

A DM-KER Nyrt. Felügyelőbizottságának és Auditbizottságának jelentése a Társaság éves rendes Közgyűlése részére

A DM-KER Nyrt. (Társaság) Felügyelőbizottsága, úgy is mint a Társaság Auditbizottsága 2019. december 16. napjától működik, ezen időponttól folyamatosan figyelemmel kísérte a Társaság üzleti tevékenységét, gazdálkodási helyzetét, a belső ellenőrzés és kockázatkezelés hatékonyságát, rendszeres kapcsolatot tartva a Társaság vezetőivel.

A Társaság menedzsmentje rendszeresen tájékoztatta a Felügyelőbizottságot/Auditbizottságot gazdasági tevékenységének és eredményeinek alakulásáról. A Felügyelőbizottság/Auditbizottság elnöke állandó meghívott az Igazgatóság negyedéves értékelő ülésén.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság megvizsgálta a DM-KER Nyrt. 2025. április 29-i éves rendes Közgyűlésének napirendjén szereplő és a Közgyűlés elé kerülő igazgatósági előterjesztéseket, határozati javaslatokat. Az előterjesztéseket mindkét bizottság támogatja és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság kapcsolatot tartott a Társaság Könyvvizsgálójával és megállapítja, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet nyújtanak a Társaság gazdálkodásáról.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság a nemzetközi számviteli standardok (IFRS) alapján elkészített 2024. évi éves beszámolóját az előterjesztés szerinti tartalommal, 8.627.225 ezer Ft mérleg-főösszeggel, 1.573.399 ezer Ft saját tőkével és -323.650 ezer Ft negatív adózott eredménnyel, azaz veszteséggel elfogadásra javasolja.

A 2024. üzleti évben a 2023. üzleti évhez hasonlóan nagyon sok külső tényező nehezítette a Társaság működését, ezek közül legfontosabbak az Európában zajló politikai és geopolitikai események. A háború elhúzódása komoly, negatív gazdasági következményekkel járt, amelynek következtében a pénzügyi források számos területen elapadtak vagy jelentősen megdrágultak. Az építőipart, mind az állami beruházások, mind pedig a magánérs építkezések területén is erős visszaesés jellemezte. A kormányzati projektek nagy részének törlése és a magas hitelkamat környezet, a gép értékesítés üzletágat rendkívül negatívan befolyásolta. Az építőipart érintő visszaesés továbbra is fennmaradt a teljes ágazatra, így egyértelmű volt a keresletcsökkenés a géptértékesítésben.

A DM-KER Nyrt az építőipari kereslet csökkenésre a korábban felduzzasztott készletek radikális csökkentésével reagált, miközben az üzletmenet folytonosságának megőrzését is igyekezett biztosítani. Erre utal, hogy a szolgáltató típusú üzletágakban, mint pl. a szerviz szolgáltatás, gép bérbeadás és alkatrész értékesítés, sikerült tovább növelni az árbevételt.

A 2024-ben véghez vitt optimalizálási és reorganizációs folyamatoknak köszönhetően azonban az első féléves egyszeri negatív hatások után a második félévben már egyértelműen látszik, hogy a társaság reagált a külső változásokra és a megváltozott működési modell meghozta az eredményét.

A változás - mely mind a szervezet méretét, mind az értékesítés struktúráját érintette - hatására a társaság elérte, hogy az EBITDA 67%-kal tudott növekedni az előző évhez képest, ami által a 2024. év már üzemi szinten ismét pozitív eredményt jelent.

Sajnos, az előzetes gazdasági kilátások továbbra sem ígérnek tartós konjunktúrát az építőiparban.

Előző évi javaslatában a Felügyelőbizottság/Auditbizottság a részvényesi érték védelme érdekében felhívta a menedzsment figyelmét, hogy tegye meg mindazokat a sürgős lépéseket és intézkedéseket, amik által biztosítható, hogy a vállalat újra nyereségesen tudjon működni és gondoskodjon az eredményes működés fenntarthatóságáról.

A Társaság a szükséges intézkedéseket megkezdte, a változások hatása a 2024-es évi beszámolóban már jól látható.

A reorganizációs folyamat folytatását javasoljuk, melynek eredménye az kell legyen, hogy adózott eredmény szinten is pozitív legyen a 2025-ös gazdálkodási év.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság megkapta a 2024. évi leltárról és a leltározási folyamatról szóló jelentést. A vizsgálat kiterjedt a leltározási folyamatra, utasítási rendszerre, valamint a letári értékelés folyamatára. Összességében az eljárások elvégzése során nem tártak fel lényeges hibát, eltérést, meg tudtak győződni a társaság 2024.12.31-i mérlegében megjelenített készletérték helyességéről.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság javasolja továbbá a Közgyűlésnek, hogy a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készült 2024. évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentést az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság javasolja továbbá a Közgyűlésnek, hogy a 2024. évre vonatkozó Javadalmazási Jelentést az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság tudomásul vette az Igazgatóság tájékoztatását a korábbi, saját részvények megszerzésére vonatkozó határozat végrehajtásáról. Ezen túlmenően a Felügyelőbizottság/Auditbizottság **javasolja a Közgyűlés számára, hogy támogassa** azt az előterjesztést is, ami lehetővé teszi, **hogy a Társaság további saját részvényeket vásároljon** elsősorban MRP és akvizíciós célokra. Egyidejűleg a Felügyelőbizottság felhívja a figyelmet, hogy a saját részvény vásárlások csak akkor valósíthatók meg, ha a jogszabályi feltételek is fennállnak, valamint akkor, ha nem sérül a Társaság likviditási helyzete.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság tudomásul vette az Igazgatóság tájékoztatását, hogy a „H” sorozatú kamatozó részvényekhez kapcsolódó kamatfizetés tekintetében a Társaság

Alapszabálya 5.2 pontja alapján megállapítja, hogy Kamatösszeg kifizetésére az előző üzleti évi adózott eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalékból a Ptk. 3:238. § (2) bekezdése alapján nem kerülhet sor, a ki nem fizetett kamat összege **tovább görgetésre kerül a soron következő Kamatfizetési Időszakra.**

A Felügyelőbizottság megállapítja, hogy a DM-KER Nyrt Igazgatósága és annak minden tagja a 2024. év folyamán mindvégig az elvárható legnagyobb gondossággal és legjobb tudása szerint végezte munkáját, ezért számukra javasoljuk felmentvény megadását. Az Igazgatóság döntéseit a Társaság üzleti érdekeinek szem előtt tartásával, egyúttal a részvényesi érték megtartása és növelése érdekében hozta meg.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság felhívja a Társaság figyelmét, hogy a könyvvizsgáló megbízatása 2025. május 31-én lejár. Ennek értelmében ajánlatot kértünk és kaptunk mind a regnáló könyvvizsgálótól (CMT Consulting Kft), mind pedig az Unikonto Számvitelkutatási Kft-től. Az ajánlatok határidőre megérkeztek.

Az ajánlatok összehasonlítását követően a Felügyelőbizottság/Auditbizottság **az Unikonto Kft ajánlatát javasolja elfogadásra, Dr. Lakatos László Péter könyvvizsgáló személyével határozott időre, 2027. május 31-ig.**

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság a vonatkozó törvényekben foglaltaknak megfelelően megvizsgálta és tanúsítja a Társaság könyvvizsgálójának függetlenségét. Ennek értelmében kijelenti, hogy az Unikonto Számvitelkutatási Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1093 Budapest, Fővám tér 8., cégjegyzékszama: 01-09-073167 kamarai nyilvántartási száma: 001724, személyében felelős könyvvizsgáló: Dr. Lakatos Péter László) esetén is fennáll a függetlenség, mivel sem a Könyvvizsgáló Társaság, sem a személyében felelős könyvvizsgáló nem volt a Társaság alkalmazottja, Könyvvizsgálói megbízása előtt nem volt a Társasággal üzleti kapcsolata.

A Társaság Felügyelőbizottsága és Auditbizottsága megállapítja és kijelenti, hogy mindkét testület a munkáját a 2024. évben is a Társaság és annak részvényesei érdekét szem előtt tartva, a tagjainak legjobb tudása szerint végezte. Mindkét bizottság a szükséges mértékben ülésezett és alkotott véleményt minden olyan kérdésben, amit a jogszabály, a Társaság alapszabálya vagy a Felügyelőbizottság/Auditbizottság ügyrendje előír.

Szigetszentmiklós, 2025. április 08.



Révész Miklós László
a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság elnöke