

DANIELLA

VILLAMOSSÁG

Kiegészítő melléklet

a

DANIELLA KERESKEDELMI Kft.

2021. évi

Éves beszámolójához

2022.május 31.

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

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

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

A cég telephelyei és fióktelepei:

- 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 2142 Nagytarcsa Daniella u. 7.
- 7 1173 Budapest, Pesti út 237/L
- 8 1182 Budapest, Üllői út 775.
- 9 1215 Budapest Duna u. 42.
- 10 2040 Budaörs Építők útja 2-4.
- 11 2400 Dunaújváros, Magyar út 39.
- 12 2700 Cegléd, Kőrösi út 28.
- 13 2800 Tatabánya Búzavirág u. 8/c
- 14 3300 Eger II. Rákóczi Ferenc u. 94.
- 15 3527 Miskolc, Baross Gábor utca 17.
- 16 4030 Debrecen, Vágóhid u. 3.
- 17 4400 Nyíregyháza, Dózsa György utca 75.
- 18 5000 Szolnok, belterület 8639/2.
- 19 5100 Jászberény, Nagykátai út 3.
- 20 5600 Békéscsaba, Szabó Dezső u. 34.
- 21 5700 Gyula, Jókai Mór u. 20.
- 22 6000 Kecskemét, Mindszenti körút 32.
- 23 6000 Kecskemét, Szép u. 9.
- 24 6724 Szeged, Bakay Nándor u. 29.
- 25 7100 Szekszárd Tartsay Vilmos u. 10.
- 26 7400 Kaposvár, Raktár utca 23.
- 27 7622 Pécs, Siklósi út 22.
- 28 8000 Székesfehérvár, Tobak u. 11-13.
- 29 8200 Veszprém, Pápai út 43.
- 30 8900 Zalaegerszeg, Balatoni út 3.
- 31 9027 Győr, Puskás Tivadar u. 4.
- 32 9400 Sopron, Határdomb u. 2.

b) A társasági szerződés (alapító okirat) kelte: 1991.12.23.

Cégjegyzékszám: 09-09-001346

Tulajdonosok: Hadnagy Ernő 50 %
Hadnagy Ildikó Laura 50 %

c) A cég tevékenysége:

TEÁOR: 4669'08 Egyéb m.n.s. gép, berendezés
nagykereskedelme (főtevékenység)

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

Új logisztikai központunkban logisztikai szolgáltatást, valamint közúti árufuvarozást is végzünk, mint új tevékenység külső partnerek részére.

1. Kapcsolódó cégek

Leányvállalatok:

neve: S.C. Dominant Electric SRL.(könyvvizsgálatra nem kötelezett)
címe: Románia, 540431 Targu Mures, str. Tudor Vladimirescu Nr. 56A
adószáma: RO18762174
tulajdoni arány: Daniella Kereskedelmi Kft. 100%
saját tőke: 133.953 eFt
jegyzett tőke: 593.271 eFt
adózott eredmény: 14.482 eFt

neve: DL'1 Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. .(könyvvizsgálattal alátámasztott adatok)
címe: 1139 Budapest, Forgách u. 22.
adószáma: 12259476-2-41
tulajdoni arány : Daniella Kereskedelmi Kft. 100%
saját tőke: 773.164 eFt
jegyzett tőke: 10.000 eFt
adózott eredmény: 332.479 eFt

neve: HAD Real Estate Kft (könyvvizsgálattal alátámasztott adatok)
címe: 1139 Budapest, Forgách u. 22.
adószáma: 27486315241
tulajdoni arány : Daniella Kereskedelmi Kft. 100%
saját tőke: 4.618.769 eFt
jegyzett tőke: 472.825 eFt
adózott eredmény 3.010.832 eFt

Jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozás:

neve: Fegime Hungary Kft. (könyvvizsgálatra nem kötelezett)
címe: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.
adószáma: 13915409-2-09
tulajdoni arány: Daniella Kft.: 25 % (és +25% a DL'1 Kft.aránya)
saját tőke: 86.042 eFt
jegyzett tőke: 3.000 eFt
adózott eredmény: 66.713 eFt

neve: Weerts Logistic Park XXV Kft. (közvetve)
címe: 1139 Budapest, Forgách utca 22.
adószáma: 27547867241
tulajdoni arány: Daniella Kft. 40 %
saját tőke: -1.373 eFt
jegyzett tőke: 3.000 eFt
adózott eredmény: -1.373 eFt

neve: BESTDEPO SRL
címe: Bucharest, 3rd District, 6-8 Corneliu Coposu Boulevard, 11th Floor, RO
adószáma: 44597270
tulajdoni arány: Daniella Kft. 40 %
saját tőke: -42.596 eFt
jegyzett tőke: 3.773 eFt
adózott eredmény: -46.378 eFt

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

neve: ONE Company sp. z o.o.(könyvvizsgálatra nem kötelezett)
címe: Pólnocna 15-19, 54-105 Wrocław, Polska
adószáma: 8943138124
tulajdoni arány: Daniella Kft: 17% tulajdoni hányad
saját tőke: 52 153 eFt
jegyzett tőke: 396 762 eFt
adózott eredmény: -202 950 eFt

A Daniella Kft. 2021 évre konszolidált beszámolót is készít.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

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

- Könyvvezetés módja

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

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

- Beszámoló készítés rendje

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

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

- A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

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

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

- Amortizációs politika

a) **Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása**

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

Az 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értéket a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenésileírásként.

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

b) **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

- Készlet értékelés módja

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

- Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés kerül elszámolásra, ha a vásárolt készlet könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke, ha a vásárolt készlet nem felel meg eredeti rendeltetésének illetve a vonatkozó előírásoknak, ha megrongálódott, felhasználása kétségesé vált, vagy ha feleslegessé vált.

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 eFt-ot meg nem haladó követeléseket.

- Készletek selejtezése

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

- Devizás tételek átszámítása Ft-ra

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

- A befektetett pénzügyi eszközök között kerülnek nyilvántartásba vételre azok az eszközök (részeseadás, értékpapír, adott kölcsön), amelyeket a Társaság, mint vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre tegyen szert vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

A befektetett eszközök a mérlegben a Sztv. előírásai szerint kerülnek megbontásra.

A gazdasági események elszámolása befektetett pénzügyi eszköz jellege szerint történik:

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

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

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részeseadást jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját,

a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt, külföldi pénzürtékre szóló befektetés esetén a 60. § szerinti, az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken.

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

- Céltartalék képzés várható kötelezettségekre

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

- Céltartalék képzés jövőbeni költségekre

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

- Az értékesítés árbevétele

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

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

- belföldi árbevétel
- export árbevétel

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

III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

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

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Kisértékű	Csökkenés		Átsorolás	Záró
							Terv szerinti	Terven felelő					
Vagyoni értékű jogok	237 350	26 283			263 632	89 141	73 070					162 210	101 422
Szellemi termék	50 886	288			51 174	41 762	3 145					44 907	6 267
IMMATERIÁLIS JAVAK	288 236	26 571		0	314 806	130 903	76 215	0	0	0	0	207 117	107 689
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	115 624	139 203			254 827	38 048	19 218					57 266	197 561
Műszaki berendezések, gépek, járművek	806 999	94 146	74 026		827 119	344 568	82 866					371 309	455 810
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	421 540	90 644	7 567		504 617	240 416	56 000					290 821	213 796
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	107 795	32 673	660		139 808	107 795	0		32 673	660		139 808	0
Beruházások, felújítások	140 105	818 427	384 332		574 200							0	574 200
Beruházásokra adott előlegek	259 716	127 969	342 820		44 865							0	44 865
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 851 779	1 303 062	809 405	0	2 345 436	730 827	158 084	0	32 673	62 380	0	859 204	1 486 232
Mindösszesen:	2 140 015	1 329 633	809 405	0	2 660 242	861 730	234 299	0	32 673	62 380	0	1 066 321	1 593 921

2. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg (eFt)	Résarány (%)	Összeg (eFt)	Résarány (%)	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	910 915	35,37	2 282 687	94,15%	150,59%
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	470 475	18,27	3 159	0,13%	-99,33%
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.	1 121 203	43,54	0	0	-100%
Egyéb tartós részesedés	72 537	2,82	138 705	5,72%	91,22%
Befektetett eszközök összesen	2 575 131	100	2 424 551	100%	-5,85%

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

A saját tőke 2020. évi rendezését követően a cég megítélése pozitív a bankok és szállítók körében és kedvezőbb feltételek mellett tudnak szerződni, amely a likviditásra, üzletmenetre kedvezően hat.

A vállalkozás minden évben nyereséggel működött. Az elmúlt évek működésének főbb adatai (RON):

	2019	2020	2021
árbevétel	8 801 547	10 268 752	12 184 201
üzemi eredmény	62 759	19 299	275 496
amortizáció	34 070	39 167	43 897
EBITDA	96 829	58 466	319 393
EBITDA/Árbevétel	1,10%	0,60%	2,62%

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

A Dominant 2021. évi beszámolója alapján a saját tőke összetétele és számai az alábbiak:

	RON	eFt
D. Saját tőke	1 775 625	133 953
I. JEGYZETT TŐKE	7 864 150	593 272
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 298 330	-475 146
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	17 834	1 345
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	191 971	14 482

A könyveinkben a részesedés értéke 411.451 eFt volt, ezzel szemben a Dominant saját tőke értéke 133.953

eFt év végi árfolyamon átszámolva.

Ennek eredményeként megállapítottuk, hogy a részesedés saját tőke alapon számított értéke alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke.

A 2021. év májusban készült cégértékelés 410 MFt-ot állapított meg az üzleti tervre alapozva.

Jelentős növekedést és eredményességet vártunk a bevezetendő e-kereskedelemtől, melyhez a One Company webáruház bevezetése adott alapot.

- új webáruház bevezetésétől magasabb forgalmat vártunk: a bevezetést tavaly 2021 első felére terveztük, de 2022 második felére valósul meg, a webáruház szoftver a romániai környezetre szabása és a Dominantnál alkalmazott egyéb rendszerek összekötése tovább tart az eredetileg tervezettnél
- covid hatás: magyarországi tapasztalatok alapján Romániában is jelentős keresletélénkítő kormányzati programokat vártunk, amik a számunkra releváns szektorok esetében elmaradtak
- háborús helyzet a szomszédos országban negatívan érinti a román piacot is, amelynek a beruházási kedvre negatív hatása lehet, így a növekedési terv óvatosságra int.

Előbbi okok miatt a Dominant forgalma csak mérsékelten, azonban eredménye elmarad a korábbi tervektől, ezért konzervatív megközelítéssel értékvesztés elszámolását tartjuk indokoltnak.

A Dominant kielégítően működik a tevékenysége mérsékelten nyereséges, hosszú távon is növekedni képes, így a részesedésünk értékét a saját tőke értékében határozzuk meg.

A fenti indokok alapján a részesedésünket értékvesztés elszámolásával a Dominant saját tőkéjéig csökkentettük, azaz 278 MFt értékvesztést számoltunk el a részesedés után a pénzügyi műveletek ráfordításai között.

Vállalkozás	Részesedés bekerülési értéke	Elszámolt értékvesztés részesedésre				Részesedés könyv sz. értéke
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Dominant Electric s.r.l.	564 927	153 476	278 000	0	431 476	133 451

3 A forgóeszközök összetétele és változása

adatok EFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (EFt)	Részarány (%)	Összeg (EFt)	Részarány (%)	
I. Készletek	1 956 520	36,28	3 451 589	47,05	176,41
Áruk	1 910 985	35,44	3 268 691	44,56	171,05
Készletre adott előlegek	45 535	0,84	182 898	2,49	401,66
II. Követelések	2 382 990	44,19	3 790 637	50,56	159,07
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	2 047 094	37,96	2 972 297	40,10	145,20
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	221 651	4,11	611 076	8,33	275,69
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	4 931	0,07	0,00
Egyéb követelések	114 245	2,12	202 333	2,06	177,10
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	1 052 805	19,52	175 593	2,39	16,68
Pénztár, csekkek	7 860	0,15	10 711	0,14	136,27
Bankbetétek	1 044 945	19,38	164 882	2,25	15,78
Forgóeszközök összesen	5 392 315	100,00	7 417 818	100,00	137,56

A vállalat árukészlet értéke 2021. december 31.-én 3.268.691 eFt volt, ami az előző évhez képest 1.357.706 eFt-tal nőtt, az értékesítési volumen növekedésének kiszolgálása érdekében. A 2021. évben 35.749 eFt értékben történt selejtezés, ami a készlet értékéhez viszonyítva 1,093 %-ot jelent.

Az árukészletekkel kapcsolatban elszámolt értékvesztés állománya (eFt):

Készlet	nyitó értékvesztés	növekedés	visszaírás	záró értékvesztés
áru	74 288	409	0	74 697

4 A tárgyévi és előző évi vevő kintlévőség megoszlása:

	Előző év		Tárgyév	
	Összeg eFt	%	Összeg eFt	%
Nem lejárt	1 732 479	85%	2 621 031	88%
30 napon belüli lejárt	223 576	11%	291 390	10%
30 napon túli lejárt	18 526	1%	40 913	1%
60 napon túli lejárt	1 224	0%	4 274	0%
90 napon túli lejárt	-	0%	1 788	0%
180 napon túli lejárt	1 079	0%	-585	0%
360 napon túli lejárt	78 446	4%	57 301	2%
elszámolt értékvesztés	-8 236	0%	-43 816	-1%
Összesen:	2 047 094	100%	2 972 297	100%

Követeléseinket szigorúan kezeljük, vevőinket minősítjük és halasztott fizetés esetén a kintlévőséget biztosítjuk. Ennek köszönhető, hogy az értékesítés bevétele pénzügyileg is realizálódik.

Az 1 éven túl lejárt követelések nagy része az idei 2022. évben befolyik majd. A 2021. évben azokra a követelésekre is megképeztük az értékvesztést, amelyekre a biztosító kártérítést fizetett, ezért nagyobb összeg került kimutatásra.

5 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések

	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
DL'1 Kft Kamat követelés kapcs. váll. szemben	3 810	0
DL'1 Kft Vevőkövetelés	158 218	517 033
Dominant Electric Srl.Vevőkövetelés	59 623	94 043

6 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben 4 931eFt. A Fegime Hungary Kft-vel szemben fennálló követelésünk 2021.12.31.-én le nem járt esedékességű követelés.

7 Egyéb követelések

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése az alábbi táblázatban található:

adatok EFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adó, TB, egyéb hatósággal szembeni	64 145	26 925
Munkavállalókkal szembeni	3093	2 114
Letéti díj, kaució, előleg	36 136	36 993
Kölcsön	5740	17 540
Egyéb (átsorolt szállító túlfizetés)	5 131	118 761
Összesen:	114 245	202 333

8 Aktív időbeli elhatárolások:

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

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

adatok EFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (EFt)	Résarány (%)	Összeg (EFt)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	312 493	71,89	401 731	76,27	128,56
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	9 871	2,27	24 415	4,63	247,34
Halasztott ráfordítások	112 348	25,84	100 615	19,1	89,56
Aktív időbeli elhatárolások összesen	434 712	100,00	526 761	100,00	121,17

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	1,55	40 000	1,24	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	0,01	100,00
Eredménytartalék	950 987	36,89	938 006	29,01	98,63
Lekötött tartalék	975 108	37,83	1 449 189	44,82	148,62
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	611 101	23,71	805 690	24,92	131,84
Saját tőke összesen	2 577 654	100,00	3 233 343	100,00	125,44

A források között a saját tőke értéke 3 233 343 eFt, ami 655 689 eFt-tal nőtt előző évhez viszonyítva az adózott nyereség működésbe visszaforgatott összegével. Az eredmény tartalék terhére 820 000 eFt fejlesztési tartalékot képeztünk a jövőbeni beruházásokra.

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

10 Eredménytartalék változása

adatok E Ft-ban

Nyitó	Jogcím	Növekedés	Csökkenés	Záró
950 986	2019. évi fejlesztési tartalék feloldása	297 040		938 006
	2020. évi adózott eredmény	611 101		
	2018. évi fejlesztési tartalék feloldása	48 879		
	Jóváhagyott osztalék		150 000	
	2021. évi fejlesztési tartalék képzés		820 000	

Az eredménytartalékba visszavezettük a felhasznált fejlesztési tartalékot és 820.000 eFt értékben képeztünk 2021-ben, az eredménytartalékkal szemben.

11 Fejlesztési tartalék változása

adatok E Ft-ban

Nyitó	Jogcím	Növekedés	Csökkenés	Záró
975 108	Tartalékképzés	820 000		1 449 189
	Felhasználás		345 919	

Fejlesztési tartalékot képeztünk a jövőbeni beruházásokra, mert cégünk működéséhez elengedhetetlen a folytonos pótlás és újítás, fejlesztés.

12. A társaság adózott eredményének alakulása:

Az adózott eredmény tárgyévben 805 690 eFt melyből 655 690 eFt eredménytartálékként visszaforgatásra kerül a működés finanszírozására.

13. Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

E mellett a pénzügyi lízing hosszú lejáratú része került kimutatásra. Az előző évi adat is ugyanazt takarja, azonban tartalma alapján 2021-ben átsorolásra került az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek közé.

adatok Eft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (Eft)	Részarány (%)	Összeg (Eft)	Részarány (%)	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 572 912	52,5	3 562 900	42,11	99,72
Tartozások kötvénykibocsátásból	3 500 000	51,43	3 500 000	41,37	100,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	72 912	1,07	0	0	-100,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	62 900	0,74	100,00

14. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 4 898 357 eFt, amely 1 642 712 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

Legnagyobb arányt 75,81%-ban a szállítók állománya teszi ki, 18,11% egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, 2,46% rövid lejáratú hitelek, 1,71% vevőktől kapott előlegek, 1,79% rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben, 0,05% rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással szemben, 0,07% rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben.

A szállítók állománya 2021-ben 3 713 523eFt, amely az előző évhez képest 1 443 421 eFt-tal nőtt. A szállítói kötelezettségünknek igyekszünk időben eleget tenni.

adatok Eft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (Eft)	Részarány (%)	Összeg (Eft)	Részarány (%)	
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 246 645	47,61	4 898 357	57,89	150,87
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	120 577	1,43	0,00
Vevőtől kapott előlegek	66 072	0,97	83 888	0,99	126,96
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	2 270 102	33,29	3 713 523	43,89	163,58
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	61 594	0,90	87 748	1,04	142,46
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	4 066	0,06	2 250	0,03	55,34
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	3 209	0,05	3 252	0,04	101,34
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	841 602	12,34	887 119	10,48	105,41

15. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között jelentős összeg a beruházásokhoz kapcsolódó állami támogatás előlege, amelynek elszámolása a COVID-19 járvány miatt, a támogatást nyújtó által biztosított lehetőséggel élve, 2022. évben az eszközök aktiválása után történhet meg.

Jellemzően az állami költségvetéssel kapcsolatos elszámolások, fizetendő kötelezettségek vannak kimutatva.

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

Megnevezés	Előző év	adatok eFt-ban
		Tárgyév
Adó, TB, egyéb hatósággal szembeni	281 676	353 299
Munkavállalókkal szembeni	102 506	108 963
Letéti díj, kaució, előleg	312 408	334 963
Lízing	81 576	58 465
Egyéb (átsorolt vevő túlfizetés)	63 436	31 429
Összesen:	841 602	887 119

16. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek passzív időbeli elhatárolása között vannak kimutatva azon költségek, amelyek a mérleg fordulónapja előtti időszakra vonatkoznak, de a számlázásukra csak 2022. évben került sor. Pl.: energia költségek, bankköltségek, fizetendő kötvény kamat időarányos része, telefon költség, stb.

A halasztott bevételek a kötvénykibocsátással kapcsolatban a jegyzéskor realizált árfolyamnyereség következő időszakra elhatárolt részét mutatja. Ennek feloldása a teljes futamidő alatt történik majd.

Megnevezés	adatok Eft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (Eft)	Résarány (%)	Összeg (Eft)	Résarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása.	94 064	33,21	96 622	35,99	102,72
Halasztott bevételek	189 168	66,79	171 829	64,01	90,83
Passzív időbeli elhatárolások	283 232	100,00	268 451	100,00	94,78

IV. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Értékesítés nettó árbevétele

Az árbevétel megoszlása az alábbi:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	19 123 724	25 489 105
Export értékesítés nettó árbevétele	782 738	894 112
Összesen:	19 906 462	26 383 217

2021. évben cégünk értékesítési lehetőségei előző évhez képest tovább javultak. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 25.489.105 eFt, amely 6.365.381 eFt-tal, azaz 33,29 %-kal növekedett előző évhez képest,

Közösségen belüli exportértékesítés:

Az exportértékesítés aránya 3,4 % körüli, - amely az Európai Unió tagországaiba irányul - nettó árbevétele tárgyévben 111.374 eFt-tal, 894.112 eFt-ra nőtt. Ezen belül a romániai leányvállalatnak történő értékesítés jelentős, 659.388.eFt volt.

2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között van kimutatva az értékesített tárgyi eszközökön elért nyereség értéke, a bónuszjóváírás, a visszaírt értékvesztés összege, a káreseményekkel kapcsolatos bevétel és az utólag kapott árengedmény összege. Az egyéb bevételek értéke tárgyévben 1.122.251 eFt, ami 184.976 eFt-tal növekedett előző évhez képest.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatban egyéb bevételek között nem számoltunk el tételt.

3. Anyagköltség alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	209 991	282 130	134,35

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. Össességében 339.519 eFt-tal növekedett az előző évhez képest. Ugyancsak nagy hangsúlyt fektetünk a marketing tevékenységekre, valamint az online értékesítés fejlesztésére is, amelyek szintén hozzájárultak a költségek emelkedéséhez.

Az egyéb szolgáltatások között az őrzés-védelem, útdíjak, ügyvédi díjak szerepelnek nagyobb arányban.

adatok Eft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Üzletvitellel kapcsolatos költségek	143 134	173 806	121,43
Értékesítési költségek	279 502	236 199	84,51
Egyéb szolgáltatások értéke	133 703	188 466	140,96
	556 339	598471	107,57

5. Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások

adatok Eft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Eladott áruk beszerzési értéke	16 238 445	21 620 448	133,14
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 713	5 313	310,16
Összesen	16 240 158	21 625 761	133,16

6. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között mutattuk ki az értékesített tárgyi eszközökön elszámolt veszteséget, 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 291.742 eFt, amely előző évhez képest 7.351 eFt-tal nőtt.

7. Pénzügyi műveletek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételei	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összesen (eFt)	%	Összesen (eFt)	%	
Kapcsolt vállalkozástól kapott osztalék	18 047	9,03	23 180	8,21	128,44
Részesedésekből származó bevételek	7 178	3,59	0	0,00	-100,00
Befektetett pü.-i eszközök kamatai	14 081	7,05	26 972	9,55	191,55
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	6 092	3,05	7 031	2,49	115,41
Pénzügyi eszk. árf.nyeresége		0,00			
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	154 466	77,29	225 268	79,75	145,84
Pénzügyi műveletek bevételei összesen:	199 865	100,00	282 451	100,00	141,32

A vevő-szállító állománnyal kapcsolatban elszámolt árfolyamnyereség 171 281 eFt.
 Osztalékot a jelentős tulajdonunkban lévő Fegime Hungary Kft-től kaptunk.
 A kötvénykibocsátással kapcsolatosan 2021. évre feloldott árfolyamnyereség 19.756 eFt.

adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összesen (eFt)	%	Összesen (eFt)	%	
Befektetett pü.-i eszközökből származó ráfordítások	280	0,23	14 258	2,94	5 092,00
Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	65 924	53,61	111 768	23,02	169,54
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	100 000	81,31	278 000	57,27	-100,00
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56 758	46,15	81 433	16,77	633,27
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	122 980	100	485 459	100	394,75

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a Dominant leányvállalatban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés 278.000 eFt-ban, vevő-szállító állománnyal kapcsolatban 68.012 eFt árfolyamvesztés került kimutatásra.

A kötvénykibocsátással kapcsolatosan 2021. évre elszámolt árfolyamvesztés 11.733 eFt.

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 2021-ben.

A Kft. eszközértéke 2.282.608 eFt-tal növekedett, melyen belül a készlet és követelés állomány növekedett jelentősen köszönhetően a forgalom jelentős emelkedésének.

Az eszközökön belül az aktív időbeli elhatárolások összege 92.049 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

A pénzeszközök csökkenése jelzi, hogy a kötvényből származó bevétel felhasználásra került.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	3 853 416	4 018 472	165 056	104,28
02.	I. Immateriális javak	157 333	107 689	-49 644	68,45
03.	II. Tárgyi eszközök	1 120 952	1 486 232	365 280	132,59
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	2 575 131	2 424 551	-150 580	94,15
05.	B. Forgóeszközök	5 392 315	7 417 818	2 025 503	137,56
06.	I. Készletek	1 956 520	3 451 588	1 495 068	176,41
07.	II. Követelések	2 382 990	3 790 637	1 407 647	159,07
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	1 052 805	175 593	-877 212	16,68
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	434 712	526 761	92 049	121,17
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 680 443	11 963 051	2 282 608	123,58

A források megoszlása a fordulónapon az alábbi:

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
12.	D. Saját tőke	2 577 654	3 233 343	655 689	125,44
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	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	950 987	938 006	-12 981	98,63
17.	V. Lekötött tartalék	975 108	1 449 189	474 081	148,62
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	611 101	805 690	194 589	131,84
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	6 819 557	8 461 257	1 641 700	124,07
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 572 912	3 562 900	-10 012	99,72
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 246 645	4 898 357	1 651 712	150,87
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	283 232	268 451	-14 781	94,78
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 680 443	11 963 051	2 282 608	123,58

A saját tőke összege 2 577 654 eFt-ról 3 233 343 eFt-ra nőtt.

A kötelezettségek összege előző évhez képest 1 641 700 eFt-tal növekedtek, ezen belül szállítók állománya, amely a megnövekedett beszerzésnek megfelelő. A társaság céltartalékot nem képzett 2021-ben.

2. A vagyoni helyzet mutatói

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Eft	Tárgyév Eft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>3 853 416</u>	<u>4 018 472</u>	39,81	33,59	84,39
	Eszközök összesen	9 680 443	11 963 051			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>5 392 315</u>	<u>7 417 818</u>	55,70	62,01	111,32
	Eszközök összesen	9 680 443	11 963 051			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>2 577 654</u>	<u>3 233 343</u>	66,89	80,46	120,29
	Befektetett eszközök	3 853 416	4 018 472			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>2 577 654</u>	<u>3 233 343</u>	229,95	217,55	94,61
	Tárgyi eszközök	1 120 952	1 486 232			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>2 577 654</u>	<u>3 233 343</u>	26,63	27,03	101,50
	Források összesen	9 680 443	11 963 051			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>3 246 645</u>	<u>4 898 357</u>	33,54	40,95	122,09
	Források összesen	9 680 443	11 963 051			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>3 572 912</u>	<u>3 562 900</u>	36,91	29,78	80,69
	Források összesen	9 680 443	11 963 051			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>6 819 557</u>	<u>8 461 257</u>	70,45	70,73	100,40
	Források összesen	9 680 443	11 963 051			

3. Pénzügyi helyzet mutatói

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Eft	Tárgyév Eft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>2 382 990</u>	<u>3 790 637</u>	73,40	77,39	105,43
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 246 645	4 898 357			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>6 819 557</u>	<u>8 461 257</u>	70,45	70,73	100,40
	Eszközök összesen	9 680 443	11 963 051			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>659 543</u>	<u>1 026 840</u>	20,31	20,96	103,19
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 246 645	4 898 357			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>2 047 094</u>	<u>2 972 297</u>	90,18	80,04	88,76
	Szállítók	2 270 102	3 713 523			
Vevők átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>2 042 682</u>	<u>2 509 696</u>	37,45	34,72	92,70
	Nettó árbevétel	19 906 462	26 383 217			
Szállítók átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>2 270 102</u>	<u>2 991 813</u>	47,31	46,84	98,99
	Anyagjellegű ráfordítások	17 513 393	23 315 605			

4. A jövedelmezőség mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>611 101</u> 2 577 654	<u>805 690</u> 3 233 343	23,71	24,92	105,11
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>611 101</u> 19 906 462	<u>805 690</u> 26 383 217	3,07	3,05	99,48
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>611 101</u> 9 680 443	<u>805 690</u> 11 963 051	6,31	6,73	106,69
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. köt.	<u>611 101</u> <u>2 145 670</u>	<u>805 690</u> <u>2 519 461</u>	28,48	31,98	112,28

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)	1 435 112	-446 497
1a.	1a. Adózás előtti eredmény +/-	636 428	823 833
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	-	-83
	Kapott osztalék	- 18 047	-23 180
	Devizás pénzeszközök fordulónapi nem realizált devizaárfolyam különbözete (+/-)	342	-1 236
	Befektetett pénzügyi eszközök, hosszú lejáratú kötelezettségek fordulónapi nem realizált devizaárfolyam-különbözete (±)	- 61 309	-42 594
1b.	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	- 79 014	-67 093
1.	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +/-	557 414	756 740
2.	2. Elszámolt amortizáció +	165 689	266 972
3.	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	153 448	353 757
4.	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	-	0
5.	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	25 847	-10 035
6.	6. Szállítói kötelezettség változása +/-	- 22 253	1 585 072
7.	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	249 215	222 610
8.	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	58 531	-14 781
9.	9. Vevőkövetelés változása +/-	2 373	-944 333
10.	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	523 936	-2 370 172
11.	11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	- 157 062	-92 049
12.	12. Fizetett adó (nyereség után) -	- 7 701	-14 617
13.	13. Fizetett osztalék, részesedés -	- 114 325	-185 661
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 2 536 059	-422 022
14.	14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 1 546 339	-472 457
15.	15. Befektetett eszközök eladása +	12 091	27 256
16.	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	0
17.	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 1 019 858	0
18.	18. Kapott osztalék, részesedés +	18 047	23 180
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	2 075 571	-9 929
19.	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-	0
20.	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	3 580 227	0
21.	21. Hitel és kölcsön felvétele +	72 912	0
22.	22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	-	83
23.	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	-	0
24.	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	0
25.	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 1 577 568	-10 012
26.	26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	-	0
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	974 624	-878 448
27.	27. Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	- 342	1 236
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +/-	974 282	-877 212

VII. TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁS, MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény (eFt)	636 428	823 833
Adóalap csökkentő tételek	449 919	925 928
Értékvesztés kivezetés (behajthatatlanság miatt)	374	1 306
Adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	56 404	70 496
Kivezetett tárgyi eszköz	342	2 518
Visszaírt értékvesztés vevőkövetelésre	17 539	2 328
Kapcsolt vállalkozástól kapott osztalék	18 047	23 180
Közhasznú szervezet támogatása	7 129	6 100
Fejlesztési tartalék képzés	350 000	820 000
2019. évi önrevíziós tétel miatt	84	0
Adóalap növelő tételek	211 381	324 132
Számviteli törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	165 689	266 972
Elszámolt értékvesztés vevőkövetelésekre	6 158	35 790
Kivezetett tárgyi eszköz számvitel sz. értékcsökkenéssel	36 458	19 873
Felszámított piaci kamat	2 441	
KKV kedvezményével kapcsolatos adóalap növelés		1 159
Adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék	274	
Nem a váll érdekében felmerült ktg.	361	338
Adóalap	397 890	222 037
Számított adó	35 810	19 983
Adókedvezmények		
Látvány csapatsport támogatás adókedvezménye	6 569	0
Beruházási hitel (lízing) kamatkedvezménye	3 998	1 840
Fizetendő társasági adó	25 243	18 143

VIII. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Bér- és létszámadataink

Átlagos statisztikai létszám	Létsz. Előző év (fő)	Létsz. Tárgyév (fő)	Bérktg Előző év Ft)	Bérktg Tárgyév (eFt)	Szem. Jell. Kifiz Előző év (eFt)	Szem. Jell. Kifiz Tárgyév (eFt)	Járulék. Előző év (eFt)	Járulék. Tárgyév (eFt)
Szellemi	120	134	646 443	767 955	15 164	120 716	126 638	141 404
Fizikai	187	215	1 007 373	1201161	224 885	188 811	197 343	221 171
Ügyvezető alkalmazott	1	1	2 527	2 931			348	498
Nem megosztható								
Összesen:	308	350	1 656 343	1 972 047	240 049	309 527	324 329	363 073

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. EgyébKezességvállalás:

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

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

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

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

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

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

Orosz-ukrán háborús helyzet hatása

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

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

Beszámoló aláírására jogosult:

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

A könyvviteli szolgáltatásra jogosult személy adatai:

Sági Zoltán
4029 Debrecen Dobozi u. 6.
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 159266

Könyvvizsgáló:

A könyvvizsgáló cég adatai:

Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

1132 Budapest, Váci út 20.

Céggjegyzékszám: 01-09-267553

Kamarai nyilvántartási szám: 001165

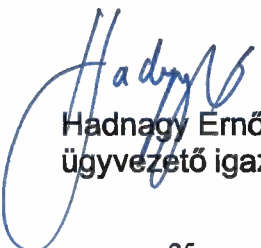
A könyvvizsgálatért felelős személy adatai:

Domoszlai Rita (an.: Halabrin Zsuzsanna)

2040 Budaörs, Szilva utca 41/B
Kamarai nyilvántartási szám: 007371

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj nettó 5.500 eFt.
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végez.

Debrecen, 2022. május 31.


Hadnagy Ernő
ügyvezető igazgató

