



2024. évi Féléves jelentés a DANIELLA Kereskedelmi Kft. 2024. 1.félévéről

Cég neve: Daniella Kereskedelmi Kft.
Székhelye: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3
Bejegyzve: 1992.01.16
Cégjegyzékszám: 09-09-001346
Adószám: 10683424-2-09

Bevezetés

A DANIELLA Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság mint Kibocsátó által 2020.07.30-án kibocsátott, Daniella NKP 2030/I. Kötvény elnevezésű összesen 3.500.000.000 forint össznévértékű, 2030. július 30-ai lejáratú, névre szóló, fix kamatozású, dematerializált kötvények BÉT által működtetett XBond elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe is bevezetésre kerültek 2020. decemberében.

E tájékoztató a jogszabályi követelményeknek való tájékoztatási kötelezettségnek történő megfelelést szolgálja mind a kötvénytulajdonosok, mind a befektetni szándékozó piaci szereplők felé.

A Daniella Kft. 2023.12.31-i fordulónapra konszolidált éves beszámolót is készített a DI'1 Kft. leányvállalat bevonásával.

A 2024. évben május 31-én a DI'1 Kft. leányvállalat beolvadt az anyavállalatába a Daniella Kft.-be, azaz 2024.06.01-től már a jogutód Daniella Kft. működik tovább, így nem készül konszolidált beszámoló.

A 2024.06.30-i beszámoló összevethető a tavalyi konszolidált adatokkal, mivel a két cég a Daniella Kft.-ben közös erővel van jelen a villamossági piacon és a teljesítménye a Daniella Kft. beszámolójában kifejezésre jut, hű képet ad a közös tevékenységről, eszközökről és forrásokról.

Vezetőségi jelentés Összevont (konszolidált) 2024. 1. féléves beszámolóhoz

Mérlegben történt változások

A befektetett eszközökkel kapcsolatban megjegyezzük, hogy az elmúlt években jelentősebb bővítést valósítottunk meg, így az idei évben értéke az amortizáció révén csökkenést mutat, annak ellenére is, hogy van folyamatban, kisebb volumenű beruházás, melyre előleget fizettünk.

Forgóeszközökön belül kissé emelkedett az áru készletek értéke, elsősorban az előleg összege növekedett, hiszen a szezonális miatt a vevőkiszolgálás

érdekében megfelelő készlet szintet építünk és tartunk. Törekszünk a jó készletgazdálkodásra, amely a két cég egyé válásával hatékonyabb lehet.

A forgalom emelkedésével a vevőkövetelések állománya jelentősen emelkedett. A követeléseket biztosítjuk, szigorúan kezeljük.

Az egyéb követelések jelentős összege kiegyenlítésre került, így a még nem esedékes követelés maradt e soron.

A saját tőke összege a DI'1 Kft beolvadásával 86 MFt-tal csökkent.

A kötelezettségeken belül a lízing kötelezettség kissé növekedett, a szállító állomány emelkedett jelentősen, az árukészlet beszerzések hatására, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek ugyanakkor jelentősen csökkentek az év végi adó és munkabér kötelezettségek kifizetésével.

A Daniella Kft. fizetőképessége rendben van, eddig nem volt szükség a folyószámlahitelkeret kihasználására a felelős gazdálkodás következtében.

Összességében a mérlegfőösszeg jelentősen 960 MFt-tal emelkedett az év végi állományhoz képest.

Eredményre ható változások

A gazdasági környezet kedvezőtlen hatására jelentős csökkenés volt tapasztalható a forgalmazott termékek felvevő piacán az építőiparban, részint az állami megrendelések elmaradása és más vevőket befolyásoló makrogazdasági környezet miatt.

Ugyanakkor a Daniella megerősítette belső értékesítési szervezetét és törekszik megszólítani és megtartani a vevőket.

A cég nettó értékesítési árbevétele az előző évhez képest 14,2 %-kal nőtt, az üzemi eredmény 9,1 %-kal, az adózás előtti eredmény 50%-kal csökkent az előző évvel összehasonlítva.

Az értékesítés volumene növekedett az előző év azonos időszakához képest, azonban az árrés % alacsonyabb a tavalyihoz képest.

A Daniella Kft. a kedvezőtlen gazdasági környezeti hatások ellenére az idei évben tovább növekedik és mérsékelt pozitív eredményre számít.

A villamossági piacon a Daniella Kft. a villamossági termékek legszélesebb választékával van jelen, az e-kereskedelem volumene folyamatosan növekszik.

Törekszünk e platformon a vevők információval való ellátására, melybe beletartoznak a pénzügyi információk is.

Vevő kiszolgálásra immár 44 üzlettel vagyunk jelen Magyarországon, valamint exportra is értékesítünk az EU-n belül.
Erősítjük jelenlétünket az ipari szegmensben is.

Szabad raktározási és szállítási kapacitásunkat továbbra is értékesítjük. A szállítójármű flottánk kihasználtságát folyamatosan növeljük fuvarozás vállalásával külső partnerek részére.

Költségeink emelkedtek az előző év félévéhez képest, főként a személyi jellegű költségek és az igénybe vett és egyéb szolgáltatások emelkedtek.

Pénzügyi év hátralevő hat hónapját érintő főbb kockázatok és bizonytalansági tényezők

A következő időszakban az előző félévhez képest növekvő forgalomra és eredményességre számítunk.

A kereskedelmi áruk beszerzési árainak mérsékelt emelkedése várható, amelyet a piaci verseny éleződése miatt részben tudunk az árbevételben érvényesíteni.

Munkaerő létszám tekintetében nem várunk jelentős változást, a munkaerőt meg tudjuk tartani, bővítést nem tervezünk.

Az orosz-ukrán konfliktus közvetlenül nem érint bennünket, mivel sem vevő, sem szállító partnerrel nem állunk kapcsolatban abból a térségből.

Pénzügyi kockázat lehet a partnerek fizetőképességében bekövetkező negatív változás, a körbe tartozás jelensége, az EUR árfolyam további emelkedése, amely a beszerzési árakra van hatással, drágítva azokat.

A Daniella több ezer vevővel áll kapcsolatban, jelentősen diverzifikált a kockázat, átutalásos vevőket hitelbiztosítóval biztosítjuk.

A deviza árfolyam kockázatot jelent, melyet határidős ügyletekkel igyekszünk kivédeni.

A külső források finanszírozása stabilan alacsony kamatráfordítást jelent.

Értékesítési kockázat, ha az építőipari beruházások volumene tovább csökken. A Daniella Kft. tudatosan nyitott az ipari felhasználók felé, az ipari divízió működtetésével.

A Daniella Kft. konszolidált mérlege az előző év végi és a 2024. 1 félévi adatokkal:

"A" Mérleg		2023.12.31	2024.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	2 736 975	2 618 001	-118 974
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	216 451	212 726	-3 725
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	114 780	106 120	-8 660
6	4. Szellemi termékek	8	0	-8
7	5. Üzleti vagy cégérték	18 898	17 285	-1 613
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	82 765	89 321	6 556
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	2 069 841	1 987 776	-82 065
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	400 419	385 596	-14 823
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	902 660	838 723	-63 937
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	730 468	675 891	-54 577
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	21 294	42 735	21 441
16	6. Beruházásokra adott előleg	15 000	44 831	29 831
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	450 683	417 499	-33 184
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	143 297	143 297	0

"A" Mérleg		2023.12.31	2024.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 400	2 400	0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	271 802	271 802	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29	11. Tőkekonszolidációs különbözet	33 184	0	-33 184
30	– leányvállalatokból	33 184	0	-33 184
31	– társult vállalkozásokból	0	0	0
32	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	13 892 286	13 929 489	37 203
33	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	6 203 520	6 324 177	120 657
34	1. Anyagok	0	0	0
35	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
36	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
37	4. Késztermékek	0	0	0
38	5. Áruk	6 115 645	6 159 612	43 967
39	6. Készletekre adott előlegek	87 875	164 565	76 690
40	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	6 856 871	7 326 863	469 992
41	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	5 697 087	6 873 957	1 176 870
42	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	94 329	150 612	56 283
43	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0	0
44	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	1 863	0	-1 863
45	5. Váltókövetelések	0	0	0
46	6. Egyéb követelések	1 063 592	302 294	-761 298
47	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
48	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
49	9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0	0
50	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
51	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	831 895	278 449	-553 446
52	1. Pénztár, csekkek	16 677	38 546	21 869
53	2. Bankbetétek	815 218	239 903	-575 315

"A" Mérleg		2023.12.31	2024.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
54	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	130 709	1 173 021	1 042 312
55	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 322	1 092 411	1 060 089
56	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	21 238	9 328	-11 910
57	3. Halasztott ráfordítások	77 149	71 282	-5 867
58	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	16 759 970	17 720 511	960 541

		2023.12.31	2024.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
59	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	4 002 905	3 916 504	-86 401
60	I. JEGYZETT TŐKE	40 000	40 000	0
61	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
62	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
63	III. TÖKETARTALÉK	458	458	0
64	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 665 394	2 827 156	161 762
65	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	831 096	838 282	7 186
66	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
67	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
68	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
69	VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	219 063	210 608	-8 455
70	VIII. LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	246 894	0	-246 894
71	IX. KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK	0	0	0
72	– adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0	0
73	– közbenső eredmény különbözetéből	0	0	0
74	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	0
75	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
76	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
77	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
78	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
79	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	12 340 772	13 329 410	988 638
80	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	0
81	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	3 546 121	3 559 333	13 212
82	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
83	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
84	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	3 500 000	3 500 000	0
85	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0

"A" Mérleg		2023.12.31	2024.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
86	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
87	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
88	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben	0	0	0
89	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben	0	0	0
90	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	46 121	59 333	13 212
91	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	8 794 651	9 770 077	975 426
92	1. Rövid lejáratú kölcsönök	300 000	0	-300 000
93	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
94	2. Rövid lejáratú hitelek	944 000	944 000	0
95	3. Vevőtől kapott előlegek	116 292	135 785	19 493
96	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 655 497	8 090 787	1 435 290
97	5. Váltótartozások	0	0	0
98	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
99	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben	0	0	0
100	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben	2 223	2 545	322
101	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	776 639	596 960	-179 679
102	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
103	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
104	12. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	416 293	474 597	58 304
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	74 212	165 612	91 400
108	3. Halasztott bevételek	342 081	308 985	-33 096
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	16 759 970	17 720 511	960 541

A Daniella Kft. konszolidált eredménykimutatása az előző év azonos időszaka és a 2024. 1 félévi adatokkal:

Eredménykimutatás		2023.06.30	2024.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 699	21 601	
		133	158	2 902 025
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	608 008	444 109	-163 899
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	19 307	22 045	2 738 126
		141	267	
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	3 887	3 887
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	3 887	3 887
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	953 213	1 196 795	243 582
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező – eredményt növelő – konszolidációs különbözet	0	0	0
10	05. Anyagköltség	306 868	292 040	-14 828
11	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 096 289	1 169 386	73 097
12	07. Egyéb szolgáltatások értéke	113 231	110 931	-2 300
		15 724	18 766	
13	08. Eladott áruk beszerzési értéke	807	913	3 042 106
14	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	39 013	3 337	-35 676
15	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	17 280	20 342	3 062 399
		208	607	
16	10. Bérköltség	1 607 743	1 724 566	116 823
17	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	282 195	231 602	-50 593
18	12. Bérjárulékok	243 310	255 343	12 033
19	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 133 248	2 211 511	78 263
20	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	248 618	213 682	-34 936
21	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	290 149	198 014	-92 135
22	Ebből: értékvesztés	0	0	0
23	VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező – eredményt csökkentő – konszolidációs különbözet	0	0	0
24	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	308 131	280 135	-27 996
25	13/a. Kapott osztalékok társult vállalkozástól	0	0	0
26	13/b. Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól	0	0	0
27	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0

Eredménykimutatás		2023.06.30	2024.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
29	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
30	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
31	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	73 273	2 681	-70 592
32	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
33	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	157 935	56 623	-101 312
34	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
35	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	231 208	59 304	-171 904
36	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	76 758	67 572	-9 186
41	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	3 574	3 574
42	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
43	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	46 213	66 923	20 710
44	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
45	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	122 971	134 495	11 524
46	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	108 237	-75 191	-183 428
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	416 368	204 944	-211 424
48	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
49	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (—)	0	0	0
50	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	416 368	204 944	-211 424
51	E.Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	0
52	F. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	416 368	204 944	-211 424

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Melléklet:

Hadnagy Ernő tulajdonos és ügyvezető nyilatkozom, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített, féléves beszámoló valós és megbízható képet ad a kibocsátó vállalkozás eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről, továbbá e vezetőségi jelentés megbízható képet ad a kibocsátó vállalkozás helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertette pénzügyi év hátralevő hat hónapját érintő főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

2024.08.12.



Hadnagy Ernő
ügyvezető

