

DM-KER Kft.

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Adószám: 14309027-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-151780

KSH: 14309027-4663-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi éves beszámolóhoz



ügyvezető

DM-KER KFT.
2310 Szigetszentmiklós,
Csepeli út 22.
Adószám: 14309027-2-13
9.

Szigetszentmiklós, 2018.05.03.

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

Általános rész

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

A társaság alaptevékenysége: 4663 Bányászati-, építőipari gép nagykereskedelme. A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzrstőke 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. | 50,00 |
| Megyeri Sándor | 2145 Kerepes, Kiss József u. 118. | 50,00 |

Aláíráásra 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.

KALA Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató BT

(CG.: 03-06-102082, 6500 Baja, Török u. 54.)

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Hataláné Csáki Katalin (6500 Baja, Török utca 54.) kamarai tagsági száma:006260

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.

A mérlegkészítés időpontja 2018.03.31.

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 reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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.

Rendkívüli bevételeket és rendkívüli ráfordításokat a számviteli törvény változásának megfelelően nem mutatunk ki.

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.

Vagyoni értékű jogok

Bruttó értéke: 15.007 e Ft

Értékcsökkenés: 13.243 e Ft

Nettó értéke: 1.764 e Ft

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Ingatlanok:

| | |
|-----------------|-------------|
| Bruttó érték: | 115.308 Ft |
| Értékcsökkenés: | 15.874 e Ft |
| Nettó érték: | 99.434 e Ft |

Műszaki berendezések, gépek, járművek:

| | |
|-----------------|--------------|
| Bruttó érték: | 811.359 e Ft |
| Értékcsökkenés: | 236.522 e Ft |
| Nettó érték: | 574.837 e Ft |

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések:

| | |
|-----------------|-------------|
| Bruttó érték: | 65.687 eFt |
| Értékcsökkenés: | 36.740 e Ft |
| Nettó érték: | 28.947 e Ft |

Beruházások, felújítások:

| | |
|-----------------|--------------|
| Bruttó érték: | 146.912 e Ft |
| Értékcsökkenés: | - |
| Nettó érték: | 146.912 e Ft |

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési 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 értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést 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-átstrukturizálás 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 értékcsökkenést 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 értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

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

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

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

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, ill. 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 cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

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

Tájékoztató rész

A társaságnak tulajdoni részesedése más vállalkozásban nincs.

A társaság tulajdonosainak a Rönki Kft-ben van tulajdoni részesedésük 50-50% mértékben.

Rönki Kft

7140 Bátaszék

Gausser telep 1/6.

Adószáma: 24387107-2-17

Az ügyvezetés tagjai tevékenységükért 22.800 ezer Ft járandóságot vettek fel, díjazásuk mértéke az előző évihez képest nem változott.

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

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Adatok: ezer Ft-ban

| Megnevezés | Átlagos statisztikai létszám, fő | Béreköltség | Személy jellegű egyéb kiadás |
|------------|----------------------------------|-------------|------------------------------|
| Fizikai | 16 | 37.510 | 9.418 |
| Szellemi | 34 | 117.937 | 29.611 |
| Összesen | 50 | 155.447 | 39.029 |

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A lenti táblázatból látható, hogy az eszközök összetételében a bázis évhez képest nem volt lényeges változás.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| Befektetett eszközök | 683 150 | 15,32 | 855 693 | 16,10 | 125,26 |
| Immateriális javak | 1 664 | 0,04 | 1 764 | 0,03 | 106,01 |
| Tárgyi eszközök | 677 687 | 15,20 | 850 130 | 15,99 | 125,45 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 3 799 | 0,09 | 3 799 | 0,07 | 100,00 |
| Forgóeszközök | 3 727 | | | | |
| | 219 | 83,60 | 4 380 741 | 82,42 | 117,53 |
| Készletek | 2 506 | | | | |
| | 944 | 56,23 | 3 162 174 | 59,49 | 126,14 |
| Követelések | 1 160 | | | | |
| | 765 | 26,04 | 1 127 104 | 21,20 | 97,10 |
| Értékpapírok | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Pénzeszközök | 59 510 | 1,33 | 91 463 | 1,72 | 153,69 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 47 783 | 1,07 | 78 917 | 1,48 | 165,16 |
| ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 4 458 | | | | |
| | 152 | 100,00 | 5 315 351 | 100,00 | 119,23 |

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

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) |
|--------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Vagyoni értékű jogok | 13.206 | 1.801 | 0 | 0 | 15.007 |
| Immateriális javak bruttó összesen | 13.206 | 1.801 | 0 | 0 | 15.007 |

| Tárgyi eszközök (bruttó érték) | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Átsorolás (e Ft) | Záró (e Ft) |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Ingatlanok | 111.000 | 4.308 | 0 | 0 | 115.308 |
| Műszaki berendezések, gépek | 641.243 | 385.599 | 215.483 | 0 | 811.359 |
| Egyéb berendezések, felszerelések | 65.074 | 19.715 | 19.102 | 0 | 65.687 |
| Beruházás | 43.626 | 525.470 | 422.184 | 0 | 146.912 |
| Tárgyi eszközök bruttó összesen | 860.943 | 935.092 | 656.769 | 0 | 1.139.266 |

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 | 11.542 | 1.701 | 0 | 0 | 13.243 |
| Összesen | 11.542 | 1.701 | 0 | 0 | 13.243 |

| Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Átsorolás (e Ft) | Záró (e Ft) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Ingatlanok | 12.606 | 3.268 | 0 | 0 | 15.874 |
| Műszaki gépek, berendezések | 141.810 | 136.326 | 41.614 | 0 | 236.522 |
| Egyéb berendezések, felszerelések | 28.840 | 16.249 | 8.349 | 0 | 36.740 |
| Összesen | 183.256 | 155.843 | 49.963 | 0 | 289.136 |

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

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. | 13 206 | 1 801 | 0 | 0 | 15 007 |
| Terv szerinti ÉCS lineárisan | -11 542 | -1 701 | 0 | 0 | -13 243 |
| Összesen | 1 664 | 100 | 0 | 0 | 1 764 |

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

| Tárgyi eszközök | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Átsorolás (e Ft) | Záró (e Ft) |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Tárgyi eszközök bruttó összesen | 860 943 | 935 092 | 656 769 | 0 | 1 139 266 |
| Terv szerinti ÉCS lineárisan | -183 256 | -155 843 | -49 963 | 0 | -289 136 |
| Összesen | 677 687 | 779 249 | 606 806 | | 850 130 |

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.

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

Készleteink között elfekvő készletek nincsenek.

Követeléseink értéke csökkent, ebből meghatározó csökkenést mutat a vevő követelés amelyet a cég december havi értékesítésének kiegyenlítése okozott. Az előző évihez képest a vevő követelések 32,2%-kal csökkentek.

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

Egyéb követelések bemutatása:

| Egyéb követelések | Összeg (e Ft) |
|--|----------------|
| Különbféle egyéb követelés, forrás számlák T egyenlege | 45 315 |
| Következő időszakban visszaigényelhető ÁFA | 45 043 |
| Adott előlegek és ügyvédi letét | 398 548 |
| Rövid lejáratú kölcsön | 30 665 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 5 845 |
| Összesen | 525 416 |

Cégünk pénzeszközeinek értéke az előző évihez képest növekedett, amely növekedést a kiegyenlített, vevő követelés okozta.

Mérlegben szereplő passzívák értékelés

| Források összetétele | adatok E Ft-ban | | | | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
| Megnevezés | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Saját tőke | 758 934 | 17,02 | 1 073 924 | 20,20 | 141,50 |
| Jegyzett tőke | 5 000 | 0,11 | 5 000 | 0,09 | 100,00 |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Tőketartalék | 14 890 | 0,33 | 14 890 | 0,28 | 100,00 |
| Eredménytartalék | 433 541 | 9,72 | 472 286 | 8,89 | 108,94 |
| Lekötött tartalék | 117 900 | 2,64 | 216 758 | 4,08 | 183,85 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Adózott eredmény | 187 603 | 4,21 | 364 990 | 6,87 | 194,55 |
| Céltartalékok | 6 059 | 0,14 | 5 689 | 0,11 | 93,89 |
| Kötelezettségek | 3 600 005 | 80,75 | 4 158 003 | 78,23 | 115,50 |
| Hátrasorolt kötelezettség | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 361 278 | 8,10 | 258 616 | 4,87 | 71,58 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | 72,65 | 3 899 387 | 73,36 | 120,40 |
| Passzív időbeli elhatározások | 93 154 | 2,09 | 77 735 | 1,46 | 83,45 |
| FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN | 4 458 152 | 100,00 | 5 315 351 | 100,00 | 119,23 |

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|--|----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| Jegyzett tőke | 5 000 | 0,66 | 5 000 | 0,47 | 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 | 1,96 | 14 890 | 1,39 | 100,00 |
| Eredménytartalék | 433 541 | 57,12 | 472 286 | 43,98 | 108,94 |
| Lekötött tartalék | 117 900 | 15,53 | 216 758 | 20,18 | 183,85 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Adózott eredmény | 187 603 | 24,72 | 364 990 | 33,99 | 194,55 |
| Saját tőke összesen | 758 934 | 100,00 | 1 073 924 | 100,00 | 141,50 |

adatok E Ft-ban

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 cégünk garanciális kötelezettségeire az eddigi költségeinek, és megtérüléseinek figyelembe vételével 5 689 ezer Ft céltartalékot képeztett.

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

| Kötelezettségek összetétele | | | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| 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 | 361 278 | 10,04 | 258 616 | 6,22 | 71,58 |

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

| | | | | | |
|--|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 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 | 132 283 | 3,67 | 90 661 | 2,18 | 68,54 |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 72 780 | 2,02 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 156 215 | 4,34 | 167 955 | 4,04 | 107,52 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | 89,96 | 3 899 387 | 93,78 | 120,40 |
| Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 0,00 | 451 531 | 10,86 | |
| - Ebből: az átváltoztatható kötvények | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Rövid lejáratú hitelek | 784 615 | 21,79 | 1 009 677 | 24,28 | 128,68 |
| Vevőtől kapott előlegek | 395 985 | 11,00 | 614 996 | 14,79 | 155,31 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból | 298 055 | 8,28 | 610 176 | 14,67 | 204,72 |
| 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 | 1 760 072 | 48,89 | 1 213 007 | 29,17 | 68,92 |
| Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Származékos ügyletek negatív értékelési kül. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Kötelezettségek összesen | 3 600 005 | 100,00 | 4 158 003 | 100,00 | 115,50 |

Cégünk kötelezettségeiben meghatározóak a rövid lejáratú kötelezettségek, azon belül is az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek ezek esedékessége éven belüli ugyan, de a futam idejük több hónapos, ezért az árbevételünk realizálása fedezetet nyújt ezek kiegyenlítésére. Ezentúl a mérleg ezen sorában kerülnek kimutatásra a december havi adókötelezettségek is.

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

| Egyéb kötelezettségek | Összeg (e Ft) |
|--|------------------|
| BNP PARIBAS felé fennálló kötelezettség | 489 033 |
| Kapott kaució és foglalo | 15 850 |
| Lízingdíjak 2017. évben esedékes részletei | 524 163 |
| Cégautó adó | 174 |
| Természetbeni juttatások utáni egészségügyi hozzájárulás | 489 |
| Áfa | 124 458 |
| Környezetvédelmi termékdíj | 1 777 |
| Jövedelem elszámolási számla | 9 074 |
| Levont személyi jövedelemadó | 9 713 |
| Nyugdíjbiztosítási alap | 1 320 |
| Egészségbiztosítási alap | 1 124 |
| Szociális hozzájárulási adó | 2.799 |
| Szakképzési hozzájárulás | 202 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 502 |
| Letiltások | 262 |
| Egyéb kötelezettség | 4 789 |
| Vevők követel egyenlegei | 27 278 |
| Összesen | 1 213 007 |

A hosszúlejratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú egyéb kötelezettségek és hitelek között szerepeltetjük. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség ezen a címen 137 805 eFt. Rövid lejáratú hitelek között szerepel ezen a címen 118 546 e Ft.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből az 5 évnél hosszabb futamidejűek teljes összege 442 006 ezer Ft.

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei:

| Zálogjoggal biztosított kötelezettségek | A biztosíték fajtája, formája | Összeg (e Ft) |
|---|--------------------------------|------------------|
| Beruházási hitel | jelzálogjog | 25 277 |
| Beruházási hitel | zálogjog | 111 150 |
| Forgóeszköz hitel | jelzálogjog, garancia vállalás | 1 115 442 |
| Összesen | | 1 251 869 |

A cég egyéb joggal biztosított kötelezettségei:

| Egyéb joggal biztosított kötelezettségek | A biztosíték fajtája, formája | Összeg (e Ft) |
|--|-------------------------------|----------------|
| Zárt végű pénzügyi lízing | tulajdonjog fenntartás | 691 618 |
| Összesen | | 691 618 |

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| Bevételek passzívú időbeli elhatárolása | 3 948 | 4,24 | 3 948 | 5,08 | 100,00 |
| Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat. | 2 976 | 3,19 | 3 683 | 4,74 | 123,76 |
| Halasztott bevételek | 86 230 | 92,57 | 70 104 | 90,18 | 81,30 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 93 154 | 100,00 | 77 735 | 100,00 | 83,45 |

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

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítésből származó árbevétel:

| | Termékexport | Szolgáltatás export | Összesen |
|------------------------------|--------------|---------------------|----------|
| Európai Unió országba | 256 514 | 9 215 | 265 729 |
| Európai Unió kívüli országba | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | 256 514 | 9 215 | 265 729 |

Importbeszerzés értéke:

| | Termékimport | Szolgáltatás import | Összesen |
|-------------------------------|--------------|---------------------|-----------|
| Európai Unió országból | 3 969 688 | 29 962 | 3 999 650 |
| Európai Unió kívüli országból | 3 035 | 0 | 3 035 |
| Összesen | 3 972 723 | 29 962 | 4 002 685 |

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

| Tevékenységi kör | Árbevétel (e Ft) |
|-----------------------|------------------|
| Gépértékesítés | 5 537 858 |
| Alkatrész értékesítés | 352 643 |
| Szervíz | 310 621 |
| Gépbérlet | 221 975 |
| Egyéb | 84 653 |
| Összesen | 6 507 751 |

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

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés | Bevétel (e Ft) |
|--------------------------------|----------------|
| Tárgyi eszköz értékesítés | 220 352 |
| Biztosítótól kapott kártérítés | 9 450 |
| Támogatás | 16 810 |
| Utólag kapott engedmény | 8 982 |
| céltartalék feloldás | 6 059 |
| Egyéb | 3 920 |
| Összesen | 265 573 |

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

| Költség nem | Költségek (e Ft) |
|--|------------------|
| Szállítási költség | 38 073 |
| Bérleti díjak | 23 224 |
| Karbantartás | 3 887 |
| Szerviz költség | 23 573 |
| Hirdetés, reklám | 15 583 |
| Oktatás, továbbképzés | 10 859 |
| Posta, telefon | 4 539 |
| Szoftver követési díj | 10 529 |
| Jogi szolgáltatás, könyvelés, könyvvizsgálat | 12 945 |
| Közvetítői jutalék | 33 848 |
| Szállás, utazás | 5 802 |
| Egyéb | 23 745 |
| Összesen | 206 607 |

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

Az egyéb ráfordítások alakulása:

| Ráfordítások | Költségek (e Ft) |
|--|------------------|
| Tárgyi eszközök kivezetéskori nettó értéke | 185 572 |
| Bírság, kötbér, késedelmi kamat | 896 |
| Adott támogatás | 13 000 |
| Behajthatatlan követelés | 7 531 |
| Adók | 34 052 |
| Céltartalék képzés | 5 689 |
| Értékvesztés | 10 099 |
| Kötbér | 15 513 |
| Egyéb | 4 758 |
| Összesen | 277 110 |

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

| A tétel megnevezése | Előző év | | Tárgyév | |
|------------------------------|----------|----------------------|---------|----------------------|
| | E Ft | Üzemi eredmény %-ban | E Ft | Üzemi eredmény %-ban |
| Üzemi eredmény | 225 408 | 100,00 | 404 153 | 100,00 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | -32 777 | -14,54 | -33 002 | -8,17 |
| Adózás előtti eredmény | 192 631 | 85,46 | 371 151 | 91,83 |
| Adófizetési kötelezettség | 5 028 | 2,23 | 6 161 | 1,52 |
| Adózott eredmény | 187 603 | 83,23 | 364 990 | 90,31 |

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

A jövedelmezőség alakulása

| | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel | <u>225 408</u> 4 754 996 | 4,74 | <u>404 153</u> 6 507 751 | 6,21 |
| Tőkearányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke | <u>225 408</u> 758 934 | 29,70 | <u>404 153</u> 1 073 924 | 37,63 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz | <u>225 408</u> 4 458 152 | 5,06 | <u>404 153</u> 5 315 351 | 7,60 |

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------------|-------------------|-----------|-----------|----------|---------|----------|
| | | E Ft | E Ft | % | % | % |
| Eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel | 4 754 996 | 6 507 751 | 1,07 | 1,22 | 114,79 |
| | Eszközök összesen | 4 458 152 | 5 315 351 | | | |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel | 4 754 996 | 6 507 751 | 7,02 | 7,66 | 109,10 |
| | Tárgyi eszközök | 677 687 | 850 130 | | | |
| Készletek fordulatszáma | Nettó árbevétel | 4 754 996 | 6 507 751 | 3,79 | 2,30 | 60,52 |
| | Átlagos készletek | 1 253 472 | 2 834 559 | | | |
| Saját tőke fordulatszáma | Nettó árbevétel | 4 754 996 | 6 507 751 | 6,27 | 6,06 | 96,72 |
| | Saját tőke | 758 934 | 1 073 924 | | | |

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

| Mutatók | | | | | | |
|---|---|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
| adatok E Ft-ban | | | | | | |
| Mutatószámok | Képzése | Előző időszak | | Tárgyidőszak | | Változás (%) |
| | | (E Ft) | (%) | (E Ft) | (%) | |
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök | 683 150 | 15,32 | 855 693 | 16,10 | 105,06 |
| | Eszközök összesen | 4 458 152 | | 5 315 351 | | |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások | 3 775 002 | 84,68 | 4 459 658 | 83,90 | 99,08 |
| | Eszközök összesen | 4 458 152 | | 5 315 351 | | |
| Saját tőke aránya | Saját tőke | 758 934 | 17,02 | 1 073 924 | 20,20 | 118,68 |
| | Összes forrás | 4 458 152 | | 5 315 351 | | |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek | 3 600 005 | 80,75 | 4 158 003 | 78,23 | 96,87 |
| | Összes forrás | 4 458 152 | | 5 315 351 | | |
| Tőke multiplikátor | Eszközök összesen | 4 458 152 | 587,42 | 5 315 351 | 494,95 | 84,26 |
| | Saját tőke | 758 934 | | 1 073 924 | | |
| Tőke forgási sebessége | Nettó árbevétel | 4 754 996 | 626,54 | 6 507 751 | 605,98 | 96,72 |
| | Saját tőke | 758 934 | | 1 073 924 | | |
| Likviditási mutató I. (Current ratio) | Forgóeszközök | 3 727 219 | 115,08 | 4 380 741 | 112,34 | 97,62 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | | 3 899 387 | | |
| Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta) | Forgóeszközök-készletek | 1 220 275 | 37,68 | 1 218 567 | 31,25 | 82,94 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | | 3 899 387 | | |
| Likviditási mutató III. | Pénzeszközök+Értékpapírok | 59 510 | 1,84 | 91 463 | 2,35 | 127,65 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | | 3 899 387 | | |
| Likviditási mutató IV. | Pénzeszközök | 59 510 | 1,84 | 91 463 | 2,35 | 127,65 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | | 3 899 387 | | |
| Saját tőke hatékonysága | Adózott eredmény | 187 603 | 24,72 | 364 990 | 33,99 | 137,49 |
| | Saját tőke | 758 934 | | 1 073 924 | | |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | Üzemi (üzleti) eredmény | 225 408 | 4,74 | 404 153 | 6,21 | 131,01 |
| | Nettó árbevétel | 4 754 996 | | 6 507 751 | | |
| Tőkearányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény | 225 408 | 29,70 | 404 153 | 37,63 | 126,71 |
| | Saját tőke | 758 934 | | 1 073 924 | | |
| Eszközarányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény | 225 408 | 5,06 | 404 153 | 7,60 | 150,38 |
| | Összes eszköz | 4 458 152 | | 5 315 351 | | |

| VAGYONI HELYZET MUTATÓI | | | | | | |
|--|----------------------|-----------|-----------|----------|---------|----------|
| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Változás |
| | | E Ft | E Ft | % | % | % |
| Tartósan befektett eszközök aránya | Befektetett eszközök | 683 150 | 855 693 | 15,32 | 16,10 | 105,06 |
| | Eszközök összesen | 4 458 152 | 5 315 351 | | | |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök | 3 727 219 | 4 380 741 | 83,60 | 82,42 | 98,58 |
| | Eszközök összesen | 4 458 152 | 5 315 351 | | | |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke | 758 934 | 1 073 924 | 111,09 | 125,50 | 112,97 |
| | Befektetett eszközök | 683 150 | 855 693 | | | |
| Tárgyi eszközök fedezettsége | Saját tőke | 758 934 | 1 073 924 | 111,99 | 126,32 | 112,80 |
| | Tárgyi eszközök | 677 687 | 850 130 | | | |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány) | Saját tőke | 758 934 | 1 073 924 | 17,02 | 20,20 | 118,68 |
| | Források összesen | 4 458 152 | 5 315 351 | | | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya | Rövid lejáratú köt. | 3 238 727 | 3 899 387 | 72,65 | 73,36 | 100,98 |
| | Források összesen | 4 458 152 | 5 315 351 | | | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | Hosszú lejáratú köt. | 361 278 | 258 616 | 8,10 | 4,87 | 60,04 |
| | Források összesen | 4 458 152 | 5 315 351 | | | |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek | 3 600 005 | 4 158 003 | 80,75 | 78,23 | 96,87 |
| | Források összesen | 4 458 152 | 5 315 351 | | | |

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

Pénzügyi helyzet mutatószámai

| LIKVIDITÁSI MUTATÓK | | | | | | |
|---|--------------------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
| Lidvidítási mutató I. (Current ratio) | Forgóeszközök | 3 727 219 | 4 380 741 | 115,08 | 112,34 | 97,62 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | 3 899 387 | | | |
| Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta) | Forgóeszközök-Készletek | 1 220 275 | 1 218 567 | 37,68 | 31,25 | 82,94 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | 3 899 387 | | | |
| Lidvidítási mutató III. | Pénzeszk.+értékpapírok | 59 510 | 91 463 | 1,84 | 2,35 | 127,65 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | 3 899 387 | | | |
| Lidvidítási mutató IV. | Pénzeszközök | 59 510 | 91 463 | 1,84 | 2,35 | 127,65 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | 3 899 387 | | | |
| DM-KER Kft | | | | | | |
| Üzleti év: 2017.december 31. | | | | | | |
| PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI | | | | | | |
| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
| Hitelfedezettségi mutató | Követelések | 1 160 765 | 1 127 104 | 35,84 | 28,90 | 80,65 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | 3 899 387 | | | |
| Eladósodottság foka | Kötelezettségek | 3 600 005 | 4 158 003 | 80,75 | 78,23 | 96,87 |
| | Eszközök összesen | 4 458 152 | 5 315 351 | | | |
| Dinamikus likviditás | Üzemi tev. eredménye | 225 408 | 404 153 | 6,96 | 10,36 | 148,92 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 238 727 | 3 899 387 | | | |
| Vevő / Szállítói állomány aránya | Vevők | 888 018 | 601 688 | 297,94 | 98,61 | 33,10 |
| | Szállítók | 298 055 | 610 176 | | | |
| Vevők átfutási ideje | Átlagos vevő állomány | 93 802 | 276 297 | 7,20 | 15,50 | 215,22 |
| | Nettó árbevétel | 4 754 996 | 6 507 751 | | | |
| Szállítók átfutási ideje | Átlagos szállítói állomány | 444 009 | 1 143 935 | 38,28 | 73,26 | 191,39 |
| | Anyagjellegű ráfordítások | 4 233 852 | 5 699 405 | | | |

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

| ADÓSSÁGSZOLGÁLAT | | | | | | |
|---|------------------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
| Kamatfedezet | Üzemi tev. eredménye | 225 408 | 404 153 | | | |
| | Fizetett kamatok és kjr. | 37 718 | 41 847 | 597,61 | 965,79 | 161,61 |
| Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed) | Üzemi tev. eredménye+écs. | 325 942 | 561 628 | | | |
| | Fizetett kamatok és kjr. | 37 718 | 41 847 | 864,16 | 1342,10 | 155,31 |
| Cash Flow fedezet | Adózott eredmény+amortizáció | 288 137 | 522 465 | | | |
| | Fizetett kamatok és kjr. | 37 718 | 41 847 | 763,92 | 1248,51 | 163,43 |
| Adósság visszafizető képesség | Adózott eredmény+amortizáció | 288 137 | 522 465 | | | |
| | Kötelezettségek | 3 600 005 | 4 158 003 | 8,00 | 12,57 | 156,99 |

| A jövedelmezőség alakulása | | | | | |
|------------------------------------|-------------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|
| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | Üzemi (üzleti) eredmény | 225 408 | | 404 153 | |
| | Nettó árbevétel | 4 754 996 | 4,74 | 6 507 751 | 6,21 |
| Tőkearányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény | 225 408 | | 404 153 | |
| | Saját tőke | 758 934 | 29,70 | 1 073 924 | 37,63 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény | 225 408 | | 404 153 | |
| | Összes eszköz | 4 458 152 | 5,06 | 5 315 351 | 7,60 |

DM-KER Kft Kiegészítő melléklet

Statisztikai számjel: 14309027-4663-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-151780

DM-KER Kft

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|-------------|--|-----------------|-----------------|
| a | b | c | d |
| I. | Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás | -187 208 | -111 960 |
| 01. | Adózás előtti eredmény +/- | 192 631 | 371 151 |
| 02. | Elszámolt amortizáció + | 100 534 | 157 475 |
| 03. | Elszámolt értékvesztés és visszairás +/- | 4 255 | 0 |
| 04. | Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/- | 3 656 | -370 |
| 05. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/- | -1 577 | |
| 06. | Szállítói kötelezettség változása +/- | -109 204 | 312 121 |
| 07. | Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása +/- | 1 000 605 | -328 054 |
| 08. | Passzív időbeli elhatárolások változása +/- | -16 610 | -15 419 |
| 09. | Vevő követelés változása +/- | -432 071 | 286 330 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/- | -927 278 | -907 899 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása +/- | -47 121 | -31 134 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -5 028 | -6 161 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | 50 000 | 50 000 |
| II. | Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás | -277 963 | -73 656 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -294 008 | -294 008 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | 16 045 | 220 352 |
| 16. | Kapott osztalék, részesedés + | | 0 |
| III. | Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás | 337 736 | 217 569 |
| 17. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | | 0 |
| 18. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | | 0 |
| 19. | Hitel és kölcsön felvétele + | 1 087 396 | 1 087 396 |
| 20. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | | 0 |
| 21. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | | 0 |
| 22. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | | 0 |
| 23. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | | 0 |
| 24. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -746 861 | -867 028 |
| 25. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | -2 799 | -2 799 |
| 25. | Véglegesen átadott pénzeszközök - | | 0 |
| 26. | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/- | | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) | 125 856 | 31 953 |