

DM-KER Kft.

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

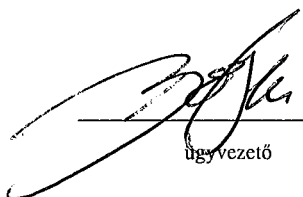
Adószám: 14309027-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-151780

KSH: 14309027-4663-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi éves beszámolóhoz



igyevezető

Szigetszentmiklós, 2019.05.21.

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

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 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.	50,00
Megyeri Sándor	2145 Kerepes, Kiss József u. 118.	50,00

Alíráásra 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.)

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 2019.03.31.

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 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 előfordulást és nagyságrendű gazdasági eseményeket belső szabályzatunkban rögzítettük, mely szerint kivételes nagyságrendű tételnek minősül az a gazdasági esemény, amelynek nagyság rendje eléri a saját tőke 15%-át, de maximum a 80.000 ezer forintot. Kivételes előfordulást 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 leírásuként 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-át szervezés 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.

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, 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 adóhatósági ellenőrzések 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 mérlegkészítéskor a vállalkozói tevékenység folytatásának elcentmondó 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

Gauser 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.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám; fő	Bérköltség	Személy jellegű egyéb kiadás
Fizikai	17	59 212	9 881
Szellemi	34	165 359	27 596
Összesen	51	224 571	37 477

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	855 693	16,10	867 109	15,18	101,33
Immateriális javak	1 764	0,03	1 229	0,02	69,67
Tárgyi eszközök	850 130	15,99	865 880	15,16	101,85
Befektetett pénzügyi eszközök	3 799	0,07	0	0,00	0,00
Forgóeszközök	4 380 741	82,42	4 791 166	83,86	109,37
Készletek	3 162 174	59,49	3 505 664	61,36	110,86
Követelések	1 127 104	21,20	1 184 129	20,73	105,06
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	91 463	1,72	101 373	1,77	110,83
Aktív időbeli elhatárolások	78 917	1,48	54 697	0,96	69,31
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 315 351	100,00	5 712 972	100,00	107,48

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	15.007	214	0	0	15.222
Immateriális javak bruttó összesen	15.007	214	0	0	15.222

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	115.308	153.228	4.500		264.036
Műszaki berendezések, gépek	811.359	177.375	168.453		820.281
Egyéb berendezések, felszerelések	66.574	17.687	21.786		62.475
Beruházás	146.912	314.392	352.824		108.480
Tárgyi eszközök bruttó összesen	1.140.153	662.682	547.563		1.255.272

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	13.243	750	0	0	13.993
Összesen	13.243	750	0	0	13.993

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	15.874	5.340	90		21.124
Műszaki gépek, berendezések	236.522	139.562	49.151		326.933
Egyéb berendezések, felszerelések	37.627	12.057	8.348		41.336
Összesen	290.023	156.959	57.589		389.393

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.	15 007	214	0	0	15.222
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-13 243	-750	0	0	-13.993
Összesen	1 764	-536	0	0	1.229

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	1.140.153	662.682	547.563	0	1.255.272
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-290.023	-156.959	-57.589	0	-389.393
Összesen	850 130	505.723	489.974		865.879

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.

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
I. Készletek	3 162 174	72,18	3 505 664	73,17	110,86
Anyagok	592	0,01	1 344	0,03	227,03
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	3 161 582	72,17	3 504 320	73,14	110,84
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	1 127 104	25,73	1 184 129	24,71	105,06
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	601 688	13,73	672 743	14,04	111,81
Követelések kapcsolt 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	525 416	11,99	511 386	10,67	97,33
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	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	91 463	2,09	101 373	2,12	110,83
Pénztár, csekkék	13 309	0,30	5 056	0,11	37,99
Bankbetétek	78 154	1,78	96 317	2,01	123,24
Forgóeszközök összesen	4 380 741	100,00	4 791 166	100,00	109,37

Cégünknl a forgóeszközök összetételében lényeges 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 növekedett, mivel a vevő követelés növekedését nem tudta ellensúlyozni az egyéb követelések csökkenése.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Különféle egyéb követelés, forrás számlák T egyenlege	67.144
Következő időszakban visszaigényelhető ÁFA	35.386
Adott előlegek	372.336
Rövid lejáratú kölcsön	30.665
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5.855
Összesen	511.386

Cégünk pénzeszközainek értéke az előző évihez képest növekedett, amely növekedést a realizált eredmény növekedés okozta

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	1 073 924	20,20	1 357 622	23,76	126,42
Jegyzett tőke	5 000	0,09	5 000	0,09	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	14 890	0,28	14 890	0,26	100,00
Eredménytartalék	472 286	8,89	844 008	14,77	178,71
Lekötött tartalék	216 758	4,08	110 026	1,93	50,76
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	364 990	6,87	383 698	6,72	105,13
Céltartalékok	5 689	0,11	7 885	0,14	138,60
Kötelezettségek	4 158 003	78,23	4 270 231	74,75	102,70
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	258 616	4,87	804 282	14,08	310,99
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 899 387	73,36	3 465 949	60,67	88,88
Passzív időbeli elhatárolások	77 735	1,46	77 234	1,35	99,36
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	5 315 351	100,00	5 712 972	100,00	107,48

Cégünk forrásai között növekedett a saját tőke részaránya, ennek oka a tárgyévi adózott eredmény és a 2018. évben kifizetett osztalék együttes hatása.

Saját tőke összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000	0,47	5 000	0,37	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	1,39	14 890	1,10	100,00
Eredménytartalék	472 286	43,98	844 008	62,17	178,71
Lekötött tartalék	216 758	20,18	110 026	8,10	50,76
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	364 990	33,99	383 698	28,26	105,13
Saját tőke összesen	1 073 924	100,00	1 357 622	100,00	126,42

A saját tőke összetétele jelentős változást mutat. Csökkent a jegyzett tőke részaránya és növekedett az eredménytartalék részaránya, amely a működés alatt realizált adózott eredmény hatása. Az adózott eredmény növekedése ellenére annak részaránya csökkent, mivel ezt meghaladó mértékben növekedett a saját tőke és az eredménytartalék.

A lekötött tartalék arányának csökkenését a tárgyévben megvalósult beruházásokra feloldott fejlesztési tartalék 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 cégünk garanciális kötelezettségeire az árbevétel növekedés, az eddigi költségeinek, és megtérüléseinek figyelembevételével 7.885 ezer Ft céltartalékot képeztünk.

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 átváltottuk közép lejáratú hitelekre, ezzel cégünk 2019. évi visszafizetési terhei jelentősen csökkentek.

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 található

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	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 vállal. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő vállal. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő vállal. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	258 616	6,22	804 282	18,83	310,99
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	90 661	2,18	44 541	1,04	49,13
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	620 755	14,54	
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállal. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. vállal. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő vállal. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	167 955	4,04	138 986	3,25	82,75
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 899 387	93,78	3 465 949	81,17	88,88
Rövid lejáratú kölcsönök	451 531	10,86	0	0,00	0,00
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	1 009 677	24,28	596 863	13,98	59,11
Vevőtől kapott előlegek	614 996	14,79	596 926	13,98	97,06
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	610 176	14,67	428 991	10,05	70,31
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállal. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. vállal. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő vállal.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 213 007	29,17	1 843 169	43,16	151,95
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	4 158 003	100,00	4 270 231	100,00	102,70

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinket az alábbiakban mutatjuk be:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
BNP PARIBAS felé fennálló kötelezettség	1.279.518
Kapott kaució és foglaló	21.809
Lízingdíjak 2017. évben esedékes részletei	300.603
Fizetendő adók	173707
Jövedelem elszámolási számla	13.059
Egyéb kötelezettség	2.930
Támogatási előleg	23.580
Vevők követel egyenlegei	27.963
Összesen	1.843.169

A hosszúlejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú egyéb kötelezettségek és hitelek között szerepeltetjük. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség ezen a címen 7.877 eFt. Rövid lejáratú hitelek között szerepel ezen a címen 367.619 e Ft.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből az 5 évnél hosszabb futam idejű a tiszafüredi beruházáshoz kapcsolódó hitel, amelynek teljes összege 47.160 ezer Ft.

A lízingek közül a termelő gépek finanszírozására felvett lízing kötelezettség a meghatározó, ennek értéke 221.636 eFt.

A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei:

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek	A biztosíték fajtája, formája	Összeg (e Ft)
Beruházási hitel	jelzálogjog	2.203
Beruházási hitel	zálogjog	74.260
Beruházási hitel	jelzálog	47.160
Forgóeszköz hitel	jelzálogjog, garancia vállalás	1.050.706
Összesen		1.174.329

A cég egyéb joggal biztosított kötelezettségei:

Egyéb joggal biztosított kötelezettségek	A biztosíték fajtája, formája	Összeg (e Ft)
Zárt végű pénzügyi lízing	tulajdonjog fenntartás	527.315
Összesen		527.315

Mérlegben nem szereplő kötelezettségeink 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,
- visszavásárlási garancia 5 db gépre, amely 2019. évben már megszűnik.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 948	5,08	13 997	18,12	354,53
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	3 683	4,74	6 684	8,65	181,48
Halasztott bevételek	70 104	90,18	56 553	73,22	80,67
Passzív időbeli elhatárolások	77 735	100,00	77 234	100,00	99,36

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:

	Termékexport	Szolgáltatás export	Összesen
Európai Unió országba	29.438	72.915	102.353
Európai Unió kívüli országba			
Összesen	29.438	72.915	102.353

Importbeszerzés értéke:

	Termékimport	Szolgáltatás import	Összesen
Európai Unió országból			
Európai Unió kívüli országból			
Összesen			

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Gépértékesítés	6.958.813
Alkatrész értékesítés	410.068
Szervíz	293.718
Gépbérlet	346.884
Egyéb	45.218
Összesen	8.054.701

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

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Tárgyi eszköz értékesítés	141.880
Biztosítótól kapott kártérítés	1.641
Támogatás	14.301
Utólag kapott engedmény	68.350
céltartalék feloldás	5.689
Egyéb	
Összesen	250.884

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

Költség nem	Költségek (e Ft)
Szállítási költség	34.486
Bérelti díjak	56.039
Karbantartás	2.697
Szerviz költség	14.882
Hirdetés, reklám	23.740
Oktatás, továbbképzés	10.322
Posta, telefon	4.567
Szoftver követési díj	18.339
Jogi szolgáltatás, könyvelés, könyvvizsgálat	18.875
Közvetítói jutalék	1.968
Szállás, utazás	4.335
Egyéb	85.094
Összesen	275.344

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Ráfordítások	Költségek (e Ft)
Tárgyi eszközök kivezetés kori nettó értéke	119.416
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1.713
Adott támogatás	18.897
Behajthatatlan követelés	31.540
Adók	43.530
Céltartalék képzés	7.885
Értékvesztés	9.871
Kötbér	900
Egyéb	10.960
Összesen	244.712

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	404 153	100,00	513 455	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-33 002	-8,17	-121 775	-23,72
Adózás előtti eredmény	371 151	91,83	391 680	76,28
Adófizetési kötelezettség	6 161	1,52	7 982	1,55
Adózott eredmény	364 990	90,31	383 698	74,73

Az üzemi eredmény kategóriájában 27% növekedés volt a beszámolási időszakban, azonban a pénzügyi műveletek eredménye jelentős csökkenést mutat. Kamat költségeinkben nem volt jelentős változás, azonban a realizált árfolyam veszteség, és az évvégi összevont árfolyam értékelés együttes negatív hatása 120.685 eFt volt. Ennek hatására mérséklődött az adózás előtti eredmény.

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>404 153</u>	6,21	<u>513 455</u>	6,37
	Nettó árbevétel	6 507 751		8 054 701	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>404 153</u>	37,63	<u>513 455</u>	37,82
	Saját tőke	1 073 924		1 357 622	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>404 153</u>	7,60	<u>513 455</u>	8,99
	Összes eszköz	5 315 351		5 712 972	

A jövedelmezőség alakulása

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

A vagyoni helyzet mutatói cégiünknel 2018. évben javulást mutatnak, ezzel egyidejűleg a vagyon működtetés hatékonysága is javult.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>855 693</u>	<u>867 109</u>	16,10	15,18	94,28
	Eszközök összesen	5 315 351	5 712 972			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>4 380 741</u>	<u>4 791 166</u>	82,42	83,86	101,76
	Eszközök összesen	5 315 351	5 712 972			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>1 073 924</u>	<u>1 357 622</u>	125,50	156,57	124,75
	Befektetett eszközök	855 693	867 109			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>1 073 924</u>	<u>1 357 622</u>	126,32	156,79	124,12
	Tárgyi eszközök	850 130	865 880			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>1 073 924</u>	<u>1 357 622</u>	20,20	23,76	117,62
	Források összesen	5 315 351	5 712 972			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>3 899 387</u>	<u>3 465 949</u>	73,36	60,67	82,70
	Források összesen	5 315 351	5 712 972			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>258 616</u>	<u>804 282</u>	4,87	14,08	289,35
	Források összesen	5 315 351	5 712 972			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>4 158 003</u>	<u>4 270 231</u>	78,23	74,75	95,55
	Források összesen	5 315 351	5 712 972			

A vagyoni helyzet mutatói javultak 2018. évben. Ez leginkább a hosszú lejáratú kötelezettségeknél érzékelhető, mivel a készlet finanszírozása jelentős mértékben ezen forrás kategóriából rendezett.

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>6 507 751</u>	<u>8 054 701</u>	1,22	1,41	115,16
	Eszközök összesen	5 315 351	5 712 972			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>6 507 751</u>	<u>8 054 701</u>	7,66	9,30	121,52
	Tárgyi eszközök	850 130	865 880			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>6 507 751</u>	<u>8 054 701</u>	2,30	2,42	105,23
	Átlagos készletek	2 834 559	3 333 919			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>6 507 751</u>	<u>8 054 701</u>	6,06	5,93	97,91
	Saját tőke	1 073 924	1 357 622			

A vagyon működtetés hatékonysága is javult a fenti táblázat mutatói alapján.

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző	Tárgyév	Előző	Tárgyév	Változás
		év E Ft	E Ft	év %	%	
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	404 153 41 847	513 455 44 454	965,79	1155,03	119,59
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	561 628 41 847	671 036 44 454	1342,10	1509,51	112,47
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	522 465 41 847	541 279 44 454	1248,51	1217,62	97,53
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	522 465 4 158 003	541 279 4 270 231	12,57	12,68	100,88

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése			Változás		
		(%)	(%)	(%)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	855 693	16,10	867 109	15,18	94,28
	Eszközök összesen	5 315 351		5 712 972		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	4 459 658	83,90	4 845 863	84,82	101,10
	Eszközök összesen	5 315 351		5 712 972		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	1 073 924	20,20	1 357 622	23,76	117,62
	Összes forrás	5 315 351		5 712 972		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	4 158 003	78,23	4 270 231	74,75	95,55
	Összes forrás	5 315 351		5 712 972		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	5 315 351	494,95	5 712 972	420,81	85,02
	Saját tőke	1 073 924		1 357 622		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	6 507 751	605,98	8 054 701	593,29	97,91
	Saját tőke	1 073 924		1 357 622		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	4 380 741	112,34	4 791 166	138,24	123,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 899 387		3 465 949		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	1 218 567	31,25	1 285 502	37,09	118,69
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 899 387		3 465 949		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	91 463	2,35	101 373	2,92	124,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 899 387		3 465 949		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	91 463	2,35	101 373	2,92	124,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 899 387		3 465 949		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	364 990	33,99	383 698	28,26	83,16
	Saját tőke	1 073 924		1 357 622		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	404 153	6,21	513 455	6,37	102,65
	Nettó árbevétel	6 507 751		8 054 701		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	404 153	37,63	513 455	37,82	100,50
	Saját tőke	1 073 924		1 357 622		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	404 153	7,60	513 455	8,99	118,20
	Összes eszköz	5 315 351		5 712 972		

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző	Tárgyév	Előző	Tárgyév	Változás
		év E Ft	E Ft	év %	%	
Hitelfedezettségi mutató	Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	1 127	1 184	28,90	34,16	118,20
		104	129			
		3 899 387	3 465 949			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek Eszközök összesen	4 158 003	4 270 231	78,23	74,75	95,55
		5 315 351	5 712 972			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye Rövid lejáratú kötelezettségek	404 153	513 455	10,36	14,81	142,93
		3 899	3 465			
		387	949			
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők Szállítók	601 688	672 743	98,61	156,82	159,03
		610 176	428 991			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány Nettó árbevétel	182 495	374 344	10,24	16,96	165,73
		6 507	8 054			
		751	701			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány Anyagjellegű ráfordítások	300 844	1 155 617	19,27	59,59	309,30
		5 699	7 078			
		405	281			

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás %
		E Ft	E Ft	%	%	
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	4 380	4 791	112,34	138,24	123,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek	741	166			
		3 899	3 465			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	1 218	1 285	31,25	37,09	118,69
	Rövid lejáratú kötelezettségek	567	502			
		3 899	3 465			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	91 463	101 373	2,35	2,92	124,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 899	3 465			
		387	949			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	91 463	101 373	2,35	2,92	124,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 899	3 465			
		387	949			

Több fokozatú likviditási mérleg

	Előző év	Tárgy év		Előző év	Tárgy év
E s z k ö z ö k			F o r r á s o k		
I. Pénzeszközök és értékpapírok	91 463	101 373	I. Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	1 213 007	1 843 169
Pénzeszközök	91 463	101 373			
Értékpapírok (forgóeszközökből)					
II. Követelések	1 127 104	1 184 129	II. Szállítói kötelezettségek és váltótart.	610 176	428 991
Követelések áruszáll. és szolg.	601 688	672 743	Szállítói kötelezettségek	610 176	428 991
Váltókövetelések	0	0	Váltó tartozások	0	0
Egyéb követelések	525 416	511 386			
Értékpapírok	0	0			
III. Készletek	3 162 174	3 505 664	III. Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	2 076 204	1 193 789
Vásárolt készletek	3 162 174	3 505 664	Rövid lejáratú kölcsönök	451 531	0
Saját termelésű készletek	0	0	Rövid lejáratú hitelek	1 009 677	596 863
			Egyéb rövid kötelezettségek	614 996	596 926
			Értékelési különbözet	0	0
IV. Aktív időbeli elhatárolások	78 917	54 697	IV. Céltartalékok és passzív időb. elhat.	83 424	85 119
			Céltartalékok	5 689	7 885
			Passzív időbeli elhatárolások	77 735	77 234
V. Egyéb eszközök	855 693	867 109	V. Egyéb források	1 332 540	2 161 904
Immateriális javak	1 764	1 229	Hosszú lejáratú kötelezettségek	258 616	804 282
Tárgyi eszközök	850 130	865 880	Saját tőke	1 073 924	1 357 622
Befektetett pénzügyi eszközök	3 799	0			
Eszközök összesen:	5 315 351	5 712 972	Források összesen:	5 315 351	5 712 972

Likviditási mérlegből számított mutatók:

	Előző év			Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	91 463	1 213 007	7,54	101 373	1 843 169	5,50
Likviditási mutató II.	1 218 567	1 823 183	66,84	1 285 502	2 272 160	56,58
Likviditási mutató III.	4 380 741	3 899 387	112,34	4 791 166	3 465 949	138,24
Likviditási mutató IV.	4 459 658	3 982 811	111,97	4 845 863	3 551 068	136,46

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-111 960	499 730
01.	Adózás előtti eredmény +/-	371 151	391 680
02.	Elszámolt amortizáció +	157 475	157 581
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	2 144
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-370	2 196
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	312 121	-181 185
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-328 054	612 092
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-15 419	-501
09.	Vevő követelés változása +/-	286 330	-71 055
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-907 899	-329 460
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-31 134	24 220
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 161	-7 982
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	50 000	-100 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-73 656	-172 512
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-294 008	-314 392
15.	Befektetett eszközök eladása +	220 352	141 880
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	217 569	-317 308
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 087 396	1 972 553
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 -	-867 028	-2 291 232
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-2 799	1 371
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	31 953	9 910