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 955 321	6 368 341	1 413 020	128,52

A saját tőke összege 2.292.024 e Ft-ra növekedett 1.223.332 e Ft-ról.

A kötelezettségek összege előző évhez képest 362.712 e Ft-tal növekedtek.

A társaság céltartalékot nem képzett 2018-ban.

A passzív időbeli elhatárolás csökkent 24.994 e Ft-ra előző évi 43.378 Ft-ról.

2 Vagyoni helyzet mutatói

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 128 151</u> 4 955 321	<u>2 074 165</u> 6 368 341	22,77	32,57	143,06
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>3 699 401</u> 4 955 321	<u>4 186 157</u> 6 368 341	74,66	65,73	88,05
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 223 332</u> 1 128 151	<u>2 292 024</u> 2 074 165	108,44	110,50	101,91
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 223 332</u> 798 170	<u>2 292 024</u> 1 737 758	153,27	131,90	86,06
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 223 332</u> 4 955 321	<u>2 292 024</u> 6 368 341	24,69	35,99	145,79
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>2 810 142</u> 4 955 321	<u>3 273 865</u> 6 368 341	56,71	51,41	90,65
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>878 469</u> 4 955 321	<u>777 458</u> 6 368 341	17,73	12,21	68,86
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>3 688 611</u> 4 955 321	<u>4 051 323</u> 6 368 341	74,44	63,62	85,46

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>13 302 031</u> 4 955 321	<u>15 597 281</u> 6 368 341	2,68	2,45	91,24
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>13 302 031</u> 798 170	<u>15 597 281</u> 1 737 758	16,67	8,98	53,86
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>13 302 031</u> 1 373 115	<u>15 597 281</u> 1 448 427	9,69	10,77	111,16
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>13 302 031</u> 1 223 332	<u>15 597 281</u> 2 292 024	10,87	6,81	62,58

3. Jövedelmezőség mutatói

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>438 709</u> 1 223 332	<u>1 194 711</u> 2 292 024	35,86	52,12	145,35
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>438 709</u> 13 302 031	<u>1 194 711</u> 15 597 281	3,30	7,66	232,25
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>438 709</u> 4 955 321	<u>1 194 711</u> 6 368 341	8,85	18,76	211,90
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- Rövid lejár. köt.	<u>438 709</u> <u>889 259</u>	<u>1 194 711</u> <u>912 292</u>	49,33	130,96	265,45

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>2 322 596</u> 2 810 142	<u>2 583 520</u> 3 273 865	82,65	78,91	95,48
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>3 688 611</u> 4 955 321	<u>4 051 323</u> 6 368 341	74,44	63,62	85,46
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>439 290</u> 2 810 142	<u>688 276</u> 3 273 865	15,63	21,02	134,49
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>1 907 409</u> 2 353 053	<u>1 882 900</u> 2 185 770	81,06	86,14	106,27
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>1 653 388</u> 13 302 031	<u>1 895 155</u> 15 597 281	45,37	44,35	97,76
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>2 044 047</u> 11 960 247	<u>2 269 412</u> 13 845 323	62,38	59,83	95,91

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>439 290</u> 28 458	<u>688 276</u> 30 073	1543,64	2288,68	148,27
Kamat, adó és értékcs. előtti fedezet (EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>524 551</u> 28 458	<u>794 418</u> 30 073	1843,25	2641,63	143,31
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>523 970</u> 28 458	<u>1 300 853</u> 30 073	1841,20	4325,65	234,94
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>523 970</u> 3 688 611	<u>1 300 853</u> 4 051 323	14,21	32,11	226,04

VI. CASH FLOW KIMUTATÁS

E Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	600 119	690 884
01.	Adózás előtti eredmény +/-	429 304*	695 445*
02.	Elszámolt amortizáció +	85 261	106 142
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	22 872	8 941
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-398	-2 782
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	614 478	-167 283
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	90 047	631 006
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	17 778	-18 384
09.	Vevő követelés változása +/-	-532 034	23 835
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-15 261	-474 481
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-18 094	19 750
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 814	-5 286
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-87 020	-126 019
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-126 442	-556 729
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-144 632	-1 095 210
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 971	33 929
16.	Kapott osztalék, részesedés +	16 219	504 552
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-516 819	-97 371
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	20 379	3 640
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	2 597	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-174 786	-174 099
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-349 876	
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lej. köt. válto +/-	-15 133	73 088
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-43 142	36 784

* A cashflow kimutatás adózás előtti eredménye sora nincs összhangban az eredménykimutatásban szereplő adózás előtti eredménnyel, melynek oka, hogy az adott évben fizetett osztalék értékével korrigálásra került az összehasonlító és a tárgyidőszakban is, melynek értékei 2017-ben 16.219 eFt és 2018-ban 504.552 eFt.

VII. TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁS, MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény (eFt)	445 523	1 199 997
Adóalap csökkentő tételek	652 795	1 191 645
Értékvesztés kivezetés (behajthatatlanság miatt)	3 988	
Adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	40 170	43 899
Kivezetett tárgyi eszköz	312 302	250
Visszaírt értékvesztés vevőkövetelésre	199	
Kapcsolt vállalkozástól kapott osztalék	16 219	504 552
Közhasznú szervezet támogatása	5 975	5 104
Új eszköz beszerzés, szellemi termék (de minimis)	51 182	137 840
Fejlesztési tartalék képzés	222 760	500 000
Adóalap növelő tételek	444 274	187 414
Számviteli törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	83 960	106 142
Terven felüli értékcsökkenés		8 267
Elszámolt értékvesztés vevőkövetelésekre	581	674
Kivezetett tárgyi eszköz számvitel sz. értékcsökkenéssel	314 843	31 849
Hitelezői veszteség	229	
Felszámított piaci kamat (Dominant kölcsön után)	9 179	8 279
Adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék		44
Piaci ár alatti értékesítés kapcsolt vállalkozásnak, transzferár különbözet	34 399	31 559
Látvány csapatsport támogatás kiegészítő sportfejlesztési tám	620	567
Nem a váll érdekében felmerült ktg.	461	33
Adóalap	237 002	195 766
Számított adó	21 330	17 619
Adókedvezmények		
Látvány csapatsport támogatás adókedvezménye	8 127	3 953
Beruházási hitel (lízing) kamatkedvezménye	6 804	8 380
Fizetendő társasági adó	6 814	5 286

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)	Bérjár. Előző év (e Ft)	Bérjár. Tárgyév (e Ft)
Szellemi	112	119	416 907	533 394	79 533	102 771	109 927	131 063
Fizikai	122	147	333 000	466 635	69 131	86 991	82 807	105 023
Ügyvezető tulajdonos	0	0	0	0	0	0	0	0
Ügyvezető alkalmazott	1	1	1 982	2 166	939	1 029	672	656
Nem megosztható	0	0	0	0	38 196	34 255	14 040	9 811
Összesen:	235	267	751 889	1 002 195	187 799	225 046	207 446	246 553

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

Beszámoló aláírására jogosult:

Hadnagy Ernő ügyvezető igazgató

Lakcíme: 1171 Budapest, Szigetcsép u. 171.

A könyvviteli szolgáltatásra jogosult személy adatai:

Sági Zoltán

4033 Debrecen Gépész u. 8.

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 (*an.: Molnár Klára*)
1101 Budapest, Kőbányai út 43. A . ép 3. em. 14.
Az éves beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj nettó 3,25 MFt.
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végez.

Debrecen, 2019. május 17.

Hadnagy Ernő
ügyvezető igazgató



KPMG Hungária Kft. Tel.: +36 (1) 887 71 00
Váci út 31. Fax: +36 (1) 887 71 01
H-1134 Budapest E-mail: info@kpmg.hu
Hungary Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A DANIELLA Kereskedelmi Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a DANIELLA Kereskedelmi Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6.368.341 E Ft, az adózott eredmény 1.194.711 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatát”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

DANIELLA Kereskedelmi Kft. - K12 - 2018.12.31.

Véleményünk szerint a Társaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényeges hibás állítás az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréséért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az éves beszámolóért a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves beszámolóért a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt



a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2019. május 17.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Juhász Attila

Igazgató, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 006065

3. SZÁMÚ MELLÉKLET: 2019. üzleti évre vonatkozó beszámoló, kiegészítő melléklet és könyvvizsgálói jelentés

DANIELLA Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 09-09-001346, Adószám: 10683424-2-09)

2019. január 01. - 2019. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2020. október 13. (17:38:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. szeptember 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:38:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

DANIELLA Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 09-09-001346

Adószám: 10683424-2-09

KSH szám: 10683424-4669-113-09

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

Első létesítő okirat kelte: 1991. december 23.

A vonatkozó időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Össz költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 2/2020.(IX.30.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

DANIELLA Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 09-09-001346

Adószám: 10683424-2-09

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

Sági Zoltán Lajos

Regisztrációs száma: 159266

Beküldő

Sági Zoltán Lajos

Könyvvizsgáló

KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-063183

Adószám: 10263332-2-44

Székhely: Magyarország, 1134 Budapest Váci út 31.

Juhász Attila

Regisztrációs száma: 006065

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	292	267	235

Készült: 2020. október 13. (17:38:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. szeptember 30.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:38:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2020. szeptember 30.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Hadnagy Ernő

Készült: 2020. október 13. (17:38:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. szeptember 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:38:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	2 074 165		1 775 836
003.	I. Immateriális javak	5 388		115 210
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	5 239		103 202
007.	4. Szellemi termékek	149		12 008
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	1 737 758		608 342
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	483 580		70 366
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	321 962		377 290
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91 715		93 581
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	834 215		53 688
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	6 286		13 417
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	331 019		1 052 284
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	12 308		500 000
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	317 061		
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 650		471 955
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			40 715
024.	5. Egyéb tartós részesedés			39 614
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	4 186 157		4 825 143
031.	I. Készletek	1 542 951		1 862 398
032.	1. Anyagok			
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:38:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. szeptember 30.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:38:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk	1 479 850		1 743 211
037.	6. Készletekre adott előlegek	63 101		119 187
038.	II. Követelések	2 583 520		2 884 222
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 882 900		2 038 270
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	308 503		697 183
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	495		2 200
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	391 622		146 569
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	59 686		78 523
055.	1. Pénztár, csekkek	7 102		8 895
056.	2. Bankbetétek	52 584		69 628
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	108 019		160 319
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	101 996		151 938
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 023		8 381
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	6 368 341		6 761 298
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	2 292 024		2 116 552
064.	I. Jegyzett tőke	40 000		40 000
065.	Ebből: — Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:38:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. szeptember 30.

i A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:38:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	III. Tőketartalék	458		458
068.	IV. Eredménytartalék	556 855		251 471
069.	V. Lekötött tartalék	500 000		975 575
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	1 194 711		849 048
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	4 051 323		4 617 602
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	777 458		866 457
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	199 800		777 778
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	487 826		88 679
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	89 832		
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 273 865		3 751 145
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:38:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. szeptember 30.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:38:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	616 534		711 111
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	26 705		43 299
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 185 770		2 366 007
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	48 144		77 248
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	2 531		1 732
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	394 181		551 748
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	24 994		27 144
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24 616		27 144
110.	3. Halasztott bevételek	378		
111.	Források (passzívák) összesen	6 368 341		6 761 298

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:38:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. szeptember 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:38:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 649 700		17 768 212
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	947 581		772 049
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	15 597 281		18 540 261
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
007.	III. Egyéb bevételek	706 944		873 257
008.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés			724
009.	05. Anyagköltség	173 118		188 819
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	639 889		773 146
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	87 029		92 072
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	12 944 453		15 224 911
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	834		1 251
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 845 323		16 280 199
015.	10. Bérköltség	1 002 195		1 441 811
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	225 046		207 603
017.	12. Bérjárulékok	246 553		324 574
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	1 473 794		1 973 988
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	106 142		125 585
020.	VII. Egyéb ráfordítások	190 690		184 665
021.	Ebből: — Értékvesztés	674		71
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	688 276		849 081
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	504 552		13 301
024.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott	494 535		
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
026.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			265
028.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 743		3 470
030.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	61 235		55 491
032.	Ebből: — Értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	571 530		72 527
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások,			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:38:01)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. szeptember 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:38:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
037.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	30 073		31 867
039.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	226		
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29 736		36 724
042.	Ebből: — Értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	59 809		68 591
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	511 721		3 936
045.	C. Adózás előtti eredmény	1 199 997		853 017
046.	X. Adófizetési kötelezettség	5 286		3 969
047.	D. Adózott eredmény	1 194 711		849 048

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 13. (17:38:01)

A cégnylilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. szeptember 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 13. 17:38:01) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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, Körösi 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.

Céjjegyzékszám: 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,
energiaelosztási 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 költségszámlára 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 kétségesseé 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 lesejteztett 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)

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	
							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 termék	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 értékhelyesbítése					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 értékhelyesbítése					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 megszüntetésre 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 kitettségenek 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, osztalékelőleg	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:

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	711111	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:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
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	

Iparüzési 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

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
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 bónuszjövőírás, a visszaírt értékvesztés összege, a káreseményekkel kapcsolatos bevétel és az utólag kapott árendedmény 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 bérlésével 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

	Előző év		Tárgyév		Változás %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	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 árfolyamveszteség	29 571	49,44	36 158	52,72	122,28
Adott sonto	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> <u>912 292</u>	<u>849 048</u> <u>1 073 998</u>	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, tőke kivonás (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 mérleg sorok 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 egyenlegen.

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 tervekre, üzleti tervekre (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 eredményességben.

Beszámoló aláírására jogosult:
Hahnagy 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 könyvvizsgálataért felszámított díj nettó 3,25 MFt.
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végez.

Debrecen, 2020. szeptember 30.

Hahnagy Ernő
ügyvezető igazgató



KPMG Hungária Kft. Tel.: +36 (1) 887 71 00
Váci út 31. Fax: +36 (1) 887 71 01
H-1134 Budapest E-mail: info@kpmg.hu
Hungary Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A DANIELLA Kereskedelmi Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a DANIELLA Kereskedelmi Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6.761.298 E Ft, az adózott eredmény 849.048 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatát”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

DANIELLA Kereskedelmi Kft. - K12 - 2019.12.31.

Véleményünk szerint a Társaság 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényeges hibás állítás az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréséért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az éves beszámolóért a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves beszámolóért a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt



a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2020. szeptember 30.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Juhász Attila

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 006065