

A jelen Információs Dokumentum 1. számú kiegészítése a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1054 Budapest, Szabadság tér 7. Platina torony. I. ép. IV. em.; Cg.p 01-10-044764; a továbbiakban: „BÉT”) „Az Xtend általános üzletszabályzata” alapján készült.



a DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

(2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.; Cg. 13-10-041955;
a továbbiakban: „Kibocsátó”)

BÉT által 2019. december 11. napján kelt, 24/Xtend/2019. számú határozatában
jóváhagyott

INFORMÁCIÓS DOKUMENTUMÁNAK

1. számú Kiegészítése

2020. január 17.

Kijelölt tanácsadó: Random Capital Broker Zrt.

Az Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítését a BÉT mint Piacműködtető 2020. január 27. napján kelt, 2/Xtend/2020. számú határozatában hagyta jóvá.

FIGYELMEZTETÉS: A Random Capital Broker Zrt. mint kijelölt tanácsadó nem vállal felelősséget a befektetők és egyéb harmadik személyek felé az Információs Dokumentum 1. sz. Kiegészítésének tartalmáért. Mivel az Információs Dokumentum 1. sz. Kiegészítésével kapcsolatosan kizárólag a Kibocsátó vállal felelősséget, ezért a Kibocsátó értékpapírai a befektetők szempontjából kiemelten kockázatosnak minősülnek.

A jelen Információs Dokumentum 1. sz. Kiegészítése nem tekinthető és nem minősül a Tpt. és a vonatkozó EU jogszabályok alapján tájékoztatónak, illetve tájékoztató kiegészítésének, azt a Felügyelet nem ellenőrizte és nem hagyta jóvá, ezért ebből a szempontból a Kibocsátó értékpapírjába történő befektetés nagyobb kockázatot képvisel azokhoz az esetekhez képest, ahol rendelkezésre áll az illetékes felügyeleti hatóság által jóváhagyott tájékoztató és annak kiegészítése.

1 Előzmények

- 1.1.** A Kibocsátó az általa kibocsátott valamennyi, összesen 1.000.000 darab, 500 forint névértékű dematerializált úton előállított törzsrészcévénynek a BÉT által működtetett Xtend elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációjához Információs Dokumentumot készített, amelyet a BÉT a 2019. december 11. napján kelt, 24/Xtend/2019. számú határozatában jóváhagyott.
- 1.2.** A BÉT a 2019. december 12. napján kelt, 25/Xtend/2019. számú határozatában jóváhagyta a Kibocsátó által kibocsátott valamennyi, összesen 1.000.000 darab, 500 forint névértékű dematerializált úton előállított törzsrészcévénynek a BÉT által működtetett Xtend elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációját 2019. december 16. napjának hatályával.
- 1.3.** A Kibocsátó a BÉT által jóváhagyott Információs Dokumentumot közzétette a BÉT mint piacműködtető, valamint a saját honlapján 2019. december 12. és 13. napokon, majd megküldte az Információs Dokumentumot közzétételre a Felügyeletnek is.
- 1.4.** Az Információs Dokumentum közzétételét követően a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága 2019. december 13. napján a Cg. 13-10-041955/52. számú végzésében bejegyezte a Társaság működési formájának megváltozását a Kibocsátó részvényeinek Xtend piacra történő regisztráció napjának hatályával, azaz 2019. december 16. napjával, a cégjegyzékbe. A Kibocsátó ennek megfelelően zártkörűen működő részvénytársaságból nyilvánosan működő részvénytársasággá vált, valamint a Kibocsátó felügyelőbizottsága és auditbizottsága elkezdte működését 2019. december 16. napjától.
- 1.5.** A Kibocsátó 2019. november 6. napján megtartott rendkívüli Közgyűlése úgy határozott, hogy a Kibocsátó alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba hozatalával, pénzbeli vagyoni hozzájárulás rendelkezésre bocsátásával megemeli. Az alaptőke emelésére az akkor hatályos Tpt. 14. § (1) bekezdése szerinti zártkörű forgalomba hozatal útján, jegyzési eljárás során került sor. A zártkörű forgalomba hozatalban forgalmazóként a Kibocsátó Kijelölt Tanácsadója működött közre.
- 1.6.** A jegyzési időszakra az Információs Dokumentum 15.2 pontjában is jelzett időszak alatt: 2019. december 16. napjától 2019. december 19. napjáig került sor. A jegyzés részleteit a zártkörű forgalomba hozatalba bevont befektetők részére átadott Jegyzési Dokumentum tartalmazta. A Jegyzési Dokumentummal összhangban, 2019. december 19. napján 12.00 órát követően sor került a jegyzés eredményének megállapítására és a jegyzett új részvények allokálására.

- 1.7. A jegyzés eredményének ismeretében, az allokációt követően, 2019. december 19. napján a Kibocsátó Közgyűlése véglegesen határozott a tőkeemelésről. A Kibocsátó Közgyűlése, a 2019. november 6./20. számú Közgyűlési Határozatával összhangban, a Kibocsátó alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba hozatalával, pénzbeli vagyoni hozzájárulás rendelkezésre bocsátásával megemelte. A tőkeemelés teljes összege 996.778.000 Ft volt, amelyből 131.155.000 Ft a Kibocsátó alaptőkéjét emelte, 865.623.000 Ft pedig a Kibocsátó tőketartalékába került. A tőkeemelés következtében a Kibocsátó alaptőkéje 631.155.000 Ft-ra nőtt. Az alaptőke-emelésről szóló határozat meghozatalakor a tőkeemelésben résztvevő befektetők újonnan kibocsátandó törzsrészvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállaló nyilatkozatai rendelkezésre álltak, valamint a tőkeemelés teljes összege a befektetők által megfizetésre került, a Közgyűlés az újonnan kibocsátandó törzsrészvények átvételére feljogosította a kötelezettségvállaló nyilatkozatot tett befektetőket. Az újonnan kibocsátandó törzsrészvények névértéke 500 Ft, darabonkénti kibocsátási ára 3.800 Ft volt, és dematerializált úton kerültek kibocsátásra.
- 1.8. 2020. január 7. napján a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága Cg. 13-10-041955/56. számú végzésével a 2019. december 19. napján elhatározott tőkeemelést bejegyezte. A 262.310 darab új részvény keletkeztetésére a KELER-nél 2020. január 13-ai értéknappal került sor.
- 1.9. A tőkeemelést követően az újonnan belépő részvényesek aránya 20,79 % lett, amelyből a Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap részesedése 14,55 %, a többi újonnan belépő részvényes Kibocsátóban fennálló egyenkénti részesedése pedig 5 % alatt maradt. Bátor Ferenc és Megyeri Sándor részesedésének mértéke és szavazati jogának aránya 36,83-36,83 %-ra, Vida József részesedésének és szavazati jogának aránya 1,58 %-ra, Vitkovics Péter részesedésének mértéke és szavazati jogának aránya 3,57 %-ra, míg Langmáhr Tamás részesedésének mértéke és szavazati jogának aránya 0,40 %-ra csökkent.
- 1.10. A Közgyűlés 2019. december 19. napján tartott rendkívüli ülésén arról is határozott, hogy az újonnan kibocsátandó törzsrészvényeknek az Xtend piacra való regisztrációját kezdeményezni fogja, valamint jóváhagyta a valamennyi törzsrészvénnyel történő kereskedés megkezdése iránti kérelem benyújtását az Xtend piacra. A Közgyűlés felhatalmazta az Igazgatóságot, hogy tegye meg a szükséges lépéseket (i) az újonnan kibocsátandó részvények Xtend-re való bevezetése kapcsán, valamint (ii) a Kibocsátó által kibocsátott valamennyi törzsrészvénynek a kereskedése iránti kérelem benyújtására.

2. Értelmezés

- 2.1. Az Információs Dokumentum jelen 1. számú Kiegészítésében használt minden nagybetűs kifejezés az Információs Dokumentumban meghatározott jelentéssel bír, amennyiben jelen 1. számú Kiegészítésben (4. fejezet) külön nem került definiálásra.
- 2.2. Az Információs Dokumentumnak a módosítással vagy kiegészítéssel közvetlenül érintett részei idézőjelek („”) között szerepelnek, a jelen 1. számú Kiegészítéssel módosított vagy kiegészített részeket pedig vastag, dőlt betűk jelzik.
- 2.3. Az Információs Dokumentum 1. sz. Kiegészítéssel nem érintett részei változatlan tartalommal maradnak hatályban.

3. Kiegészítések és módosítások

3.1. Felelős személyek nyilatkozata - felelősségvállaló nyilatkozat

A Felelős személyek nyilatkozatát jelen Információs Dokumentum 1. sz. Kiegészítésének 1. sz. melléklete tartalmazza.

3.2. Információs Dokumentum 4.1. fejezet

Figyelemmel arra, hogy a Kibocsátó zártkörűen működő részvénytársaságból nyilvánosan működő részvénytársasággá vált, valamint a Kibocsátó által végrehajtott zártkörű alaptőke-emelésre, az Információs Dokumentum 4.1. fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre, módosításra:

„4.1. Céginformációk a Kibocsátóról

<u>A Kibocsátó cégneve:</u>	<i>DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság</i>
<u>A Kibocsátó cégjegyzékszám:</u>	Cg. 13-10-041955
<u>A Kibocsátó székhelyének címe és telefonszáma:</u>	2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22., Magyarország +36 1 257 6261
<u>A Kibocsátó bejegyzésének időpontja:</u>	2019. augusztus 31. ¹
<u>A Kibocsátó jogi formája:</u>	<i>nyilvánosan működő részvénytársaság</i>
<u>A Kibocsátó működésére irányadó jog:</u>	magyar
<u>A Kibocsátó bejegyzésének országa:</u>	Magyarország

¹ A Kibocsátó a DM-KER Kft. jogutódja, amely társaságot 2008-ban alapították.

A Kibocsátó 5% feletti tulajdonosai:

Bátor Ferenc

Részvényeinek darabszáma: 465.000 db 500 Ft névértékű törzsrészvény

Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: **36,83 %**

Megyeri Sándor

Részvényeinek darabszáma: 465.000 db 500 Ft névértékű törzsrészvény

Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: **36,83 %**

Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap

Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt.

Részvényeinek darabszáma: 183.607 db 500 Ft névértékű törzsrészvény

Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad:14,55%''

3.3. Információs Dokumentum 4.2.1 fejezete

Figyelemmel a Kibocsátó által végrehajtott zártkörű alaptőke-emelésre az Információs Dokumentum 4.2.1 fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre:

„4.2.1 A Kibocsátó létrejötte

A Kibocsátó 2019. augusztus 31-ai hatállyal, a DM-KER Kft. zártkörűen működő részvénytársasággá való átalakulásával jött létre.

A Kibocsátó jogelődjét, a DM-KER Kft.-t 2008. április 25-én alapította négy magánszemély, akik ma már nem részvényesei a Kibocsátónak.

Bátor Ferenc és Megyeri Sándor, akik a Kibocsátóban egyenként 46,5 %-os részesedésekkel rendelkeznek **rendelkeztek a 2019. decemberi tőkeemelésig** a jogelőd társaság tagjává 2010. márciusában váltak. Ebben az időben egy harmadik magánszemély is a jogelőd tagja volt, akinek a tagsági jogviszonya 2010. novemberében megszűnt. 2011-ben egy osztrák társaság szerzett részesedést a jogelődben, amelynek tagsági jogviszonya 2014 márciusáig állt fenn.

2019. júniusában Vitkovics Péter 5 % és Vida József 2 %-os részesedést szereztek a jogelőd társaságban.

2019. novemberében Vitkovics Péter 5000 darab részvényt értékesített Langmáhr Tamás részére, akinek így 0,5%-os részesedése keletkezett a Kibocsátóban, Vitkovics Péter részesedése pedig 4,5%-ra csökkent. Langmáhr Tamás az Xtendre bevezetett Megakrán Nyrt. többségi részvényese és igazgatóságának elnöke.

2019. decemberében a Kibocsátó zártkörű tőkeemelést hajtott végre, amelynek eredményeként a Kibocsátóban 5 % feletti részesedéssel rendelkeznek: Bátor Ferenc, Megyeri Sándor és a Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap. A tőkeemelés következtében

Vitkovics Péter, Vida József és Langmáhr Tamás részesedése lecsökkent. A tőkeemelésben részt vett a Kibocsátó igazgatóságának tagja, Bátor Ferencné is, aki 790 db részvény tulajdonosa lett és így részesedése a Kibocsátóban 0,06%. A zártkörű tőkeemelés többi résztvevője 5% alatti részesedést szerzett a Kibocsátóban."

3.4. Információs Dokumentum 4.2.2 fejezete

Figyelemmel a Kibocsátó által végrehajtott zártkörű alaptőke-emelésre az Információs Dokumentum 4.2.2 fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre:

„4.2.2 A Kibocsátó tőkéjében bekövetkezett változások

A DM-KER Kft. alapításkor 1.000.000, - Ft jegyzett tőkével jött létre.

2011. április 4-ei hatállyal a DM-KER Kft. jegyzett tőkéje 1.350.000, - Ft-ra, 2014. március 12-ei hatállyal 1.360.000,- Ft-ra, majd pedig 2015. június 24-ei hatállyal 5.000.000, - Ft-ra emelkedett, amely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból állt.

2019. június 26-án a DM-KER Kft. taggyűlési határozatban elhatározta a DM-KER Kft. zártkörűen működő részvénytársasággá történő átalakulását 2019. augusztus 31-ei hatállyal, ezáltal létrehozva a mai formájában működő Kibocsátót. A taggyűlési határozat értelmében a jogutód Kibocsátó alaptőkéjét a taggyűlés 500.000.000, - Ft-ra emelte akként, hogy a DM-KER Kft. 5.000.000, - Ft-os, kizárólag pénzbeli hozzájárulásból álló jegyzett tőkéjét 495.000.000, - Ft-tal 500.000.000,- Ft-ra emelte.

A Kibocsátó alaptőkéje az átalakulását követően 5000 darab. egyenként 100.000, - Ft névértékű, névre szóló, dematerializált törzsrészvényből állt, a részvények kibocsátása névértéken történt. Az alaptőke rendelkezésre bocsátása, valamint a részvények megoszlása az alapítók között az alábbiak szerint történt:

Bátor Ferenc az alaptőkéhez 232.500.000,- Ft vagyoni hozzájárulást teljesített, amelyből 0,- Ft pénzbeli hozzájárulás és 232.500.000,- Ft nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás volt, amely ingatlanokból és gépekből állt. Ennek következtében Bátor Ferenc 2325 darab részvény tulajdonosa lett.

Megyeri Sándor az alaptőkéhez 232.500.000,- Ft vagyoni hozzájárulást teljesített, amelyből 0,- Ft pénzbeli hozzájárulás és 232.500.000,- Ft nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás volt, amely ingatlanokból és gépekből állt. Ennek következtében Megyeri Sándor 2325 darab részvény tulajdonosa lett.

Vitkovics Péter az alaptőkéhez 25.000.000,- Ft vagyoni hozzájárulást teljesített, amelyből 7.353.167,- Ft pénzbeli hozzájárulás és 17.646.833,- Ft nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás volt, amely ingatlanokból és gépekből állt. Ennek következtében Vitkovics Péter 250 darab részvény tulajdonosa lett.

Vida József az alaptőkéhez 10.000.000,- Ft vagyoni hozzájárulást teljesített, amelyből 10.000.000,- Ft pénzbeli hozzájárulás és 0,- Ft nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás volt. Ennek következtében Vida József 100 darab részvény tulajdonosa lett.

A Kibocsátó részvényesei 2019. október 1. napján a Részvények felosztásáról rendelkeztek akként, hogy 5.000 (ötezer) darab 100.000 (egyszázezer) forint névértékű részvény helyett 1.000.000 (egymillió) darab 500 (ötszáz) forint névértékű Részvény képezi az alaptőkét.

A Kibocsátó 2019. december 19. napján zártkörű tőkeemelést hajtott végre. A tőkeemelés teljes összege 996.778.000 Ft (azaz kilencszázkilencvenhat millió hétszázhetvenyolc ezer forint), amelyből 131.155.000 Ft (azaz egyszázharmincegy millió-egyszázötvenöt ezer forint) a Társaság alaptőkéjét emelte, 865.623.000 Ft (azaz

nyolcszázhatvanötmillió-hatszázhuszonhárom ezer forint) a Társaság tőketartalékába került. A tőkeemelés következtében a Társaság alaptőkéje 631.155.000 Ft-ra (azaz hatszázharmincegy millió-egyszázötvenötezer forint) nőtt.

Az alaptőke-emelés cégbírósági bejegyzését követően Bátor Ferenc és Megyeri Sándor részesedésének mértéke és szavazati jogának aránya 36,83-36,83 %-ra, Vida József részesedésének és szavazati jogának aránya 1,58 %-ra, Vitkovics Péter részesedésének mértéke és szavazati jogának aránya 3,57 %-ra, míg Langmáhr Tamás részesedésének mértéke és szavazati jogának aránya 0,40 %-ra csökkent. A Kibocsátó igazgatóságának tagja, Bátor Ferencné részesedést szerzett a Kibocsátóban a tőkeemelés során, amelynek mértéke 0,06%.

Az Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítések a Kibocsátó 5 % feletti részvényesei az alábbi darabszámú 500 forint névértékű, névre szóló, dematerializált úton előállított ISIN: HU0000171541 azonosító kódú Részvénnyel rendelkeznek:

- ▶ Bátor Ferenc 465.000 darab
- ▶ Megyeri Sándor 465.000 darab
- ▶ *Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap Széchenyi Tőkealapkezelő Zrt. 183.607 db"*

3.5. Információs Dokumentum 4.2.3 fejezete

Figyelemmel a Kibocsátó működési formaváltására, az Információs Dokumentum 4.2.3 fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre:

„4.2.3 Működési formaváltás

A Kibocsátó Közgyűlése 2019. november 6. napján döntött a Kibocsátó működési formájának megváltoztatásáról nyilvánosan működő részvénytársasággá és a Részvények regisztrációjáról az Xtendre.

A működési formaváltásra irányuló változásbejegyzési kérelmét a Kibocsátó 2019. november 8-án benyújtotta a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága részére. A Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága 2019. december 3. napján a Cg. 13-10-041955/44. számú végzésében feltételeesen jóváhagyta a Kibocsátó működési formájának megváltozását.

A működési formaváltás hatályának napja a Részvények Xtendre történő regisztrációjának napja. Ettől a naptól kezdve a Kibocsátó elnevezése DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaságra változik. Ugyanezen nappal hatályba lép a Kibocsátó Alapszabálya, amelyet jelen Információs Dokumentum 1. számú melléklete tartalmaz. A Részvények Xtendre történő regisztrációjának napjával a Kibocsátó Felügyelőbizottsága és Auditbizottsága feláll és megkezdi működését.

A Részvények Xtendre történő regisztrációja céljából készített Információs Dokumentumot a BÉT 2019. december 11. napján kelt, 24/Xtend/2019. számú határozatában jóváhagyta.

A BÉT továbbá a 2019. december 12. napján kelt, 25/Xtend/2019. számú határozatában jóváhagyta a Kibocsátó által kibocsátott valamennyi, összesen 1.000.000 darab, 500 forint névértékű dematerializált úton előállított törzsrészvénynek a BÉT által működtetett Xtend elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációját 2019. december 16. napjának hatályával.

A Részvények Xtendre történő regisztrációját követően **nyújtotta** be a Kibocsátó a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága részére a működési formaváltás végleges bejegyzésére irányuló kérelmét.

A Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága 2019. december 3. napján a Cg. 13-10-041955/52. számú végzésében jóváhagyta a Kibocsátó működési formájának megváltozását a Kibocsátó Részvényeinek Xtend piacra történő regisztráció napjának hatályával, azaz 2019. december 16. napjával. A Kibocsátó ennek megfelelően zártkörűen működő részvénytársaságból nyilvánosan működő részvénytársasággá vált, valamint a Kibocsátó felügyelőbizottsága és auditbizottsága elkezdte működését."

3.6. Információs Dokumentum 6. fejezete

Figyelembe véve, hogy a Kibocsátó átalakulás miatti üzleti évet záró beszámolót tett közzé az információs dokumentum 6. fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre:

„2019.11.29-i dátummal átalakulás miatti üzleti évet záró éves beszámoló került közzétételre. Az átalakulás miatti üzleti évet záró éves beszámolóban 2019.08.31-es adatok szerepelnek, az Információs Dokumentumban pedig 2019.06.30-i adatok kerültek bemutatásra. A június és augusztus között eltelt két hónapban az üzleti folyamatok alapvetően a terveknek megfelelően alakultak. 2019. októberében a Bobcat/Doosan disztribútori szerződések 2023.12.31-ig megújításra kerültek és kizárólagosságot biztosítanak a Kibocsátónak. Az átalakulást érintően végrehajtott könyvvizsgálat során több mérlegtétel (készletek, követelések) esetében a könyvvizsgáló a 2019.06.30-i állapothoz képest értékvesztés képzését kérte, amely kihatással volt a Társaság akkori eredményességére. Továbbá a Kibocsátó egy korábban kötött ingatlan adásvételi szerződés meghiúsulása miatt 40 mFt bánatpénzt számolt el egyszeri ráfordításként.

Részletes információk találhatóak a 2019. január 01. - 2019. augusztus 31. időszakra vonatkozó, átalakulás miatti üzleti évet záró éves beszámolóban, ami jelen Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítésének mellékleteként került csatolásra. Ez tartalmazza továbbá a kiegészítő mellékletet és a vonatkozó határozatokat is."

3.7. Információs Dokumentum 7.1. fejezete

Figyelemmel a Kibocsátó által végrehajtott zártkörű alaptőke-emelésre az Információs Dokumentum 7.1. fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre:

„7.1 Tulajdonosok

A Kibocsátó 5% feletti tulajdonosai:

1. Bátor Ferenc

Részvényeinek darabszáma: 465.000 db

Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: **36,83 %**

2. Megyeri Sándor

Részvényeinek darabszáma: 465.000 db

Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: **36,83 %**

3. Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap Széchenyi Tőkealapkezelő Zrt.

Részvényeinek darabszáma: 183.607 db

Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: 14,55 %"

3.8. Információs Dokumentum 7.2.1. fejezete

Figyelemmel a Kibocsátó által végrehajtott zártkörű alaptőke-emelésre az Információs Dokumentum 7.2.1. fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre:

„7.2.1 Igazgatóság

Az Igazgatóság a Kibocsátó ügyvezető szerve. Az Igazgatóság kötelezettsége a Kibocsátó szervezetének kialakítása és vezetése, irányítja a Kibocsátó tevékenységét és elvégzi azokat a feladatokat, amelyeket a Ptk. és a Kibocsátó létesítő okirata az Igazgatóság hatáskörébe utal.

Az Igazgatóság tagjai között rokoni kapcsolat áll fenn: Bátor Ferenc édesanyja Bátor Ferencné.

A Kibocsátó Igazgatóságának tagjai és a velük kapcsolatos főbb információk:

Bátor Ferenc

Bátor Ferenc a Kibocsátó **36,83 %-os** részesedéssel rendelkező részvényese, az igazgatóság elnöke. A Kibocsátó képviselőjére önállóan jogosult, kinevezése 2019. augusztus 31. napjától határozatlan időre szól.

Bátor Ferenc a Kossuth Lajos **Katonai** Főiskolán szerzett mérnöki tanári képesítést. Aranykalászos gazda minősítéssel rendelkezik, a Kibocsátó átalakulását megelőzően 9 éven át a jogelőd DM-KER Kft. ügyvezetője volt. **Azt megelőzően az 11 évig volt az Axiál Kft. munkatársa, utoljára kereskedelmi vezetőként.** A stratégiai és üzletfejlesztési tevékenységért felel a Kibocsátónál.

Bátor Ferencné

Bátor Ferencné **a Kibocsátó 0,06 %-os részesedéssel rendelkező részvényese** a Kibocsátó képviselőjére önállóan jogosult, kinevezése 2019. augusztus 31. napjától határozatlan időre szól.

Bátor Ferencné 1975-ben okleveles közgazda végzettséget szerzett a Közgazdaságtudományi Egyetemen, majd 1991-ben gazdasági ellenőrző közgazdász végzettséget szerzett a Corvinus Egyetemen. 1989-től könyvvizsgálói képesítéssel, 2016-tól pedig IFRS minősítéssel rendelkezik. 1991 óta könyvvizsgálóként dolgozik, betöltött főkönyvelő helyettesi és főkönyvelői munkaköröket, részt vett számos auditálásban és vagyoneértékelésben. Szakmai tevékenysége alatt számos gazdasági társaságnál és állami szervnél dolgozott (Kúti Gabona Kft., Egészséges Baja Városért Közalapítvány, Buda-Mobil Cargo Kft.).

Megyeri Sándor

Megyeri Sándor a Kibocsátó **36,83 %-os** részesedéssel rendelkező részvényese, a Kibocsátó képviselőjére önállóan jogosult, kinevezése 2019. augusztus 31. napjától határozatlan időre szól.

Megyeri Sándor a Miskolci Egyetemen szerzett bányamérnöki végzettséget. 11 éven át volt a DM-KER Kft. ügyvezetője, előtte 7 évig Axiál Kft.-nél töltött be területi képviselői pozíciót. Aranykalászos gazda minősítéssel rendelkezik, a Kibocsátó értékesítési tevékenységéért felelős.

Az Igazgatóság tagjai megbízási jogviszonyban látják el feladataikat, havi juttatásuk mértéke az alábbi:

Bátor Ferenc	1.400.000-Ft
Megyeri Sándor	1.400.000-Ft
Bátor Ferencné	710.000-Ft"

3.9. Információs Dokumentum 7.2.2. fejezete

Figyelemmel arra, hogy a Kibocsátó 2019. december 16. napjával nyilvánosan működő részvénytársasággá vált, az Információs Dokumentum 7.2.2. fejezetének első bekezdése kiegészül az alábbival: **„A Kibocsátónál a Kibocsátó nyilvánosan működő részvénytársasággá válásának napjától, 2019. december 16. napjától felügyelőbizottság működik.”**

3.10. Információs Dokumentum 7.2.3 fejezete

Figyelemmel arra, hogy a Kibocsátó 2019. december 16. napjával nyilvánosan működő részvénytársasággá vált, az Információs Dokumentum 7.2.3. fejezetének első bekezdése kiegészül az alábbival: **„A Kibocsátónál a Kibocsátó nyilvánosan működő részvénytársasággá válásának napjától, 2019. december 16. napjától auditbizottság működik.”**

3.11. Információs Dokumentum 7.3. fejezete

Az Információs Dokumentum 7.3 Nyilatkozat az 5%-nál nagyobb tulajdoni részesedéssel bíró részvényesek szavazati jogairól fejezetének a következők szerint kerül kiegészítésre:

„7.3 Nyilatkozat az 5%-nál nagyobb tulajdoni részesedéssel bíró részvényesek szavazati jogairól

A Kibocsátóban 5 % vagy annál nagyobb részesedéssel az alábbi személyek rendelkeznek:

Bátor Ferenc **36,83 %-os** részesedés

Megyeri Sándor **36,83 %-os** részesedés

Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap 14,55 %-os részesedés

Mindegyik részvényes törzsrészvényekkel rendelkezik, ezáltal egyikük sem bír eltérő szavazati jogokkal.”

3.12. Információs Dokumentum 7.5.1. fejezete

Figyelemmel az Alapszabály 2019. december 19. napján elhatározott módosulására, az Információs Dokumentum 7.5.1 fejezetben a közgyűlési hatáskörébe tartozó kérdések xii. pontja törlésre került és helyére az alábbi szöveg került: **„a javadalmazási politikáról való (a javadalmazási politikát annak jelentős változása esetén, de legalább négyévente a közgyűlés napirendjére kell tűzni), illetve az előző üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésről szóló véleménynyilvánító szavazás”**

3.13. Információs Dokumentum 7.5.3. fejezete

Figyelemmel a Kibocsátó nyilvánosan működő részvénytársasággá válására, az Információs Dokumentum 7.5.3 Felügyelőbizottság fejezet első bekezdése kiegészül az alábbival: **„A Kibocsátónál 2019. december 16. napjától Felügyelőbizottság működik.”**

3.14. Információs Dokumentum 7.5.4 fejezete

Figyelemmel a Kibocsátó nyilvánosan működő részvénytársasággá válására, az Információs Dokumentum 7.5.4 Auditbizottság fejezet első bekezdése kiegészül az alábbival: **„A Kibocsátónál 2019. december 16. napjától auditbizottság működik.”**

3.15. Információs Dokumentum 11.1.1. fejezete

Figyelemmel az Alapszabály 2019. december 19. napján elhatározott módosulására, az Információs Dokumentum 11.1.1 A részvényest megillető vagyoni jogok fejezetének „Osztalékhoz való jog” c. része az alábbiak szerint kerül kiegészítésre:

„11.1.1 A részvényest megillető vagyoni jogok

Osztalékhoz való jog

A Kibocsátónak a felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényest részvénye névértékével arányos osztalék illeti meg. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az osztalékról döntő közgyűlés által meghatározott és az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon a részvény tulajdonosa és az ezen fordulónapra vonatkozó tulajdonjoga alapján a részvénykönyvbe bejegyzésre került. A Közgyűlés által meghatározott, az osztalékfizetésre való jogosultság szempontjából releváns fordulónap legkorábban az osztalékról döntő közgyűlés napját követő 2. (második) kereskedési nap lehet. **A Társaság köteles az Ex-kupon Nap (Budapesti Értéktőzsde Xtend Általános Üzletszabályzatában meghatározott fogalom) előtt 2 (Kettő) Kereskedési Nappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az Ex-kupon Nap legkorábban a kupon mértékét megállapító közgyűlést követő harmadik Kereskedési Nap lehet.”**

3.16. Információs Dokumentum 11.2. fejezete

Figyelemmel arra, hogy 2019. december 19. napjával a Kibocsátó zártkörű tőkeemelését hajtott végre, az Információs Dokumentum 11.2. A kibocsátott részvénytőke fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre, illetve módosul:

„11.2. A kibocsátott részvénytőke

A Kibocsátó **631.155.000 (hatszázharmincegymillió-egyszázötvenötezer forint) forint összegű alaptőkéje 1.262.310 (egymillió-kettőszázhatvankettőezer-háromszáztíz) darab, egyenként 500 (ötszáz) forint névértékű,** névre szóló, dematerializált törzsrészvényből áll (ISIN: HU0000171541), elsőbbségi részvények nem kerültek kibocsátásra.

A részvények névértéke, illetve kibocsátási értéke teljes egészében a Kibocsátó rendelkezésére lett bocsátva.”

3.17. Információs Dokumentum 11.3. fejezete

Figyelemmel arra, hogy 2019. december 19. napjával a Kibocsátó zártkörű tőkeemelését hajtott végre, az Információs Dokumentum 11.3. Nyilatkozat részvények előállításáról fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre:

„11.3. Nyilatkozat részvények előállításáról

A Részvények névértékének megváltoztatásáról a Kibocsátó közgyűlése 1/2019. (X. 01.) számú közgyűlési határozatával 2019. október 1. napján döntött, amelyet a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága 2019. október 31. napján Cg.13-10-041955/31. számú végzésével jegyzett be. A bejegyzést követően az Igazgatóság megtette a szükséges lépéseket a Részvények megkeletkeztetéséhez.

A Részvények dematerializált formában kerültek előállításra a KELER által 2019. november 15-ei értéknappal.

A 2019. december 19. napján elhatározott zártkörű tőkeemelés eredményeképpen 262.310 darab újonnan kibocsátott, dematerializált formában előállított részvény keletkeztetésére a KELER-nél 2020. január 13-ai értéknappal került sor.

A Kibocsátó ismeretei szerint nincs olyan szabályozott piac vagy azzal egyenértékű piac, amelyen a Részvényekkel kereskednének.”

3.18. Információs Dokumentum 14.1 fejezete

Figyelemmel arra, hogy az Információs Dokumentum benyújtását követően a BÉT jóváhagyta a Kibocsátó Információs Dokumentumát, valamint Részvényeinek az Xtend piacra történő regisztrációját, az Információs Dokumentum 14.1 fejezete helyébe a következő szövegrész lép:

„14.1 Információ a kibocsátásról

A Kibocsátó korábban kibocsátott, 1.000.000 darab 500 forint részvényét a 2019. december 16. napjával bevezette az Xtendre. A Közgyűlés 2019. december 19. napján tartott közgyűlésén döntött arról, hogy a Kibocsátó kezdeményezni fogja az alaptőke-emelés keretében újonnan kibocsátott, 262.310 darab 500 forint névértékű, dematerializált törzsrészvényének az Xtend piacra történő regisztrációját, valamint a Kibocsátó által kibocsátott valamennyi törzsrészvényének kereskedését az Xtend piacon. A Részvények nyilvános értékesítésére nem került sor.

3.19. Információs Dokumentum 15.2 fejezete

Figyelemmel arra, hogy az Információs Dokumentum benyújtását követően a BÉT jóváhagyta a Kibocsátó Információs Dokumentumát, valamint Részvényeinek az Xtend piacra történő regisztrációját, az Információs Dokumentum 15.2 fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre:

„15.2. Tervezett tőkeemelés zárt körben

A Kibocsátó közgyűlése 2019. november 6. napján úgy határozott, hogy a Kibocsátó alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba hozatalával, pénzbeli vagyoni hozzájárulás rendelkezésre bocsátásával megemeli. Az alaptőke emelésére **az akkor hatályos** Tpt. 14. § (1) bekezdése szerinti zártkörű forgalomba hozatal útján, jegyzési eljárás során **került** sor.

Az újonnan kibocsátandó részvények átvételére vonatkozó nyilatkozatokat a befektetők a jegyzési időszak alatt **tehették meg**, amely 2019. december 16. napjától 2019. december 19. napjáig **tartott**. A zártkörű forgalomba hozatalban forgalmazóként a Kibocsátó Kijelölt

Tanácsadója *működött* közre. A jegyzést követően a beérkezett ajánlatokat a Kibocsátó és a Kijelölt Tanácsadó *értékelte és mérlegelte*, hogy aluljegyzést vagy túljegyzést elfogadjanak-e, a kiértékelés szabályainak részleteit a befektetőknek a jegyzést megelőzően átadott *Jegyzési Dokumentum tartalmazta*.

A tőkeemelés teljes összege 996.778.000 Ft (azaz kilencszázkilencvenhat millió hétszázhetvennyolc ezer forint), amelyből 131.155.000 Ft (azaz egyszázharmincegy millió-egyszázötvenöt ezer forint) a Társaság alaptőkéjét emelte, 865.623.000 Ft (azaz nyolcszázhatvanötmillió-hatszázhuszonhárom ezer forint) a Társaság tőketartalékába került. Az új részvények kibocsátási ára 3800 Forint volt. A tőkeemelés következtében a Társaság alaptőkéje 631.155.000 Ft-ra (azaz hatszázharmincegymillió-egyszázötvenötezer forint) nőtt. A 262.310 darab részvény keletkeztetésére a KELER-nél 2020. január 13-ai értéknappal került sor.

A Kibocsátó Közgyűlése 2019. december 19. napján tartott rendkívüli közgyűlési ülésén arról is határozott, hogy a 262.310 darab újonnan kibocsátandó törzsrészvényeknek az Xtend piacra való regisztrációját kezdeményezni fogja, valamint jóváhagyta a Kibocsátó által kibocsátott, valamennyi, összesen 1.262.310 darab törzsrészvényével történő kereskedés megkezdése iránti kérelem benyújtását az Xtend piacra. A Közgyűlés felhatalmazta az Igazgatóságot, hogy tegye meg a szükséges lépéseket (i) az újonnan kibocsátandó részvények Xtend-re való bevezetése kapcsán, valamint (ii) a Kibocsátó által kibocsátott valamennyi törzsrészvényének kereskedése iránti kérelem benyújtására.

A zártkörű tőkeemelésből befolyó összeget a Kibocsátó körülbelül 30-40%-ban a külföldi terjeszkedés finanszírozására, további körülbelül 30-40%-ban belföldi iparági akvizíciókra, a fennmaradó körülbelül 20%-ot a saját tőke megerősítésére kívánja felhasználni."

3.20. Információs Dokumentum 16. fejezete

Figyelemmel arra, hogy a Kibocsátó 1.000.000 darab részvénye az Xtend piacra történő regisztrációjára 2019. december 16. napjával került sor, az Információs Dokumentum 16. fejezete az alábbiak szerint módosul:

„16. A kibocsátás összege és költsége

Az Xtendre 2019. december 16. napjával bevezetésre kerülő Részvények teljes névértéke 500.000.000 (azaz ötszázmillió) forint volt. A Kibocsátó 2020. január 7-én bejegyzett zártkörű tőkeemelés keretében újonnan kibocsátott részvények Xtendre történő regisztrációját kezdeményezni fogja a BÉT-nél. A bevezetés költségeit a Kibocsátó viselte saját forrásból, valamint a tőzsdei felkészülést támogató mentor programon (GINOP-1.1.7-17-BÉT-2-002 azonosító számon) elnyert 50 %-os intenzitású, vissza nem térítendő támogatásból, melynek összege 40.000.000 forint.

A Kibocsátó a befektetőkre költséget közvetlenül nem terhel, azokat teljes egészében a Kibocsátó viseli."

3.21. Információs Dokumentum 18.1 fejezete

Az Információs Dokumentum 18.1 fejezete az alábbiak szerint kerül kiegészítésre:

„A Kibocsátó által a környezetvédelmi termékdíj bevallásának elkészítésével és benyújtásával megbízott vállalkozás a Kibocsátó kft.-ből zrt.-vé történő, 2019. augusztus 31-ei hatályú társasági formaváltását követően, késedelmesen nyújtotta be a Kibocsátót érintő környezetvédelmi termékdíj bevallást az adóhatóság részére. Ennek következtében a Kibocsátónál nettó 500.000 forintot meghaladó adótartozás keletkezett, amelyet a

Kibocsátó azóta már rendezett, azonban az adminisztratív határidő mulasztásra és a késedelmes megfizetésre tekintettel, az adóhatóság törölte a Kibocsátót a megbízható adózók listájáról.

A megbízható adózók negyedéves felülvizsgálatának eredményét legközelebb 2020. februárjában teszi közzé az adóhatóság. A Kibocsátó várakozása szerint, ezen felülvizsgálat eredményeként, ismét visszakerül a megbízható adózók közé, azonban jelen Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítésekor nem szerepel a Kibocsátó a megbízható adózók között."

3.22. Információs Dokumentum 18.4 fejezete

Az Információs Dokumentum 18. fejezete kiegészítésre kerül egy új alponttal az alábbiak szerint:

„18.4 Döntés osztalékról

„A Kibocsátó közgyűlése 2019. novemberében elfogadta, a jogelőd DM-KER Kft. 2019. augusztus 31-ei fordulónapra készített tevékenységet lezáró beszámolóját, valamint döntött a szabad eredménytartalék terhére 100.000.000 forint osztalék kifizetéséről.”

4. Fogalom-meghatározások

A jelen Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítésében szerepelő nagy kezdőbetűs kifejezések az alábbi jelentéssel bírnak:

Alapszabály	a Kibocsátó 2019. december 19. napján kelt hatályos alapszabálya
Kibocsátó	DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.; Cg. 13-10-041955), illetve szöveggörnyezetttől függően annak jogelődje is, a DM-KER Kft., illetve a DM-KER Zrt.

1. SZÁMÚ MELLÉKLET - FELELŐS SZEMÉLYEK

Bátor Ferenc a Kibocsátó igazgatóságának elnöke és önálló képviseleti jogosultsággal rendelkezik, és az alábbi nyilatkozatot teszi a Kibocsátó nevében:

A **DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhelye: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.; cégjegyzékszám: 13-10-041955; a továbbiakban: „**Kibocsátó**”) felelős az Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítésében szereplő információkért és az Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítése félrevezető tartalmával és az információ elhallgatásával okozott kár megtérítéséért. Ezen felelősség az Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítésének közzétételétől számított öt évig terheli és felelőssége érvényesen nem zárható ki és nem korlátozható.

Az Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítése a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, illetve nem hallgat el olyan tényeket és információkat, amelyek a Kibocsátó Részvényei, valamint a Kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírnak.

A jelen Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítése elkészítése során a Kibocsátó a tőle elvárható módon törekedett arra, hogy a jelen Információs Dokumentum a vonatkozó jogszabályi követelményekkel összhangban tartalmazza minden, a Kibocsátó piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és annak alakulásának, valamint a Részvényekhez kapcsolódó jogoknak a befektetők részéről történő megalapozott megítéléséhez szükséges adatot.

A Kibocsátó legjobb tudomása szerint a jelen Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítésében közölt adatok, adatcsoportosítások, állítások, elemzések a valóságnak megfelelőek, helytállóak, és lehetővé teszik a Kibocsátó piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és annak várható alakulásának a befektetők részéről történő megalapozott megítélését. A Kibocsátó legjobb tudomása szerint a jelen Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítése félrevezető adatot, téves következtetés levonására alkalmas csoportosítást, elemzést nem tartalmaz, és nem hallgat el olyan tény, amely veszélyezteti a Kibocsátó piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és annak várható alakulásának a befektetők részéről történő megalapozott megítélését.

A jelen Információs Dokumentum 1. sz. Kiegészítésének félrevezető tartalmával és információ elhallgatásával okozott kár megtérítéséért kizárólag a Kibocsátó felel, a Kijelölt Tanácsadó az Információs Dokumentum 1. számú Kiegészítése tartalmáért nem vállal felelősséget, ezért a Kibocsátó kifejezetten felhívja a figyelmet arra, hogy a Részvények a befektetők szempontjából kiemelten kockázatosnak minősülnek.

Kelt: Budapest, 2020. január 17.

DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság



Bátor Ferenc

2. SZÁMÚ MELLÉKLET - 2019. JANUÁR 1. - 2019. AUGUSZTUS 31. IDŐSZAKRA
VONATKOZÓ ÁTALAKULÁS MIATTI ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ ÉVES BESZÁMOLÓ;
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. 08. 31.-I FORDULÓNAPRA KÉSZÍTETT ZÁRÓ
BESZÁMOLÓHOZ; FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS; JEGYZŐKÖNYVI
KIVONAT KÖZGYŰLÉSÉRŐL

DM-KER Kft.

(Nyilvántartási szám: 13-09-151780, Adószám: 14309027-2-13)

2019. január 01. - 2019. augusztus 31.

időszakra vonatkozó

Átalakulás miatti üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2019. november 29. (11:48:28)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. november 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:

DM-KER Kft.

Nyilvántartási szám: 13-09-151780

Adószám: 14309027-2-13

KSH szám: 14309027-4663-113-13

Székhely: Magyarország, 2310 Szigetszentmiklós Csepeli út 22.

Első létesítő okirat kelte: 2008. április 25.

A vonatkozó időszak: 2019. január 01. - 2019. augusztus 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Átalakulás miatti üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 2/2019; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Hegyi Zita

Lakcím: Magyarország, 6500 Baja Oltványi utca 2. 1. emelet 6. ajtó

Regisztrációs száma: 192762

Könyvvizsgáló

RSM Audit Hungary Zrt.

Nyilvánt. szám: 01-10-048554

Adószám: 25354818-2-41

Székhely: Magyarország, 1138 Budapest Faludi utca 3.

Kozma Attila

Lakcím: Magyarország, 2161 Csomád Napsugár utca 28.

Regisztrációs száma: 005847

Beküldő

Hegyi Zita

Lakcím: Magyarország, 6500 Baja Oltványi utca 2. 1. emelet 6. ajtó

Adóazonosító: 8384910502

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	60	51	50

Készült: 2019. november 29. (11:48:28)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. november 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. november 20.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Bátor Ferenc

Lakcím: Magyarország, 8220 Balatonalmádi Török Bálint utca 9.

Adóazonosító: 8389651653

Bátor Ferenc

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2019. november 29. (11:48:28)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. november 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2019. január 01. - 2019. augusztus 31. időszakra vonatkozó
Átalakulás miatti üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	867 109		1 999 648
003.	I. Immateriális javak	1 229		77 096
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			76 192
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	1 229		904
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	865 880		1 918 821
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	242 912		600 773
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	493 349		1 039 826
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 139		18 404
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	108 480		186 580
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			73 238
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		3 731
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés			
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			3 731
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	4 791 166		4 475 859
031.	I. Készletek	3 505 664		3 692 108
032.	1. Anyagok	1 344		1 026
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. november 29. (11:48:28)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. november 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2019. január 01. - 2019. augusztus 31. időszakra vonatkozó
Átalakulás miatti üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
036.	5. Áruk	3 504 320		3 546 030
037.	6. Készletekre adott előlegek			145 052
038.	II. Követelések	1 184 129		669 907
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	672 743		534 551
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	511 386		135 356
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	101 373		113 844
055.	1. Pénztár, csekkek	5 056		234
056.	2. Bankbetétek	96 317		113 610
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	54 697		70 013
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	49 532		32 782
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 165		37 231
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	5 712 972		6 545 520
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 357 622		1 271 751
064.	I. Jegyzett tőke	5 000		5 000
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
067.	III. Tőketartalék	14 890		14 890
068.	IV. Eredménytartalék	844 008		1 115 992
069.	V. Lekötött tartalék	110 026		121 739
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. november 29. (11:48:28)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. november 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2019. január 01. - 2019. augusztus 31. időszakra vonatkozó
Átalakulás miatti üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
071.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	383 698		14 130
074.	E. Céltartalékok	7 885		8 755
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 885		8 755
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	4 270 231		5 207 294
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	804 282		1 049 486
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	44 541		377 946
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	620 755		447 500
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	138 986		224 040
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949		4 157 808
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	596 863		612 522
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	596 926		388 815
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	428 991		865 290
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. november 29. (11:48:28)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. november 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2019. január 01. - 2019. augusztus 31. időszakra vonatkozó
Átalakulás miatti üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 843 169		2 291 181
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	77 234		57 720
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 997		3 050
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 684		9 341
110.	3. Halasztott bevételek	56 553		45 329
111.	Források (passzívák) összesen	5 712 972		6 545 520

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. november 29. (11:48:28)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. november 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2019. január 01. - 2019. augusztus 31. időszakra vonatkozó
Átalakulás miatti üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 952 348		5 780 250
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	102 353		163 718
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	8 054 701		5 943 968
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			68 192
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		68 192
007.	III. Egyéb bevételek	250 884		252 482
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés			6 903
009.	05. Anyagköltség	240 679		186 078
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	275 345		217 309
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	50 250		29 747
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 476 794		4 880 847
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 213		59 723
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	7 078 281		5 373 704
015.	10. Bérköltség	207 377		265 195
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 671		13 082
017.	12. Bérjárulékok	49 408		53 820
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	311 456		332 097
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	157 581		116 335
020.	VII. Egyéb ráfordítások	244 812		334 799
021.	Ebből: – Értékvesztés	9 871		68 193
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	513 455		107 707
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
024.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
026.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 998		63
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	39 588		48 720
032.	Ebből: – Értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	43 586		48 783
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. november 29. (11:48:28)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. november 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2019. január 01. - 2019. augusztus 31. időszakra vonatkozó
Átalakulás miatti üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
037.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	44 454		23 325
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	120 907		119 035
042.	Ebből: – Értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	165 361		142 360
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-121 775		-93 577
045.	C. Adózás előtti eredmény	391 680		14 130
046.	X. Adófizetési kötelezettség	7 982		0
047.	D. Adózott eredmény	383 698		14 130

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. november 29. (11:48:28)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. november 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

DM-KER Kft.

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Adószám: 14309027-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-151780

KSH: 14309027-4663-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

ügyvezető

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

Általános rész

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

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

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

Székhelye: 2310 Szigetszentmiklós Csepeli út 22.

Internetes honlapja: www.dmker.hu

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A társaság tagjainak adatai:

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

Aláírássra jogosultak:

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

Képviselőre jogosultak:

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

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

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

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Hegyi Zita

Regisztrációs száma: PM 192762

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

RSM Audit Hungary Zrt

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

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

kamarai tagsági száma: MKVK 005847

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

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

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

A beszámoló elkészítésének időpontja: 2019. október 31.

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

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója 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 előfordulású 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 előfordulású az a gazdasági esemény, amely nem kapcsolódik közvetlenül a cég gazdasági folyamataihoz.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

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

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

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pénzkezelési szabályainkban változás nem volt.

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

A készletek értékelése mérlegelt beszerzési átlagáron történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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

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

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

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

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

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

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

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

Tájékoztató rész

A társaságnak tulajdoni részesedése más vállalkozásban nincs.

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

Rönki Kft
7140 Bátaszék
Gauser telep 1/6.
Adószáma: 24387107-2-17

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

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

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám, fő	Béreköltség	Személy jellegű egyéb kiadás
Fizikai	16	56.246	23
Szellemi	44	208.949	13.059
Összesen	60	265.195	13.082

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	867 109	15,18	1 999 648	30,55	230,61
Immateriális javak	1 229	0,02	77 096	1,18	6 273,07
Tárgyi eszközök	865 880	15,16	1 918 821	29,32	221,60
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	3 731	0,06	
Forgóeszközök	4 791 166	83,86	4 475 859	68,38	93,42
Készletek	3 505 664	61,36	3 692 108	56,41	105,32
Követelések	1 184 129	20,73	669 907	10,23	56,57
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	101 373	1,77	113 844	1,74	112,30
Aktív időbeli elhatárolások	54 697	0,96	70 013	1,07	128,00
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 712 972	100,00	6 545 520	100,00	114,57

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

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

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

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

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

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

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

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

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

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

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

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

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

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

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
I. Készletek	3 505 664	73,17	3 692 108	82,49	105,32
Anyagok	1 344	0,03	1 026	0,02	76,34
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	3 504 320	73,14	3 546 030	79,23	101,19
Készletre adott előlegek	0	0,00	145 052	3,24	
II. Követelések	1 184 129	24,71	669 907	14,97	56,57
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	672 743	14,04	534 551	11,94	79,46
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	511 386	10,67	135 356	3,02	26,47
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	101 373	2,12	113 844	2,54	112,30
Pénztár, csekkek	5 056	0,11	234	0,01	4,63
Bankbetétek	96 317	2,01	113 610	2,54	117,95
Forgóeszközök összesen	4 791 166	100,00	4 475 859	100,00	93,42

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

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

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

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	2018.12.31.	2019. 08.31.
Különféle egyéb követelés, forrás számlák T egyenlege	67.144	38.972
Következő időszakban visszaigényelhető ÁFA	35.386	25.100
Adott előlegek	372.336	31.121
Rövid lejáratú kölcsön	30.665	31.898
Egyéb rövid lejáratú követelések	5.855	8.263
Egyéb követelések összesen	511.386	135.356

Cégünk pénzeszközeinek értéke az előző évihez képest gyakorlatilag változatlan.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Saját tőke	1 357 622	23,76	1 271 751	19,43	93,67
Jegyzett tőke	5 000	0,09	5 000	0,08	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	14 890	0,26	14 890	0,23	100,00
Eredménytartalék	844 008	14,77	1 115 992	17,05	132,23
Lekötött tartalék	110 026	1,93	121 739	1,86	110,65
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	383 698	6,72	14 130	0,22	3,68
Céltartalékok	7 885	0,14	8 755	0,13	111,03
Kötelezettségek	4 270 231	74,75	5 207 294	79,56	121,94
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	804 282	14,08	1 049 486	16,03	130,49
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949	60,67	4 157 808	63,52	119,96
Passzív időbeli elhatárolások	77 234	1,35	57 720	0,88	74,73
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	5 712 972	100,00	6 545 520	100,00	114,57

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

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000	0,37	5 000	0,39	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	14 890	1,10	14 890	1,17	100,00
Eredménytartalék	844 008	62,17	1 115 992	87,75	132,23
Lekötött tartalék	110 026	8,10	121 739	9,57	110,65
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	383 698	28,26	14 130	1,11	3,68
Saját tőke összesen	1 357 622	100,00	1 271 751	100,00	93,67

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

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

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

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

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

Az alábbiakban bemutatjuk cégünk kötelezettségeinek alakulását.

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

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

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	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	804 282	18,83	1 049 486	20,15	130,49
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	44 541	1,04	377 946	6,43	751,38
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	620 755	14,54	447 500	8,59	72,09
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	138 986	3,25	224 040	5,13	192,33
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949	81,17	4 157 808	79,85	119,96
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	596 863	13,98	612 522	11,76	102,62
Vevőtől kapott előlegek	596 926	13,98	388 815	7,47	65,14
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	428 991	10,05	865 290	16,62	201,70
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 843 169	43,16	2 291 181	44,00	124,31
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	4 270 231	100,00	5 207 294	100,00	121,94

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinket az alábbiakban mutatjuk be:

adatok E Ft-ban

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

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

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

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

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

A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei 2019.08.31.-én

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

A cég egyéb joggal biztosított kötelezettségei:

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

Mérlegben nem szereplő kötelezettségeink 2019.05.31.-én a következők:

- 5.000.000,-Ft bankgarancia keret,
- 700 000€ bank garancia keret,
- 50 000 000,-Ft treasury limit keret,
- 200 000€ treasury limit keret,
- 100 000 000 Ft folyószámlahitelkeret
- 300 000 000 Ft forgóeszköz hitelkeret

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	13 997	18,12	3 050	5,28	21,79
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	6 684	8,65	9 341	16,18	139,75
Halasztott bevételek	56 553	73,22	45 329	78,53	80,15
Passzív időbeli elhatárolások	77 234	100,00	57 720	100,00	74,73

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

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítésből származó árbevétel 2019.08.31.-ig:

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

Importbeszerzés értéke 2019.01.01-2019.08.31.-ig:

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

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

adatok E Ft-ban

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

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

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

adatok E Ft-ban

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

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

adatok E Ft-ban

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

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

Az egyéb ráfordítások alakulása:

adatok E Ft-ban

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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Eredménykategóriák arányai

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

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

Jövedelmezőség alakulása

adatok E Ft-ban

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

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

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31.	2019.08.31.	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	867 109	1 999 648	15,18	30,55	201,28
	Eszközök összesen	5 712 972	6 545 520			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	4 791 166	4 475 859	83,86	68,38	81,54
	Eszközök összesen	5 712 972	6 545 520			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 357 622	1 271 751	156,57	63,60	40,62
	Befektetett eszközök	867 109	1 999 648			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 357 622	1 271 751	156,79	66,28	42,27
	Tárgyi eszközök	865 880	1 918 821			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	1 357 622	1 271 751	23,76	19,43	81,76
	Források összesen	5 712 972	6 545 520			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	3 465 949	4 157 808	60,67	63,52	104,70
	Források összesen	5 712 972	6 545 520			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	804 282	1 049 486	14,08	16,03	113,89
	Források összesen	5 712 972	6 545 520			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	4 270 231	5 207 294	74,75	79,56	106,43
	Források összesen	5 712 972	6 545 520			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31.	2019.08.31.	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	8 054 701	5 943 968	1,41	0,91	64,41
	Eszközök összesen	5 712 972	6 545 520			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	8 054 701	5 943 968	9,30	3,10	33,30
	Tárgyi eszközök	865 880	1 918 821			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	8 054 701	5 943 968	2,68	1,65	61,64
	Átlagos készletek	3 006 304	3 598 886			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	8 054 701	5 943 968	5,93	4,67	78,78
	Saját tőke	1 357 622	1 271 751			

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

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

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

Mutatók

adatok E Ft-ban

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

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31.	2019.08.31.	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	1 184 129	669 907	34,16	16,11	47,16
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949	4 157 808			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	4 270 231	5 207 294	74,75	79,56	106,43
	Eszközök összesen	5 712 972	6 545 520			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	513 455	107 707	14,81	2,59	17,49
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949	4 157 808			
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők	672 743	534 551	156,82	61,78	39,39
	Szállítók	428 991	865 290			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	191 849	198 914	8,69	12,21	140,50
	Nettó árbevétel	8 054 701	5 943 968			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	336 372	927 018	17,35	62,97	363,01
	Anyagjellegű ráfordítások	7 078 281	5 373 704			

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

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

Több fokozatú likviditási mérleg

E s z k ö z ö k			F o r r á s o k		
	2018.12.31.	2019.08.31.		2018.12.31.	2019.08.31.
I. Pénzeszközök és értékpapírok	101 373	113 844	I. Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	1 843 169	2 291 181
Pénzeszközök	101 373	113 844			
Értékpapírok (forgóeszközből)					
II. Követelések	1 184 129	669 907	II. Szállítói kötelezettségek és váltótart.	428 991	865 290
Követelések áruszáll. és szolg.	672 743	534 551	Szállítói kötelezettségek	428 991	865 290
Váltókövetelések	0	0	Váltó tartozások	0	0
Egyéb követelések	511 386	135 356			
Értékpapírok	0	0			
III. Készletek	3 505 664	3 692 108	III. Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	1 193 789	1 001 330
Vásárolt készletek	3 505 664	3 692 108	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Saját termelésű készletek	0	0	Rövid lejáratú hitelek	596 863	612 520
			Egyéb rövid kötelezettségek	596 926	388 810
			Értékelési különbözet	0	0
IV. Aktív időbeli elhatárolások	54 697	70 013	IV. Céltartalékok és passzív időb. elhat.	85 119	66 470
			Céltartalékok	7 885	8 750
			Passzív időbeli elhatárolások	77 234	57 720
V. Egyéb eszközök	867 109	1 999 648	V. Egyéb források	2 161 904	2 321 230
Immateriális javak	1 229	77 096	Hosszú lejáratú kötelezettségek	804 282	1 049 480
Tárgyi eszközök	865 880	1 918 821	Saját tőke	1 357 622	1 271 750
Befektetett pénzügyi eszközök	0	3 731			
Eszközök összesen:	5 712 972	6 545 520	Források összesen:	5 712 972	6 545 520

Likviditási mérlegből számított mutatók:

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

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

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

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

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

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

Statistikai számjel: 14309027-4663-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-151780

DM-KER Kft CASH-FLOW kimutatás 2019.08.31.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
a	b	c	d
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	517 965	794 784
01.a	Adózás előtti eredmény +/-	391 680	14 130
	Ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	750	1 140
01.b	Korrektció az adózás előtti eredményben	-13 551	-
01.	Korrigált adózás előtti eredmény	378 129	14 130
02.	Elszámolt amortizáció +	157 581	116 335
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	36 392	167 544
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	2 196	870
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-22 463	-44 148
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-177 234	421 147
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	611 825	207 166
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-14 052	-8 290
09.	Vevő követelés változása +/-	-42 140	120 965
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-328 507	-112 090
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	24 220	-15 316
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-7 982	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-100 000	-73 529
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-198 565	-1 063 032
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-336 919	-1 245 439
15.	Befektetett eszközök eladása +	141 880	186 138
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	1 371	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetét -	-4 897	-3 731
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-310 055	281 203
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 972 553	3 211 310
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	13 551	11 224
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2 296 159	- 2 941 331
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)	9 345	12 955
27.	27. devizás pénzeszközök ártértékelése +	565	-484
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	9 910	12 471

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

Független könyvvizsgálói jelentés

A DM-KER Zrt. részvényeseinek

Vélemény

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

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

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb kérdések

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a DM-KER Kft. 2019. augusztus 31-én záródó üzleti évére vonatkozó üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint az DM-KER Kft. 2019. augusztus 31. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a DM-KER Kft. 2019 augusztus 31. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. november 20.

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

Kozma Attila Mihály
Bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005847

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

a DM-KER Zártkörűen Működő Részvénytársaság
mint a DM-KER Kft (Cg:13-09-151780) jogutódja

(székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.; cégjegyzékszám: Cg. 13-10-041955)
(a „Társaság”)

2019. november 20-án 16.30 órai kezdettel
a Társaság székhelyén, 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22. szám alatt, a
részvényesek személyes jelenlétében
tartott Közgyűléséről

2/(2019.11.20) sz. közgyűlési határozat:

Bátor Ferenc levezető elnök megállapítja, hogy a közgyűlés a DM-KER Kft. 2019.08.31. fordulónapra készített tevékenységet lezáró beszámolóját, amelyben

- az eszközök és források egyező végösszege: 6 545 520e Ft.
- a saját tőke összege: 1 171 751e Ft.
- tárgyévi adózott eredmény: 14 130e Ft.

egyhangúlag elfogadta.

Az RSM Hungary Kft. képviselőjében személyes eljáró Kozma Attila kamarai tag, könyvvizsgáló által előterjesztett független könyvvizsgálói jelentést, amely korlátozás nélküli tiszta záradékot tartalmaz, tudomásul vette.

A igazgatóság elnöke Bátor Ferenc javaslatot tesz a közgyűlés felé a DM-KER Kft. 2019.08.31. szabad eredmény tartalékából 100.000e Ft. osztalék jóváhagyására.

3/(2019.11.20) sz. közgyűlési határozata:

Bátor Ferenc levezető elnök megállapítja, hogy a közgyűlés a 100.000e Ft. osztalék előírását a szabad eredménytartalék terhére egyhangúlag elfogadta.

Bátor Ferenc

Levezető Elnök

Megyeri Sándor

Jegyzőkönyv hitelesítő

Szegedi Judit

Jegyzőkönyvvezető