



RSM

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a DM-KER Kft.
2019. augusztus 31-ei évi éves
beszámolójához

TARTALOMJEGYZÉK

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés



RSM Audit Hungary Zrt.
1138 Budapest Faludi u. 3.

T 06 1 886 3700 | 06 1 886 3701

F 06 1 886 3729

E rsm.audit@rsm.hu

W www.rsmaudit.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

ADM-KER Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a DM-KER Kft. („a Társaság”) 2019. augusztus 31-i évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. augusztus 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6.545.520 E Ft, az adózott eredmény 14.130 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhez.

Egyéb kérdések

Az előző évi éves beszámolót másik könyvvizsgáló auditálta. A 2019. május 21-én kiadott könyvvizsgálói jelentése korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt tartalmazott.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
KÖNYVVIZSGÁLAT | TANÁCSADÁS

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a DM-KER Kft. 2019. augusztus 31-én záródó üzleti évére vonatkozó üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint az DM-KER Kft. 2019. augusztus 31. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a DM-KER Kft. 2019 augusztus 31. 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek 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 könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az

egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntését.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 könyvvizsgálati 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 politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetésünk a független 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 átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. november 20.


Kozma Attila Mihály
Partner
RSM Audit Hungary Zrt.
1138 Budapest, Faludi u. 3.
Nyilvántartási szám: 002552

RSM Audit Hungary Zrt.
1138 Budapest, Faludi u. 3.
Adószám: 25354818-2-41
Kozma Attila Mihály
Bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005847

1	4	3	0	9	0	2	7	4	6	6	3	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

1	3	-	0	9	-	1	5	1	7	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DM-KER Kft

a vállalkozás megnevezése

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22., 12576261

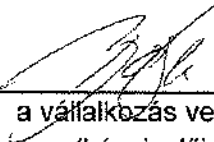
a vállalkozás címe, telefonszáma

2019.augusztus 31..

Éves beszámoló

DM-KER Zrt.
2310 Szigetszentmiklós,
Csepeli út 22.
Adószám: 27048090-2-13
8.

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DM-KER Kft

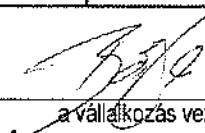
"A" Mérleg

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	867 109	0	1 999 648
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 229	0	77 096
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	76 192
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 229	0	904
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	865 880	0	1 918 821
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	242 912	0	600 773
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	493 349	0	1 039 826
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 139	0	18 404
14.	4. Tenyésztőállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	108 480	0	186 580
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	73 238
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	3 731
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	3 731
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

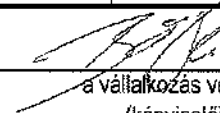
DM-KER Zrt.
2310 Szigetszentmiklós,
Csepeli út 22.
Adószám: 27048090-2-13
8.

"A" Mérleg**Eszközök(aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	4 791 166	0	4 475 859
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	3 505 664	0	3 692 108
31.	1. Anyagok	1 344	0	1 026
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Árúk	3 504 320	0	3 546 030
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	145 052
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 184 129	0	669 907
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	672 743	0	534 551
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	511 386	0	135 356
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	101 373	0	113 844
54.	1. Pénztár, csekkek	5 056	0	234
55.	2. Bankbetétek	96 317	0	113 610
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	54 697	0	70 013
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	49 532	0	32 782
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 165	0	37 231
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	5 712 972	0	6 545 520

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

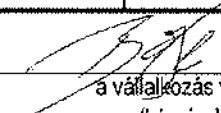
DM-KER Zrt.
2910 Szigetszentmiklós,
Csepeli út 22.
K. szám: 27048090-2-13
8.

"A" Mérleg**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	1 357 522	0	1 271 751
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	0	5 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	14 890	0	14 890
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	844 008	0	1 115 992
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	110 026	0	121 739
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	383 698	0	14 130
72.	E. Céltartalékok (73-75)	7 885	0	8 755
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 885	0	8 755
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	4 270 231	0	5 207 294
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

DM-KER Zrt.
 2010 Szigetszentmiklós,
 Csepeli út 22.
 Adószám: 27048090-2-13
 8.

"A" Mérleg**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	804 282	0	1 049 486
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	44 541	0	377 946
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	620 755	0	447 500
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	138 986	0	224 040
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	3 465 949	0	4 157 808
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	596 863	0	612 522
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	596 926	0	388 815
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	428 991	0	865 290
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 843 169	0	2 291 181
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	77 234	0	57 720
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 997	0	3 050
107.	2. Költségek, tartozások passzív időbeli elhatárolása	6 684	0	9 341
108.	3. Halasztott bevételek	56 553	0	45 329
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	5 712 972	0	6 545 520

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

DM-KER Zrt.

2310 Szigetszentmiklós,

Csepeli út 22.

Adószám: 27048090-2-13

B.

Statisztikai számjel: 14309027-4663-113-13
Cégjegyzék szám: 13-09-151780

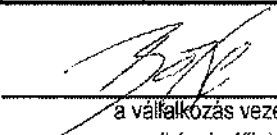
DM-KER Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 952 348	0	5 780 250
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	102 353	0	163 718
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	8 054 701	0	5 943 968
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	68 192
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	68 192
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	250 884	0	252 482
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	6 903
9.	05. Anyagköltség	240 679	0	186 078
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	275 345	0	217 309
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	50 250	0	29 747
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 476 794	0	4 880 847
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 213	0	59 723
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	7 078 281	0	5 373 704
15.	10. Bérköltség	207 377	0	265 195
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 671	0	13 082
17.	12. Bérjárulékok	49 408	0	53 820
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	311 456	0	332 097
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	157 581	0	116 335
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	244 812	0	334 799
21.	Ebből: értékvesztés	9 871	0	68 193
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	513 455	0	107 707

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
DM-KER Zrt.
2310 Szigetszentmiklós,
Csepeli út 22.
Adószám: 27048090-2-13
8.

**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 998	0	63
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	39 588	0	48 720
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	43 586	0	48 783
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	44 454	0	23 325
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	120 907	0	119 035
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	165 361	0	142 360
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-121 775	0	-93 577
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	391 680	0	14 130
46.	X. Adófizetési kötelezettség	7 982	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	383 698	0	14 130

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DM-KER Zrt.
2310 Szigetszentmiklós,
Csepeli út 22.
Adószám: 27048090-2-13
8.

DM-KER Kft.

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

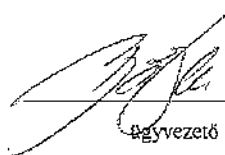
Adószám: 14309027-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-151780

KSH: 14309027-4663-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. 08. 31.-i fordulónapra készített záró beszámolóhoz



Egyvezető

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

Általános rész

A DM-KER Kft. tevékenységét 2008-ban kezdte meg.

A 2019. 08. 31.-i fordulónapra készített beszámoló a DM-KER Kft jogutódlással történő átalakulása miatti tevékenységet lezáró beszámolója.

A társaság alaptevékenysége: 4663 Bányászati-, építőipari gép nagykereskedelme. A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 5 000 ezer Ft.

Székhelye: 2310 Szigetszentmiklós Csepeli út 22.

Internetes honlapja: www.dmker.hu

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Lakhely	Tulajdoni hányad (%)
Bátor Ferenc	8220 Balatonalmádi, Török Bálint u. 9.	46,50
Megyeri Sándor	2145 Kerepes, Kiss József u. 118.	46,50
Vitkovics Péter	8900 Zalaegerszeg, Kis u. 1. 3/64.	5,00
Vida József	6500 Baja, Venyige u. 40.	2,00

Aláírási jogosultak:

Név	Lakhely
Bátor Ferenc	8220 Balatonalmádi, Török Bálint u. 9.
Megyeri Sándor	2145 Kerepes, Kiss József u. 118.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Bátor Ferenc	8220 Balatonalmádi, Török Bálint u. 9.
Megyeri Sándor	2145 Kerepes, Kiss József u. 118.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Hegyi Zita 6500 Baja, Horgász u. 4. fsz. 1.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Hegyi Zita

Regisztrációs száma: PM 192762

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

RSM Audit Hungary Zrt

(CG.: 01-10-048554, 1138 Budapest, Faludi u.3.)

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Kozma Attila (2161 Csomád, Napsugár u. 28.)

kamarai tagsági száma: MKVK 005847

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt. A könyvvizsgáló díjazásáról a Magyar Könyvvizsgálói Kamara kérésére információt szolgáltatunk.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

Jelen beszámoló a 2019.01.01-től a 2019. 08. 31.-ig tartó időszakot öleli fel, a beszámoló fordulónapja 2019. 08. 31.

A beszámoló elkészítésének időpontja: 2019. október 31.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontos. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója valósan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Kivételes előfordulású és nagyságrendű gazdasági eseményeket belső szabályzatunkban rögzítettük, mely szerint kivételes nagyságrendű tételnek minősül az a gazdasági esemény, amelynek nagyságrendje eléri a saját tőke 15%-át, de maximum a 80.000 ezer forintot. Kivételes előfordulású az a gazdasági esemény, amely nem kapcsolódik közvetlenül a cég gazdasági folyamataihoz.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök használati idejének függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értécsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értécsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.
- az üzleti vagy cég érték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értécsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értécsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értécsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értécsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értécsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Az értécsökkenés elszámolásában az előző évekhez képest változás nem volt, ezért annak kiegészítő mellékletben bemutatandó hatása nincs.

Értékhelyesbítést nem alkalmazunk. A számviteli politikánkban változás nem volt 2019. évben. Leltározási szabályzatunk alapján leltározási ütemtervet készítettünk, a leltározást az abban foglaltaknak megfelelően hajtottuk végre.

Pénzkezelési szabályainkban változás nem volt.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése mérlegelt beszerzési átlagáron történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A lényeges tételek, amelyek miatt a cég beszámolási időszakában a saját tőke 20%-át meghaladó hibahatás kerül meghatározásra a beszámoló időszakát megelőző időszakokra. A lényegesnek minősülő tételek feltárása esetén amennyiben ezek az összegek a feltárással érintett gazdasági évi beszámoló értékéhez viszonyítva az itt ismertetett értéket elérik, vagy meghaladják, abban az esetben a közzététel során háromszoros beszámoló közzétételére kerül sor.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióját megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A Vállalkozási tevékenységét az átalakulás után cégformában is, zárt körben működő részvénytársaságként folytatni tudja.

Tájékoztató rész

A társaságnak tulajdoni részesedése más vállalkozásban nincs.

A társaságnak a beszámolási időszakban a kapcsolt vállalkozásával a kapcsolódása a kft üzletrészek tulajdonosok által történt értékesítése miatt megszűnt. Tulajdonosainak a Röngi Kft-ben volt tulajdoni részesedésük 50-50% mértékben.

Röngi Kft
7140 Bátaszék
Gausser telep 1/6.
Adószáma: 24387107-2-17

Az ügyvezetés tagjai tevékenységükért 15 200 ezer Ft járandóságot vettek fel, díjazásuk mértéke az előző évihez képest nem változott.

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám: fő	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kiadás
Fizikai	16	56.246	23
Szellemi	44	208.949	13.059
Összesen	60	265.195	13.082

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	667 109	15,18	1 999 848	30,55	230,81
Immateriális javak	1 229	0,02	77 098	1,18	6 273,07
Tárgyi eszközök	665 880	15,16	1 918 821	29,32	221,60
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	3 731	0,06	
Forgóeszközök	4 791 186	83,88	4 475 859	68,38	93,42
Készletek	3 505 664	61,36	3 892 108	58,41	105,32
Követelések	1 184 129	20,73	669 907	10,23	56,57
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	101 373	1,77	113 844	1,74	112,30
Aktív időbeli elhatárolások	54 697	0,96	70 013	1,07	128,00
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5 712 972	100,00	6 545 520	100,00	114,57

A fenti táblázatból látható, hogy az eszközök összetételében a bázis évhez képest lényeges változás a befektetett eszközök részarányának növekedésében volt, míg a forgóeszközök részaránya csökkent úgy, hogy a csökkenés a fordulónapi követelések értékében következett be. Az aktív időbeli elhatárolások értéke is növekedett, azonban részarányát tekintve az összes eszközértékhez viszonyítva ez a tétel nem jelentős.

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	76.192	0	0	76.192
Vagyoni értékű jogok	15.222	153	0	0	15.375
Immateriális javak bruttó összesen	15.222	76.345	0	0	91.567

Az alapítás-átszervezés értéke a Társaság átalakulásával, belső szervezeti felépítésének megváltoztatásával és a Budapesti Érték Tőzsde Xtend piacára tervezett lépésünk költségeit tartalmazza.

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	264.037	435.997	73.839	0	626.195
Műszaki berendezések, gépek	820.282	711.535	139.769	0	1.392.048
Egyéb berendezések, felszerelések	62.475	8.203	17.900	0	52.778
Beruházás	108.480	1.771.032	1.692.932	0	186.580
Beruházásokra adott előleg		73.238			73.238
Tárgyi eszközök bruttó összesen	1.255.274	3.000.005	1.924.440	0	2.330.839

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok	13.993	478	0	0	14.471
Összesen	13.993	478	0	0	14.471

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	21.125	4.297	0	0	25.422
Műszaki gépek, berendezések	326.933	102.806	77.517	0	352.222
Egyéb berendezések, felszerelések	41.336	8.754	15.716	0	34.374
Összesen	389.394	115.857	93.233	0	412.018

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	15.222	76.345	0	0	91.567
Terv szerinti ÉCS lineárisan	13.993	478	0	0	14.471
Összesen	1.229	75.867	0	0	77.096

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átserelés (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	1.255.274	3.000.005	1.924.440	0	2.330.839
Terv szerinti ÉCS lineárisan	389.394	115.857	93.233	0	412.018
Összesen	865.880	2.884.148	1.836.207		1.918.821

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A műszaki gépek berendezések között a jelentős növekedés és csökkenés indoka a cég által bérletbe adott gépek cseréje és bővítése.

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				Változás (%)
	Előző év		Tárgyév		
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
I. Készletek	3 505 664	73,17	3 692 108	82,49	105,32
Anyagok	1 344	0,03	1 026	0,02	76,34
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	3 504 320	73,14	3 546 030	79,23	101,19
Készletre adott előlegek	0	0,00	145 052	3,24	
II. Követelések	1 184 129	24,71	669 907	14,97	56,57
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	872 743	14,04	534 551	11,94	79,46
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	511 386	10,67	135 356	3,02	26,47
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	101 373	2,12	113 844	2,54	112,30
Pénztár, csekkek	5 056	0,11	234	0,01	4,63
Bankbetétek	96 317	2,01	113 610	2,54	117,95
Forgóeszközök összesen	4 791 166	100,00	4 475 859	100,00	93,42

Cégünknel a forgóeszközök összetételében a készletek részaránya növekedett, a követelések részaránya pedig csökkent, ennek oka az egyéb követelések jelentős mértékű csökkenése a beszámolási időszakban.

Készletek értéke növekedett, azonban a tevékenységünk jellegének megfelelően meghatározó az árukészlet értéke. A készletek értékén belül a legjelentősebb tétel az értékesíteni kívánt gépek készleten lévő értéke.

Követeléseink értéke jelentősen csökkent, mivel a vevő követelés csökkenése mellett az egyéb követelések értéke is csökkent.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	2018.12.31.	2019.08.31.
Különböző egyéb követelés, forrás számlák T egyenlege	67.144	38.972
Következő időszakban visszaigényelhető ÁFA	35.386	25.100
Adott előlegek	372.336	31.121
Rövid lejáratú kölcsön	30.665	31.898
Egyéb rövid lejáratú követelések	5.855	8.263
Egyéb követelések összesen	511.386	135.356

Cégünk pénzeszközeinek értéke az előző évihez képest gyakorlatilag változatlan.

Források összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Saját tőke	1 357 622	23,76	1 271 751	19,43	93,67
Jegyzett tőke	5 000	0,09	5 000	0,08	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	14 890	0,26	14 890	0,23	100,00
Eredménytartalék	844 008	14,77	1 115 992	17,05	132,23
Lekötött tartalék	110 026	1,93	121 739	1,86	110,65
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	383 898	6,72	14 130	0,22	3,68
Céltartalékok	7 885	0,14	8 755	0,13	111,03
Kötelezettségek	4 270 231	74,75	5 207 294	79,56	121,94
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	804 282	14,08	1 049 486	16,03	130,48
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949	60,67	4 157 808	63,52	119,96
Passzív időbeli elhatárolások	77 234	1,35	57 720	0,88	74,73
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	5 712 972	100,00	6 545 520	100,00	114,57

Cégünk forrásai között csökkent a saját tőke részaránya, és növekedett a kötelezettségek részaránya. A kötelezettségek értékének növekménye meghaladta a saját tőke csökkenését, ezért növekedett az összes források állománya. A realizált eredmény csökkenését az elszámolt értékvesztések okozták 68 193 ezer Ft értékben, a fordulónapi összevont árfolyam értékelés árfolyam vesztesége 57.327 ezer Ft értékben és a 2019. október hónapban ismertté vált beruházástól történő ellátás miatti 40 Milliő Ft elszámolt bánatpénz.

Saját tőke összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000	0,37	5 000	0,39	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	14 890	1,10	14 890	1,17	100,00
Eredménytartalék	844 008	62,17	1 115 992	87,75	132,23
Lekötött tartalék	110 026	8,10	121 739	9,57	110,65
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	383 898	28,26	14 130	1,11	3,68
Saját tőke összesen	1 357 622	100,00	1 271 751	100,00	93,67

A saját tőke összetétele jelentős változást mutat. Növekedett a jegyzett tőke részaránya és jelentősen növekedett az eredménytartalék részaránya, amely a működés alatt realizált adózott eredmény hatása. Az adózott eredmény viszont csökkent, ennek oka az előzőekben ismertetett egyszeri elszámolást kívánó jelentős tételek értéke 165.520 ezer Ft értékben és az eredmény képződésében az időszakban 2/3 évben történt az előző évi 12 hónappal szemben. Mínezek mellett meg kell jegyezni, hogy cégünknel az utolsó negyedév forgalma és eredménye lényegesen meghaladja az előző negyed évét.

A lekötött tartalék arányának növekedett, ezt a tárgyévben megvalósult beruházásokra feloldott fejlesztési tartalék, valamint az elszámolt alapítás-át szervezés értéke miatt lekötött 76 192 ezer Ft eredményezte. Az idei évben pedig fejlesztési tartalék képzésére nem került sor.

A taggyűlés határozata alapján az adózott eredmény a következő évi nyitás után eredménytartalékba kell helyezni, a tulajdonosok részére 100 000 ezer forint osztalék került jóváhagyásra a szabad eredménytartalékból.

A cégünk garanciális kötelezettségeire az árbevétel növekedés, az eddigi költségeinek, és megtérüléseinek figyelembevételével 8 755 ezer Ft céltartalékot képezt.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók, környezetvédelmi előírásokat betartjuk, a veszélyes hulladékok megsemmisítését külső cég végzi, elszállításig gondoskodunk a zárt tárolásról.

Az alábbiakban bemutatjuk cégünk kötelezettségeinek alakulását.

Kötelezettségeink összetételét alapvetően befolyásolta, hogy rövid lejáratú forgóeszköz hiteleinket 2018. évben átváltottuk közép lejáratú hitelekre, ezzel cégünk 2020. évi visszafizetési terhei jelentősen csökkentek. Továbbá hosszú lejáratú beruházási hitel került felvételre a Vámoszabadi telephelyre és a cég központ építésére megvásárolt telekre.

Hátrasorolt kötelezettségeink nincsenek, cégünk működését hitelekkel finanszírozza a saját tőkét kiegészítve. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a lízingek szerepelnek, azok éven belüli törlesztő részletei pedig az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között találhatók.

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	804 282	18,83	1 049 486	20,15	130,49
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	44 541	1,04	377 946	6,43	751,38
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	620 755	14,54	447 500	8,59	72,09
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	138 986	3,25	224 040	5,13	192,33
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949	81,17	4 157 808	79,85	119,96
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	598 863	13,98	612 522	11,76	102,62
Vevőtől kapott előlegek	598 928	13,98	388 815	7,47	65,14
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	428 991	10,05	865 290	16,62	201,70
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 843 169	43,16	2 291 181	44,00	124,31
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	4 270 231	100,00	5 207 294	100,00	121,94

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinket az alábbiakban mutatjuk be:

adatok E Ft-ban		
Egyéb kötelezettségek	2018.12.31	2019.08.31
BNP PARIBAS felé fennálló kötelezettség	1.279.518	1.405.599
Kapott kaució és foglaló	21.809	6.109
Lízingdíjak egy éven belül esedékes részletei	7.877	208.985
Lízingtartozás készletfinanszírozásra	292.726	460.619
Fizetendő adók	173707	114.344
Jövedelem elszámolási számla	13.059	22.539
Egyéb kötelezettség	2.930	11.113
Támogatási előleg	23.580	23.580
Tulajdonosok részére ki nem fizetett 2018 évi osztalék	0	26.471
Vevők követel egyenlegei	27.963	11.822
Összesen	1.843.169	2.291.181

A hosszúlejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú egyéb kötelezettségek és hitelek között szerepeltetjük.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből az 5 évnél hosszabb futamidejű a tiszafüredi beruházáshoz kapcsolódó hitel, amelynek összege 43.276 ezer Ft, a Vámosszabadi telephely vásárlására felvett 118.096 ezer Ft és a központ telkének megvásárlásához felvett 198.148 ezer Ft hitel.

A lízingek közül a termelő gépek finanszírozására felvett lízing kötelezettség a meghatározó, ennek értéke 224.040 ezer Ft.

A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei 2019.08.31.-én

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek	A biztosíték fajtája, formája	Összeg (e Ft)
Beruházási hitel	jelzálogjog	43.276
Beruházási hitel	zálogjog	18.425
Beruházási hitel	jelzálog	47.160
Beruházási hitel	jelzálog	198.148
Beruházási hitel	jelzálog	118.096
Forgóeszköz hitel	jelzálogjog, garancia vállalás	447.500
Összesen		872.605

A cég egyéb joggal biztosított kötelezettségei:

Egyéb joggal biztosított kötelezettségek	A biztosíték fajtája, formája	Összeg (e Ft)
Zárt végű pénzügyi lízing	tulajdonjog fenntartás	227.040
Összesen		227.040

Mérlegben nem szereplő kötelezettségeink 2019.08.31.-én a következők:

- 5.000.000,-Ft bankgarancia keret,
- 700.000€ bank garancia keret,
- 50.000.000,-Ft treasury limit keret,
- 200.000€ treasury limit keret,
- 100.000.000 Ft folyószámlahitelkeret
- 300.000.000 Ft forgóeszköz hitelkeret

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13.997	18,12	3.050	5,28	21,79
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	6.684	8,65	9.341	16,18	139,75
Halasztott bevételek	56.553	73,22	45.329	78,53	80,15
Passzív időbeli elhatárolások	77.234	100,00	57.720	100,00	74,73

Halasztott bevételek között a kapott állami támogatások kerülnek kimutatásra, amelyet értékcsökkenés arányosan vezetünk és az egyéb bevételek közé.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítésből származó árbevétel 2019.08.31.-ig:

	Termékexport	Szolgáltatás export	Összesen
Európai Unió országba	95.827	67.891	163.718
Európai Unió kívüli országba	0	0	0
Összesen	95.827	67.891	163.718

Importbeszerzés értéke 2019.01.01-2019.08.31.-ig:

	Termékimport	Szolgáltatás import	Összesen
Európai Unió országból	4.312.049	4.209	4.316.258
Európai Unió kívüli országból	0	0	0
Összesen	4.312.049	4.209	4.316.258

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

adatok E Ft-ban

Tevékenységi kör	2018.12.31	2019.08.31
Gépterjesztés	6.958.813	5.197.326
Alkatrész értékesítés	410.068	325.582
Szervíz	293.718	225.385
Gépbérlet	346.884	151.400
Egyéb	45.218	44.275
Összesen	8.054.701	5.943.968

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült. Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.08.31
Tárgyi eszköz értékesítés	141.880	181.138
Biztosítótól kapott kártérítés	1.641	1.556
Támogatás	14.301	12.364
Utólag kapott engedmény	68.350	33.920
Céltartalék feloldás	5.689	7.885
Egyéb		8.716
Visszaírt értékvesztés		6.903
Összesen	250.884	252.482

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

adatok E Ft-ban

Költség nem	2018.12.31	2019.08.31
Szállítási költség	34.486	16.534
Bérlési díjak	56.039	40.728
Karbantartás	2.697	1.782
Szervíz költség	14.882	3.459
Hirdetés, reklám	23.740	21.815
Oktatás, továbbképzés	10.322	0
Posta, telefon	4.567	2.732
Szoftver követési díj	18.339	11.454
Jogi szolgáltatás, könyvelés, könyvvizsgálat	18.875	12.846
Közvetítői jutalék	1.968	2.283
Szállás, utazás	4.335	3.651
Egyéb	85.094	100.025
Összesen	275.344	217.309

Az egyéb szolgáltatások részét képezi az alapítás átszervezés aktivált értéke, amely az 581 számlán keresztül került átvezetésre, melynek az értéke 68 192 ezer forint.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31.	2019.08.31.
Tárgyi eszközök kivezetéskori nettó értéke	119.416	145.206
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1.713	15.278
Bánatpénz		40.000
Adott támogatás	18.897	
Behajthatatlan követelés	31.540	3.618
Adók	43.530	33.485
Céltartalék képzés	7.885	8.755
Értékvesztés	9.871	68.193
Selejtezés	900	12.881
Egyéb	10.960	7.383
Összesen	244.712	334.799

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	2018.12.31.		2019.08.31.	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	513 455	100,00	107 707	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-121 775	-23,72	-93 577	-86,88
Adózás előtti eredmény	391 680	76,28	14 130	13,12
Adófizetési kötelezettség	7 982	1,55	0	0,00
Adózott eredmény	383 698	74,73	14 130	13,12

Az üzemi eredmény kategóriájában jelentős csökkenés volt a beszámolási időszakban, azonban a pénzügyi műveletek eredménye javulást mutat. Kamat költségeinkben nem volt jelentős változás, azonban a realizált árfolyam veszteség, és a fordulónapi összevont árfolyam értékelés együttes negatív hatása 119.034 ezer Ft volt, előző év végén az árfolyamvesztés értéke 120.685 ezer Ft volt. Ennek, a fentiekben ismertetett értékvesztések és bánatpénz együttes hatására jelentősen csökkent az adózás előtti eredmény.

Jövedelmezőség alakulása

adatok E Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31.	2019.08.31.	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény Saját tőke	383 698 1 357 622	14 130 1 271 751	28,26	1,11	3,93
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény Árbevétel	383 698 8 054 701	14 130 5 943 968	4,76	0,24	4,99
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Összes eszköz	383 698 5 712 972	14 130 6 545 520	6,72	0,22	3,21
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszk- rövid lejár. köl.	383 698 1 325 217	14 130 318 051	28,95	4,44	15,34

A jövedelmezőségi mutatók a beszámolóval lezárt Kft működésének időszakában romlottak az előző évihez viszonyítva a fentiekben ismertetett eredmény csökkenés hatására. A vagyoni helyzet mutatói alapján megállapíthatjuk, hogy jelentősen növekedett a befektetett eszközök részarány és értéke is. A forgóeszközök részaránya csökkent, a befektetett eszközök fedezetében pedig megnövekedett a beruházási hitelek aránya.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31. E Ft	2019.08.31. E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>867 109</u> 5 712 972	<u>1 999 648</u> 6 545 520	15,18	30,55	201,28
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>4 791 166</u> 5 712 972	<u>4 475 859</u> 6 545 520	83,88	68,38	81,54
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 357 622</u> 867 109	<u>1 271 751</u> 1 999 648	156,57	63,60	40,62
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 357 622</u> 865 880	<u>1 271 751</u> 1 918 821	156,79	66,28	42,27
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 357 622</u> 5 712 972	<u>1 271 751</u> 6 545 520	23,78	19,43	81,76
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>3 485 949</u> 5 712 972	<u>4 157 808</u> 6 545 520	60,67	63,52	104,70
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>804 282</u> 5 712 972	<u>1 049 488</u> 6 545 520	14,08	16,03	113,89
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>4 270 231</u> 5 712 972	<u>5 207 294</u> 6 545 520	74,75	79,56	106,43

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31. E Ft	2019.08.31. E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>8 054 701</u> 5 712 972	<u>5 943 968</u> 6 545 520	1,41	0,91	64,41
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>8 054 701</u> 865 880	<u>5 943 968</u> 1 918 821	9,30	3,10	33,30
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>8 054 701</u> 3 006 304	<u>5 943 968</u> 3 598 866	2,68	1,65	61,64
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>8 054 701</u> 1 357 622	<u>5 943 968</u> 1 271 751	5,93	4,67	78,78

A vagyon működtetés hatékonysága az értékelések során elszenvedett jelentős ráfordítások miatt csökkent.

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31. E Ft	2019.08.31. E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>513 455</u> 44 454	<u>107 707</u> 23 325	1155,03	461,77	39,98
Kamat, adó és értékcsl. előírt fedezet (EBITDA fed.)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>671 036</u> 44 454	<u>224 042</u> 23 325	1509,51	960,52	63,63
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>541 279</u> 44 454	<u>130 465</u> 23 325	1217,62	559,34	45,94
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>541 279</u> 4 270 231	<u>130 465</u> 5 207 294	12,68	2,51	19,77

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	2018.12.31.		2019.08.31.		Változás
			(%)		(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	867 109 5 712 972	15,18	1 999 648 6 545 520	30,55	201,28
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	4 845 863 5 712 972	84,82	4 545 872 6 545 520	69,45	81,88
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	1 357 622 5 712 972	23,76	1 271 751 6 545 520	19,43	81,76
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	4 270 231 5 712 972	74,75	5 207 294 6 545 520	79,56	106,43
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	5 712 972 1 357 622	420,81	6 545 520 1 271 751	514,69	122,31
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	8 054 701 1 357 622	593,29	5 943 968 1 271 751	467,38	78,78
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	4 791 166 3 465 949	138,24	4 475 859 4 157 808	107,65	77,87
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1 285 502 3 465 949	37,09	783 751 4 157 808	18,85	50,82
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	101 373 3 465 949	2,92	113 844 4 157 808	2,74	93,62
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	101 373 3 465 949	2,92	113 844 4 157 808	2,74	93,62
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	383 698 1 357 622	28,26	14 130 1 271 751	1,11	3,93
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	513 455 8 054 701	6,37	107 707 5 943 968	1,81	28,43
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	513 455 1 357 622	37,82	107 707 1 271 751	8,47	22,39
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	513 455 5 712 972	8,99	107 707 6 545 520	1,65	18,31

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31.	2019.08.31.	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1 184 129 3 465 949	869 907 4 157 808	34,16	16,11	47,16
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	4 270 231 5 712 972	5 207 294 6 545 520	74,75	79,56	106,43
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	513 455 3 465 949	107 707 4 157 808	14,81	2,58	17,49
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	872 743 428 991	534 551 885 290	156,82	61,78	39,39
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	191 849 8 054 701	198 914 5 943 968	8,69	12,21	140,50
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	336 372 7 078 281	927 018 5 373 704	17,35	82,97	363,01

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31. E Ft	2019.08.31. E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	4 791 166 3 465 949	4 475 859 4 157 808	138,24	107,65	77,87
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1 285 502 3 465 949	783 751 4 157 808	37,09	18,85	50,82
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszköz-tértékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	101 373 3 465 949	113 844 4 157 808	2,92	2,74	93,62
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	101 373 3 465 949	113 844 4 157 808	2,92	2,74	93,62

Több fokozatú likviditási mérleg

E s z k ö z k			F o r r á s o k		
	2018.12.31.	2019.08.31.		2018.12.31.	2019.08.31.
I. Pénzeszközök és értékpapírok	101 373	113 844	I. Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	1 843 169	2 291 181
Pénzeszközök	101 373	113 844			
Értékpapírok (forgóeszközökből)					
II. Követelések	1 184 129	669 907	II. Szállítói kötelezettségek és váltótart.	428 991	865 290
Követelések áruszáll. és szolg.	672 743	534 551	Szállítói kötelezettségek	428 991	865 290
Váltókövetelések	0	0	Váltó tartozások	0	0
Egyéb követelések	511 386	135 356			
Értékpapírok	0	0			
III. Készletek	3 505 664	3 692 108	III. Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	1 193 789	1 001 331
Vásárolt készletek	3 505 664	3 692 108	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Saját termelésű készletek	0	0	Rövid lejáratú hitelek	596 863	612 521
			Egyéb rövid kötelezettségek	596 926	388 810
			Értékelési különbözet	0	0
IV. Aktív időbeli elhatárolások	54 697	70 013	IV. Céltartalékok és passzív időb. elhat.	85 119	56 471
			Céltartalékok	7 885	8 751
			Passzív időbeli elhatárolások	77 234	57 720
V. Egyéb eszközök	887 109	1 999 648	V. Egyéb források	2 161 904	2 321 231
Immateriális javak	1 229	77 096	Hosszú lejáratú kötelezettségek	804 282	1 049 481
Tárgyi eszközök	885 880	1 918 821	Saját tőke	1 357 622	1 271 750
Befektetett pénzügyi eszközök	0	3 731			
Eszközök összesen:	5 712 972	6 545 520	Források összesen:	5 712 972	6 545 520

Likviditási mérlegből számított mutatók:

	Eszköz	2018.12.31. Forrás	%	2019.08.31. Eszköz	2019.08.31. Forrás	%
Likviditási mutató IV. (pénz eszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	101 373	1 843 169	5,50	113 844	2 291 181	4,97
Likviditási mutató II. (Pénzeszk+követelések/Rövid lejáratú kötelezts.+szállító)	1 285 502	2 272 160	56,58	783 751	3 156 471	24,83
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök/összes rövid lej. kötelezettség)	4 791 166	3 465 949	138,24	4 475 859	4 157 808	107,65
Likviditási mutató III. (Forgó eszk.+ aktív időbeli/összes rövid lej. köt)	4 845 863	3 551 068	136,46	4 545 872	4 224 283	107,61

A cash-flow számítás bázis éve a 2018. évi is átdolgozásra került a számviteli törvény módosításának megfelelően.

A módosítás a 2018.12.31.-i kimutatás alábbi sorait érintette:

- 1.) Bemutatásra került külön soron a működésre kapott, pénzügyileg rendezett munkaügyi támogatás.
- 2.) Az adózás előtti eredmény korrekciójaként került beszámításra a pénzügyi cash flow területére átsorolt véglegesen kapott támogatás.
- 3.) A működési cash flow 03. sorában az elszámolt értékvesztések és vissza írások értéke korrigálva lett a leírt követelésekkel, az elengedett követelésekkel, a készlet hiánnyal és selejtezéssel, mivel azokhoz pénzmozgás nem kapcsolódik. Ezentúl még az évvégi összevont árfolyam értékelés korrekcióját is ide számítottuk. Ennek összesített értéke 34 248 E Ft.
Ebből: szállítókot érintő tétel 3 951 E Ft
egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket érint -267 E Ft
vevő követelést érint 28 915 E Ft
forgóeszközöket (vevő és pénzeszköz nélkül) érint 1 649 E Ft
- 4.) A pénzeszközökre jutó árfolyam értékelés összege 565 E Ft, amelyet a 27. sorban lehet látni. A hosszú lejáratú bankbetétek megszüntetése miatt 1 371 E Ft van a 16. sorban, a hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök árfolyam különbözete a 17. sorban látható.

A cash-flow számítás 2019.08.31.-i fordulónapra vonatkozó főbb korrekciós tételei:

- 1.) Az elszámolt értékvesztés és visszairás sor értéke 167 544 E Ft.
Ennek részletei: vevőkre elszámolt értékvesztés és visszairás 10 846 E Ft
behajthatatlan követelés leírása 3 618 E Ft
készletekre képzett értékvesztés 50 444 E Ft
elengedett követelés 1 397 E Ft
készlet selejtezés és hiány 13 998 E Ft
bánatpénz, amely adott előlegből lett visszatartva 40 000 E Ft
időszak végi összevont árfolyam értékelés 47 241 E Ft

Statistikai számjel: 14309027-4663-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-151780

DM-KER Kft CASH-FLOW kimutatás 2019.08.31.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
a	b	c	d
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	517 965	794 784
01.a	Adózás előtti eredmény +/-	391 680	14 130
	Ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	750	1 140
01.b	Korrekció az adózás előtti eredményben	-13 551	-
01.	Korrigált adózás előtti eredmény	378 129	14 130
02.	Elszámolt amortizáció +	157 581	116 335
03.	Elszámolt értékvesztés és visszatérítés +/-	36 392	167 544
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	2 196	870
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-22 463	-44 148
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-177 234	421 147
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	611 825	207 166
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-14 052	-8 290
09.	Vevő követelés változása +/-	-42 140	120 965
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-328 507	-112 090
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	24 220	-15 316
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-7 982	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-100 000	-73 529
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-198 565	-1 063 032
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-336 919	-1 245 439
15.	Befektetett eszközök eladása +	141 880	186 138
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	1 371	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetét -	-4 897	-3 731
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-310 056	281 203
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 972 553	3 211 310
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	13 551	11 224
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2 296 159	-2 941 331
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (+/-) III. sorok)	9 345	12 955
27.	27. devizás pénzeszközök átváltása +	565	-484
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	9 910	12 471

Szigetszentmiklós, 2019. 11. 20.

DM-KER Kft.

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Adószám: 14309027-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-151780

KSH: 14309027-4663-113-13

ÜZLETI JELENTÉS
2019.01.01 – 2019.08.31.



ügyvezető

Dátum: Szigetszentmiklós, 2019. november 20.

Bevezető

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9. § (1) bekezdése szerint a 2019. 08. 31.-i fordulónapra készített éves beszámolóval egyidejűleg a DM-KER Kft. (székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22., cégjegyzékszám: 13-09-151780) üzleti jelentését is elkészítettük.

Az üzleti jelentés a Kft átalakulása miatti tevékenységet lezáró beszámolójához készült, mivel a Kft 2019. szeptember 01.-től Zrt formában működik.

Az üzleti jelentés célja, hogy a 2019. augusztus 31-i fordulónapra szóló éves beszámoló adatainak értékelésével bemutatásra kerüljön a DM-KER Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete, a tevékenység során felmerülő főbb kockázati tényezőkkel együttesen annak érdekében, hogy a vállalkozásról megbízható és valós képet adjon.

Általános rész

A DM-KER Kft. szervezeti formája korlátolt felelősségű társaság a beszámoló forduló napján. A tulajdonosi szerkezet a kiegészítő mellékletben bemutatásra került.

A mérleg fordulónapja után a tevékenységét a cég Zrt cégformában folytatja.

Telephelyek bemutatása

A DM-KER Kft. székhelye saját tulajdonú ingatlan. Az új, nagyobb székhely megvalósítása érdekében 2019. évben megvásárlásra került a megfelelő méretű telek annak érdekében, hogy a központ és a szerviz is egy ingatlanon működjön. A cél, hogy a beruházás megvalósítása után ne merüljön fel bérleti díj költségként.

A vállalkozásnak Szigetszentmiklóson még egy bérelt telephelye van.

További saját tulajdonú telephelyek vannak még Bátaszéken, Tiszafüreden és Vámosszabadiban.

A bátaszéki ingatlan a Gauser telep 1/6., a tiszafüredi pedig a Húszóles út 21. szám alatt található, a vámosszabadii telephely működésének engedélyeztetése folyamatban van.

Foglalkoztatáspolitikai

A társaság működése során munkaviszonyban munkavállalókat foglalkoztat.

Az átlagos statisztikai állományi létszám előző évben 51 fő, tárgyévben 60 fő volt. A mérleg fordulónapján 69 fő a munkaviszonyban lévők száma.

A létszám 2020. év folyamán terveink szerint még tovább növekszik, azonban a növekedési ütem lassú lesz. terveink szerint nem is a növekedő létszám lesz még 2020. évben a forgalom mérete miatt, hanem esetlegesen minőségi munkaerő cserék.

Kutatás, kísérleti fejlesztés

A társaság kutatást- kísérleti fejlesztést nem végez és a jövőben sem tervez ilyen tevékenységet végezni. Ezzel kapcsolatosan beruházások nem történtek, költségek nem merültek fel.

Környezetvédelem

A Kft környezetvédelemre káros anyagokat használ, mint például motorolaj és géprongyok. A hulladékgazdálkodásról szóló törvényben foglalt kötelezettségének eleget tesz. A veszélyes hulladékok megsemmisítésére és elszállítására a Faragó Környezetvédelmi Kft-vel kötött szerződést. A veszélyes olaj tartalmú hulladékok megsemmisítése a Z-OIL Kft közreműködésével történik. Hulladék elszállítás kapcsán összesen 4 035 ezer Ft költségünk merült fel.

Pénzügyi instrumentumok hasznosítása, kockázatkezelés

A társaság pénzügyi instrumentumokkal nem rendelkezik. Ezzel kapcsolatosan kockázat nem merül fel, így kockázatkezelési politika, fedezeti ügylet politika kialakítása nem szükséges.

A valós értéken történő értékelést a társaság nem alkalmazza.

Vállalkozásunk az előző években teljesítette, sőt túlteljesítette tervezett árbevételét, 2019. évre 9 347 265 ezer Ft árbevételre terveztünk, ebből 2019. 08. 31.-ig 5 943 968 ezer Ft-ra teljesítettük, amely 64 %-os teljesítést jelent, ez biztosíték a tervezett árbevétel teljesítésére mivel cégünknel az utolsó négy havi árbevétel kiemelkedő. A teljesítés mértéke már az árbevétel csökkenő ciklikusságát mutatja, mivel az utolsó időszakban több évben volt már 50%-os teljesítésünk, azonban ebben az évben ennyire kiemelkedő mértékkel nem számolunk.

Piaci felméréseink alapján további forgalomnövekedés várható a következő években, ezt támasztja alá a 2019. évi lezárt időszak forgalma is, amely 15,9%-kal magasabb, mint a 2018. évi azonos időszakban volt. Forgalmunk tekintetében a szezonális volt jellemző, ennek hatása már 2018. évben is kiegyenlített volt, mint az előző években, ennek további kiegyenlítését várjuk a termékkör bővítése miatt.

A 2019. évre tervezett átalakulás létszám szükséglete magasabb, mint a 2018. évi létszám volt, a költségek ennek megfelelően megnövekednek, a megnövekedett költségekhez kapcsolódó árbevétel növekedés már a Zrt időszakában várható, ott is inkább 2020. évben.

A működés első éveiben realizálódott adózás utáni eredményeinket a tulajdonosok nem kívánták osztalékként kivenni a cégből, hanem azt tevékenységének finanszírozására fordították. Természetesen az adózott eredménnyel folyamatosan növekedő saját tőke nem elegendő a forgalmunk finanszírozására, ezért cégünk működésének finanszírozására forgóeszköz hitelt vett fel. Beruházásainkat szintén növekedési hitelprogram keretében, valamint saját erőből és állami támogatásból valósítottuk meg.

Ezen felül további beruházási hitel szükséges székhelyünk területének bővítéséhez, valamint a cég bérbeadásra hasznosított gépeinek a beszerzésére.

Vállalkozásunk egyetlen piaci szereplő felé sem elkötelezett, folyamatos piac felmérést végeznek munkatársaink. Ennek oka az is, hogy olyan eszközökkel kereskedünk, amelyek vevőinknél befektetett eszközként működnek, ezért I-I vevőnk nyilvánvalóan nem végez folyamatos havonkénti vásárlást, hanem úgy szerzi be befektetett eszközeit, ahogy azt gazdálkodása megköveteli, viszont a gépek üzemeltetése során a folyamatos alkatrész ellátást, a szervízt, és a garanciális szervízt cégünkötől veszi igénybe.

Cégünk 2008. évi alakulása óta évről-évre növekvő forgalmat bonyolít le. Az induláskor a cég székhelye és egyben a telephelye és a tulajdonos lakásán volt, a forgalom növekedésével lehetővé vált telephely bérbevétele, amely 2008. nyarán még egy kisebb telephely volt, később a Budapest, Összekötő utca 1. szám alatti ingatlant vettük bérbe, és 2011. év májusában saját telephelyet vásároltunk Szigetszentmiklós, Csepeli

út 22. szám alatt. Ennek bővítését tervezzük a 2019. évben induló beruházással és további telephely megvásárlását is tervezzük

Az ügyvezetés és a dolgozó létszám gépkereskedelem, alkatrész kereskedelem és szerviz terén több éves szakmai tapasztalattal rendelkezik, a folyamatos gépkorszerűsítés következtében dolgozóinkat folyamatosan tovább képezzük az általunk forgalmazott gépeket gyártó cégeknél, lehetővé téve, hogy munkájukat zökkenőmentesen végezzék.

Vállalkozásunk Szigetszentmiklóson és annak vonzáskörzetében helyezkedik el, telephelyein keresztül ellátja jelenleg az ország déli részében dolgozó szerelők alkatrész utánpótlását is.

Az árbevétel növekedés, és az eredmény növekedés az alakulás óta töretlen és 2011. évtől sikerült a forgalomnövekedés alapjait beszállítói oldalról biztosítani, új beszállítókkal szerződést kötni, és jelenleg a vevőkör további növelésén, kiszélesítésén dolgozunk.

További lendületes növekedés várható 2019. utolsó négy hónapjában is az előző évek azonos időszakához képest, amelyet terveink szerint a mezőgazdasági gépek értékesítésével és gép bérbeadás terén kívánunk megvalósítani. Számítunk építőipari üzletágunk további forgalom növekedésére is. Terveinket arra alapozzuk, hogy az építőipar a válság utáni növekvő időszakát éli, megismerték gépeinket és szolgáltatásainkat a recesszió időszakában, annak hozadékát pedig most, amikor partnereinknek lesz szabad fejlesztési forrásuk, akkor ki tudjuk aknázni. Ezek figyelembevételével 2019. évre 9 347 265 eFt nettó árbevételt tervezünk, amelyből az első nyolc hónapban 5 943 968 eFt valósult meg, az utolsó négy hónapban a Zrt időszakában a tervből hátra lévő 3 403 297 eFt árbevétel teljesíthető.

2020. évre 10 152 900 eFt-ot, 2021. évre 11 561 300 eFt-ot, 2022. évre 14 382 500 eFt-ot, 2023. évre pedig 17 503 400 eFt-ot.

Beszállítóinkkal aláírásra kerültek a középtávra megkötött szerződéseink, eddig cégünk pozitív elbírálásban részesült, így a gyártóktól történő közvetlen beszerzések megalapozzák terveinket. Szervizszolgáltatásunk iránt mutatkozó megnövekedett igény ellátásához, pedig saját munkaerőn kívül külső vállalkozót is igénybe veszünk csúcs időszakokban a megrendelők minél gyorsabb kiszolgálása érdekében. Ezzel a teljes körű szolgáltatással kívánjuk jelenlegi piaci helyzetünket stabilizálni. A növekvő forgalom ellátásához a jelenlegi székhelyünket bővíteni szükséges.

A tervezett forgalomnövekedést az új piacképes termékek és a jelenleg hazánkban folyó környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási beruházások is biztosítják, amelyeket beszállítóink révén lehetőségünk van korszerű technológiával ellátni, illetve ebben az ágazatba bémunkát végezni is lehetőségünk van a megvalósított beruházásoknak köszönhetően.

Cégünk elsődlegesen megrendelői, vevői részére kereste a megfelelő termékeket, így az általunk beszerzett termékek már az aláírt szerződések alapján meghatározott vevőkhöz kerültek. 2011. évben a megkötött beszállítói szerződések alapján lehetővé vált számunkra a BOBCAT és DOOSAN termékek forgalmazása, amely azzal járt, hogy a tervezettől magasabb forgalmat sikerült elérnünk, és az eddigi működésünktől eltérően bemutató készlettel is kell rendelkezünk, továbbá lehetővé vált ügyfeleink készletből történő azonnali kiszolgálása a kurrens termékekből. Ezt az eddig közvetítőn keresztül lehetővé vált kapcsolatot sikerült 2014. évben közvetlen gyártói kapcsolattá alakítani, és 2015. évben pedig középtávú márka képviselői szerződést kötni, amelyet további időszakra 2019. évben újra kötöttünk. Ezek a szerződések lehetővé teszik, hogy a reklámhoz, a termék bemutatáshoz közvetlen költség átvállalást kapjunk a gyártó cégektől.

Ez a készlet méret amely a garanciális javításokhoz, és a vevői kiszolgálásához szükséges mind gépek, mind alkatrészek vonatkozásában, már tükrözi a 2019. év folyamán kimutatott magasabb készlet is, amely természetesen biztosítja a vevői igények kielégítését. Terveink szerint további jelentős készlet növekményre nem lesz szükség a forgalom ellátása érdekében. A forgalom növekedés együtt jár a vevő állomány növekedésével is, és ez szükségesé teszi, hogy a kedvezőbb gazdálkodás érdekében a jelenlegi terveinknek

megfelelő finanszírozási forrást vegyük igénybe. Továbbá fejlesztjük az ügyfél kezelési rendszerünket, amellyel a jövőben még precízebben kívánunk dolgozni, a jelentkező panaszokat és fizetési elmaradásokat pedig a lehetőség szerint minimálisra csökkenteni.

Árbevétel növekményünknel figyelembe vettük, hogy beszerzéseinket közvetlenül a gyártó cégektől eszközöljük, a gyártóink, beszállítóink termékköre folyamatosan bővül és korszerűsödik.

Garanciális költségeinket ezek a cégek megtérítik, 95% feletti volt a megtérülés, ezért ennek megfelelően képeztünk céltartalékot.

Készletezésre általában a hitel- vagy lízingszerződés megkötéséig van szükségünk, ez pénzügyi futamidő tekintetében 60 nap körüli, azonban szerződéses biztosítékként vevőinktől a gép beszerzésre előleget kérünk. Alkatrész kereskedelemnél 8-15 nap közötti fizetési határidőt biztosítunk számláinkban, és ugyanez vonatkozik szervizszolgáltatásainkra is.

Természetesen terveinkben számoltunk a jelenleg bérbe adott tárgyi eszközök következő években történő cseréjére is. Terveink szerint 2020. évben cégünk 75 fő foglalkoztatásával tudja elérni a tervezett eredményt.

Árbevétel terv

adatok e Ft-ban

Belföldi árbevétel	2019.08.31.- ig	2019.09.01 től	2020. év
Gépértékesítés	5 109 414	2 798 000	8 365 880
Alkatrész értékesítés	317 667	252 350	580 700
Szervizértékesítés	158 410	201 650	436 900
Bérlet	151 400	170 250	350 600
Gépi földmunka	14 200	0	55 700
Egyéb tovább számlázott	29 159	81 280	57 720
Belföldi értékesítés össz:	5 780 250	3 503 530	9 847 500

Exportértékesítés	2019.08.31.- ig	2019.09.01.- től	2020. év
Gépértékesítés	87 912	45 700	178 900
Alkatrész értékesítés	7 915	3 540	36 700
Szolgáltatás	67 891	45 850	89 800
Exportárbevétel összesen:	163 718	95 09	305 400

Egyéb bevétel	2019.08.31.- ig	2019.09.01.- től	2020. év
Tárgyi eszközök értékesítése	186 138	254 600	184 050
Káresemény	1 556		1 350
Utólag kapott engedmény	33 910	65 850	2 500
Egyéb	30 878	15 280	
Egyéb bevétel összesen:	252 482	335 730	287 500

Pénzügyi műveletek bevétele	2019.08.31.- ig	2019. 09.01.- től	2020. év
Kamat bevétel	63	72	7
Árfolyam nyereség	4 957	6 700	37 500
Összesen:	5 020	6 772	37 507

LÁBÉ	2019.08.31.- ig	2019.09.01.- től	2020. év
Gép ELÁBÉ	4 609 873	2 238 400	6 986 400
Alkatrész	270 974	225 400	451 131
ELÁBÉ összesen:	4 880 847	2 463 800	7 437 531

Személyi jellegű költségeinket úgy terveztük, hogy 2019. évben 70 fő, 2020. évben 75 fő foglalkoztatásával számoltunk. Számoltunk a foglalkoztatott létszám munkabér szükségletével a dolgozóknak járó személyi jellegű juttatásokkal, és munkabért terhelő szociális hozzájárulási adóval, és szakképzési járulékkal.

Az értékesítés kialakítása során 2019. évben már számoltunk az előző évi és a tárgy évi beruházások és tárgyi eszközök értékesítésének hatásával is.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között az ingatlan beruházásokra felvett beruházási hitel kamatával számoltunk, valamint a jelenlegi forgóeszköz hitelek kamatával. A jelenlegi lízingelt gépállományt terhelő kamatokat az üzleti terv időszakában folyamatosan felmerülésük nagyságrendjével vettük figyelembe. Számoltunk a tervezett forgóeszközhitel kamatával, a beruházási hitel kamatával, továbbá esetlegesen felmerülő hitelek kamatával is.

Az üzleti tervben szereplő mérleg forrás oldalán a hitelek hosszú lejáratú, és rövid lejáratú hitelekre bontottuk. Számoltunk a felvenni tervezett hitelek következő évben esedékes törlesztő részletével, mint rövid lejáratú hitellel. Üzleti tervünket a fent ismertetettek szerint állítottuk össze.

Közzététel

A társaság az üzleti jelentését sem internetes honlapján, sem egyéb módon nem teszi közzé. Az üzleti jelentést a társaság székhelyén a vezető tisztségviselővel történő előzetesen egyeztetett időpontban minden érdekelt fél megtekintheti, arról teljes vagy részleges másolatot készíthet.

Szigetszentmiklós, 2019. november 20.

