

A jelen tájékoztató („**Tájékoztató**”) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló az Európai Parlament és Tanács (EU) 2017/1129 EU rendelete („**Prospektus Rendelet**”) és a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény („**Tpt.**”) alapján készült.



TÁJÉKOZTATÓ

a

DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

mint kibocsátó („**Kibocsátó**”) által kibocsátott és Xtend piacra bevezetett 126.231.000 darab 5 (öt) forint névértékű névre szóló, dematerializált törzsrészvénynek („**Részvények**”) a Budapesti Értéktőzsde Zrt. („**BÉT**”) által működtetett szabályozott piacra történő bevezetéséhez a Részvény szekció Standard kategóriájába

FIGYELMEZTETÉS: A Tpt. 23. § (1) bekezdés a) pontja értelmében, a Részvények szabályozott piacra való bevezetésének lebonyolításához nem szükséges befektetési szolgáltatót megbízni, mivel nem kerül sor nyilvános ajánlattételre. A Kibocsátó nem bízott meg befektetési szolgáltatót, nincsen a Kibocsátóval egyetemlegesen felelős forgalmazó vagy más harmadik személy.

A Tájékoztatóban foglalt valamennyi információért, továbbá bármely információ hiányáért fennálló felelősség kizárólag a Kibocsátót terheli.

2022. február 25.

A Tájékoztató közzétételét a Magyar Nemzeti Bank a 2022. március 8. napján kelt, H-KE-III-175/2022. számú határozatában engedélyezte. A Tájékoztató a jóváhagyó határozat keltétől számítottan 12 hónapig érvényes. A Tájékoztató érvényességének lejáratát után már nem áll fenn a Kibocsátónak az a kötelezettsége, miszerint jelentős új tényezők, lényeges hibák vagy lényeges pontatlanságok esetén a Tájékoztatóhoz kiegészítést kell fűznie.

Tartalomjegyzék

I.	ÖSSZEFOGLALÓ.....	10
1	Bevezetés és figyelmeztetések.....	10
1.1	Bevezetés.....	10
1.1.1	Az értékpapír megnevezése és nemzetközi értékpapír-azonosító száma (ISIN)	10
1.1.2	A kibocsátó (aki egyben a szabályozott piacra bevezetést kérő személy is) megnevezése és elérhetőségei, a jogi személy-azonosítója (LEI)	10
1.1.3	A Tájékoztatót jóváhagyó illetékes hatóság megnevezése és elérhetőségei	10
1.1.4	A Tájékoztató jóváhagyásának napja.....	10
1.2	Figyelmeztetések	10
2	Kibocsátóra vonatkozó kiemelt információk.....	10
2.1	Az értékpapír kibocsátója.....	10
2.1.1	A Kibocsátó székhelye és jogi formája, jogiszemély-azonosítója, a működését szabályozó jogszabályok, valamint az ország, amelyben bejegyezték	10
2.1.2	A Kibocsátó fő tevékenysége	10
2.1.3	A Kibocsátó 5% feletti részvényesei, beleértve azt is, hogy kinek áll közvetlen vagy közvetett tulajdonában, illetve ellenőrzése alatt	10
2.1.4	Legfontosabb vezetőségi tagok	11
2.1.5	Könyvvizsgáló megnevezése	11
2.2	A Kibocsátóra vonatkozó kiemelt pénzügyi információk.....	11
2.2.1	Eredménykimutatás.....	11
	Eredménykimutatás az elmúlt három teljes üzleti évre vonatkozóan (auditált):	11
2.2.2	Mérleg.....	12
2.2.3	Cash flow-kimutatás.....	13
2.3	A Kibocsátóhoz kapcsolódó legfontosabb specifikus kockázatok	13
2.3.1	Építőipari megtorpanás.....	13
2.3.2	Kizárólagos forgalmazói szerződés Doosan Cégekkel	13
2.3.3	Jelenlegi részvényesek részesedésének változása	13
2.3.4	Devizaárfolyamok változása.....	14
2.3.5	Építőipari és mezőgazdasági gépek iránti kereslet-kínálat változás.....	14
2.3.6	Makro tényezők általános alakulásának kockázata	14
2.3.7	COVID-19	14
3	Értékpapírokra vonatkozó kiemelt információk.....	14
3.1	Az értékpapírok fő jellemzői	14
3.1.1	Az értékpapírok típusa és osztálya, valamint nemzetközi értékpapír-azonosító száma	14
3.1.2	Az értékpapírok pénzneme és címlete, névértéke, a kibocsátott értékpapírok száma és az értékpapírok futamideje.....	14

3.1.3	Az értékpapírhoz fűződő jogok.....	14
3.1.4	Az értékpapírok kielégítési sorrendben betöltött helye a kibocsátó tőkestruktúrájában fizetéképtelenség esetén	15
3.1.5	Az értékpapírok szabad átruházhatóságára vonatkozó bármilyen korlátozás ...	15
3.1.6	Az osztalék-, illetve kifizetési politika.....	15
3.2	Értékpapírokkal való kereskedés helye.....	15
3.3	Az értékpapírokhoz kötődő garancia	16
3.4	Az értékpapírra vonatkozó legfontosabb specifikus kockázatok	16
3.4.1	Osztalék mértékét befolyásoló tényező	16
3.4.2	Nemzetközi tendenciák hatása és országhelyzet.....	16
3.4.3	Másodpiaci kereskedés nem biztosított	16
3.4.4	Volatilitás kockázata	16
3.4.5	Jelenlegi legnagyobb részvényesek együttes többsége	16
4	Szabályozott piacra történő bevezetésre vonatkozó kiemelt információk	16
4.1	A szabályozott piacra történő bevezetés részletei.....	16
4.2	Szabályozott piacra való bevezetés kérelmezője.....	16
4.3	A szabályozott piacra történő bevezetés okai.....	16
II.	KOCKÁZATI TÉNYEZŐK.....	17
1	A Kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatása	17
1.1	Építőipari megtorpanás	17
1.2	Kizárólagos forgalmazói szerződés Doosan Cégekkel.....	17
1.3	Jelenlegi részvényesek részesedésének változása	17
1.4	Devizaárfolyamok változása	18
1.5	Építőipari és mezőgazdasági gépek iránti kereslet-kínálat változás.....	18
1.6	Szélsőséges időjárási viszonyok	18
1.7	Működési kockázatok.....	18
1.8	MEGFOSZ adatcsere rendszer.....	18
1.9	Eszközberuházásokra vonatkozó állami támogatások.....	19
1.10	Makro tényezők általános alakulásának kockázata	19
1.11	COVID-19.....	19
1.12	Piaci finanszírozás alakulása.....	20
1.13	Adózás.....	20
1.14	Munkaerőhiány.....	21
1.15	Bankhitelek.....	21
1.16	NHP hitelek.....	21
1.17	Állami támogatások.....	22
1.18	Vevőkkel szembeni követelések	22

2	A Részvényekre jellemző lényeges kockázati tényezők	22
2.1	Osztalék mértékét befolyásoló tényező	22
2.2	Nemzetközi tendenciák hatása és országekockázat	23
2.3	Másodpiaci kereskedés nem biztosított	23
2.4	Volatilitás kockázata	23
2.5	Jelenlegi legnagyobb részvényesek együttes többsége	23
2.6	Felhígulás kockázata	23
2.7	Kivezetési kockázat	23
2.8	Jogszabályváltozások	24
2.9	Adózási szabályok változása	24
2.10	Vagyoni biztosítás hiánya	24
3	Kockázati áttekintés	25
III.	FELELŐS SZEMÉLY NYILATKOZATA	27
IV.	REGISZTRÁCIÓS OKMÁNY	29
1	Felelős személyek, harmadik féltől származó információ, szakértői jelentések és az illetékes hatóság jóváhagyása	29
1.1	Regisztrációs okmányban megadott információkért felelős személyek	29
1.2	Regisztrációs okmányban megadott információkért felelős személyek nyilatkozata	29
1.3	Szakértői minőségben közreműködő személy	29
1.4	Harmadik féltől származó információk átvétele	29
1.5	Jóváhagyó hatóság	29
2	Jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók	29
2.1	Könyvvizsgálók neve és címe	29
2.2	A könyvvizsgáló váltás okai, részletei	30
3	Kockázati tényezők	30
4	Kibocsátóra vonatkozó információk	30
4.1	A Kibocsátó hivatalos és kereskedelmi neve	30
4.2	A Kibocsátó cégbejegyzésének helye, cégjegyzékszám, jogalany azonosítója (LEI)	30
4.3	A Kibocsátó bejegyzésének időpontja és tevékenységének időtartama	30
4.4	A Kibocsátó székhelye és jogi formája, a működésére irányadó jogszabályok	31
5	Üzleti áttekintés	31
5.1	Fő tevékenységek	31
5.1.1	A Kibocsátó működése, fő tevékenységei jellege, valamint a tevékenységéhez kapcsolódó kulcstényezőknek a bemutatása, szolgáltatásainak főbb kategóriái	31
5.1.2	A már bevezetett jelentős új termékek és/vagy szolgáltatások	34
5.2	Legfontosabb piacok	34
5.2.1	Azon piacok bemutatása, ahol a Kibocsátó verseng	34

5.2.2	Iparági elemzés	35
5.3	A Kibocsátó üzleti tevékenységének alakulásában bekövetkezett fontosabb események.....	38
5.3.1	2019. évben bekövetkezett fontosabb üzleti események.....	38
5.3.2	2020. évben bekövetkezett fontosabb üzleti események.....	38
5.3.3	2021. évben bekövetkezett fontosabb üzleti események.....	39
5.4	Stratégia és célok	41
5.5	Kibocsátó függősége szabadalmaktól, engedélyektől, ipari, kereskedelmi, pénzügyi szerződésektől, új gyártási eljárásokról.....	43
5.5.1	Szabadalmak, engedélyek.....	43
5.5.2	Ipari, kereskedelmi vagy pénzügyi szerződések vagy gyártási eljárások rövid bemutatása.....	43
5.6	A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok.....	43
5.7	Beruházások.....	44
5.7.1	A Kibocsátó lényeges beruházásainak bemutatása 2018-2021.első félév közötti időszakban.....	44
5.7.2	A Kibocsátó folyamatban lévő lényeges beruházásai.....	46
5.7.3	A Kibocsátó részesedései más vállalatokban.....	46
5.7.4	Környezetvédelmi kérdések, amelyek a Kibocsátó tárgyi eszközeinek felhasználását érintik.....	46
6	Szervezeti felépítés	47
6.1	A Kibocsátó csoporton belüli pozíciója.....	47
6.2	A Kibocsátó leányvállalatai	47
7	Üzleti tevékenység és a pénzügyi helyzet áttekintése.....	47
7.1	Pénzügyi helyzet.....	47
7.1.1	A Kibocsátó fejlődésének és teljesítményének, helyzetének bemutatása, a lényeges változások okai	47
7.1.1.1	Árbevétel.....	47
7.1.1.2	Működési ráfordítások.....	49
7.1.1.3	A mérleg eszközoldalának áttekintése	53
7.1.1.4	Kutatás és fejlesztés területén folytatott tevékenységek	56
7.2	Üzleti eredmény	56
7.2.1	A Kibocsátó üzleti tevékenységből származó eredményét jelentősen befolyásoló lényeges tényezők bemutatása	56
7.2.1.1	Üzleti tevékenység eredménye, EBITDA	56
7.2.1.2	Pénzügyi eredmény.....	57
7.2.1.3	Adózott eredmény	57
7.2.2	Nettó értékesítés vagy nettó bevétel jelentős változásának okai.....	57

8	Tőkeforrások.....	57
8.1	A Kibocsátó saját tőkeforrásaira vonatkozó adatok.....	57
8.2	A Kibocsátó pénzforgalmának (cash flow) forrásai és összege	58
8.3	Kibocsátó hitelszükségletének és finanszírozási szerkezetének bemutatása	61
8.3.1	Hitelek és kölcsönök	61
8.3.2	Állami támogatások.....	61
8.4	Tőkeforrások felhasználásának bármely korlátozása, ami közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolja vagy befolyásolhatja a Kibocsátó üzleti tevékenységét.....	62
8.5	Folyamatban lévő lényeges beruházások teljesítéséhez szükséges finanszírozás forrásai.....	62
9	Szabályozási környezet.....	62
9.1	A Kibocsátó üzleti tevékenységét befolyásoló szabályozási környezet bemutatása ..	62
10	Trendek.....	63
10.1	Legjelentősebb közelmúltbeli trendek.....	63
10.2	Kibocsátó üzleti kilátásaira ható bizonytalansági tényezők, események.....	63
11	Nyereség-előrejelzés vagy- becslés.....	63
12	Igazgatási és felügyelő testületek, vezető tisztségviselők.....	64
12.1	Igazgatósági és felügyelő testületek tagjai, a Kibocsátó vezetői.....	64
12.1.1	Igazgatóság tagjai	64
12.1.2	Felügyelőbizottság tagjai	69
12.1.3	Auditbizottság tagjai	72
12.1.4	Kibocsátó vezetői	73
12.2	Az igazgatási, irányító és felügyelő testületek és a vezető tisztségviselők összeférhetlensége.....	74
13	Javadalmazás és juttatások.....	74
13.1	Az igazgatási, irányító és felügyelő testületek és a vezető tisztségviselők javadalmazása.....	74
13.1.1	Igazgatósági tagok (vezető tisztségviselők) díjazása a 2020. évben.....	74
13.1.2	A Kibocsátó vezetőinek díjazása a 2020. évben	75
13.1.3	Felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok díjazása	75
13.2	A Kibocsátó által nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy más hasonló juttatás kifizetése céljából elhatárolt vagy felhalmozott teljes összegek.....	75
14	Testületi tagsággal kapcsolatos gyakorlat.....	76
14.1	Megbízatások ideje.....	76
14.2	Munkaviszony megszűnéskori juttatások.....	76
14.3	Könyvvizsgálattal és javadalmazással foglalkozó bizottság.....	76
14.4	Nyilatkozat társaságirányítási követelményeknek való megfeleléséről	76
14.5	Társaságirányítási gyakorlat esetleges jövőbeni változásai	76

15	Alkalmazottak	77
15.1	Alkalmazottak létszáma	77
15.2	Részvénytulajdon és opciók	77
15.3	Megállapodások, amelyek alapján az alkalmazottak részesedhetnek a Kibocsátó tőkéjéből.....	77
16	Főrésztvényesek	78
16.1	5% feletti közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkező résztvényesek.....	78
16.2	Szavazati jogok.....	78
16.3	A Kibocsátó közvetlenül vagy közvetve más személy tulajdonában vagy ellenőrzése alatt van-e	78
16.4	A kibocsátó feletti ellenőrzés módosulásához vezető megállapodások.....	79
17	Kapcsolt felekkel folytatott ügyletek	79
18	A Kibocsátó eszközeire, forrásaira, pénzügyi helyzetére és eredményére vonatkozó pénzügyi információk.....	79
18.1	Múltbeli pénzügyi információk	79
18.1.1	Auditált pénzügyi információk	79
18.1.2	Mérlegfordulónap változás	79
18.1.3	Számviteli standardok.....	79
18.1.4	Számviteli keret változása	80
18.1.5	Auditált pénzügyi információk tartalma.....	80
18.1.6	Konszolidált pénzügyi kimutatások	80
18.1.7	Pénzügyi információk dátuma	80
18.2	Évközi és egyéb pénzügyi információk.....	80
18.3	A múltbeli éves pénzügyi információk könyvvizsgálata.....	80
18.4	Előzetes pénzügyi információk	80
18.5	Osztalékpolitika.....	81
18.5.1	Osztalékfizetésre, annak korlátozására vonatkozó politika.....	81
18.5.2	A múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi éve tekintetében az egy részvényre jutó osztalék összege	81
18.6	Bírósági és választott bírósági eljárások	82
18.7	A Kibocsátó pénzügyi helyzetében bekövetkezett jelentős változás.....	82
19	Kiegészítő információk.....	83
19.1	Alaptőke mértéke.....	83
19.1.1	Részvények névértéke, darabszáma	83
19.1.2	Tőkét nem képviselő részvények	83
19.1.3	A Kibocsátó által birtokolt részvények száma, névértéke, könyv szerinti értéke	83
19.1.4	Átváltható értékpapírok.....	83

19.1.5	Tőkeemelés	83
19.1.6	Opciók jogok	83
19.1.7	Alaptőke előtörténete.....	83
19.2	A Kibocsátó alapszabálya	85
19.2.1	Kibocsátó célkitűzése	85
19.2.2	Részvényosztályok, elsőbbségi jogok, korlátozások.....	85
19.2.3	Kibocsátó feletti ellenőrzés megváltoztatásának megakadályozása	85
20	Lényeges szerződések.....	86
20.1	Szokásos üzleti tevékenység keretében kötött lényeges szerződések	86
20.2	Szokásos üzletmeneten kívül kötött lényeges szerződések.....	86
21	Rendelkezésre álló dokumentumok	86
V.	ÉRTÉKPAPÍRJEGYZÉK.....	87
1	Felelős személyek, harmadik féltől származó információ, szakértői jelentések és az illetékes hatóság jóváhagyása	87
1.1	Az Értékpapírbiztosítókban megadott információkért felelős személyek.....	87
1.2	Az Értékpapírbiztosítókban megadott információkért felelős személyek nyilatkozata	87
1.3	Szakértői minőségben közreműködő személy	87
1.4	Harmadik féltől származó információk átvétele	87
1.5	Jóváhagyó hatóság.....	87
2	Kockázati tényezők.....	87
3	Alapvető információk.....	87
3.1	A működő tőkéről szóló nyilatkozat	87
3.2	Tőkeellátottság és kötelezettségek.....	87
3.3	A kibocsátásban érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége.....	88
3.4	Az ajánlattétel okai és a bevétel felhasználása	88
4	A szabályozott piacra bevezetett értékpapírokra vonatkozó információk	88
4.1	A szabályozott piacra bevezetett értékpapírok fajtája és osztálya	88
4.2	Az értékpapírok létrehozásának alapjául szolgáló jogszabályok.....	88
4.3	Az értékpapírok formája.....	89
4.4	Az értékpapír-kibocsátás pénzneme.....	89
4.5	Az értékpapírokhoz kapcsolódó jogok ismertetése.....	89
4.5.1	Osztalékhoz való jog.....	89
4.5.2	Szavazati jogok.....	89
4.5.3	Elsőbbségi jog	90
4.5.4	A Kibocsátó nyereségéből való részesedés joga.....	90
4.5.5	Likvidációs hányadhoz való jog.....	90
4.5.6	Visszaváltásra vonatkozó rendelkezések.....	91

4.5.7	Átváltási feltételek.....	91
4.6	Részvények előállítása.....	91
4.7	A Részvények szabad átruházhatóságára vonatkozó korlátozások.....	91
4.8	Felvásárlásra vonatkozó nemzeti szabályozás.....	91
4.9	Nyilvános vételi ajánlatok.....	93
4.10	Adójogszabályok hatása.....	93
4.11	Szanálás.....	93
4.12	Szabályozott piacra történő bevezetést kérő személy.....	93
5	Az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattétel feltételei.....	93
6	A szabályozott piacra történő bevezetésre vonatkozó szabályok.....	93
6.1	Piacok, ahova a részvények bevezetésre kerülnek.....	93
6.2	Kereskedési rendszerek, ahol a részvényekkel kereskednek.....	93
6.3	Esetleges zártkörű jegyzés.....	93
6.4	Közvetítői kötelezettségvállalások másodlagos piacokon folytatott kereskedésben.....	94
6.5	Stabilizáció.....	94
6.6	Túljegyzés.....	94
7	Eladó értékpapírokkal rendelkezők.....	94
7.1	Részvényt eladásra kínáló személy.....	94
7.2	Lekötési megállapodások.....	94
8	A kibocsátás költsége.....	94
9	Felhígulás.....	94
10	Kiegészítő információk.....	94
10.1	Tanácsadók feltüntetése.....	94
10.2	Egyéb információk könyvvizsgálata.....	94
VI.	DEFINÍCIÓK.....	95
VII.	KERESZTHIVATKOZÁS TÁBLA.....	100
VIII.	MELLÉKLETEK 2018-2020. éves beszámolók, könyvvizsgálói jelentések, DM-KER Kft. átalakulási végleges vagyonszármazéka, könyvvizsgálói jelentés, 2020. I. féléves jelentés és 2021. I. féléves jelentés, hatályos alapszabály.....	128

I. **ÖSSZEFOGLALÓ**

1 **Bevezetés és figyelmeztetések**

1.1 **Bevezetés**

1.1.1 **Az értékpapír megnevezése és nemzetközi értékpapír-azonosító száma (ISIN)**

Értékpapír megnevezése: DM-KER Nyrt. Törzsrészvény
ISIN: HU0000176722

1.1.2 **A kibocsátó (aki egyben a szabályozott piacra bevezetést kérő személy is) megnevezése és elérhetőségei, a jogi személy-azonosítója (LEI)**

Kibocsátó neve: DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Székhelye: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Telefon:(06 1) 257 6261

LEI: 5299003627Q9PI138B45

Kibocsátó elektronikus elérhetősége: ir@dmker.hu

1.1.3 **A Tájékoztatót jóváhagyó illetékes hatóság megnevezése és elérhetőségei**

Magyar Nemzeti Bank

Telefon: +36 (1) 428 2600

Székhelye: 1013 Budapest, Krisztina körút 55.

E-mail: info@mnb.hu

A jóváhagyó hatóság honlapja: www.mnb.hu

1.1.4 **A Tájékoztató jóváhagyásának napja**

2022. március 8.

1.2 **Figyelmeztetések**

A Kibocsátó felhívja a befektetők figyelmét arra, hogy:

- i. az Összefoglalót a Tájékoztató bevezető részeként kell értelmezni;
- ii. a Részvényekbe történő befektetésről szóló döntést a Tájékoztató egészének ismeretében lehet meghozni;
- iii. ha a Tájékoztatóban foglalt információkkal kapcsolatban keresetindításra kerül sor, előfordulhat, hogy a nemzeti jogszabályok alapján a felperes befektetőnek kell viselnie Tájékoztató fordításának költségeit a bírósági eljárás megindítását megelőzően; továbbá
- iv. polgári jogi felelősség kizárólag azokat a személyeket terheli, akik az Összefoglalót – az esetleges fordításával együtt – benyújtották, de csak abban az esetben, ha az Összefoglaló félrevezető, pontatlan vagy nem áll összhangban a Tájékoztató többi részével, vagy ha – a Tájékoztató többi részével együtt értelmezve – nem tartalmaz kiemelt információkat annak érdekében, hogy elősegítse a befektetőknek a Részvényekbe való befektetésére vonatkozó döntését.

2 **Kibocsátóra vonatkozó kiemelt információk**

2.1 **Az értékpapír kibocsátója**

2.1.1 **A Kibocsátó székhelye és jogi formája, jogiszemély-azonosítója, a működését szabályozó jogszabályok, valamint az ország, amelyben bejegyezték**

A Kibocsátó a DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.; cégjegyzékszám: 13-10-041955; LEI kód: 5299003627Q9PI138B45). A Kibocsátóra a magyar jogszabályok vonatkoznak, működését különösen a Ptk., Ctv. és a Tpt. szabályozzák. A Kibocsátó bejegyzésére Magyarországon került sor.

2.1.2 **A Kibocsátó fő tevékenysége**

Főtevékenység: 4663 '08 Bányászati-, építőipari gép nagykereskedelme

2.1.3 **A Kibocsátó 5% feletti részvényesei, beleértve azt is, hogy kinek áll közvetlen vagy közvetett tulajdonában, illetve ellenőrzése alatt**

A Kibocsátó 5 % feletti tulajdonosai a jelen Tájékoztató lezárásának napján:

Bátor Ferenc: 18,62%;
 Megyeri Sándor: 36,83%,
 BF Trustee Kft: 15,84%
 Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. (egyedüli részvényes: Magyar Állam; tulajdonosi joggyakorló: Pénzügyminisztérium) által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap 14,55%.

2.1.4 Legfontosabb vezetőségi tagok

A Kibocsátó igazgatóságának tagjai: Bátor Ferenc (elnök), Megyeri Sándor, Dr. Hajnal Tamás, Kocsy Barnabás László.

A Kibocsátó kulcsfontosságú munkatársai: Kocsy Barnabás László, vezérigazgató; Szegedi Judit, gazdasági igazgató, vezérigazgató-helyettes.

A Kibocsátó felügyelőbizottságának és auditbizottságának tagjai: Vitkovics Péter (elnök), Petőházi Tamás, Dr. Sükösd Tamás, Gayer Attila

2.1.5 Könyvvizsgáló megnevezése

A Kibocsátó könyvvizsgálatát 2020. június 1. óta az INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.) látja el, megválasztása 2022. május 31. napjáig szól. A Kibocsátó könyvvizsgálatáért személyében felelős könyvvizsgáló Freiszberger Zsuzsanna (anyja neve: Böczkös Rózsa Mária, lakcím: 2440 Százhalombatta, Rózsa utca 7.).

2.2 A Kibocsátóra vonatkozó kiemelt pénzügyi információk

2.2.1 Eredménykimutatás

Eredménykimutatás az elmúlt három teljes üzleti évre vonatkozóan (auditált):

adatok ezer Forintban	2020. év	2019.01.01. - 2019.08.31.	2019.09.01. - 2019.12.31.	2019. év összevont*	2018. év
Értékesítés nettó árbevétele	11 736 262	5 943 968	4 124 165	10 068 133	8 054 701
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	382 025	107 707	298 631	406 338	513 455
Adózás előtti eredmény	150 428	14 130	279 442	293 572	391 680
Év/év árbevétel-növekedés	16,57%	Tört év, nem számolható. Nincs összehasonlítási adat (tört év/tört év)		25,00%	23,77%
Árbevétel-arányos eredmény*	1,28%	0,24%	6,78%	2,92%	4,86%
Nettó haszonkulcs	3,19%	0,018%	0,068%	3,87%	6,28%
Egy részvényre jutó nyereség (részvények darabszáma 2020.03.16-tól 126.231.000 darab egyenként 5 forint névértékű törzsrészvény)	1,13	0,11	2,08	2,19	0,00

1. számú ábra: Eredménykimutatás

Forrás: A Kibocsátó beszámoló

*Adózás előtti eredménnyel számolva

**2019. évre vonatkozó összevont pénzügyi adatok; cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott évre vonatkozó két beszámoló adatai kerültek összevonásra, az összevont pénzügyi adatok mellett feltüntetésre kerültek a 2019. év első és második időszaka vonatkozó auditált pénzügyi adatok is

Eredménykimutatás az utolsó teljes pénzügyi évet követő közbenső pénzügyi időszakra vonatkozóan, az előző üzleti év ugyanezen időszakából származó komparatív adatokkal, amelyek nem auditáltak:

adatok ezer Forintban	2021. első félév (január 1.-június 30.)	2020. első félév (január 1.-június 30.)
Értékesítés nettó árbevétele	7 651 813	5 258 549
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	130 183	79 802
Adózás előtti eredmény	183 924	-784
Év/év árbevétel-növekedés	45,51%	15,41%
Árbevétel-arányos eredmény*	2,40%	-0,01%
Nettó haszonkulcs	1,70%	1,52%
Egy részvényre jutó nyereség (részvények darabszáma 2020.03.16- tól 126.231.000darab egyenként 5 forint névértékű törzsrészvény)	1,46	-0,01

*Adózás előtti eredménnyel számolva

2. számú ábra: Eredménykimutatás (féléves adatok)

Forrás: A Kibocsátó beszámoló

2.2.2 Mérleg

adatok ezer Forintban	2020. év	2019.08.31.*	2019.12.31.*	2018. év
Összes eszköz	8 484 583	6 545 520	8 164 125	5 712 972
Saját tőke összesen	2 333 417	1 271 751	2 431 027	1 357 622
Nettó pénzügyi kötelezettség (hosszú lejáratú kötelezettség + rövid lejáratú kötelezettség - pénzeszközök)	5 665 491	5 093 450	5 329 818	4 168 858

3. számú ábra: Mérleg

Forrás: A Kibocsátó beszámoló

*Cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott évre vonatkozó, 2019.08.31. és 2019.12.31. napra készült auditált pénzügyi adatok

Mérleg az utolsó teljes pénzügyi évet követő közbenső pénzügyi időszakra vonatkozóan, az előző üzleti év ugyanezen időszakából származó komparatív adatokkal, amelyek nem auditáltak:

adatok ezer Forintban	2021. első félév (január 1.-június 30.)	2020. első félév (január 1.-június 30.)
Összes eszköz	10 873 563	8 146 330
Saját tőke összesen	2 517 341	2 430 243
Nettó pénzügyi kötelezettség (hosszú lejáratú kötelezettség + rövid lejáratú kötelezettség - pénzeszközök)	8 004 627	5 278 370

4. számú ábra: Mérleg (féléves adatok)

Forrás: A Kibocsátó beszámoló

2.2.3 Cash flow-kimutatás

adatok ezer Forintban	2020. év	2019.01.01. - 2019.08.31.*	2019.09.01- 2019.12.31.*	2018. év
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	216 547	794 784	-574 105	517 965
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-983 024	1 063 032	-435 841	-198 565
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	746 276	281 203	1 255 451	-310 055

5. számú ábra: Cash-flow kimutatás

Forrás: A Kibocsátó beszámoló

*Cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott évre vonatkozó, 2019.01.01-2019.08.31. közötti és 2019.09.01-2019.12.31. közötti időszakra készült auditált pénzügyi adatok

adatok ezer Forintban	2021. első félév (január 1.-június 30.)	2020. első félév (január 1.-június 30.)
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-1 697 687	455 346
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-395 522	-406 089
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	1 968 373	-39 635

6. számú ábra: Cash-flow kimutatás (fél éves adatok)

Forrás: A Kibocsátó fél éves jelentései

A múltbeli pénzügyi információkra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésben minősítések nem szerepeltek.

2.3 A Kibocsátóhoz kapcsolódó legfontosabb specifikus kockázatok

A Kibocsátó szempontjából az alábbiak minősülnek magas kockázatoknak:

2.3.1 Építőipari megtorpanás

A Kibocsátó árbevételének jelentős része az építőipari gépek értékesítéséből származik, ezért bármilyen gazdasági megtorpanás az építőipar területén csökkentheti a Kibocsátó által értékesített gépek számát, és ezáltal csökkenhet a Kibocsátó árbevétele, eredménye.

2.3.2 Kizárólagos forgalmazói szerződés Doosan Cégekkel

A Kibocsátó gépértékesítéseinek körülbelül 80%-a a Bobcat és Doosan gépek értékesítéséből származik. A Kibocsátó a fő partnereivel, a Doosan Cégekkel meghosszabbította szerződéses kapcsolatát, és 2019. októberében a felek Bobcat és Doosan gépek forgalmazására határozott, 2023. december 31. napjáig szóló forgalmazói szerződéseket kötöttek, amelyek kizárólagosságot biztosítanak Magyarországon területén a Kibocsátónak. A határozott idő lejártá előtt, a szerződések, lényeges szerződésszegés esetén, bármelyik fél által azonnal felmondhatók. A Doosan Cégek pedig hat, illetve tizenkét hónapos felmondással szüntethetik meg csak a szerződéseket azok lejártá előtt. A jelen Tájékoztató lezárásakor a Kibocsátónak nincs tudomása lényeges szerződésszegésről, valamint nem kapott értesítést a Doosan Cégektől a szerződések felmondása tárgyában, azonban egy jövőbeni felmondási esemény vagy a kizárólagos forgalmazói szerződések újbóli meghosszabbításának hiánya esetén a Kibocsátó eredményessége jelentősen csökkenhet.

2.3.3 Jelenlegi részvényesek részesedésének változása

A Kibocsátó részvényesei közül Bátor Ferenc és Megyeri Sándor rendelkeznek a Részvények 55,45%-ával. Amennyiben részesedéseiket a Kibocsátóban 50% alá kívánják csökkenteni, előzetesen

értésíteniük kell a Doosan Cégeket. Amennyiben ez a változás nem elfogadható a Doosan Cégek részéről, úgy jogosultak a kizárólagos forgalmazói szerződéseket azonnali hatállyal felmondani.

2.3.4 Devizaárfolyamok változása

A Kibocsátó elsősorban belföldi piacon értékesít, de többségében külföldről szerzi be ehhez az erőforrásokat (árubeszerzés), ezért a devizaárfolyamok változásának hatása az üzleti eredményekben éves szinten jelentős lehet. Ennek kivédésére az szolgál, hogy az értékesítések során a lehető legtöbb esetben szintén EUR alapon történik szerződéskötés, így a teljesítéskori árfolyam igazodik a beszerzéshez. Emellett nagyobb értékű HUF-ban kötött szerződések esetén eseti mérlegelés alapján dönthet a Kibocsátó fedezeti ügylet(ek) megkötéséről.

2.3.5 Építőipari és mezőgazdasági gépek iránti kereslet-kínálat változás

A Kibocsátó építőipari és mezőgazdasági gépek forgalmazásával, szervizelésével, valamint alkatrészek forgalmazásával foglalkozó középállalkozás. Az építőipari és mezőgazdasági gépek iránti kereslet csökkenése, illetve a kínálati oldal növekedése a többi meglévő vagy új piaci szereplő részéről a Kibocsátó eredményességére kihat.

2.3.6 Makro tényezők általános alakulásának kockázata

A magyar gazdaság az európai, illetőleg a világgazdaság folyamatainak kitett, nyitott gazdaság. A Kibocsátó tevékenységére jelentős hatással vannak a makrogazdasági folyamatok, így az infláció, a forint árfolyama, a kamatszint és a beruházások szintje, amelyek meghatározóak a Kibocsátó forráshelyzetére, forrásköltségére és eredményére nézve. A munkanélküliségi ráta csökkenése, a folyó fizetési mérleg pozitív egyenlege és a magyar gazdaság növekedése, valamint a stabil forintárfolyam együttesen kedvező makrogazdasági környezetet teremtenek a Kibocsátó tevékenységéhez. Azonban a makrogazdasági tényezők kedvezőtlen alakulása esetén, a bekövetkező kedvezőtlen folyamatok hatásaitól a Kibocsátó sem függetlenítheti magát és a Kibocsátó jövedelmezősége negatívan alakulhat.

2.3.7 COVID-19

A COVID-19 világjárvány jelentősen hátrányos hatásokat gyakorolt a gazdaság számos szektorára, így az építőiparra is, ahol az építkezések megtorpanása volt jellemző. A járvány miatt bevezetett utazási korlátozások, és távolságtartási intézkedések befolyásolták és a jövőben is befolyásolhatják az áruellátás biztonságát. A járvány első hulláma alatt több európai gyártóüzem bezárt néhány hétre, köztük a Kibocsátó fő beszállítóinak gyártó üzei is. A bezárások hatásait a Kibocsátó készletfelhalmozással kompenzálta, de a gyártó üzemek hosszabb idejű leállása esetén előfordulhat fennakadás a Kibocsátó áruellátásában.

3 Értékpapírokra vonatkozó kiemelt információk

3.1 Az értékpapírok fő jellemzői

3.1.1 Az értékpapírok típusa és osztálya, valamint nemzetközi értékpapír-azonosító száma

Értékpapír típusa és osztálya: dematerializált formában előállított névre szóló törzsrészvény; ISIN: HU0000176722, elnevezése: DM-KER Törzsrészvény

3.1.2 Az értékpapírok pénzneme és címlete, névértéke, a kibocsátott értékpapírok száma és az értékpapírok futamideje

Értékpapír pénzneme: magyar forint

Értékpapír névértéke: 5 forint

Értékpapírok száma: 126.231.000 darab

Értékpapírok futamideje: határozatlan

3.1.3 Az értékpapírhoz fűződő jogok

Osztalékhoz való jog: A részvényest a Kibocsátónak a felosztható, az Igazgatóság által javasolt és a Közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényei névértékére jutó arányos hányad (osztalék) illeti meg.

Szavazati jogok: Minden 5 (öt) forint névértékű törzsrészvény egy darab szavazatra jogosít.

Elsőbbségi jog: Ha az alaptőke felemelésére pénzbeli hozzájárulás ellenében kerül sor, a Kibocsátó részvényeseit, ezen belül első helyen a forgalomba hozott részvényekkel azonos részvénytörzshoz tartozó részvénytörzshoz rendelkező részvényeseket, a részvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog illeti meg.

Likvidációs hányadhoz való jog: A Kibocsátó jogutód nélküli megszűnése esetén, a Kibocsátó tartozásainak kiegyenlítését követően fennmaradó és felosztható vagyona a részvényeseket részvényeik névértékének alaptőkéhez viszonyított arányában illeti meg.

Közgyűlésen való részvétel joga: A részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában szavazni.

Tájékoztatáshoz való jog: A Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság köteles minden részvényesnek a napirendi pont tárgyalásához a szükséges tájékoztatást megadni, úgy, hogy a részvényes - a Közgyűlés napja előtt legalább 8 (nyolc) nappal benyújtott írásbeli kérelmére - a szükséges felvilágosítást legkésőbb a közgyűlés napja előtt 3 (három) nappal megkapja. A beszámoló, illetve az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság jelentésének lényeges adatai vonatkozásában a tájékoztatás határideje a Közgyűlést megelőző 15 (tizenöt) nap.

Közgyűlés összehívásának joga: A Kibocsátó azon részvényese vagy részvényesei, akik együttesen a szavazati jogok legalább egy százalékával rendelkeznek, az ok és a cél megjelölésével bármikor kérhetik a Kibocsátó Közgyűlésének összehívását.

Napirend kiegészítéséhez való jog: Ha a Kibocsátóban együttesen a szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek a napirend kiegészítésére vonatkozó - a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő - javaslatot vagy a napirenden szereplő vagy arra felveendő napirendi ponttal kapcsolatos határozattervezetet a Közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított 8 (nyolc) napon belül közlik az Igazgatósággal, az Igazgatóság a kiegészített napirendről, a részvényesek által előterjesztett határozattervezetéről a javaslat vele való közlését követően hirdetményt tesz közzé. A hirdetményben megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni.

Egyedi könyvvizsgálat kezdeményezésének joga: A Kibocsátónak együttesen a szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesei a részvényesek javára a Kibocsátó saját tőkéjéből, a részvényesek tagsági jogviszonyára figyelemmel teljesített kifizetés jogszerűségének vizsgálata céljából, a kifizetéstől számított egyéves jogvesztő határidőn belül könyvvizsgáló kirendelését kérhetik a nyilvántartó bíróságtól, ha a kifizetés következtében a Kibocsátó saját tőkéje nem éri vagy érné el a Kibocsátó alaptőkéjét vagy veszélyeztetné a Kibocsátó fizetőképességét.

Igényérvényesítés kezdeményezéséhez való jog: Ha a Közgyűlés elvetette vagy nem bocsátotta határozathozatalra azt az indítványt, hogy a Kibocsátónak valamely részvényes, vezető tisztségviselő, felügyelő bizottsági tag, továbbá a könyvvizsgáló ellen támasztható követelését érvényesítsék, a követelést a szavazati jogok egy százalékával rendelkező részvényesek a Közgyűléstől számított 30 (harminc) napos jogvesztő határidőn belül a Kibocsátó képviselőjében a Kibocsátó javára maguk is érvényesíthetik.

3.1.4 Az értékpapírok kielégítési sorrendben betöltött helye a kibocsátó tőkestruktúrájában fizetéseképtelenség esetén

A Kibocsátó fizetéseképtelensége esetén az értékpapírok kielégítési sorrendben betöltött helye: a Kibocsátó jogutód nélküli megszűnése esetében a hitelezők kielégítése után fennmaradó vagyont – törvény eltérő rendelkezése hiányában – a részvényesek között az általuk a Részvényekre ténylegesen teljesített befizetések, illetve nem pénzbeli hozzájárulások alapján, részvényeik névértékének arányában kell felosztani.

3.1.5 Az értékpapírok szabad átruházhatóságára vonatkozó bármilyen korlátozás

A Részvények szabad átruházhatósága nem korlátozott.

3.1.6 Az osztalék-, illetve kifizetési politika

A Kibocsátó a Ptk. és a Számviteli törvény rendelkezései szerint fizet osztalékot.

3.2 Értékpapírokkal való kereskedés helye

A Kibocsátó a Részvények szabályozott piacra történő bevezetés iránti kérelmet fog benyújtani a BÉT részvény szekció Standard kategóriájába. A Részvényekkel kereskedés jelenleg is zajlik a BÉT Xtend piacán.

3.3 Az értékpapírokhoz kötődő garancia

A Részvényekhez garancia nem kötődik.

3.4 Az értékpapírra vonatkozó legfontosabb specifikus kockázatok

Az értékpapírokra vonatkozóan az alábbiak minősülnek magas kockázatoknak:

3.4.1 Osztalék mértékét befolyásoló tényező

A Kibocsátó a Doosan Cégekkel kötött kizárólagos forgalmazói szerződéseiben vállalta, hogy az éves nyereség legalább 50%-át az eredménytartalékba helyezi, amennyiben az adósságállomány és saját tőke aránya meghaladja az 5-öt. A 2021. június 30-ai pénzügyi adatokat alapul véve ez az arány 1,2, azonban a befektetőknek számolniuk kell azzal, hogy a Kibocsátó esetleges jövőbeni veszteségesebb működése esetén, ha a fenti arány nem tartható 5 alatt, a Kibocsátó többségben lévő jelenlegi részvényeseinek az osztalékfizetésről való döntésére kihat majd a fenti vállalás, illetve amennyiben a Kibocsátó közgyűlése az osztalékról való rendelkezés során megsérti a fenti kötelezettségvállalást úgy a szerződések azonnali hatállyal felmondhatók a Doosan Cégek által.

3.4.2 Nemzetközi tendenciák hatása és országgkockázat

A magyar részvénytőzsdén relatív kis mérete és nyitottsága miatt követi a nemzetközi, különösképp az európai részvénytőzsdéi tendenciákat. Emiatt a nemzetközi tendenciák is jelentős hatást gyakorolhatnak a Részvények szabályozott piacon való teljesítményére. Szintén hatást gyakorolhat a Részvények árfolyamára a magyar országgkockázat befektetői megítélése és/vagy hitelminősítői besorolása.

3.4.3 Másodpiaci kereskedés nem biztosított

Nem biztosított, hogy a Részvények tekintetében másodpiaci kereskedés alakul ki, illetve az, hogy a kialakuló másodpiaci kereskedés megfelelő likviditást biztosít. Ezért előfordulhat, hogy a befektetőknek csak korlátozott lehetőségük lesz a Részvények értékesítésére, vagy a megfelelő likviditással rendelkező hasonló értékpapírokhoz képest kedvezőtlenebb feltételek mellett tudják értékesíteni azokat.

3.4.4 Volatilitás kockázata

A piaci kereslet és kínálat függvényében a Részvények árfolyama volatilis lehet, és nem kizárható a Részvények árának csökkenése. Emiatt nem biztosítható, hogy a befektetők a szerzési áron vagy azt meghaladó árszinten tudják értékesíteni a Részvényeiket.

3.4.5 Jelenlegi legnagyobb részvényesek együttes többsége

A jelenlegi két legnagyobb részvényes (Megyeri Sándor és Bátor Ferenc) együttesen többségi befolyással bír, így amennyiben egy adott közgyűlési kérdésben egyező álláspontot foglalnak el, úgy az adott kérdésben a többi részvényest leszavazhatják.

4 Szabályozott piacra történő bevezetésre vonatkozó kiemelt információk

4.1 A szabályozott piacra történő bevezetés részletei

Jelen Tájékoztatónak az MNB által történő jóváhagyását követően, a Kibocsátó kérelmezni fogja a már bevezetett 126.231.000 darab Részvény Xtend piacról való kivételét és azzal egyidejűleg a BÉT részvény szekciójának Standard kategóriájába történő bevezetését. Nyilvános ajánlattételre nem kerül sor, így a bevezetésből nem várható bevétel. A szabályozott piacra való bevezetés költségeit a Kibocsátó viseli.

4.2 Szabályozott piacra való bevezetés kérelmezője

A szabályozott piacra való bevezetést a Kibocsátó fogja kérelmezni, így a szabályozott piacra való bevezetés kérelmezője és a Kibocsátó azonos.

4.3 A szabályozott piacra történő bevezetés okai

A Kibocsátó a Részvényeivel jelenleg még csak a BÉT multilaterális kereskedési rendszerében, az Xtenden folyik kereskedés. A Kibocsátó Részvényei 2019-ben kerültek bevezetésre az Xtend piacra. Az elmúlt időszak alatt a Kibocsátó a nyilvánosan működő társaságokra vonatkozó szabályokat megismerte, alkalmazásukban gyakorlatot szerzett. A Részvények likviditásának növelése érdekében döntött úgy a Kibocsátó, hogy az Xtend piacról át kíván lépni szabályozott piacra és a Részvényeit a Standard kategóriába bevezeti, amely kategória feltételének a Kibocsátó megfelel.

A Kibocsátó a szabályozott piacra történő bevezetésre vonatkozóan nem tárt fel összeférhetlenségi okokat.

II. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK

1 A Kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatása

A Kibocsátó üzleti tevékenységével és iparágával kapcsolatos kockázatok

1.1 Építőipari megtorpanás

A Kibocsátó árbevételének jelentős része az építőipari gépek értékesítéséből származik, ezért bármilyen gazdasági megtorpanás az építőipar területén csökkentheti a Kibocsátó által értékesített gépek számát, és ezáltal csökkenhet a Kibocsátó árbevétele.

Kockázati szint: magas ●

1.2 Kizárólagos forgalmazói szerződés Doosan Cégekkel

A kereskedelem területén jellemzőek a határozott időre kötött forgalmazói szerződések. A Kibocsátó is ilyen határozott idejű forgalmazói szerződéseket köt partnereivel. A Kibocsátó a fő partnereivel, a Doosan Cégekkel meghosszabbította szerződéses kapcsolatát, és 2019. októberében a felek Bobcat és Doosan gépek forgalmazására határozott, 2023. december 31. napjáig szóló forgalmazói szerződéseket kötöttek, amelyek kizárólagosságot biztosítanak Magyarország területén a Kibocsátónak. 2021. december 1. napjától kezdődően a Doosan gépek kizárólagos forgalmazására lehetősége van a Kibocsátónak Szlovákiában is. A határozott idő lejártá előtt, a szerződések, lényeges szerződésszegés esetén, bármelyik fél által azonnal felmondhatók. A Doosan Cégek pedig hat, illetve tizenkét hónapos felmondással szüntethetik meg csak a szerződéseket azok lejártá előtt. A Kibocsátó és a Doosan Cégek között 2011 óta áll fenn gazdasági kapcsolat, amely a fenti szerződésekkel meghosszabbodott és jelen Tájékoztató lezárásakor a Kibocsátónak nincs tudomása lényeges szerződésszegésről, valamint nem kapott értesítést a Doosan Cégektől a szerződések felmondása tárgyában, azonban egy jövőbeni felmondási esemény vagy a kizárólagos forgalmazói szerződések újbóli meghosszabbításának hiánya esetén a Kibocsátó eredményessége jelentősen csökkenhet. A Kibocsátó gépértékértékesítésből származó bevételeinek több mint háromnegyede származik a Doosan Cégek termékeiből. Bár nem ilyen mértékben, de a Kibocsátó bármelyik másik gyártó partnerével kötött forgalmazói szerződéseinek esetleges jövőbeni felmondása vagy meg nem hosszabbítása szintén hatással van a Kibocsátó gazdasági teljesítményére. A Kibocsátó további tíz másik gyártó termékeit forgalmazza, amelyek együttesen adják gépértékesítésből származó bevételeinek körülbelül 20 %-át.

Kockázati szint: magas ●

1.3 Jelenlegi részvényesek részesedésének változása

A Kibocsátó részvényesei közül Bátor Ferenc és Megyeri Sándor rendelkeznek a Részvények 55,45%-ával. Amennyiben részesedéseiket a Kibocsátóban 50% alá kívánják csökkenteni, előzetesen értesíteniük kell a Doosan Cégeket. Amennyiben ez a változás nem elfogadható Doosan Cégek részéről, úgy jogosultak a kizárólagos forgalmazói szerződéseket azonnali hatállyal felmondani. A Kibocsátónak nincsen tudomása arról, hogy Bátor Ferenc és Megyeri Sándor részesedésüket 50% alá kívánják csökkenteni, ezért a fenti kockázat jelen Tájékoztató lezárásakor nem áll fenn, azonban amennyiben a jövőben Bátor Ferenc és Megyeri Sándor mégis részesedésüket 50% alá csökkentik és a Doosan Cégek valamelyike nem fogadja ezt el, úgy fennáll annak a kockázata, hogy a szerződések felmondásra kerülnek, ami a Kibocsátó eredményességét hátrányosan befolyásolhatja.

Kockázati szint: magas ●

1.4 Devizaárfolyamok változása

A Kibocsátó elsősorban belföldi piacon értékesít, de többségében külföldről szerzi be ehhez az erőforrásokat (árubeszerzés), ezért a devizaárfolyamok változásának hatása az üzleti eredményekben éves szinten jelentős lehet. Ennek kivédésére az szolgál, hogy az értékesítések során a lehető legtöbb esetben szintén EUR alapon történik szerződéskötés, így a teljesítéskori árfolyam igazodik a beszerzéshez. Emellett nagyobb értékű HUF-ban kötött szerződések esetén eseti mérlegelés alapján dönthet a Kibocsátó fedezeti ügylet(ek)megkötéséről.

Kockázati szint: magas ●

1.5 Építőipari és mezőgazdasági gépek iránti kereslet-kínálat változás

A Kibocsátó építőipari és mezőgazdasági gépek forgalmazásával, szervizelésével, valamint alkatrészek forgalmazásával foglalkozó közép vállalkozás. Az építőipari és mezőgazdasági gépek iránti kereslet csökkenése, illetve a kínálati oldal növekedése a többi meglévő vagy újpiacon szereplő részéről a Kibocsátó eredményességére kihat.

Kockázati szint: magas ●

1.6 Szélsőséges időjárási viszonyok

A klímaváltozás okozta szélsőséges időjárási viszonyok befolyásolják a mezőgazdasági termelést, így amennyiben a kedvezőtlen időjárás következtében a mezőgazdasági vállalkozások bevétele csökken, kevesebbet tudnak eszközbeszerzésre fordítani, ami kihatással lehet a Kibocsátó által értékesített mezőgazdasági gépek számának alakulására.

Kockázati szint: közepes ●

1.7 Működési kockázatok

A Kibocsátónál ugyanúgy, mint más piaci szereplőnél fennállhat az emberek szándékosságából vagy hanyagságából, a munkafolyamatok hibás lebonyolítási eljárásából, erőforrások, rendszerek hibájából, kieséséből, fizikai károsodást okozó külső eseményekből fakadó, vagyoni és nem vagyoni, üzleti veszteségek veszélye. Ezen kockázatok kivédésére folyamatba épített ellenőrzéseket alkalmaz a Kibocsátó, amelyek több, egymástól független rendszerben adnak visszajelzést a működésről (pénzügy és folyamat kontrolling, minőségbiztosítási rendszer, munkabiztonsági rendszer), azonban ezen ellenőrzések mellett sem zárható ki a fenti kockázat, amely kihatással lehet a Kibocsátó árbevételére.

Kockázati szint: közepes ●

1.8 MEGFOSZ adatcsere rendszer

A Kibocsátó tagja a MEGFOSZ-nak (Mezőgazdasági Eszköz- és Gépforgalmazók Országos Szövetsége), amely tevékenysége keretei között egy adatcsere rendszert (MEGFOSZ Adatcsere Rendszer – MEAR) működtet. Ennek keretében a múltbéli aggregált (illetőleg bizonyos körben historikus egyediesített) adatoknak olyan cseréjére kerül sor, amely a tagok közötti stratégiai bizonytalanságot nem csökkenti, azonban lehetővé teszi a tagoknak, hogy benchmarking, illetőleg egyéb elemzési módszerek segítségével jobb rálátást nyerjenek saját piaci helyzetükre, valamint a tagok felmérhetik értékesítési stratégiájuk hatékonyságát, és a felmérések eredményeit felhasználva hatékonyabb működési modelleket alakíthatnak ki. A MEGFOSZ az adatcsere rendszer részleteit részletes versenyjogi elemzést követően, olyan módon határozta meg, hogy azok összhangban legyenek az Európai Bizottság Horizontális Iránymutatásában, az Európai Bizottság és az Európai Unió Bírósága joggyakorlatában, valamint a Gazdasági Versenyhivatal joggyakorlatában foglalt követelményekkel. Így a MEGFOSZ a MEAR kereteit úgy határozta meg,

hogy annak működése ne vezethessen a piaci versenynek sem tényleges, sem potenciális megakadályozásához, torzításához vagy korlátozásához a megosztott adatok jellegére tekintettel. Tekintettel arra azonban, hogy a Kibocsátó tagja a MEGFOSZ-nak, azonban a fenti adatcsere rendszer működésére nincs ráhatása, amennyiben az adatcsere rendszer működtetése során MEGFOSZ, illetve az általa megbízottak bármilyen módon versenyjogi jogsértést követnek el, az kihatással lehet a Kibocsátóra és szélsőséges esetben akár versenyfelügyeleti bírság kiszabását eredményezheti a Kibocsátó vonatkozásában.

Kockázati szint: alacsony ●

1.9 Eszközberuházásokra vonatkozó állami támogatások

A mezőgazdasági és építőipari cégek eszközberuházásaira igénybe vehető állami támogatások, pályázati lehetőségek kihatással vannak a Kibocsátó által forgalmazott gépek keresletének alakulására. Ezért az eszközberuházásra fordítható állami támogatások csökkenése vagy megszűnése a Kibocsátó eredményességét befolyásolhatja.

Kockázati szint: alacsony ●

Makrogazdasági, jogi és szabályozási környezetből eredő kockázatok

1.10 Makro tényezők általános alakulásának kockázata

A magyar gazdaság az európai, illetőleg a világgazdaság folyamatainak kitett, nyitott gazdaság. A Kibocsátó tevékenységére jelentős hatással vannak a makrogazdasági folyamatok, így az infláció, a forint árfolyama, a kamatszint és a beruházások szintje, amelyek meghatározóak a Kibocsátó forráshelyzetére, forrásköltségére és eredményére nézve. A munkanélküliségi ráta csökkenése, a folyó fizetési mérleg pozitív egyenlege és a magyar gazdaság növekedése, valamint a stabil forintárfolyam együttesen kedvező makrogazdasági környezetet teremtenek a Kibocsátó tevékenységéhez. Azonban a makrogazdasági tényezők kedvezőtlen alakulása esetén, a bekövetkező kedvezőtlen folyamatok hatásaitól a Kibocsátó sem függetlenítheti magát és a Kibocsátó jövedelmezősége negatívan alakulhat.

Kockázati szint: magas ●

1.11 COVID-19

A COVID-19 világjárvány jelentősen hátrányos hatásokat gyakorolt a gazdaság számos szektorára, így az építőiparra is, ahol az építkezések megtorpanása volt jellemző. A járvány miatt bevezetett utazási korlátozások, és távolságtartási intézkedések befolyásolták és a jövőben is befolyásolhatják az áruellátás biztonságát. A járvány első hulláma alatt több európai gyártóüzem bezárt néhány hétre, köztük a Kibocsátó fő beszállítóinak gyártó üzemei is. A bezárások hatásait a Kibocsátó készletfelhalmozással kompenzálta, de a gyártó üzemek hosszabb idejű leállása esetén előfordulhat fennakadás a Kibocsátó áruellátásában.

A fentiekén túlmenően a Kibocsátó hamar felismerte, hogy a vírushelyzet rendszeres elemzésével sikeresebben tudja alakítani a tevékenységét, általánosan mind a mikro környezet vállalataihoz, mind a közvetlen ágazati (szektor) szereplőihez képest.

2020. március 17.-én a Kibocsátó vezetése életbe léptette a vírus időszakára kialakított forgatókönyvet, amely a Kibocsátó tevékenységének folytatását volt hivatott biztosítani a körülményekhez való alkalmazkodás segítségével. Ennek főbb sarokpontjai a következők voltak:

- maximálisan megóvni a dolgozók egészségét a pandémiás időszak alatt,
- a Kibocsátó működéséhez szükséges árualap biztosítása,
- az ügyfélkör ellátásának és kiszolgálásának maradéktalan biztosítása.

A hozott intézkedések bevezetését elősegítette a Kibocsátó digitális felkészültsége, hiszen a cég valamennyi adatbázisa és dokumentuma felhő alapú tárhelyen van, ezért valamennyi dolgozó hozzáfér a munkájához szükséges vállalati információhoz, adathoz, alapidokumentumhoz és a számviteli- valamint adózási nyilvántartásokhoz. Ugyanakkor biztosított az adatok védelme külső, illetéktelen behatolásokkal szemben.

A biztosított alapok mellett került sor a dolgozók csoportosítására a munkavégzés lehetőségei szerint. Az értékesítők a számukra biztosított digitális eszközök segítségével végezték munkájukat és ezen időszak alatt is tartották a területükön működő ügyfelekkel a kapcsolatot. A logisztika az árukiadások miatt két csoportban dolgozott, annak biztosítása érdekében, hogy ne fordulhasson elő a teljes állomány megfertőződése. Az adminisztratív dolgozók a számlázást a pénzügyet és a könyvelést megfelelő biztonsági előírások mellett home office-ban végezték. A feladatok elvégzéséhez szükséges valamennyi dokumentum feltöltését a tároló helyre naprakészen megoldotta a gazdasági osztály.

Bevezetésre került a működés folyamatos ellenőrzése és fenntarthatóságának biztosítása érdekében a heti értékelések elkészítése. Ennek során mind társasági, mind üzletági szinten hetente készültek ebben az időszakban értékelők, lehetővé téve ezzel a vezetés minél gyorsabb beavatkozását a folyamatokba.

A Kibocsátó vezetősége nagy figyelmet fordított a várható vírus helyzetre történő felkészülés során az árukészlet biztosítására. Ennek érdekében minden forgalmazott gépből, munkaeszközből nagyobb mennyiség beszerzését kezdeményezte, amely akár 3-4 havi értékesítésnek is megfelelő alapot biztosított. Ez egyrészt kedvezően hatott az értékesítési volumenekre, de másrészt az árfolyamok elszabadulása miatt lehetetlenné tette a tervezett árrés realizálását.

A fentiek eredményeként a Kibocsátó dinamikus növekedése a COVID-19 egészségügyi járványhelyzet ellenére sem lassult, így a 2020. évi árbevétel 16,5%-kal haladta meg az előző év azonos időszakát. A Kibocsátó 2021 évre vonatkozó eddigi forgalma alapján úgy látja, hogy az árbevétel növekedés az előző évhez képest közel 39%-os fejlődést mutat.

Az előre nem látható külső körülményekben rejlő kockázatok továbbra is befolyásolhatják a Kibocsátó eredményességét. Ugyanakkor a járványhelyzet eddigi hullámainak tanulságait a Kibocsátó levonta és továbbra is fenntartja a járvány aktuális helyzetének elemzését és kiértékelését, felkészülve a tartósabb járvány időszak eljövételére is, így biztosítva lehetőséget a rugalmas reagálásra.

Kockázati szint: magas ●

1.12 Piaci finanszírozás alakulása

Amennyiben az eszközberuházásokra igénybe vehető piaci finanszírozás drágul a jövőben, úgy az kihatással lehet a Kibocsátó által forgalmazott termékek keresletére és a Kibocsátó eredményességét csökkentheti.

Kockázati szint: közepes ●

1.13 Adózás

A Kibocsátó pénzügyi helyzetére és eredményességére az adózási szabályok változása hatást gyakorolhat. Az adózási jogszabályok változása nem csupán a Kibocsátó adójogi helyzetét, hanem a Részvények tulajdonosainak helyzetét is hátrányosan érintheti.

A Kibocsátó minden tőle elvárhatót elkövet a szabályos működés biztosítása érdekében, azonban nem zárható ki, hogy egy jövőbeli adóvizsgálat eredményeként a Kibocsátónak számottevő kiadást jelentő adófizetési kötelezettsége keletkezik.

Kockázati szint: közepes ●

1.14 Munkaerőhiány

A munkaerőhiány magyarországi alakulása hátrányos tényező lehet a Kibocsátó gazdálkodására. Amennyiben az üzletkötői állományban jelentős csökkenés történik, úgy az kihatással lehet az értékesítésből származó bevételek alakulására.

A munkaerő utánpótlására a Kibocsátó stratégiájának megvalósításakor is figyelemmel kell lenni. Amennyiben a Kibocsátó túl gyorsan növekszik, akkor átmenetileg elképzelhető munkaerőhiány az értékesítés és szervíz területén. Ezen kockázat csökkentésére azonban a Kibocsátó a digitalizálás és jobb munkaszervezés eszközével él, hogy a meglévő munkaerővel tudjon nagyobb teljesítményt elérni. Emellett alkalmazza a teljesítménymenedzsment eszközt, ezzel biztosítva a munkaerő tartós megmaradását a Kibocsátónál. Tekintettel arra, hogy az iparágából kiemelkedő, transzparens és előretörő, előremutató tervekkel rendelkező vállalatnál szívesebben dolgoznak a munkavállalók, ezért további munkaerőhiányból fakadó kockázat-csökkentési lépésként, a Kibocsátó a munkáltatói márkaépítés (employer branding) eszközeit is alkalmazza, hogy a piacon elérhető legjobb munkatársak dolgozzanak nála.

A munkaerő, azon belül is kiemelten a közép és felsővezetők további ösztönzése és a tulajdonosi szemlélet megteremtése céljából a Kibocsátó munkavállalói rész tulajdonosi program megindításáról döntött 2020. szeptemberében, amelynek keretében a munkavállalók Részvényekhez juthatnak.

Kockázati szint: közepes ●

A Kibocsátó pénzügyi helyzetével kapcsolatos kockázatok

1.15 Bankhitelek

A Kibocsátó rendelkezik bankhitelekkel. Amennyiben a Kibocsátó az egyes, a bankhitelekhez kapcsolódó szerződésben vállalt kötelezettségeit, megállapodásokat, előírásokat, biztosítékokat stb. nem vagy nem folyamatosan tudja teljesíteni vagy fenntartani, ide értve például azt az esetet, ha a jelenlegi részvényesek többségi befolyásukat a hitelintézetek előzetes jóváhagyása nélkül értékesítik, úgy érvényesítésre kerülhetnek a bank által lekötött biztosítékok, vagy a szerződések felmondásra kerülhetnek, és így esedékessé válhatnak a kint lévő hiteltartozások.

Kockázati szint: közepes ●

1.16 NHP hitelek

A Kibocsátó működését és terjeszkedését beruházási, forgóeszköz és folyószámlahitelekkel finanszírozza, míg az eszközparkjának részét képező gépeket adásvételi szerződéssel egybekötött zárt végű pénzügyi lízingekkel finanszírozza. A hitelszerződések közül öt darab az MNB NHP keretében került megkötésre. Az NHP keretében igénybe vehető kedvezményes konstrukciójú hitelek és lízingek feltétele, hogy azokat az NHP-ban részt vevő pénzügyi intézmény csak az NHP Terméktájékoztatóban megjelölt társaságoknak, azaz a KKVtv. szerinti KKV vállalkozások részére nyújthatja. A Kibocsátó az NHP keretében összesen egy hitelszerződést kötött a SBERBANK-kal, kettő hitelszerződést az Erste Bankkal és két hitelszerződést az MKB Bankkal. Ezek közül valamennyi szerződés tartalmazza azt a rendelkezést, miszerint, ha KKV-nak vagy magánszemélynek nem minősülő jogalanyok egyenként 25% feletti részesedést szereznek a

Kibocsátóban, akkor a Kibocsátó eszik az NHP keretében alkalmazott kedvezményes hitelkonstrukciótól, a hitelező bank köteles felmondani a szerződést és a Kibocsátó köteles haladéktalanul, büntetőkamatokkal terheltén visszafizetni tartozásait. Sem az Xtend piacon, sem a szabályozott piacon nincs módja a Kibocsátónak ellenőrizni a részesedésszerzést. Amennyiben 25%-ot meghaladó részesedést szerezne nem KKV- nak minősülő jogi személy a Kibocsátóban, úgy a Kibocsátónak a fentiek szerinti visszafizetési kötelezettsége keletkezhet. Ez esetben az NHP finanszírozások piaci alapú megoldásokkal kiválthatók lennének, amelyek várható éves többlet kamat különbözet költsége (amely az NHP hitelek és kereskedelmi hitelek közti kamatkülönbözet számításán alapul) jelen Tájékoztató készültekor nem haladja meg az évi 6 millió Forintot.

Kockázati szint: közepes ●

1.17 Állami támogatások

Felmerülhet a Kibocsátó esetleges Visszafizetési Kötelezettsége a GINOP- 1.2.3-8-3-4-16- 2017-00895. sz. 47.159.990 forint összegű állami támogatással összefüggésben abban az esetben, ha a KKV-nak vagy magánszemélynek nem minősülő jogalanyok 25% feletti részesedést szereznek a Kibocsátóban. A vonatkozó uniós jogszabályok azonban még a KKV státusz elvesztése esetére is tartalmazznak olyan kivétel szabályokat, amelyeket esetlegesen a Kibocsátó is alkalmazhat. Ezért a Kibocsátó álláspontja szerint ezen kockázat kezelhető mértékű, kizárni azonban teljesen nem lehet. Amennyiben a Kibocsátó a hároméves fenntartási kötelezettséget nem teljesíti, a Kibocsátó köteles visszafizetni az érintett GINOP támogatásnak a fenntartási időszakra vetített időarányos, a folyósítás napjától számított, a Ptk. 6:47. § szerinti ügyleti kamattal növelt mértékben a 47.159.990 Forint támogatási összeget és az MFB kölcsönből a fennálló hitelt.

Az állami támogatással együtt, az MFB hitelbírálata alapján 94.319.982 Forint összegű kölcsönszerződést is kötött a Kibocsátó. A KKV státusz esetleges elvesztése esetén ennek a kölcsönnek a piaci alapú megoldásokkal történő kiváltása is szükségessé válhatna. 2021. október 31. napján az ebből eredő tőketartozás 87.595.370 forint volt.

Kockázati szint: közepes ●

1.18 Vevőkkel szembeni követelések

A vevői értékvesztésként elszámolt ráfordítás az elmúlt három évben nem érte el az árbevétel 1%-át, de mégis szükséges volt ezen kockázat kezelése. A Kibocsátó a vevői kintlévőségekből eredő kockázatainak csökkentésére 2019. első negyedév óta külső, követeléskezelésre szakosodott közreműködőt is igénybe vesz, valamint vevői minősítéseket alkalmaz. Ennek köszönhetően a lejárt és 30-90 napot meghaladó követelések állománya 2018. év vége óta fokozatosan csökken, de ennél is fontosabb, hogy nem termelődik újra.

A nyitott vevőállomány árbevételhez mért aránya 2019 év közben viszonylag magas volt (2019 I. félév végén 19,1 százalék), ami emelte a pénzügyi kockázatok szintjét. Ennek csökkentésére a Kibocsátó az elmúlt időszakban jelentősen szigorította a kintlévőségek kezelésében alkalmazott eljárásait, így 2021 I. félévének végére az arány 9,1 százalékra csökkent.

Kockázati szint: közepes ●

2 A Részvényekre jellemző lényeges kockázati tényezők

2.1 Osztalék mértékét befolyásoló tényező

A Kibocsátó a Doosan Cégekkel kötött kizárólagos forgalmazói szerződéseiben vállalta, hogy az éves nyereség legalább 50%-át az eredménytartalékba helyezi, amennyiben az adósságállomány és saját tőke aránya meghaladja az 5-öt. A 2021. június 30-ai pénzügyi adatokat alapul véve ez az arány 1,2, azonban a befektetőknek számolniuk kell azzal, hogy a Kibocsátó esetleges jövőbeni

veszteségesebb működése esetén, ha a fenti arány nem tartható 5 alatt, a Kibocsátó többségben lévő jelenlegi részvényeseinek az osztalékfizetésről való döntésére kihat majd a fenti vállalás, illetve amennyiben a Kibocsátó közgyűlése az osztalékról való rendelkezés során megsérti a fenti kötelezettségvállalást úgy a szerződések azonnali hatállyal felmondhatók a Doosan Cégek által.

Kockázati szint: magas ●

2.2 Nemzetközi tendenciák hatása és országekockázat

A magyar részvénypiac relatív kis mérete és nyitottsága miatt követi a nemzetközi, különösképp az európai részvénypiaci tendenciákat. Emiatt a nemzetközi tendenciák is jelentős hatást gyakorolhatnak a Részvények szabályozott piacon való teljesítményére. Szintén hatást gyakorolhat a Részvények árfolyamára a magyar országekockázat befektetői megítélése és/vagy hitelminősítői besorolása.

Kockázati szint: magas ●

2.3 Másodpiaci kereskedés nem biztosított

Nem biztosított, hogy a Részvények tekintetében másodpiaci kereskedés alakul ki, illetve az, hogy a kialakuló másodpiaci kereskedés megfelelő likviditást biztosít. Ezért előfordulhat, hogy a befektetőknek csak korlátozott lehetőségük lesz a Részvények értékesítésére, vagy a megfelelő likviditással rendelkező hasonló értékpapírokhoz képest kedvezőtlenebb feltételek mellett tudják értékesíteni azokat.

Kockázati szint: magas ●

2.4 Volatilitás kockázata

A piaci kereslet és kínálat függvényében a Részvények árfolyama volatilis lehet, és nem kizárható a Részvények árának csökkenése. Emiatt nem biztosítható, hogy a befektetők a szerzési áron vagy azt meghaladó árszinten tudják értékesíteni a Részvényeiket.

Kockázati szint: magas ●

2.5 Jelenlegi legnagyobb részvényesek együttes többsége

A jelenlegi két legnagyobb részvényes (Megyeri Sándor és Bátor Ferenc) együttesen többségi befolyással bír, így amennyiben egy adott közgyűlési kérdésben egyező álláspontot foglalnak el, úgy az adott kérdésben a többi részvényest leszavazhatják.

Kockázati szint: magas ●

2.6 Felhígulás kockázata

A Kibocsátó tőkebevonás céljából további tőkeemeléséről dönthet, amely az egy részvényre jutó saját tőke, eredmény és szavazati arány csökkenésével jár együtt.

Kockázati szint: közepes ●

2.7 Kivezetési kockázat

A Kibocsátó nyilvános részvénytársaságként való működéséből fakadóan előfordulhat, hogy a Kibocsátó Részvényei vonatkozásában valaki olyan felvásárlási ajánlatot tesz, aminek az eredményeként jelentős többség alakul ki egy tulajdonosi kézben mely esetben elképzelhető, hogy a többségi tulajdonos a Részvények tőzsdei kivetéséről dönt. A Kibocsátó 2021. áprilisában közzétette, hogy a többségi tulajdonosok arról tájékoztatták a társaságot, hogy a Mészáros M1 Nehézgépkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 8086 Felcsút, Fő utca 65.; Cg. 07-09-030670) a Kibocsátó többségi tulajdonának megszerzését célzó, több lépéssorozatból álló akvizíciós vételi ajánlatot tett részükre, amely nem volt a Tpt. 68.§ szerinti nyilvános vételi

ajánlatnak tekinthető. A Kibocsátó 2022. január 17-én tájékoztatta a befektetőket, hogy a tulajdonátruházásra irányuló tárgyalásokat a felek lezárták és nem került sor tulajdonszerzésre. A Kibocsátónak jelenleg nincs olyan információja, amely a Részvények esetleges jövőbeni kivezetését jelentené.

Kockázati szint: közepes ●

2.8 Jogszabályváltozások

A Részvényekre és a Részvényekkel kapcsolatban gyakorolható tulajdonosi jogokra a mindenkor hatályos magyar jog az irányadó. Ennek megfelelően nem zárható ki, hogy a jelen Tájékoztató dátumát követően olyan jogszabályváltozás következik be, amely hatással lehet a Részvényekre és a Részvényekkel kapcsolatban gyakorolható tulajdonosi jogokra.

Kockázati szint: alacsony ●

2.9 Adózási szabályok változása

A Részvényekre tekintettel elért árfolyamnyereség, osztalék- és más jövedelem, valamint a Részvényeket érintő tranzakciók adózásával kapcsolatos, a jelen Tájékoztató időpontjában hatályos jogszabályok a jövőben változhatnak, akár a Részvényesek számára hátrányosan is.

Kockázati szint: alacsony ●

2.10 Vagyoni biztosítás hiánya

A Részvényekre nem terjed ki sem az Országos Betétbiztosítási Alap, sem a Befektető-védelmi Alap védelme, ezért a Részvényekkel kapcsolatos árfolyam- vagy egyéb veszteség esetére más harmadik személy helytállásában a részvényesek nem bízhatnak. A Kibocsátó esetleges fizetéképtelensége esetén a Részvényesek egészben vagy részben elveszíthetik a befektetéseik értékét.

Kockázati szint: alacsony ●

3 Kockázati áttekintés

Kockázat	Magas	Közepes	Alacsony
Kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatása			
<u>A Kibocsátó üzleti tevékenységével és iparágával kapcsolatos kockázatok</u>			
Építőipari megtorpanás	X		
Kizárólagos forgalmazói szerződés Doosan Cégekkel	X		
Jelenlegi részvényesek részesedésének változása	X		
Devizaárfolyamok változása	X		
Építőipari és mezőgazdasági gépek iránti kereslet-kínálat változás	X		
Szélsőséges időjárási viszonyok		X	
Működési kockázatok		X	
MEGFOSZ adatcsere rendszer			X
Eszközberuházásokra vonatkozó állami támogatások			X
<u>Makrogazdasági, jogi és szabályozási környezetből eredő kockázatok</u>			
Makro tényezők általános alakulásának kockázata	X		
COVID-19	X		
Piaci finanszírozás alakulása		X	
Adózás		X	
Munkaerőhiány		X	
<u>A Kibocsátó pénzügyi helyzetével kapcsolatos kockázatok</u>			
Bankhitelek		X	
NHP hitelek		X	
Állami támogatások		X	
Vevőkkel szembeni követelések		X	
Részvényekre jellemző lényeges kockázati tényezők			
Osztalék mértékét befolyásoló tényező	X		
Nemzetközi tendenciák hatása és országhelyzet	X		
Másodpiaci kereskedés nem biztosított	X		
Volatilitás kockázata	X		

Jelenlegi legnagyobb részvényesek együttes többsége	X
Felhígulás kockázata	X
Kivezetési kockázat	X
Jogszabályváltozások	X
Adózási szabályok változása	X
Vagyoni biztosítás hiánya	X

III. FELELŐS SZEMÉLY NYILATKOZATA

A Prospektus Rendelet 6. cikk (3) bekezdése alapján a Kibocsátó a jelen Tájékoztatót egyetlen dokumentumként készítette el, amely külön fejezetek szerint tartalmazza az összefoglalóban, a kockázati tényezőkben, a regisztrációs okmányban, valamint az értékpapírjegyzékben bemutatandó információkat, amelyeknek a követelményrendszerét a Prospektus Rendelet és a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelete (2019. március 14.) az (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztató formátuma, tartalma, ellenőrzése és jóváhagyása tekintetében történő kiegészítéséről, valamint a 809/2004/EK bizottsági rendelet hatályon kívül helyezéséről írja elő.

Jelen felelősségvállaló nyilatkozat kiterjed a Tájékoztató egészére, vagyis annak összefoglaló, kockázati tényezők, regisztrációs okmány, valamint értékpapírjegyzék fejezeteiben szereplő valamennyi információra.

A Kibocsátó képviselőjére önállóan jogosult Bátor Ferenc, az Igazgatóság elnöke, aki az alábbi nyilatkozatot teszi a Kibocsátó nevében:

A Tpt. 29. § alapján a Tájékoztatóban (összefoglaló, kockázati tényezők, regisztrációs okmány, valamint értékpapírjegyzék fejezetekben) adott információkért való felelősségért, és ezzel összefüggésben az értékpapír tulajdonosának okozott kár megtérítéséért a Kibocsátó, a DM-KER Nyrt. (székhelye: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.) felel, és ez a felelősség a Tájékoztató közzétételétől számított öt évig terheli.

A Kibocsátó legjobb tudomása szerint a Tájékoztatóban (összefoglaló, kockázati tényezők, regisztrációs okmány, valamint értékpapírjegyzék fejezetekben) szereplő információk megfelelnek a tényeknek, nem maradtak ki olyan tények, amelyek befolyásolhatnák a tényekből levonható fontos következtetéseket.

A jelen Tájékoztató elkészítése során a Kibocsátó tőle elvárható módon törekedett arra, hogy a jelen Tájékoztató a vonatkozó jogszabályi követelményekkel összhangban tartalmazzon 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 Tájékoztatóban közölt adatok, adatcsoportosítások, állítások, elemzések a valóságnak megfelelőek, helytállóak, és lehetővé teszik a Kibocsátó piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és annak várható alakulásának, valamint a Részvényekhez kapcsolódó jogoknak a befektetők részéről történő megalapozott megítélését.

A Kibocsátó legjobb tudomása szerint a jelen Tájékoztató félrevezető adatot, téves következtetés levonására alkalmas csoportosítást, elemzést nem tartalmaz, és nem hallgat el olyan tény, amely veszélyezteteti a Kibocsátó piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és annak várható alakulásának, valamint a Részvényekhez kapcsolódó jogoknak a befektetők részéről történő megalapozott megítélését.

A Tájékoztató tartalmaz harmadik féltől származó információkat, amelyek pontosan kerültek átvételre és a Kibocsátó tudomása szerint – illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból megbizonyosodhatott – az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. A harmadik féltől származó információk forrásai: a NAIK Agrárgazdasági Kutatóintézet, e-beszámoló.im.gov.hu, Dun&Bradstreet által szolgáltatott PartnerControl adatok.

A Kibocsátó továbbá nyilatkozik, hogy a jelen Tájékoztatót (összefoglaló, kockázati tényezők, regisztrációs okmány, valamint értékpapírjegyzék fejezetek tekintetében) jóváhagyta az MNB mint az (EU) 2017/1129 Rendelet szerint illetékes hatóság. Az MNB ezt a Tájékoztatót (mind a regisztrációs okmány, mind az értékpapírjegyzék tekintetében) csak az (EU) 2017/1129 Rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyta jóvá. Az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az e Tájékoztató (mind az összefoglaló, kockázati tényezők, regisztrációs okmány, valamint értékpapírjegyzék fejezetek) tárgyát képező Kibocsátó jóváhagyásaként. A Tájékoztató jóváhagyása nem tekinthető az értékpapír minőségének jóváhagyásaként. A befektetők saját maguk értékeljék, hogy alkalmas-e számukra az ezen értékpapírokba történő befektetés.

A Részvények tulajdonosainak a jelen Tájékoztató félrevezető tartalmával és információ elhallgatásával okozott kár megtérítéséért kizárólag a Kibocsátó felel. Nincsen a Kibocsátóval egyetemlegesen felelős forgalmazó vagy más harmadik személy.

Kelt: Szigetszentmiklós, 2022. február 25.

DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság



Bátor Ferenc

IV. REGISZTRÁCIÓS OKMÁNY

1 Felelős személyek, harmadik féltől származó információ, szakértői jelentések és az illetékes hatóság jóváhagyása

1.1 Regisztrációs okmányban megadott információkért felelős személyek

A jelen Regisztrációs okmányban foglalt információért a Kibocsátó felelős, akinek nevében felelősségvállaló nyilatkozatot az Igazgatóság elnöke, Bátor Ferenc tett, aki önállóan jogosult a Kibocsátó képviselőjére, valamint a Kibocsátó fő részvényese is egyben.

1.2 Regisztrációs okmányban megadott információkért felelős személyek nyilatkozata

Tekintettel arra, hogy a Prospektus Rendelet kifejezetten engedi, hogy a szabályozott piacra bevezetést kérő személy a tájékoztatót egyetlen dokumentumként készítse el, ezért jelen Tájékoztató III. fejezetében szereplő „*Felelős Személy nyilatkozata*” kiterjed mind a Regisztrációs okmányban (IV. fejezet), mind az Értékpapírjegyekben (V. fejezet) található információkra együttesen. A jelen Regisztrációs okmányban foglalt információk tényeknek való megfeleléséről szóló nyilatkozatot, a III. fejezetben található felelősségvállaló nyilatkozat tartalmazza.

1.3 Szakértői minőségben közreműködő személy

Nincsen szakértői minőségben közreműködő személy.

1.4 Harmadik féltől származó információk átvétele

A Kibocsátó a jelen Tájékoztató IV. fejezet 5.2.2 pontjának (Iparági elemzés) megírásakor az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálatát által működtetett e-beszámoló oldalról elérhető, közzétett beszámolókat, valamint NAIK Agrárgazdasági Kutatóintézet, és a Dun & Bradstreet által szolgáltatott üzleti információkat használta fel.

A hivatkozott információkat a Kibocsátó pontosan vette át, és a Kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék.

1.5 Jóváhagyó hatóság

A Prospektus Rendelet szerinti illetékes hatóság az MNB, amely a jelen Tájékoztatót jóváhagyta 2022. március 8. napján a H-KE-III-175/2022. számú határozatával.

Az MNB a Tájékoztatót csak a Prospektus Rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyta jóvá. Az MNB ilyen jóváhagyása nem tekinthető az e Tájékoztató tárgyát képező Kibocsátó jóváhagyásaként.

2 Jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók

2.1 Könyvvizsgálók neve és címe

A Kibocsátó jogelődjének, a DM-KER Kft.-nek a könyvvizsgálatát a KALA Bt. (Nyilvántartási szám: 002227) látta el (székhely: 6500 Baja, Török u. 54.). A személyében felelős könyvvizsgáló Hataláné Csáki Katalin (anyja neve: Gombai Julianna; Kamarai tagsági szám: 006260) volt.

A múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban a Kibocsátó könyvvizsgálatát 2020. május 31-ig az RSM Audit Hungary Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1139 Budapest, Váci út 99-105. Balance Hall. ép. 4. em.;

Nyilvántartási szám: 002552) látta el. A Kibocsátó könyvvizsgálatáért személyében felelős könyvvizsgáló Kozma Attila Mihály (anyja neve: Stekler Mária, lakcím: 2161 Csomád, Napsugar utca 28.; Kamarai tagsági szám: 005847) volt.

A Kibocsátó könyvvizsgálatát 2020. június 1. óta az INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18, A. ép. fszt. 1/F.; Nyilvántartási szám: 000171; IFRS száma: IFRS00007; Kibocsátói nyilvántartási száma: K000107) látja el, megválasztása 2022. május 31. napjáig szól. A Kibocsátó könyvvizsgálatáért személyében felelős könyvvizsgáló Freiszberger Zsuzsanna (anyja neve: Böczkös Rózsa Mária, lakcím: 2440 Százhalombatta, Rózsa utca 7.; Kamarai tagsági szám: 007229; IFRS száma: IFRS000199; Kibocsátói nyilvántartási száma: K000103). A Kibocsátó Igazgatósága a 2022. március 16. napján tartandó közgyűlés részére a könyvvizsgáló kinevezésének meghosszabbítását javasolja 2025. május 31. napjáig.

2.2 A könyvvizsgáló váltás okai, részletei

A Kala Bt. benyújtotta lemondását a Kibocsátóhoz amiatt, hogy a Kibocsátó jelenléte az Xtend piacon, valamint a megnövekedett bizonylatszám már megkívánta, hogy több könyvvizsgálót foglalkoztató cég lássa el a Kibocsátó könyvvizsgálatát. A korábbi könyvvizsgáló továbbá mérlegelte azt is, hogy amennyiben a Kibocsátó az Xtend piacról át kíván majd térni szabályozott piacra, akkor a törvényi előírások szerinti kibocsátói minősítéssel rendelkező könyvvizsgáló tudja csak ellátni a Kibocsátó könyvvizsgálatát, amellyel a korábbi könyvvizsgáló nem rendelkezett.

A Kala Bt-től a fenti feltételeknek megfelelő RSM Audit Hungary Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság vette át a könyvvizsgálói feladatokat. Az ő helyüket az INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság azért vette át, mivel az RSM Audit Hungary Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság szerződése csak egy éves időtartamra szólt, kizárólag az átalakulás (kft-ből zrt-vé), majd azt követően a működési formaváltás (nyrt-vé történő átalakulás) évére vonatkozott.

3 Kockázati tényezők

A Kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatását jelen Tájékoztató II. fejezetének 1. pontja tartalmazza.

4 Kibocsátóra vonatkozó információk

4.1 A Kibocsátó hivatalos és kereskedelmi neve

A Kibocsátó elnevezése: DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A Kibocsátó rövidített neve: DM-KER Nyrt.

4.2 A Kibocsátó cégbejegyzésének helye, cégjegyzékszám, jogalany azonosítója (LEI)

A Kibocsátó cégbejegyzésének helye, országa: Szigetszentmiklós, Magyarország

A Kibocsátó cégjegyzékszám: 13-10-041955

A Kibocsátó jogalany-azonosítója („LEI”): 5299003627Q9PI138B45

4.3 A Kibocsátó bejegyzésének időpontja és tevékenységének időtartama

A Kibocsátó bejegyzésének időpontja: 2019. augusztus 28.

Tevékenységének időtartama: határozatlan

A Kibocsátó jogelődjének bejegyzési időpontja: 2008. április 28.

Részvénytársasági működési formaváltás (zártkörű társaságból nyilvánossá válás) időpontja: 2019. december 16.

4.4 A Kibocsátó székhelye és jogi formája, a működésére irányadó jogszabályok

A Kibocsátóra a magyar jogszabályok vonatkoznak, működését különösen a Ptk., Ctv. és a Tpt. szabályozzák. A Kibocsátó bejegyzésére Magyarországon került sor.

A Kibocsátó székhelye: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22

A Kibocsátó telefonszáma: (06 1) 257 6261

A Kibocsátó jogi formája: nyilvánosan működő részvénytársaság

A Kibocsátó weboldala: www.dmker.hu

A Kibocsátó weboldalán szereplő információk nem képezik jelen Tájékoztató részét.

5 Üzleti áttekintés

5.1 Fő tevékenységek

5.1.1 A Kibocsátó működése, fő tevékenységei jellege, valamint a tevékenységéhez kapcsolódó kulcstényezőknek a bemutatása, szolgáltatásainak főbb kategóriái

5.1.1.1. A Kibocsátó működése

A Kibocsátó (jogelődjeit is figyelembe véve) több mint 11 éves piaci tapasztalattal rendelkező, magyar tulajdonú, építőipari és mezőgazdasági gépek forgalmazásával, szervizelésével, bérbeadásával, valamint alkatrészek forgalmazásával foglalkozó középállalkozás, fő részvényesei több évtizedes iparági tapasztalattal rendelkeznek. A Kibocsátó piaci működésének kezdetekor elsősorban bányászati és építőipari gépek kereskedelmével, valamint használt, de jó állapotú gépek értékesítésével foglalkozott. Az évek során organikus fejlődésének köszönhetően több elismert nemzetközi gépgyártó, többek között a Bobcat és a Doosan kizárólagos magyar importőre, illetve márkaképviselője lett.

5.1.1.2. A Kibocsátó főbb tevékenységi köreinek/ termékeinek és/vagy szolgáltatásainak ismertetése

A Kibocsátó cégjegyzékben meghatározott főtevékenysége:

Bányászati-, építőipari gép nagykereskedelme (TEÁOR 4663 '08)

Ebbe a tevékenységi körbe tartozik az építőipari, bányászati, műszaki eszközök és berendezések (pl. útépítő traktor, földgálya, úthenger, exkavátor, bányaművelési gép, elevátor, konvektor) nagykereskedelme.

A Kibocsátó egyéb tevékenységi körei TEÁOR kódokkal:

3312 '08 Ipari gép, berendezés javítása

4520 '08 Gépjárműjavítás, -karbantartás

4531 '08 Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem

7732 '08 Építőipari gép kölcsönzése

7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

3320 '08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése

4312 '08 Építési terület előkészítése

4614 '08 Gép, hajó, repülőgép ügynöki nagykereskedelme

4669 '08 Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme
4661 '08 Mezőgazdasági gép, berendezés nagykereskedelme
0161 '08 Növénytermesztési szolgáltatás
4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
7731 '08 Mezőgazdasági gép kölcsönzése
6622 '08 Biztosítási ügynöki, brókeri tevékenység
7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
5210 '08 Raktározás, tárolás
4291 '08 Vízi létesítmény építése
4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése
4212 '08 Vasút építése
4213 '08 Híd, alagút építése
4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222 '08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4299 '08 Egyéb m.n.s. építés
4211 '08 Út, autópálya építése
0990 '08 Egyéb bányászati szolgáltatás
4311 '08 Bontás
6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A Kibocsátó által felvett tevékenységi körök között szerepel a biztosítási ügynöki tevékenység és 221041300171 nyilvántartási számon, 2021. áprilisában az MNB független ügynökként a Kibocsátót nyilvántartásba vette, mint biztosításközvetítési tevékenységre jogosultat, a Kibocsátó ilyen tevékenységet eddig még nem végzett.

A Kibocsátó az általa felvett tevékenységi körök közül a mezőgazdasági és építőipari gépek, valamint ezek alkatrészeinek nagykereskedelmét, bérbeadását és javítását végzi jellemzően.

A Kibocsátó legfőbb tevékenységei az alábbi kategóriákra bonthatók:

- i) agrár- és építőipari gépek, alkatrészek forgalmazása
- ii) agrár- és építőipari gépek szervizelése
- iii) agrár- és építőipari gépek bérbeadása

i. Agrár-és építőipari gépek, alkatrészek forgalmazása

A Kibocsátó által forgalmazott gépek (mindegyik esetében a Kibocsátó kizárólagos magyarországi forgalmazója) folyamatosan bővülő portfóliója jelenleg az alábbi munkagépmárkákból és típusokból áll:

- **Agrifac** önjáró permetező berendezések
- **Bobcat** munkagépek: minikotrók, kompakt, hevederes és teleszkópos rakodók, ipari és forgóvázaz teleszkóposok
- **Doosan** munkagépek: gumikerekes kotró-rakodók, homlokrakodók, lánctalpas kotrók, csuklós dömperek
- **Dynapac** (Atlas Copco) útépítő gépek, tömörítő hengerek, aszfaltmarók
- **Promove** bontókalapácsok
- **Weycor** rakodók és úthengerek
- **EYDE** Screen Viking osztályozógépek és sziták
- **Storti** önjáró és vontatott keverő-kiosztó gépek
- **F.lli Annovi** szervestrágya-szórók, szalmafúvók és -adagolók, -vontatók

- **Tifone** permetezőgépek
- **Willibald** komposztforgató és aprítógépek

Doosan gépek értékesítésekor a finanszírozást jellemzően a Kibocsátó vevői által választott bankok nyújtják.

A Kibocsátó által forgalmazott munkagépek értékesítésekor a vevők igénybe vehetnek többféle hitel és lízing konstrukciót is. A finanszírozást jellemzően a vevők által kiválasztott pénzügyi intézetek nyújtják, de a finanszírozás kiválasztásában a Kibocsátó munkatársai és szerződött partnerei is adnak tanácsot. A folyamatos üzletmenet biztosításának céljából a Kibocsátó különböző finanszírozási formákat vesz maga is igénybe. A pénzügyi lízinggel kapcsolatos pozíciókat a lenti táblázat foglalja össze.

Pénzügyi Vállalkozás	Eredeti lízing összege		Fennálló lízing 2021.06.30		Éven belül esedékes		Éven túl esedékes	
	EUR	Ft	EUR	Ft	EUR	Ft	EUR	Ft
UniCredit Leasing Hungary Zrt - EUR	217.970,72	70.297.522	0,00	0	0,00	0	0	0
UniCredit Leasing Hungary Zrt - HUF		576.586.822		440.470.108		278.838.096		161.632.012
Deutsche Leasing Hungaria Zrt		439.404.561		427.102.908		139.350.816		287.752.092
DE LAGE LANDEN Zrt - EUR	3.511.229,62	1.248.705.017	3.287.539,36	1.167.244.388	3.287.539,36	1.167.244.388		
DE LAGE LANDEN Zrt - HUF		77.895.000		77.895.000		77.895.000		
Lízingek összesen:	3.729.200,34	2.412.888.922	3.287.539,36	2.112.712.405	3.287.539,36	1.663.328.300	0	449.384.104

7. sz. ábra: Lízingek

Forrás: Saját készítésű ábra a Kibocsátó saját kimutatása alapján – 2021. június 30 -i állapot

ii. Agrár- és építőipari gépek szervizelése

A Kibocsátó szerviz részlege felkészült szakembergárdájával, speciális diagnosztikai háttérével és korszerű eszközökkel felszerelt gépjárműparkjával minden felmerülő igényt gyorsan, hatékonyan és kellő szakértelemmel tud kielégíteni. A 25 főből álló szerviz csapat több éves tapasztalattal rendelkezik és folyamatos gyári képzéseken vesz részt, hogy szaktudásuk mindig igazodjon a piaci igényekhez.

A Kibocsátó szerviz műhelyének területét 250 négyzetméterről 500 négyzetméterre növelte, a hatékonyság növelése céljából. A korszerű eszközparkon túl speciális diagnosztikai műszerek, valamint a legkorszerűbb gyári szoftverek és szerszámok állnak a Kibocsátó ügyfeleinek rendelkezésére. A külön erre a célból elkülönített szervizautó-parknak köszönhetően pedig a Kibocsátó az egész ország területén, a meghibásodás bejelentésétől számított 24-48 órán belül képes vállalni a helyszíni kiszállást, a szervizmunkák elvégzését és az alkatrészek kiszállítását.

iii. Agrár- és építőipari gépek bérbeadása

A Kibocsátó gépeinek bérbeadása egyedi szerződéses konstrukció alapján történik, lehetőség van több hónapos, vagy csak néhány napos bérleti szerződések kötésére is, igény szerint gépkezelővel.

A kaució és a bérleti díj a teljes bérleti idő alatt fix és előre megállapított, a bérleti díj a megállapodástól függően napi, heti vagy havi rendszerességgel fizetendő, valamint a bérbeadás teljes ideje alatt a bérlők rendelkezésére állnak a Kibocsátó szakemberei az esetlegesen felmerülő problémák, illetve kérdések rendezésének céljából

5.1.2 A már bevezetett jelentős új termékek és/vagy szolgáltatások

A Kibocsátó úgy ítélte meg, hogy tevékenységéhez egyes kiegészítő pénzügyi tevékenységek olyan gazdasági tevékenységekként kapcsolódnak, amelyek szinergikus hatásai a Kibocsátó céljait, eredményességét kedvezően szolgálhatják és előmozdíthatják. Ennek megfelelően az Igazgatóság 2021. november 5. napján úgy döntött, hogy a Kibocsátó részvételével új társaságot hoz létre DM-KER Financial Services Korlátolt Felelősségű Társaság néven, melynek TEÁOR besorolás szerinti főtevékenysége: 08'6619 egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység.

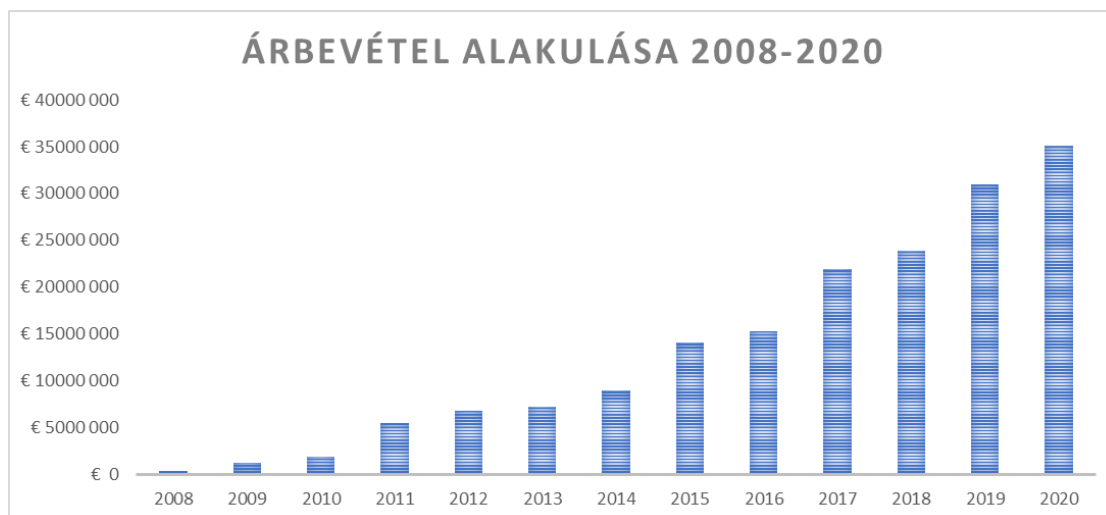
A DM-KER Financial Services Kft. -ben a Kibocsátó 20%-os részesedéssel, 1 millió Ft összegű törzsbetéttel rendelkezik. A további tagok Bátor Ferenc és Megyeri Sándor részvényesek, az Igazgatóság elnöke és tagja a kezdeti jogszabályi feltételek biztosítása érdekében. A Kibocsátó a kezdeti költségek finanszírozására 5 millió Ft tagi kölcsönt biztosított. A Kibocsátó – kizárólagos tulajdonossá válása érdekében - 2023. december 31. napjáig, elhatározása szerinti időpontban, jogosult és köteles a magánszemély tagok DM-KER Financial Services Kft-ben fennálló üzletrészeit megvásárolni, az üzletrészek névértéke 5%-kal növelt összegének megfelelő vételáron. Az erre vonatkozó üzletrész adásvételi szerződések létrejöttéig osztalék kifizetésére a DM-KER Financial Services Kft-nél nem kerülhet sor. A DM-KER Financial Services Kft. tevékenységét – a szükséges előkészítéseket követően – 2022. évben kezdi majd meg.

A Kibocsátó tervei között szerepelt, hogy 2021. évben a KUHN mezőgazdasági gépek gyártójával együttműködést alakítson ki, amelynek eredményeként a Kibocsátó növelheti majd a mezőgazdasági szereplők részére bérelhető gépek palettáját bálázókkal, kaszákkal, rendezelő gépekkel. 2021-ben nem került sor az együttműködés kialakítására, de a Kibocsátó szándéka nem változott és az együttműködés kialakítását tervezi a 2022. év folyamán.

5.2 Legfontosabb piacok

5.2.1 Azon piacok bemutatása, ahol a Kibocsátó verseng

A Kibocsátó árbevételét dinamikus növekedés jellemezte a 2008 (jogelőd DM-KER Kft. megalapításának éve) és 2020 közötti időszakban. A lenti ábra az árbevétel alakulását euróban szemlélteti, az árfolyamhatások kiszűrése miatt.



8. számú ábra: Az árbevétel alakulása 2008 és 2020. között (EUR)

Forrás: Saját készítésű ábra a Kibocsátó saját kimutatása alapján

A Kibocsátó tevékenységi területe jelenleg főként Magyarországra terjed ki, ahol négy telephellyel is rendelkezik. Az értékesítés jellemzően belföldre történik, export árbevételt főként a Doosan Cégek garanciális javításának elvégzéséből realizál a Kibocsátó.

A Kibocsátó által nyújtott szolgáltatások tekintetében az árbevétel a 2020-as évben az alábbiak szerint oszlott meg:

- a gépértékesítésből a Kibocsátó árbevételének 88 százaléka;
- bérbeadásból a Kibocsátó árbevételének 2,6 százaléka;
- alkatrész eladásból a Kibocsátó árbevételének 4,7 százaléka;
- szerviz szolgáltatáshoz kapcsolódóan pedig a Kibocsátó árbevételének 4,7 százaléka származott.

5.2.2 Iparági elemzés

Építőipari gépek piaca

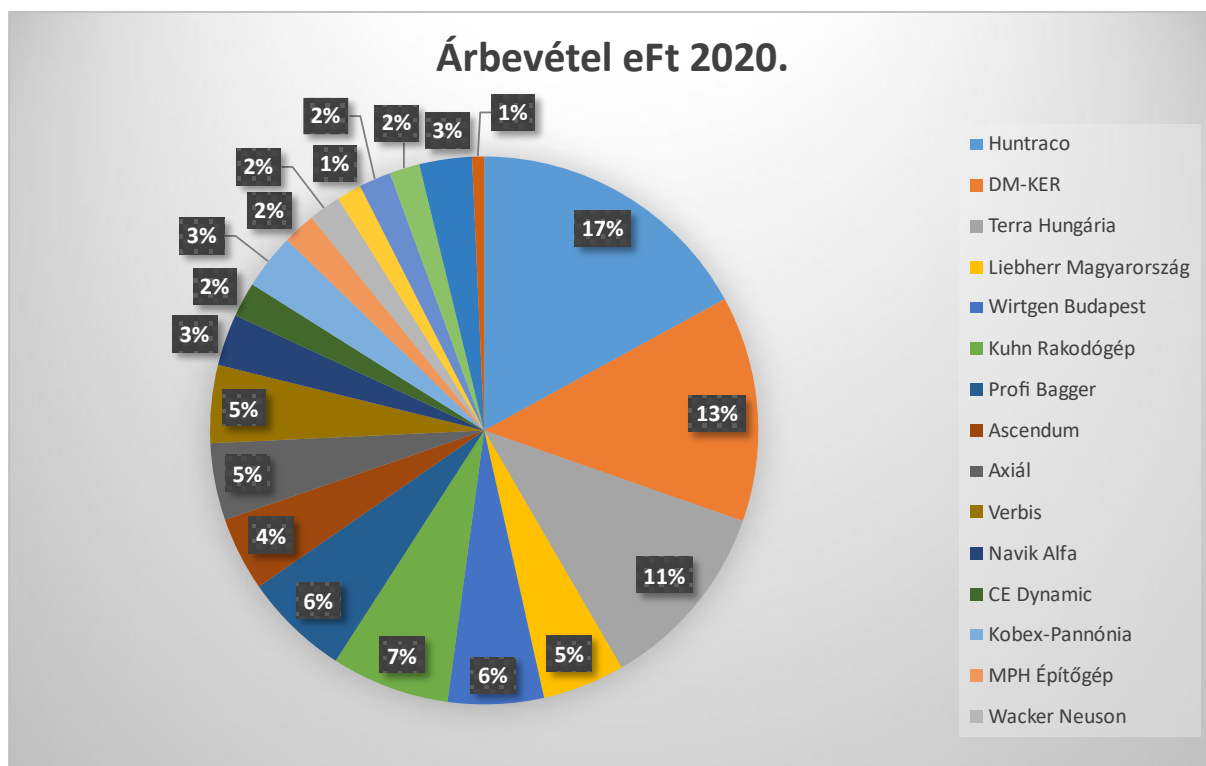
Az építőipari gép piac mérete (gép+alkatrész) a piaci szereplők nyilvánosan elérhető beszámolóinak adataiból kiindulva, a Kibocsátó saját számításai szerint, meghaladja a 90 Mrd forintot. A Kibocsátó piaci ismerete alapján az építőipari gépek piacán új gép forgalmazásával körülbelül húsz társaság foglalkozik. A piac mérete szinte teljesen megegyezik a 2019-es adatokkal, bővülés nem tapasztalható. Ugyanakkor látszik átrendeződés és piaci koncentráció, hiszen a piac két vezető vállalata jelentősen növelte árbevételét és a piacból birtokolt részesedését, ami elsősorban a kisebb szereplők visszaesésével járt együtt.

Legnagyobb szereplők 2020.évi beszámolóinak adatai alapján:

- Huntraco Zrt. (Caterpillar forgalmazója) (árbevétele 15 Mrd Ft, de ebből az építőipari gép csak kb. 10 Mrd, a többi gázmotor, turbina és hasonló)
- Kibocsátó (Bobcat, Doosan forgalmazója) (árbevétel kb. 11,7 Mrd Ft)
- Terra Hungária (JCB forgalmazója) (teljes árbevétel 9,9 Mrd Ft)

cégnév	Árbevétel eFt 2020.
Huntraco	15 010 765
DM-KER	11 736 262
Terra Hungária	9 929 778
Liebherr Magyarország	4 274 869
Wirtgen Budapest	4 973 050
Kuhn Rakodógép	6 143 557
Profi Bagger	5 489 656
Ascendum	3 849 816
Axiál	4 000 000
Verbis	4 047 311
Navik Alfa	2 686 477
CE Dynamic	1 805 654
Kobex-Pannónia	2 884 519
MPH Építógép	1 697 847
Wacker Neuson	1 674 754
M.C.I.	1 297 241
Novis Trade	1 660 134
Huntrac	1 567 644
Unicum	2 731 523
Best Machinery	623 480

9. sz. ábra: 2020. évi árbevétel alakulása a piaci szereplőknél (építőipari gépek piaca)
 Forrás: Saját készítésű ábra a Dun&Bradstreet, e-beszámolo.im.gov.hu adatai alapján



10. sz. ábra: Piaci részesedés megoszlása 2020. évi adatok alapján
 Forrás: Saját készítésű ábra a Dun&Bradstreet, e-beszámolo.im.gov.hu adatai alapján

Mezőgazdasági gépek piaca

A mezőgazdasági gépek piacának főbb termékei:

- erőgépek

- alkatrészek
- tartozékok, munkaeszközök

A NAIK Agrárgazdasági Kutatóintézet adatai alapján a mezőgazdasági gép piac mérete (gép+alkatrész+adapterek) 256 Mrd forint volt 2020-ban, a szereplők száma jelentős, több, mint 100 cég (új gép vagy adapter forgalmazók, gyártók) aktív ezen a piacon.

A Kibocsátó piaci részesedése még nem jelentős (2,9 Mrd Ft). A piacon sok a kis családi vagy egy személyes vállalkozás, ahol az árbevétel nem éri el a pár száz millió forintot évente. A piac az elmúlt három évben évről-évre 15-20%-kal bővül és ez várható még a következő években is, mert egyre jobban terjed a gépesítettség a mezőgazdaságban is. A pandémiával erősen érintett 2020. évben is 7%-ot meghaladó volt a növekedés ezen a piacon. A Kibocsátó úgy ítéli meg, hogy a mezőgazdasági gépeket értékesítő három legnagyobb árbevételű cég lefedi a piac kb. 65%-át.

A nyilvánosan elérhető adatok saját elemzése alapján a Kibocsátóval hasonló méretű versenytársak:

- Dorker Kft. (fő márka: Deutz-Fahr),
- Valkon 2007 Kft. (fő márka: VALTRA),
- Magtár Termeltető Kft. (fő márka: Steyr).

A piacbemutató jellemzően saját adatokon alapul, a NAIK Agrárgazdasági Kutatóintézet, és a BISNODE adatbázisában szereplő számadatok összehasonlításával.

cégek	árbevétel eFt/2020
KITE Zrt.	321 337 931
Axiál Javító, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	91 324 455
Agrotec Magyarország Kft.	26 726 729
Agroker Holding Zrt.	20 535 948
Valkon 2007 Kft.	8 241 978
Magtár Kft.	7 615 733
Dorker Kft.	5 524 303
Győri Agroker Zrt.	5 142 741
Herceghalom Interat Zrt.	4 134 448
Agro-Tipp No. 1 Kft.	3 486 446
Agrolánc Kft.	2 752 851
Tempel Kft.	2 431 041
Agro-Alfa Kft.	2 761 713
Szegána Kft.	2 139 050
Agri CS Magyarország	6 545 441
Két-Kata Kft.	2 091 007
Atra Kecskemét Kft.	2 168 026
DM-KER Nyrt	2 851 911
Auditker Kft.	1 590 745
Szal-Agro Kft.	1 848 792
Agroázis Kft.	2 440 930
Hanki-Ker Kft.	1 743 175

Farmgép Kft.	1 257 168
További 60 cég (becsült adat)	13 000 000

11. sz. ábra: 2020. évi árbevétel alakulása a piaci szereplőknél (mezőgazdasági gépek piaca)

Forrás: A táblázatban szereplő társaságok közzétett beszámolóiból készített saját adatgyűjtés, kizárólag a mezőgazdasági gépek és tartozékok értékesítéséből származó árbevétel összehasonlítása. A beszámolók forrása e-beszamolo.gov.hu

Iparági Trendek

Üzletágak	Piac mérete (Ft)	Piacvezető termékek	Várható-e változás az iparágban, lesz-e állami szereplő	Az üzletágra jellemző belépési korlát (Ft)
Építőipari gépek forgalmazása	70 Mrd	Caterpillar, Bobcat, JCB	nem	300 M+
Agrár gépek forgalmazása	230 Mrd	John Deere, New Holland, Claas,	nem	500 M+

12. sz. ábra: A Kibocsátó két legfontosabb piacának sajátosságai

Forrás: Saját készítésű összefoglaló

5.3 A Kibocsátó üzleti tevékenységének alakulásában bekövetkezett fontosabb események

5.3.1 2019. évben bekövetkezett fontosabb üzleti események

- 2019. augusztus 31. - A DM-KER Kft., amelyet 2008. április 25. napján alapítottak, átalakult zártkörűen működő részvénytársasággá.
- 2019. október 1.- A Kibocsátó megállapodást köt a Bobcat és Doosan gépek kizárólagos forgalmazására.
- 2019. december 16. - A Részvényeknek a BÉT által működtetett Xtend elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációja, a Kibocsátó működési formájának megváltozása nyilvánosan működő részvénytársasággá.
- 2019. december 19. - Bátor Ferenc és Megyeri Sándor a Kibocsátóban egyenként 46,5 %-os részesedésekkel rendelkeztek a 2019. decemberi tőkeemelésig, amikor a Kibocsátó zártkörű tőkeemelést hajtott végre és amelynek eredményeként a Kibocsátóban fennálló egyenkénti részesedésük lecsökkent 36,83%-ra, a Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap pedig 14,55%-os részesedést szerzett.

5.3.2 2020. évben bekövetkezett fontosabb üzleti események

- 2020. január 30. - A Kibocsátó első kereskedési napja a BÉT által működtetett Xtend elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerben.
- 2020. február 25. - A Kibocsátó egyik beszállítója, az Arbos Group S.p.A. leányvállalata, a Goldoni S.p.A (székhely: Via Canale 3 - 41012, Migliarina di Carpi, Modena, Olaszország, adószám: 00171300361) csődeljárás alá került, ezért a Kibocsátó a beszállítóval létesített együttműködési megállapodást

pénzügyi veszteség nélkül felbontotta.

- 2020. március 16.- A Kibocsátó közgyűlése nyilvános tőkeemelésről döntött névértéken minimum 13,5 millió és maximum 135 millió forint értékben, és felhatalmazta az Igazgatóságot a tőkeemelés végrehajtására.
- 2020. március 16.- A Kibocsátó közgyűlése a részvények átalakításáról, a részvények címletének felosztásáról döntött, a korábbi 500 Forint névértékű részvények helyébe 5 Forint névértékű részvények léptek.
- 2020. március 16. – A Kibocsátó közgyűlése minden 5 Forint névértékű törzsrészvény után bruttó 1,9 Forint összegű osztalékot állapított meg.
- 2020. augusztus 29. – A Kibocsátó nyertes ajánlatot tett a NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. által lefolytatott közbeszerzési uniós, nyílt eljárásban, melynek eredményeként a Kibocsátó gépeket értékesített nettó 300.400.000.- Ft vételáron.
- 2020. szeptember 22.- A Kibocsátó létrehozta a DM-KER MRP Szervezetet, majd az év végéig 1.000.000 darab Részvényt juttatott nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként az MRP Szervezet kezelésébe.
- 2020. szeptember 22.- A Kibocsátó közgyűlése nyilvános ajánlattétel keretében történő tőkeemelésről döntött, megerősítve és pontosítva 2020. március 16-án hozott határozatát, amelynek értelmében a jegyzési időszakban legalább 7.142.858 darab és legfeljebb 13.157.894 darab újonnan kibocsátandó Részvény kerülhetett volna kibocsátásra, 38-42 forintos ársáv mellett legfeljebb 500 millió forint kibocsátási értékig.
- 2020. november 2.- A Magyar Nemzeti Bank határozatával jóváhagyta a Kibocsátó által újonnan kibocsátandó legalább 7.142.858 darab és legfeljebb 13.157.894 darab 5 (öt) forint névértékű, minimum 300.000.000 forint, de túljegyzés elfogadása esetén is összesen legfeljebb 500.000.000 forint kibocsátási értékű, névre szóló, HU0000176722 ISIN azonosítójú dematerializált törzsrészvényének nyilvános ajánlattételéhez és a Kibocsátó által kibocsátott valamennyi (legfeljebb 139.388.894 darab) törzsrészvényének a Budapesti Értéktőzsde Zrt. (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7. Platina torony I. ép. IV. em.) által működtetett szabályozott piacra történő bevezetéséhez készített Tájékoztatót.
- 2020. november 6. – A Kibocsátó Igazgatósága úgy határozott, hogy a jóváhagyott Tájékoztató szerinti nyilvános ajánlattételt elhalasztja, nem hajt végre új kibocsátást.
- 2020. december 11.- Bátor Ferenc 36,83%-os részesedése lecsökkent 32,08%-ra a Kibocsátóban, mert Részvényeket ruházott át bizalmi vagyonkezelői szerződés keretében, vagyonrendelés jogcímén a BF Trustee Korlátolt Felelősségű Társaság részére.
- A COVID-19 világvárvány hatása elérte a Kibocsátót is, 2020. évi árbevétele az előző évhez képest 265 millió forinttal kevesebb volt.

5.3.3 2021. évben bekövetkezett fontosabb üzleti események

- 2021. január 20. – Bátor Ferenc további Részvényeket ruházott át bizalmi vagyonkezelői szerződés keretében, vagyonrendelés jogcímén a BF Trustee Korlátolt Felelősségű Társaság részére, amelynek eredményeként részesedése a Kibocsátóban 20,99%-ra csökkent, a BF Trustee Korlátolt Felelősségű Társaság részesedése a Kibocsátóban 15,84%-ra nőtt.

- 2021. január 26. – A Mészáros M1 Nehézgépező Korlátolt Felelősségű Társaság és a Kibocsátó jogi kötőerővel nem bíró Közös Szándéknyilatkozatot írt alá a jövőbeni stratégiai együttműködés érdekében.
- 2021. április 1. – Bátor Ferenc részesedése a Kibocsátóban 18,62%-ra csökkent, mert bizalmi vagyongazdálkodási ügylet keretében, vagyondarabért jogcímen részvényeket ruházott át az Apelso Trust Zrt. részére.
- 2021. április 1. - Az Igazgatóság a Közgyűlés hatáskörében eljárva felhatalmazta az Igazgatóságot, hogy amennyiben szükséges, akkor az MRP II. Program végrehajtásához a határozathozatalától számított 18 hónapon belül saját részvényeket szerezzen meg. Az ilyen célból megvásárlásra kerülő saját részvények teljes vételára nem haladhatja meg 2021. üzleti évben a 100.000.000 Ft, azaz egymillió forint összeget, továbbá 2022. üzleti év első felében az 50.000.000 Ft, azaz ötszázötvenmillió forint összeget. A részvények darabonkénti megvásárlási ára minimum 10 forint, maximum 200 forint lehet.
- 2021. április 6. - A Mészáros M1 Nehézgépező Korlátolt Felelősségű Társaság a Kibocsátó többségi tulajdonának megszerzését célzó, több lépéssorozatból álló akvizíciós vételi ajánlatot tett Bátor Ferenc, Megyeri Sándor és a BF Trustee Kft. részére, majd hosszú tárgyalást követően, 2022. január 17-én bejelentették, hogy a tárgyalásokat lezárták és a Mészáros M1 Nehézgépező Korlátolt Felelősségű Társaság nem szerzett részesedést a Kibocsátóban.
- 2021. július 12. – A Kibocsátó 250.000 darab Részvényt vásárolt részvényenként 60.- Ft áron az MRP-hez szükséges részvénytartalék biztosítása érdekében.
- 2021. augusztus 13. - A Kibocsátó elhatározta, hogy elindítja az újabb MRP programot „MRP II Program” néven. Az MRP II Program végrehajtásához az Alapító 400.000 darab DM-KER törzsrészvény névértéken (5 forint) való megvásárlására szóló opciót juttatott ingyenesen, mint nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást az MRP Szervezet részére. ezek kombinációja.
- 2021. szeptember 8. – Bátor Ferencné a Kibocsátó igazgatóságának tagja tragikus hirtelenséggel elhunyt.
- 2021. október 12. – A Kibocsátó közgyűlése Kocsy Barnabás László, vezérigazgatót igazgatósági tagnak választotta.
- 2021. november 22.- A Kibocsátó 20%-os részesedéssel Bátor Ferencsel és Megyeri Sándorral közösen megalapította a DM-KER Financial Services Kft.-t, akiktől 2023. december 31. napjáig jogosult és köteles megvásárolni üzletrészeiket névérték+5% vételáron. A létrehozott társaság főtevékenysége: TEÁOR 08'6619 egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység.
- 2021. december 1.- A Kibocsátó jogosulttá vált a Doosan gépek kizárólagos forgalmazására Szlovákia területén is.
- 2021. december 9. – A Kibocsátó és a Goldoni S.p.A. a csődeljárás keretében az egymással szembeni követeléseiket egyezség keretében rendezték. A Kibocsátó vállalta, hogy szavatossági ígérenyel nem él és a Goldoni S.p.A részére 100.000 euró összeget megfizetett, melynek ellenében eszközöket tartott meg.
- 2021. december 20. – A Kibocsátó korábbi szándékát megerősítve úgy határozott, hogy az Xtend piacról a szabályozott piacra lép.
- 2021. december 20. – A Kibocsátó úgy határozott, hogy a BÉT ESG Útmutatójában foglalt ESG ajánlásokat követni kívánja és az Igazgatóság felhatalmazást kapott annak kidolgozására, hogy milyen változások szükségesek ahhoz, hogy a Kibocsátó a lehető legfenntarthatóbb módon végezze tevékenységét, valamint,

hogy ESG jelentéstétel feltételeit a Kibocsátó teljesíteni tudja összhangban a BÉT ESG Útmutójával.

5.4 Stratégia és célok

Stratégiai partnerek és a velük történő együttműködés bemutatása

A Kibocsátó gépértékesítésből származó bevételeinek körülbelül 80%-a a Bobcat és Doosan gépek értékesítéséből származik. A legjelentősebb egyéb forgalmazott márkák az Agrifac (2021 I.: 173 m Ft), Atlas Weycor (2021 I.: 116 mFt), Tifone (2021 I.: 10 m Ft). A Kibocsátó a Bobcat és Doosan márkák kizárólagos forgalmazója Magyarország területén. A forgalmazási szerződéseket a Kibocsátó az iparágra jellemzően határozott időre köti.

A 2018-as adatok alapján, a Doosan Cégek Kibocsátó felé történt tájékoztatása alapján a Kibocsátó a Doosan Cégek közel 150 kereskedője közül a top10 forgalmazó között szerepelt a forgalmazott gépek számát, az árbevétel, illetve piaci részesedést tekintve.

A Doosan egy dél-koreai székhelyű, multinacionális vállalatcsoport, amely fő tevékenysége az infrastruktúra támogatás, így különösen ipari járművek gyártása, forgalmazása, valamint egyéb nehézipari termékek (pl. kémiai feldolgozó berendezések, védelmi berendezések, ipari motorok, stb) előállítás. A vállalatcsoport 2009-ben a Fortune Global 500 listán a 471.helyezett volt, ugyanebben az évben a BusinessWeek „Legjobb 40 vállalat 2009-ben” listáján pedig a negyedik helyen szerepelt.

A Doosan 1896-os alapítása óta akvizíciói révén jelen van még az üzemanyag előállítás, az energiaipar és az építőipar piacán is. A Doosan-cégcsoport globális jelenléttel bír, leányvállalatai főleg Ázsiában, Európában és az Egyesült Államokban aktívak. A Doosan- főbb leányvállalatai az alábbiak: Doosan Heavy Industries & Construction (nehézipari vállalat), Doosan Bobcat (kisméretű építőipari és mezőgazdasági járművek és eszközök gyártója), Doosan Engineering & Construction (építőipari vállalat), Doosan Fuel Cell (energiaipari vállalat), Doosan Solus (elektronikus járműtechnológiai vállalat), Doosan Mecatec (energiaipari és erőmű fejlesztő vállalat), valamint a Doosan Logistics Solutions logisztikai vállalat. 2021. augusztusáig a cégcsoport tagja volt a Doosan Infracore (építőipar és építőipari gépek, járművek gyártója) is, amely jelenleg a Hyundai Heavy Industries Holdings Co. leányvállalata már és új neve Hyundai Doosan Infracore. Ezzel a társasággal áll a Kibocsátó kizárólagos forgalmazói jogviszonyban a Doosan gépekre vonatkozóan.

A Kibocsátó üzleti stratégiájának rövid összefoglalása

A Kibocsátó kiemelt figyelmet fordít arra, hogy innovatív gyártók termékeit forgalmazza. Az AGROmashEXPO és az AgrárgépShow Termékversenyein nemzetközi termékfejlesztési kategóriában prémium elismerő oklevelet kapott a Bobcat Remote Control Kit, a Same Frutteto S/V Active Drive traktor, valamint a Storti OV takarmánykeverő és -elosztó kocsikapcsán, valamint különdíjban részesítették a Same Frutteto S/V Active Drive traktor vonatkozásában és elismerő oklevelet kapott a Bobcat gyári adapterei és kiegészítő eszközei új applikációja kapcsán.

Mivel mind az építőipar, mind a mezőgazdaság hatékonysága jelenleg jelentősen elmarad a nyugat-európai vállalatokétól a hazai piacon, az elkövetkezendő években jelentős lesz a gépesítettség bővülése, azaz egy folyamatosan növekvő keresleti oldal feltételezhető, amelynek minél nagyobb fokú kielégítése a Kibocsátó célja.

A piacon jelenleg több száz olyan, a Kibocsátó tevékenységéhez hasonló tevékenységet folytató szereplő van, akinek a közzétett éves beszámolójában szereplő értékesítés árbevétele nem éri el az 500 millió Forintot, ugyanakkor kevesebb, mint 15 olyan cég van, akinek ugyanezen éves beszámoló szerinti árbevétele meghaladja a 6 milliárd Forintot. Ez a jövőben fel fogja erősíteni a

piaci átrendeződést, ahol a kisebb vállalatok a nagy importőrök alforgalmazói lesznek. A Kibocsátó ebben a versenyben növekvő, és a nemzetközi piacra is kilépni képes középvállalatnak tekinthető, amelynek növekedési kilátásai rendkívül kedvezők. A Kibocsátó elkötelezett amellett, hogy tevékenységét külföldi piacokra is kiterjessze, ezért megkezdte a Magyarországgal szomszédos országokban való piacra lépésre való felkészülést, amelyre 2019. decemberében zárt körben bevont tőkét.

Rövidtávú cél több ígéretes akvizíció végrehajtása és a nemzetközi tevékenység megkezdése, első ízben a szlovák piacon és hamarosan a nyugat-európai régióban is. A Kibocsátó azonosított olyan szlovák vállalatot, amelynek megszerzése és integrálása révén piaci részesedését növelni tudja és megkezdte a céltársaság pénzügyi és jogi átvilágítását. Ajánlattételre már igen, de szerződéskötésre még nem került sor. Az akvizíciós lehetőségek esetében a Kibocsátó alapvető szándékai: a felvásárlási célpont már kialakított és megszerzett piaci részesedése általi akvizíciós piacszerzés, de ezen túlmutatóan, a márkaképviselőket optimalizálása, az organikus növekedés biztosítása is egyidőben.

A belföldi piacot érintően 2022. február 16. napján a Kibocsátó úgy határozott, hogy ajánlatot tesz az MRE-H Mezőgazdasági Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 2700 Cegléd, Pesti út 89., cégjegyzékszám: 13-09-083469) tulajdonosai részére a MRE-H Kft. üzletrészei több lépésben történő, egy éven belüli, 100% arányú megszerzésére. Az MRE-H Kft. tevékenysége elsősorban építőipari és bányai gépek forgalmazása. Tevékenysége szinergikusan illeszkedik a Kibocsátó tevékenységébe, emellett új piacot is jelenthet a Kibocsátó által forgalmazott termékeknek. A belföldi piacon kiemelt szempont az is, hogy a Kibocsátó a mezőgazdasági gépkereskedelem piacán jelentősen növelje részesedését, megalapozza a nemzetközi terjeszkedést, kisebb méretű vállalatokat vásároljon fel és azokat szinergiákon alapulva illessze be a vállalatba (részben a generációváltás lehetőségeként), belföldön és külföldön egyaránt egy minden igényt kiszolgáló vásárlói bázist szerezzen meg, szolgáljon ki, és tartsa meg hosszú távon is.

A Kibocsátó egy megfelelő ügyfél diverzifikációval rendelkező, mezőgazdasági és építőipari gép és alkatrész kereskedő vállalat, aki erős és hosszútávra tervező, nemzetközi szállítói támogatással rendelkező márkákat képvisel a piacon. A vevői diverzifikációt alátámasztja, hogy az elmúlt 10 évben a Kibocsátó több, mint 6800 vevő felé végzett értékesítést. Ebből évente átlagosan több, mint 2000 vevővel van közvetlen értékesítési kapcsolata. A termékek értékesítése kizárólag B2B csatornán keresztül történik, azaz a Kibocsátó vevőinek 100%-a üzleti felhasználó, egyéni vagy társas vállalkozás, önkormányzat vagy önállóan gazdálkodó intézmény.

A Kibocsátó szervezete növekedés támogató, munkatársai rugalmasak és megfelelő szaktudással rendelkeznek ahhoz, hogy ügyfeleik számára a legjobb megoldásokat tudják kínálni. Felhőalapú rendszerek és fegyelmezett pénzügyi adminisztráció támogatja a vállalat mindennapi működését.

Nemcsak a meglévő márkák piaci részesedésének növelése, de új piacokra, sőt új országokba való belépés, új márkák megszerzésének lehetősége is adja a jövőbeni organikus növekedés alapját. Emellett a következő évek piaci átrendeződése (pl. generációváltás) miatt a Kibocsátónak akvizícióra is lehetősége lesz.

Az új integrált vállalatirányítási rendszer bevezetésével a meglévő adatok és információk felhasználása és rendszeres elemzése a döntéstámogatásban, támogatják a Kibocsátó növekedését és a fejlődését. Az elmúlt időszakban – a tőzsdei felkészüléssel párhuzamosan - végrehajtott szervezetfejlesztés eredménye, hogy a tulajdonosi és menedzsment réteg szétválasztásával egy időben egy hatékony, és teljes hatás- és felelősségkörrel rendelkező, jól képzett és lojális felső és középmenedzsment kezébe került a vállalat irányítása. Az üzleti folyamatok rendszerbe foglalásával és szabályozásával a működés hatékonyabbá vált, a humán

erőforrás menedzsment alkalmazása révén pedig a humán erőforrás minősége javult számottevően.

A Kibocsátó célja egy olyan vállalati működés fenntartása, amely az ágazati átlagnál hatékonyabb és nagyobb üzleti profitot termel, ezáltal szakmájának legjobb vállalatává válik. Ennek érdekében a Kibocsátó Részvényeit az ágazat szereplői közt elsőként kívánja bevezetni szabályozott piacra, ezzel is hangsúlyozva, hogy számára nemcsak a hatékony és eredményes működés a fontos, hanem az átláthatóság is.

A Kibocsátó stratégiájának egyik fontos eleme a transzparens működés és a magas minőségű szolgáltatás nyújtása a vevők részére. Ennek elérésében 2020-tól a teljes ügyfélfolyamatban alkalmazza a Kibocsátó a CRM (Customer Relationship Management, magyarul: ügyfélkapcsolat kezelés) eszközöket, értékelve és elemezve a piac és a vevők reakcióit is.

5.5 Kibocsátó függősége szabadalmaktól, engedélyektől, ipari, kereskedelmi, pénzügyi szerződésektől, új gyártási eljárásokról

5.5.1 Szabadalmak, engedélyek

A Kibocsátó üzleti tevékenysége nem függ szabadalmaktól, engedélyektől.

5.5.2 Ipari, kereskedelmi vagy pénzügyi szerződések vagy gyártási eljárások rövid bemutatása

A Kibocsátó üzleti tevékenysége szempontjából jelentőséggel kereskedelmi és pénzügyi szerződések bírnak.

Kereskedelmi szerződések

A Kibocsátó a Doosan, Bobcat munkagépek forgalmazója, 2011. óta áll szerződéses kapcsolatban a Doosan Cégekkel. 2019. októberétől azonban a Kibocsátó már kizárólagos forgalmazója lett Magyarországon a Doosan és Bobcat termékeknek. A Doosan Cégek közvetlenül csak meghatározott, főleg nemzetközi vevői részére jogosult értékesíteni Magyarország területén, azonban ezen értékesítések vonatkozásában is a Kibocsátó nyújt szervizelési és garanciális szolgáltatásokat, amelyeket a Doosan Cégek megtérítenek a Kibocsátó részére.

A kizárólagos forgalmazói szerződések 2023. december 31. napjáig vannak hatályban, ezen idő alatt a Doosan Cégek a Bobcat termékeket érintő szerződést 12 hónapos, a Doosan termékeket érintő szerződést 6 hónapos felmondási határidővel mondhatják csak fel, illetve lényeges szerződésszegés esetében azonnali hatállyal jogosultak felmondani. A Kibocsátó más gyártók nem versengő termékeit is jogosult forgalmazni a Doosan Cégek gépein kívül, a versengő termékek forgalmazásához pedig a Doosan Cégek jóváhagyása szükséges.

Pénzügyi szerződések

A Kibocsátó fennálló hitelszerződésai a 8.3.1 pontban kerültek részletezésre.

5.6 A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok

A Kibocsátónak az egyes üzletágak tekintetében vannak versenytársai. A Kibocsátó előnyét abban látja, hogy komplexebb megoldásokat tud biztosítani partnerei számára, valamint mind a két fő piacon (agrár, építőipar) is jelen van. A marketing egyik fontos célja, hogy az üzletágak közötti szinergiákat minél erősebben mutassa be a Kibocsátó partnerei számára.

A Kibocsátó erősségei adják azokat a versenyelőnyöket, amikre a jövőbeni növekedés építhető.

Erősségek a Kibocsátó saját megítélése szerint:

- erős márkák, amiket a Kibocsátó képvisel;
- stabil beszállítói támogatás;
- ügyfélorientált működés;
- erős szaktudás a termékismeretben, megoldás-központúság;
- építőiparban top3 piaci pozíció;
- megfelelő ügyfél diverzifikáció;
- növekvő ügyfélbizalom, visszatérő partnerek;
- növekedési dinamika;
- stabil és fegyelmezett pénzügyi adminisztráció;
- felhő alapú rendszerek;
- tulajdonosi és menedzsment réteg elválik egymástól;
- tulajdonosi részvétel az operatív tevékenységekben szinte megszűnt;
- egyaránt erős mezőgazdasági és építőipari értékesítő szakemberek;
- jól skálázható szervezet, szabályozott folyamatok;
- növekedés orientált, stabil, jól képzett menedzsment;
- transzparens működés;
- a fő beszállítónál (Bobcat, Doosan) európai top dealer pozíció.

5.7 Beruházások

5.7.1 A Kibocsátó lényeges beruházásainak bemutatása 2018-2021. első félév közötti időszakban

A Kibocsátónak az elmúlt három évben új szigetszentmiklósi, tiszafüredi és a vámoszabadi telephelyének beruházásával, valamint a bérbeadásra vásárolt géppark bővítésével kapcsolatban voltak lényeges beruházásai. Ezen beruházások jelentősen nem befolyásolták a Kibocsátó pénzügyi helyzetét, eredményességét, tekintettel a fedezetet biztosító értékcsökkenés és támogatások miatt.

A Kibocsátó a megkezdett beruházásokat azok üzembe helyezését követően átvezeti a megfelelő tárgyi eszközök közé.

Az egyes fordulónapi időpontokra készített mérlegben azok az értékek szerepelnek, amik még nem kerültek üzembe helyezésre, aktiválásra.

A 2021. 06. 30-án a beruházások főkönyvi számon nyilvántartott érték legnagyobb része a tiszafüredi telephely, csarnok és szerviz épület beruházás értékét mutatja. A beruházás 2022-ben kerül üzembe helyezésre, a pályázati támogatás elszámolásával egyidőben.

Megnevezés/ Beaktiválás éve	2018.12.31	2019.08.31*	2019.12.31*	2020.06.30	2020.12.31	2021.06.30
Beruházások, felújítások	108 480	186 580	214 200	212 619	264 146	471 493
Beruházásra adott előlegek	0	73 238	73 238	79 107	153 404	130 920

13. sz. ábra Beruházások fordulónapi értéke a múltbeli pénzügyi információk készítésének időpontjában

Forrás: A Kibocsátó beszámolóí és főkönyvi kivonatai

**Cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott évre vonatkozó, 2019.08.31. és 2019.12.31. napra készült auditált pénzügyi adatok*

A Kibocsátó nem rendelkezik leányvállalatokkal és egyéb részesedésekkel, amelyek jelentősen befolyásolnák a Kibocsátó eszközeit, forrásait, pénzügyi helyzetét vagy eredményességét.

A Kibocsátó a 2020-2022. években több fontos fejlesztést kíván elindítani az üzleti stratégiájának megvalósítása érdekében. Ezen fejlesztések egy része a Kibocsátó saját forrásaiból valósul meg, egy részéhez pedig a tőkebevonásból keletkező forrást kívánja felhasználni.

Központi telephely fejlesztése:

A Kibocsátó a jelenlegi Csepeli úti központi telephelyét kinőtte, szerviz tevékenységét pedig a központi telephelytől kb. 1 km távolságban, elkülönült helyszínen, bérelt műhelyben folytatja. A központi infrastruktúra szétagoltsága miatt magasabbak a Kibocsátó logisztikai költségei, mint ha a tevékenységek egy helyszínen működnének.

A Kibocsátó saját forrásból 2019-ben megvásárolta a leendő központi telephely területét, ami a jelenlegi 2714 nm-rel szemben már 19.850 nm területű.

A meglévő központi épület 300 nm irodaterületet és 250 nm raktárat tartalmaz, kiegészítve egy külső helyszínen bérelt szerviz műhellyel. A tervezett beruházásban megvalósuló új épület 600 nm irodaterületet és 1300 nm csarnokot tartalmaz, ami helyet adna a szerviz tevékenységnek, raktáraknak egyaránt. Emellett jelentősen megemelkedik majd a készleten tárolt gépek elhelyezését biztosító szabad parkoló terület nagysága, lehetőséget teremtve a sokkal hatékonyabb logisztikai folyamatok megvalósítására.

A beruházás tervezése során a Kibocsátó következő évekre szóló növekedési stratégiája is figyelembevételre került, a beruházás méretezése a növekedési tervek megvalósítását szolgálja. A beruházás már egyszer 2023. szeptemberéig érvényes jogerős építési engedélyt kapott, azonban később a Kibocsátó némileg módosított az eredeti terveken, amely miatt új építési engedélyezési eljárás indult, amely nem zárult még le jelen Tájékoztató készítésének időpontjában. A Kibocsátó az építési munkálatokat várhatóan 2022. első felében tudja megkezdeni.

Külpiaci terjeszkedés:

A Kibocsátó fő beszállítói partnerei a Doosan Cégek támogatják a Kibocsátót abban, hogy Magyarországon kívül is folytasson érdemi disztribútori tevékenységet. 2021. decemberében a Kibocsátó a Doosan gépekre megszerezte a kizárólagos forgalmazási jogot Szlovákia területére. A Kibocsátó ezzel a lehetőséggel élve 2022-től tervezi a szomszédos ország piacán való megjelenést. A Kibocsátó azonosított egy esetleges szlovák céltársaságot melynek pénzügyi és jogi átvilágítása folyamatban van, szerződéskötésre azonban nem került még sor. Amennyiben nem kerül sor szerződéskötésre, úgy a Kibocsátó megvizsgálja annak lehetőségét, milyen további lépések szükségesek ahhoz, amely segítségével a cég a szlovák piacon láthat el márkaképviselőként értékesítési és szerviz tevékenységgel. A külföldi leányvállalat az első két évben jelentős befektetést igényel. A külpiaci terjeszkedés pontos ütemezését a jelenlegi pandémia helyzet befolyásolja.

Mezőgazdasági gép piaci bővítés:

A Kibocsátó az építőipari gépek piacán a TOP2 cég közé tartozik, de a mezőgazdasági gépek forgalmazása terén még jelentős növekedési lehetőségekkel rendelkezik. Mivel ez a piac sokkal szegmentáltabb, mint az építőipari gépek piaca, ezért a szereplők száma is jóval több. A következő években várható a piac konszolidációja és sok kis szereplő eltűnése, a nagyobb cégek fogják inkább növelni piaci részesedésüket.

Az árbevétel növelése pedig a piaci részesedés növelésével és a termékkínálat bővítésével érhető el. Ennek megvalósítása érdekében a Kibocsátó akvizíciókat tervez megvalósítani, ami kisebb versenytársak megvásárlását jelenti. Olyan cégeket, akik a Kibocsátó növekedési stratégiájába illeszthető termékportfólióval, illetve márkaképviselőként rendelkeznek. A Kibocsátó azonosított már céltársaságot, amelynek pénzügyi és jogi átvilágítása folyamatban van, ajánlatételre, szerződéskötésre nem került még sor.

5.7.2 A Kibocsátó folyamatban lévő lényeges beruházásai

A Csepeli úti új telephely létesítésére irányuló beruházás keretében 600 nm irodaterület és 1300 nm csarnok épül fel. A beruházás 2022-ben kezdődhet el és 2023. év első félévig tart előreláthatólag.

A beruházás tervezett költsége 1,5 Mrd forint, amelyhez a Kibocsátó fejlesztési adókedvezményt kíván igénybe venni, amely igényt a Pénzügyminisztérium nyilvántartásba vett.

5.7.3 A Kibocsátó részesedései más vállalatokban

A Kibocsátó 20% részesedéssel rendelkezik a 2021. novemberében alapított DM-KER Financial Services Kft.-ben, amelynek ötmillió forint tagi kölcsönt biztosított és amely tevékenységét 2022-ben fogja megkezdeni csak. Más vállalatban nem rendelkezik olyan részesedéssel, amely jelentősen befolyásolná a Kibocsátó saját eszközeit, forrásait, pénzügyi helyzetét, eredményét.

5.7.4 Környezetvédelmi kérdések, amelyek a Kibocsátó tárgyi eszközeinek felhasználását érintik

A Kibocsátó saját tevékenységéhez szükséges ingatlanokkal, telephelyekkel, valamint a bérbeadási tevékenységéhez használt gépekkel rendelkezik a tárgyi eszközök tekintetében. Az ingatlanok rendelkeznek használatbavételi engedéllyel, így megfelelnek a hatályos környezetvédelmi és egyéb követelményeknek is.

A bérbeadásra használt gépek üzembehelyezéséhez CE minősítéssel rendelkeznek, melyek környezetvédelmi szempontból biztosítják a hatályos jogszabályokban foglalt előírásokat.

6 Szervezeti felépítés

6.1 A Kibocsátó csoporton belüli pozíciója

A Kibocsátó nem része semmilyen vállalati csoportnak.

6.2 A Kibocsátó leányvállalatai

A Kibocsátónak a DM-KER Financial Services Kft-ben meglévő 20%-os részesedésén kívül, jelenleg nincsen leányvállalata.

A Kibocsátó 2019. október 3-án 6000 darab részvényt vett a BÉT Xtend piacára bevezetett Megakrán Nyrt. részvényeiből. A Kibocsátó Megakrán Nyrt.-ben fennálló részesedése jelenleg 1% alatti; 0,506907% -ot ér el.

7 Üzleti tevékenység és a pénzügyi helyzet áttekintése

7.1 Pénzügyi helyzet

7.1.1 A Kibocsátó fejlődésének és teljesítményének, helyzetének bemutatása, a lényeges változások okai

7.1.1.1 Árbevétel

Az árbevétel a 2018. év és 2021.06.30. közötti időszakban dinamikus növekedést mutatott, 2018-ról 2019-re 25%-kal emelkedett. 2020. évben a romló gazdasági kilátások ellenére is 17%-kal növekedett az árbevétel.

Az árbevételt gyenge szezonális jellemzi mivel 2018 és 2020 között az árbevétel 54-58%-a az év második felében realizálódott.

Az árbevétel növekedése három fő tényezőre vezethető vissza. Az értékesített mennyiség nőtt, szorosan összefüggve az építőipari gépek iránti jelentős keresletbővüléssel. Az egységárak emelkedtek, mert a Doosan Cégek eladási árainak éves 1-1,5%-os emelkedését a Kibocsátó beépítette az értékesítési árakba, azokat a piaci gyakorlattal összhangban mindig áthárította a vevőire.

Árfolyam hatás is jelentkezett az EUR erősödése miatt. Bár a Kibocsátó forintban számlázott, az üzletkötések során az árak EUR-ban kerültek meghatározásra. Az árbevételt terméktípusonként a 13. sz. ábra mutatja.

A Kibocsátó dinamikus növekedése a COVID-19 egészségügyi járványhelyzet ellenére sem lassult, a 2021. I. félévi árbevétel 45%-kal haladta meg az előző év azonos időszakát. A Kibocsátó által 2022. február 22-én közzétett igazgatósági előterjesztésben szereplő, még nem auditált árbevétel a 2021. év vonatkozásában több, mint ötmilliárd forintos növekedést mutat: a nem auditált értékesítés nettó árbevétele 16.849.888.000 forint a 2021. december 31-ével zárult üzleti évben.

Az árbevételt általában gyenge szezonális jellemzi, amelyet azonban a 2020. és 2021. években a koronavírus miatt kialakult helyzet jelentősen torzíthat. A koronavírus miatt világméretben, így Magyarországon is megjelenő jelentős áruellátási fennakadások befolyásolták a beszerzési és értékesítési lehetőségeket. Ezek a tényezők a külföldön és belföldön egyaránt éreztették hatásukat. Ugyanakkor a gépbeszerzésekre vonatkozó állami

támogatások, jellemzően az év második felére koncentrálnak, ami várhatóan pozitív irányba befolyásolhatja a Kibocsátó második féléves teljesítményét.

	DM- KER Kft.	DM- KER Kft.	DM-KER Zrt.	DM- KER Nyrt.	DM- KER Nyrt.	DM- KER Nyrt.	DM- KER Nyrt.
<i>Pénzmem: ezer Ft-ra kerekítve</i>	2018.	2019.01.01 2019.08.31	2019.09.01 2019.12.31	2019.*	2020. I. félév	2020.	2021. I. félév
<i>A tétel megnevezése</i>	auditált	auditált	auditált	összesített	nem auditált	auditált	nem auditált
Új gép értékesítés	6 637 760	5 077 199	3 518 683	8 595 882	4 516 051	10 067 498	6 514 405
Használt gép értékesítés	321 053	120 127	163 115	283 242	94 408	198 281	344 254
Gépértékesítés összesen	6 958 813	5 197 326	3 681 798	8 879 124	4 610 459	10 265 779	6 858 659
Alkatrész értékesítés	410 068	325 583	164 421	490 004	257 805	555 392	339 588
Szerviz	293 718	225 384	143 720	369 104	250 983	543 007	270 836
Gépbérlet	346 884	151 400	112 508	263 908	111 547	300 354	180 056
Továbbszámlázott közvetített szolgáltatás	24 857	28 230	16 342	44 572	21 623	54 137	873
Gépi földmunka árbevétele	9 900	14 200	0	14 200	0	0	0
Minden egyéb	10 461	1 845	5 376	7 221	6 132	17 593	1 801
Egyéb összesen	45 218	44 275	21 718	65 993	27 755	71 730	2 674
Értékesítés nettó árbevétele	8 054 701	5 943 968	4 124 165	10 068 133	5 258 549	11 736 262	7 651 813

14. sz. ábra: Árbevétel terméktípusonként

Forrás: A Kibocsátó beszámolóí és főkönyvi kivonatai

**2019. évre vonatkozó összevont pénzügyi adatok; cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott évre vonatkozó két beszámoló adatai kerültek összevonásra, az összevont pénzügyi adatok mellett feltüntetésre kerültek a 2019. év első és második időszakára vonatkozó pénzügyi adatok is*

A Kibocsátó üzletágai közül továbbra is a gépértékesítés adta a forgalom jelentős részét, így ezen üzletág teljesítménye van a legnagyobb befolyással a Kibocsátó általános teljesítményére.

A gépértékesítésből származó bevétel új- és használt gépek, valamint ezekhez kapcsolódó adapterek értékesítését tartalmazta. Ezek közül a meghatározó az új gépek értékesítése, amely 85%-os részarányt képviselt a teljes árbevételen belül.

A gépértékesítések 80%-a a Bobcat és Doosan gépek értékesítéséből származott. A legjelentősebb egyéb forgalmazott márkák az Agrifac (2021 I.: 173 mFt), Atlas Weycor (2021 I.: 116 mFt), Tifone (2021 I.: 10 mFt). A Kibocsátó mind a Bobcat, mind a Doosan márkát forgalmazhatja. A két termékcsoport közül a Bobcat a kisebb értékű, egy gép átlagos eladási ára 10 és 20 mFt között alakul.

A Kibocsátó mini kotrókat és csúszókormányos rakodógépeket az építőiparnak, a hevederes kompakt rakodókat és teleszkópos rakodókat pedig mind az építőiparnak, mind a mezőgazdaságnak értékesíti.

A Doosan gépek értékesítése az építőipari és hulladékkezelő cégek számára történik. Egy ilyen gép átlagos eladási ára 40 és 50 mFt között alakul.

A Kibocsátó által értékesített gépek és munkaeszközök közel 70% az építőiparnak, a fennmaradó rész pedig a mezőgazdaságnak kerül értékesítésre.

Az alkatrész értékesítés és a szerviz a Kibocsátó másodlagos árbevétel forrása, ennek alakulása szorosan összefügg a gépértékesítés növekedésével. A két üzletág együttes árbevétele, az előző év azonos időszakához viszonyítva 27,8%-kal emelkedett.

7.1.1.2 Működési ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások

<i>Pénznem: ezer Ft-ra kerekítve</i>	DM-KER Kft.	DM-KER Kft.	DM-KER Zrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.
	2018. auditált	2019.01.01 2019.08.31 auditált	2019.09.01 2019.12.31 auditált	2019. összevont*	2020 I. félév nem auditált	2020. auditált	2021 I. félév nem auditált
Szerviz által felhasznált alkatrészek költsége	181 193	134 526	106 609	241 135	142 727	330 112	129 937
Üzemanyagköltség	34 792	28 224	15 878	44 102	18 467	44 328	28 278
Egyéb alkatrész	12 246	13 927	7 947	21 874	9 837	18 027	26 195
Energia, szerszám, egyéb	12 448	9 401	5 188	14 588	4 579	9 685	12 726
Anyagköltség	240 679	186 078	135 622	321 700	175 610	402 152	197 136
Szállítási költség	34 486	16 534	7 820	24 354	12 219	32 019	20 839
Jármű bérlet költsége	29 863	20 406	22 358	42 764	28 369	64 917	43 783
Marketing jellegű kiadások	23 740	21 815	8 616	30 431	26 773	66 267	19 304
Jogi szolgáltatás, könyvelés és könyvvizsgálat	18 875	12 845	5 679	18 524	16 250	27 450	12 152
Support szolgáltatás és szoftver követelési díj	18 339	11 454	6 802	18 256	7 103	18 662	12 291
Gépbérletek költsége	18 228	9 005	5 866	14 871	2 823	3 611	1 312
Szerviz, karbantartás	17 480	3 459	11 972	15 431	18 214	1 776	2 722
Egyéb bérleti díj	7 947	11 317	6 354	17 671	8 971	23 095	192
Közvetítói jutalék	1 968	2 283	1 114	3 397	3 987	23 057	3 642
Egyéb igénybevett szolgáltatás	104 419	108 191	29 324	137 515	49 717	110 688	51 566
Igénybe vett szolgáltatások értéke	275 345	217 309	105 905	323 214	174 426	371 542	167 803
Bankköltség	37 322	24 294	9 624	33 918	12 345	38 331	21 845
Biztosítás	12 682	5 251	4 775	10 026	5 629	15 273	9 288
Hatósági díjak, illetékek	246	202	205	407	1 352	2 128	472

Egyéb szolgáltatások értéke	50 250	29 747	14 604	44 351	19 326	55 732	31 605
Eladott áruk beszerzési értéke	6 476 794	4 880 847	3 389 438	8 270 285	4 258 529	9 256 332	6 398 420
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 213	59 723	39 611	99 334	43 665	168 385	90 981
Anyagjellegű ráfordítások	7 078 281	5 373 704	3 685 180	9 058 884	4 671 556	10 254 143	6 885 945

15.sz. ábra: Anyagjellegű ráfordítások

Forrás: A Kibocsátó beszámoló és főkönyvi kivonatai

*2019. évre vonatkozó összevont pénzügyi adatok; cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott évre vonatkozó két beszámoló adatai kerültek összevonásra, az összevont pénzügyi adatok mellett feltüntetésre kerültek a 2019. év első és második időszakára vonatkozó pénzügyi adatok is

Anyagköltség

Az anyagköltség döntően a szerviz által felhasznált alkatrészek költségét, valamint üzemanyagköltséget tartalmazott. A 2018-as enyhe visszaesést követően 2019-ben 25,7%-kal majd 2020-ban 47%-kal növekedett a szerviz üzletágból származó árbevétel, melyet hasonló mértékben követett az anyagköltség változása is. Ezen költségtípuson belül folyamatosan nőtt a beszerzett alkatrészek költségének aránya, elérve 2020-ban a 82%-ot.

Igénybevett szolgáltatások költsége

Az igénybe vett szolgáltatások értéke a 2019. évben 17 százalékkal emelkedett 2018 azonos időszakához képest és meghaladta a 323 millió forintot. 2020-ban az emelkedés 14,9 százalékos volt. A növekedés mögött elsősorban az egyéb igénybe vett szolgáltatások között elszámolt megemelkedett tanácsadói díjak állnak, amelyeket a Kibocsátó átszervezése és a Kibocsátó részvényeinek BÉT Xtend piaci bevezetése miatt vett igénybe a cég. Ezek a költségek a 2019. év második felében és a 2020 év első felében jelentkeztek.

A legdinamikusabban növekvő költségtételt a járművek bérleti költsége jelentette, mely 2020-ban már 64,9millió forintos költségtételt jelentett, szemben a 2018-as 29,8 millió forintos értékkel. Ennek oka, hogy az elmúlt három évben fokozatosan lecserélésre kerültek a saját használatú, pénzügyi lízingsel finanszírozott személygépkocsik és teherautók. A járműpark ma már kizárólag bérelt járművekből áll, amelyeket a Schiller Flotta Kezelő és a Flexfleet Zrt. biztosít. A járműpark javítási költségeit a flottakezelők viselik, ami a szerviz és karbantartási költségek csökkenését eredményezte. A járművek bérleti díjának emelkedése mögötti másik ok, hogy a Kibocsátó munkavállalói között nőtt a létszáma azoknak, akik munkavégzésükhöz személygépkocsit kapnak.

A marketing jellegű kiadások a kiállítások és vásárok költségeit, hirdetési- és reklám költségeket tartalmaznak. A Doosan és Bobcat szerződések alapján a Kibocsátónak saját költségén részt kell vennie a Magyarország területén tartott fő vásárokon és kiállításokon.

Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értékének háromnegyedét bankköltségek adták ki 2019-ben, melyek a növekvő hitelállománnyal párhuzamosan nőttek. 2019 első hat hónapjában a rövidlejáratú hitelek megújítása, és a lízingekkel kapcsolatos zárási költségek magasabb költségszintet okoztak, de ezen egyszeri tételek hiányában 2020 évben ezen költségek 25%-kal emelkedtek az előző év azonos időszakához képest.

Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)

Az ELÁBÉ a Kibocsátó legmeghatározóbb költsége, az értékesített új- és használt gépek, valamint alkatrészek beszerzési értékét tartalmazza (lásd: 15. ábra). Értéke szorosan együtt mozog az értékesítés nettó árbevételével, annak 79-84%-át tette ki a múltbeli időszakban. Az ELÁBÉ döntően a Doosan és Bobcat gépekből tevődik össze. A Kibocsátó disztribútori szerződéseket kötött a Bobcat és Doosan termékek forgalmazására, melyek értelmében 2023. év végéig ezen márkák kizárólagos magyarországi disztribútora.

<i>Pénznem: ezer Ft- kerekítve</i>	2018.	2019.01.01. - 2019.08.31.	2019.09.01. - 2019.12.31	2019. összevont*	2020. I. félév	2020.	2021. I. félév
Új gép értékesítés ELÁBÉ	5 803 528	4 453 887	3 073 968	7 527 855	3 997 573	8 646 019	5 785 356
Használt gép értékesítés ELÁBÉ	337 936	155 986	187 747	343 733	104 904	208 961	374 362
Alkatrész ELÁBÉ	332 191	268 460	125 967	394 427	154 449	398 427	227 169
Webshop ELÁBÉ	3 139	2 514	1 756	4 270	1 603	2 925	11 533
Eladott áruk beszerzési értéke	6 476 794	4 880 847	3 389 438	8 270 285	4 258 529	9 256 332	6 398 420

16.sz. ábra: Eladott áruk beszerzési értéke

Forrás: A Kibocsátó beszámolói és főkönyvi kivonatai

**2019. évre vonatkozó összevont pénzügyi adatok; cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott évre vonatkozó két beszámoló adatai kerültek összevonásra, az összevont pénzügyi adatok mellett feltüntetésre kerültek a 2019. év első és második időszakára vonatkozó pénzügyi adatok is.*

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A közvetített szolgáltatások tartalmazzák az értékesített gépek szállítási-, klíma szerelési, valamint forgalomba helyezési költségeit. Itt kerülnek kimutatásra azok a garanciális szervizköltségek is, melyeket a Kibocsátó saját szervizkapacitása nem tud elvégezni.

Személyi jellegű ráfordítások

A Kibocsátó meghatározó szervezeti átalakuláson ment keresztül az elmúlt három évben. Egy KKV nagyságú szereplő általános szervezetét tudatosan alakította át, egy transzparens tőzsdei vállalt szervezeti és vezetési integrált rendszerévé. Az átalakulás folyamata a legnagyobb részében lezárult, a Kibocsátó felkészült arra, hogy egy belföldi és külföldi operációval egyaránt rendelkező, de magyarországi központi irányítással növekvő nemzetközi orientációjú vállalattá fejlődjön. A szervezeti átalakulás során átszervezésre kerültek az operáció vezetői szintjei, kialakításra került a felsővezetői rendszer operációs szintjének megkülönböztetése a vállalat stratégia irányításától, valamint egy erős középvezetői szint létrehozásával a Kibocsátó felkészült a hatékony működés segítségével történő aktív növekedés folytatására.

A szervezetfejlesztés eredményeként ugyanakkor a személyi jellegű ráfordítások dinamikusan emelkedtek. 2018 és 2019 között a vállalat ilyen költségei 65,6%-kal nőttek. Ezen ráfordítások meghaladták az 515 millió forint egész évre vetítve. 2020 évben további 37,3%-os növekedés volt tapasztalható e téren. A személyi jellegű ráfordítások szerkezete is átalakult. A bérjárulékok

aránya csökkent, összhangban a szociális hozzájárulási adó csökkenésével. 2019-ben a béren kívüli juttatások adózásának változása miatt a személyi jellegű egyéb kifizetések értéke is csökkent.

A BÉT Xtend regisztráció előkészítési fázisában számos pozícióban történt személyi csere, hogy olyan alkalmazottak lássák el a kulcsfeladatokat, akik a szervezeti növekedéshez kellő szakértelemmel rendelkeznek. Az új alkalmazottak magasabb béreket kaptak, emiatt pedig a korábbi alkalmazottak bérének emelése is szükségessé vált. Továbbá a munkaerőpiac telítettsége és a korábban nem versenyképes bérek miatt is szükség volt bérfejlesztésre.

A Kibocsátó 2019 előtt étkezési hozzájárulást, pénzbeli hozzájárulást, valamint SZÉP kártya juttatást nyújtott alkalmazottainak. A kedvezőtlen adózás miatt 2019-től a vállalat már csak SZÉP kártya juttatást ad. A korábban adott egyéb juttatások beépítésre kerültek a dolgozók bérezésébe.

A személyi jellegű ráfordítások értéke 2018-ban 311,4 millió forintot tett ki, míg 2019-ben ezen érték meghaladta az 515,7 millió forintot. 2020-ban 708,6 millió forintot számolt el személyi jellegű ráfordításként, ami 37,3%-kal magasabb, mint 2019 ugyanezen időszakába. Az emelkedés oka, a Kibocsátó felső és középszintjeinek kialakítása, illetve a munkavállalók körében magasabb végzettséggel és több tapasztalattal rendelkező munkatársak alkalmazása, valamint a Számviteli törvénynek megfelelően itt kerül kimutatásra a Kibocsátó irányítását és ellenőrzését végző testületek (4-4 fős igazgatóság és felügyelőbizottság) juttatása.

<i>Pénznem: ezer Ft-ra kerekítve</i>	2018	2019.01.01. - 2019.08.31.	2019.09.01. - 2019.12.31.	2019 összevont*	2020. I.félév	2020	2021. I.félév
Béreköltség	207 377	265 195	135 580	400 775	242 537	544 634	305 269
Vissza nem térítendő lakáscélú támogatás	19 186	0	0	0	0	0	0
Étkezési hozzájárulás	12 345	0	0	0	0	0	0
Üzemanyag megtakarítás	9 051	4 758	3 863	8 621	0	0	0
Pénzbeli hozzájárulás és SZÉP kártya	5 842	160	80	240	140	2 760	2 663
Egyéb	8 247	8 164	16 355	24 519	22 324	53 713	27 917
Személyi jellegű kifizetések	54 671	13 082	20 298	33 380	22 464	56 473	30 580
Bérráfordítékok	49 408	53 820	27 791	81 611	50 849	107 503	56 536
Személyi jellegű ráfordítások	311 456	332 097	183 669	515 766	315 850	708 610	392 385
Átlagos statisztikai létszám	51	65	65	65	65	67	76
Havi átlagos egy főre eső személyi jellegű ráfordítások	509	639	706	661	810	881	860

17.sz. ábra: Személyi jellegű ráfordítások

Forrás: A Kibocsátó beszámoló és főkönyvi kivonatai

**2019. évre vonatkozó összevont pénzügyi adatok; cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott évre vonatkozó két beszámoló adatai kerültek összevonásra, az összevont pénzügyi adatok mellett feltüntetésre kerültek a 2019. év első és második időszakára vonatkozó pénzügyi adatok is*

A személyi állományban a strukturális változások lezajlottak, ezért a személyi jellegű ráfordításoknak a jövőben jelentős növekedése nem várható. A létszám bővítése belföldön jelentős számban már nem szükséges. Amennyiben a Kibocsátó akvizíció útján fog bővülni, a létszám bővülése az akvizíciókkal arányosan várható, de ez esetben a szükséges munkaerőt az akvizitált céggel együtt veszi át a Kibocsátó.

Egyéb eredmény

Az egyéb bevételek- és ráfordítások eredményeként a Kibocsátónak 2018-ban és 2019-ben 6 mFt vesztesége, illetve 56 mFt nyeresége keletkezett. 2020 évben az egyéb eredmény szintén pozitív volt, 23,8 mFt nyereséggel zárva az évet.

Az egyéb eredményt befolyásoló legjelentősebb tételek a tárgyi eszköz értékesítés, illetve a kapcsolódó eszközök kivezetett bruttó értéke voltak. Azon gépek értékesítése került itt kimutatásra, melyek korábban bérmunkára, gépi földmunka megrendelésre, vagy bérgépként szükségesek voltak a tevékenységhez. A tárgyi eszközként működtetett gépek jellemzően nem a Kibocsátó előzetes döntésén alapulva, hanem a vevő kérésére kerültek értékesítésre.

Az ebből származó haszon rendre 22 mFt, 54 mFt és 40 mFt volt 2018-ban, 2019-ben és 2020-ban.

7.1.1.3 A mérleg eszközoldalának áttekintése

	DM-KER Kft.	DM-KER Kft.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.
<i>Pénznem: ezer Ft-ra kerekítve</i>	2018	2019.01.01. - 2019.08.31.	2019.12.31	2020 I. félév	2020	2021 I. félév
A tétel megnevezése	auditált	auditált	auditált	nem auditált	auditált	nem auditált
A. Befektetett eszközök	867 109	1 999 648	2 354 078	2 601 871	2 949 655	3 100 385
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 229	77 096	204 465	207 398	272 011	230 020
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	76 192	177 122	172 601	206 656	159 802
3. Vagyoni értékű jogok	1 229	904	27 343	34 797	65 355	70 218
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	865 880	1 918 821	2 124 718	2 369 578	2 596 051	2 788 772
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	242 912	600 773	600 593	611 669	617 204	612 111
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	493 349	1 039 826	1 216 514	1 449 631	1 540 324	1 553 418
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 139	18 404	20 173	16 552	20 973	20 830
5. Beruházások, felújítások	108 480	186 580	214 200	212 619	264 146	471 493
6. Beruházásokra adott előlegek	0	73 238	73 238	79 107	153 404	130 920
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	3 731	24 895	24 895	81 593	81 593
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	22 262	22 262	80 262	80 262
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	3 731	2 633	2 633	1 331	1 331
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	4 791 166	4 475 859	5 643 659	5 386 513	5 258 788	7 658 380
I. KÉSZLETEK	3 505 664	3 692 108	3 048 711	4 229 674	4 084 058	6 632 852
1. Anyagok	1 344	1 026	1 573	1 572	1 853	1 853
5. Áruk	3 504 320	3 546 030	3 004 381	4 196 954	4 063 968	6 368 199
6. Készletekre adott előlegek	0	145 052	42 757	31 148	18 237	262 800
II. KÖVETELÉSEK	1 184 129	669 907	2 235 568	787 837	835 898	811 532
1. Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	672 743	534 551	1 010 987	693 906	660 722	649 226
6. Egyéb követelések	511 386	135 356	1 224 581	93 931	175 176	162 306
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	880	880
IV. PÉNZESZKÖZÖK	101 373	113 844	359 380	369 002	337 952	213 116
1. Pénztár, csekkek	5 056	234	693	1 220	293	318

2. Bankbetétek	96 317	113 610	358 687	367 782	337 659	212 798
C. Aktív időbeli elhatárolások	54 697	70 013	166 388	157 946	276 140	114 798
ESZKÖZÖK összesen	5 712 972	6 545 520	8 164 125	8 146 330	8 484 583	10 873 563

18.sz. ábra: Eszközök

Forrás: A Kibocsátó éves és féléves beszámolóí és főkönyvi kivonatai

*Cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott, 2019. évre vonatkozó, 2019.08.31. és 2019.12.31. napra készült auditált pénzügyi adatok

A Kibocsátó által 2022. február 22. napján közzétett igazgatósági előterjesztésben szereplő nem auditált 2021. éves beszámolóban szereplő értéke az eszközöknek összesen 12.116.457.000 forintra nőtt. A befektetett eszközök aránya 3.041.823.000 forint, a forgóeszközöké 8.793.601.000 forint.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 2018.12.31 és 2020.12.31 között több, mint háromszorosára emelkedett, 867mFt-ról 2.949 mFt-ra.

A Kibocsátó immateriális javai több mint 200 millió forinttal növekedtek 2019-ben, elsősorban a BÉT Xtend piacára lépés eredményeként, mely az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékeinek növekedéséhez vezetett. Ugyanakkor a befektetett eszközök továbbra is szinte teljes egészében tárgyi eszközöket tartalmaztak.

A tárgyi eszközök összetételét az alábbi ábra mutatja.

	DM-KER Kft.	DM-KER Kft.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.
<i>Pénznem: ezer Ft-ra kerekítve</i>	2018.12.31	2019.08.31.*	2019.12.31*.	2020.06.30	2020.12.31	2021.06.30
A tétel megnevezése	auditált	auditált	auditált	nem auditált	auditált	nem auditált
Telek	117 176	319 628	322 397	326 722	326 783	326 783
Épületek	103 658	259 984	258 128	261 987	259 128	256 309
Egyéb építmények	22 078	21 161	20 068	22 960	31 293	29 019
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	242 912	600 773	600 593	611 669	617 204	612 111
Bérbeadásra vásárolt gépek	297 232	870 180	1 126 621	1 366 125	1 465 981	1 471 514
KMOP támogatásból vásárolt gépek	164 871	132 838	58 183	50 289	34 412	33 547
Termelésben részt vevő járművek	24 892	15 886	6 840	5 731	4 876	4 266
Term. gépek, berendezések, szerszámok	6 354	20 922	24 870	27 487	35 055	44 091
Műszaki berendezések, gépek, járművek	493 349	1 039 826	1 216 514	1 449 631	1 540 324	1 553 418
Úz. gépek, berendezések, felszerelések	10 024	9 539	8 806	7 851	7 321	6 895
Irodai, számítástechnikai és egyéb felszerelések	7 190	6 748	9 343	8 700	13 652	13 935
Egyéb járművek	3 926	2 117	2 023	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 139	18 404	20 173	16 552	20 973	20 830

Befejezetlen beruházások saját erőből	108 480	26 083	24 939	13 445	30 745	122 582
Befejezetlen beruházások GINOP	0	160 497	189 261	189 831	233 401	348 911
Átszervezés felmerült értéke	0	0	0	9 343	0	0
Beruházások, felújítások	108 480	186 580	214 200	212 619	264 146	471 493
Beruházásra adott előlegek	0	73 238	73 238	79 107	153 404	130 920
Tárgyi eszközök	865 880	1 918 821	2 124 718	2 369 578	2 596 051	2 788 772

19. sz. ábra: Tárgyi eszközök

Forrás: A Kibocsátó beszámolóí és főkönyvi kivonatai

**Cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott, 2019. évre vonatkozó, 2019.08.31. és 2019.12.31. napra készült auditált pénzügyi adatok*

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 99 mFt-ról 612 mFt-ra, több mint ötszörösére emelkedett 2018.01.01. és 2021.06.30 között. A Kibocsátó Szigetszentmiklóson 250 mFt, Bátaszéken 27 mFt, Vámoszabadin 25m Ft és egy Balatonfűzön 7 mFt értékű telket vásárolt. 2019-ben két telek került értékesítésre: egy szigetszentmiklósi telek év elején, valamint a balatonfűzfői telek pedig októberben került értékesítésre. Az épületek között a legjelentősebb növekmény egy 2019 júniusában, 159 mFt értékben aktivált vámoszabadi épület volt. A Kibocsátó 2018 I. negyedévében új épületeket aktivált Bátaszéken (bruttó érték: 31 mFt) és Tiszafüreden (9 mFt).

A műszaki gépek, berendezések, járművek értéke 575 mFt-ról 1553 mFt-ra nőtt 2018.01.01. és 2021.06.30 között. A 2018-as évben az értékük alakulását főként az értékcsökkenés mozgatta (90 mFt), így összességében 81m Ft-tal csökkent az ilyen eszközök értéke. A 2019-ben kezdődő nagy arányú növekedést a bérbeadásra vásárolt gépek nettó értékének 1069 mFt-tal történt emelkedése magyarázza.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 2019-re csökkent, mert a korábban pénzügyi lízinggel finanszírozott személygépkocsik és teherautók helyett 2018- tól már flottakezelőktől bérel járműveket a Kibocsátó.

A befejezetlen beruházások értéke jelentős emelkedést mutatott. Ennek fő okai a 2018-ban 140 mFt értékű 2019-ben pedig a 189 mFt értékű, új GINOP pályázathoz kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzések. 2021.06.30-án még a befejezetlen beruházások közt szerepel a Kibocsátó tiszafüredi telephelyén végzett építés, telephely fejlesztés, aminek üzembe helyezése és aktiválása 2022. év elején várható. Szintén befejezetlen beruházások közt szerepel a Csepeli úti telephelyen már elvégzett előkészítő munkálatok, tereprendezés, közművesítés költsége.

Forgóeszközök

	DM-KER Kft.	DM-KER Kft.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.
<i>Pénznem: ezer Ft-ra kerekítve</i>	2018.12.31	2019.08.31*	2019.12.31*	2020.06.30	2020.12.31	2021.06.30
A tétel megnevezése	auditált	auditált	auditált	nem auditált	auditált	nem auditált
Anyagok	1 344	1 026	1 573	1 572	1 853	1 853
Áruk	3 504 320	3 546 030	3 004 381	4 196 954	4 063 968	6 368 199

Készletekre adott előlegek	0	145052	42 757	31 148	18 237	262 800
Készletek	3 505 664	3 692 108	3 048 711	4 229 674	4 084 058	6 632 852
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	672 743	534 551	1 010 987	693 906	660 722	649 226
Egyéb követelések	511 386	135 356	1 224 581	93 931	175 176	162 306
Követelések	1 184 129	669 907	2 235 568	787 837	835 898	811 532
Pénztár, csekkek	5 056	234	693	1 220	293	318
Bankbetétek	96 317	113 610	358 687	367 782	337 659	212 798
Értékpapírok	0	0	0	0	880	880
Pénzeszközök	101 373	113 844	359 380	369 002	338 832	213 996
Forgóeszközök	4 791 166	4 475 859	5 643 659	5 386 513	5 258 788	7 658 380

20. sz. ábra: Forgóeszközök

Forrás: A Kibocsátó beszámolói és főkönyvi kivonatai

**Cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott, 2019. évre vonatkozó, 2019.08.31. és 2019.12.31. napra készült auditált pénzügyi adatok*

A készletek a Kibocsátó teljes mérlegfőösszegének megközelítőleg 60%-át tették ki 2018-ban. Ezen arány 51,9%-on stabilizálódott 2020 első félévében a tárgyi eszközök növekedésének eredményeként. A garanciális javításokhoz és a várható vevői igények kiszolgálásához a Kibocsátónak jelentős készleteket kell fenntartania. A készletek magas szintjének fő oka, hogy a válság óta a gépgyártók próbálják a disztribútorokra hárítani a készletek tartásának felelősségét. A készletek szinte teljes egészében árukat tartalmaztak, melyek értéke 3162 mFt-ról 6632 mFt-ra nőtt 2018.01.01. és 2021.06.30 között, részben a használt gépek növekedése, de főként az új gép készlet növekedése miatt. A COVID helyzetből eredő gyártási és szállítási bizonytalanságok miatt a Kibocsátó tudatosan megnövelte árukészletét, hogy ki tudja szolgálni a folyamatosan növekvő keresletet.

A nyitott vevők egyenlege 2018. év elejéről 2019. év végére jelentősen 409 mFt-tal emelkedett ezzel meghaladva az 1 milliárd forintot, majd 2020.06.30-ra ezen érték újra 700 mFt alá csökkent, amely értéket 2020. év végén és 2021. félévkor is tartani tudta Kibocsátó. 2019.12.31-én 1225 mFt egyéb követeléssel rendelkezett a Kibocsátó. Ezen növekedés oka, hogy a 2019.12.16.-tól 2019.12.19.-ig tartó zártkörű részvénykibocsátás részvényeinek ellenértéke 996 778 000,-Ft értékben még nem a részvénykibocsátásban közreműködő által megjelölt számlán volt, ezért ez a pénzeszköz nem szerepel a bankbetétek között, hanem az egyéb követelések közé került besorolásra.

7.1.1.4 Kutatás és fejlesztés területén folytatott tevékenységek

A Kibocsátó nem végez a kutatás és fejlesztés területén tevékenységet.

7.2 Üzleti eredmény

7.2.1 A Kibocsátó üzleti tevékenységből származó eredményét jelentősen befolyásoló lényeges tényezők bemutatása

A Kibocsátó kamat, adófizetés és értékcsökkenés előtti eredménye (EBITDA) alapvetően az árbevétel növekedésével arányosan emelkedett az elmúlt években.

7.2.1.1 Üzleti tevékenység eredménye, EBITDA

A Kibocsátó EBITDA-ja, azaz az adófizetés, kamatfizetés és értékcsökkenés elszámolás előtti üzleti eredménye 2018 és 2020 között rendre 671 mFt, 617 mFt és 807 mFt volt. 2018-ban 8% fölötti, 2019-ben 6,1% volt az árbevétel arányos EBITDA (EBITDA marzs). Az EBITDA marzs 2020-ban emelkedett 6,9%-ra. A Kibocsátó középtávon 7% körüli EBITDA marzs fenntarthatóságával számol saját kalkulációi alapján (figyelembe véve az alkatrész forgalom, szervíz teljesítmény növekedést, a kintlévőség kezelésben elért eredményeket, illetve a létszám növekedésnek az árbevételre gyakorolt növelő hatását).

7.2.1.2 Pénzügyi eredmény

A realizált árfolyamnyereség 2018-2020 közti időszakban rendre 40 mFt, 74 mFt és 190 mFt volt. A realizált árfolyamveszteség ugyanebben az időszakban a következőképp alakult: 121 mFt, 144 mFt és 362 mFt, aminek oka elsősorban az EUR/HUF árfolyam kedvezőtlen alakulása. A Kibocsátó beszerzéseinek több, mint 90%-a import, így az árfolyam volatilitás nagyban befolyásolja a beszerzési árakat, így az elérhető árrést is. 2019-ben az átlag árfolyam 325,35 Ft/EUR volt, míg 2020. évben pedig 351,17 Ft/EUR-ra emelkedett, ez 7,93% növekedésnek felel meg. Ennek következtében 2020. évben 362.233 ezer forint árfolyamveszteség került elszámolásra. Mivel időszakon belül is jelentős ingadozások voltak az árfolyam tekintetében, ezért ez visszatükröződik pénzügyi műveletünk eredményében. Emiatt a beszerzési és értékesítési időpont eltéréseiből adódó beszerzési és értékesítési árfolyamok különbözőségéből adódó árfolyam rizikó minimalizálására a 2020. év második felében a korábbinál hatékonyabb árfolyam-fedezeti rendszert alakít ki a Kibocsátó.

A hitelintézeteknek és lízingtársaságnak fizetett kamatok értéke 2018-ban és 2019-ben hasonlóan alakult, rendre 44 mFt és 42 mFt. 2020-ban 39 mFt volt.

7.2.1.3 Adózott eredmény

Az adózott eredmény 2018-ban 384 mFt, 2019-ben 277 mFt volt. A Kibocsátó 2018 és 2019 között minden évben nyereséges volt, ezen időszak adóéveiben 8 mFt és 17 mFt társasági adó-fizetési kötelezettsége keletkezett. A 2020. évben az adózott eredmény 142 mFt volt, a Kibocsátó 8 mFt társasági adót fizetett. A Kibocsátó 2022. február 22. napján közzétett, még nem auditált beszámolójának adatai alapján, a 2021. évben az adózott eredmény több, mint 250 mFt.

7.2.2 Nettó értékesítés vagy nettó bevétel jelentős változásának okai

Az értékesítés árbevételének változása az elmúlt években (2018-2020 között) a megelőző évhez képest rendre 15%-nál nagyobb mértékű volt. Ennek oka elsősorban a Kibocsátó tudatos piac építési és értékesítési tevékenysége, valamint a megfelelően tervezett készletezés. Az árbevétel alakulása részletesen a fenti 7.1.1.1 pontban került kifejtésre.

8 Tőkeforrások

8.1 A Kibocsátó saját tőkeforrásaira vonatkozó adatok

A saját tőke összege a 2018.12.31 és a 2020.12.31 közötti időszakban 1357 mFt-ról 2333 mFt-ra emelkedett. A Kibocsátó által 2022. február 22. napján közzétett igazgatósági előterjesztésben szereplő nem auditált beszámoló adatai alapján 2021. évben a saját tőke összege 2.584.260.000 forint. A Kibocsátó rendre 100 mFt, 100 mFt és 240 mFt osztalékot fizetett, ám az elmúlt időszakok nyereséges működésének hatására az eredménytartalék 2021.06.30 -án még közel 662 mFt-ot tartalmazott. A Kibocsátó 2014-ben 118 mFt, 2017-ben 120 mFt lekötött tartalékot képzett. Ebből 2017-ben 22 mFt, 2018-ban 107 mFt, 2020-ban pedig 17 mFt került feloldásra, főként a tiszafüredi beruházással kapcsolatosan. A Kibocsátó a lekötött tartalékát 2019.12.31-ig 202 mFt-ra emelte, azonban ezen tartalékok aránya csökkent, melyet a 2019-ben megvalósult

beruházásokra feloldott fejlesztési tartalék 29 mFt-os értéke, valamint az elszámolt alapítás-átszervezés értéke miatt lekötött 109 mFt eredményezett. 2020 évben az alapítás-átszervezés aktivált értéke miatt a lekötött tartalék értéke további 5 mFt-tal emelkedett. 2021. első félévében az alapítás-átszervezés aktivált értéke miatt lekötött tartalék időarányos része feloldásának hatására 2021.06.30-án a lekötött tartalék összege közel 160 mFt volt.

Jelentősen növekedett a tőketartalék részaránya is, amely a részvény kibocsátás ársíójának hatását tükrözi.

A saját tőkét növelte még a 2019-es év 262 mFt-os, valamint a 2020-as év 142 mFt-os adózott eredménye. A Kibocsátó által 2022. február 22. napján közzétett igazgatósági előterjesztésben szereplő nem auditált beszámoló adatai alapján a 2021. évben az adózott eredmény 250.843.000 forintra nőtt.

A Kibocsátó 2019.08.31 hatállyal felemelte jegyzett tőkéjét 500 mFt-ra részben pénzbeli hozzájárulással, részben a rendelkezésre álló szabad eredménytartalék terhére. Utóbbi tranzakciónak a saját tőke átstrukturálásán kívül nincs egyéb hatása a Kibocsátó mérlegére. 2019. december 19. napján a Kibocsátó jegyzett tőkéjét felemelte 631.155.000 Forintra pénzbeli vagyoni hozzájárulással.

8.2 A Kibocsátó pénzforgalmának (cash flow) forrásai és összege

	DM-KER Kft.	DM-KER Kft.	DM-KER Zrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.	DM-KER Nyrt.
<i>Pénznem: ezer Ft-ra kerekítve</i>	2018	2019.01.01 2019.08.01	2019.09.01 2019.12.31	2019	2020 I. félév	2020	2021 I. félév
A tétel megnevezése	auditált	auditált	auditált	összesített*	nem auditált	auditált	nem auditált
Működési cash-flow	517 965	794 784	-574 105	220 679	455 346	216 547	-1 697 687
Adózás előtti eredmény +/-	391 680	14 130	279 442	293 572	-784	150 428	183 924
Ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	750	1 140	0	1 140	-17 351	0	80
Korrektció az adózás előtti eredményben	-13 551	0	0	0	0	-32389	-9277
Korrigált adózás előtti eredmény	378 129	14 130	279 442	293 572	-18 135	118 039	174 647
Elszámolt amortizáció +	157 581	116 335	94 656	210 991	196 647	425 590	259 800
Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	36 392	167 544	-56 675	110 869	17 351	65 010	16 751
Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	2 196	870	2 607	3 477	8 849	32 131	14 381
Befektetett eszközök							

értékesítésének eredménye +/-	-22 463	-44 148	-13 244	-57 392	-38 351	-40 090	-16 452
Szállítói kötelezettség változása +/-	-177 234	421 147	83 533	504 680	-18 277	21 468	-14 748
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	611 825	207 166	196 292	403 458	16 086	-352 791	30 154
Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-14 052	-8 290	-25 182	-33 472	15 966	35 692	-17 014
Vevő követelés változása +/-	-42 140	120 965	-476 385	-355 420	317 081	370 640	230 367
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-328 507	-112 090	-445 829	-557 919	-50 313	-1 352	-2 536 915
Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	24 220	-15 316	-96 375	-111 691	8 442	-109 752	161 342
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-7 982	0	-16 945	-16 945	0	-8199	0
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-100 000	-73 529	-100 000	-173 529	0	-339 839	0
Befektetési cash-flow	-198 565	-1 063 032	-435 841	-1 498 873	-406 089	-983 024	-395 522
Befektetett eszközök beszerzése -	-336 919	-1 245 439	-573 275	-1 818 714	-531 919	-1 256 992	-512 741
Befektetett eszközök eladása +	141 880	186 138	136 335	322 473	125 830	272 666	115 969
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	1 371	0	1 099	1 099	0	1 302	1 250
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetét -	-4 897	-3 731	0	-3 731	0	0	0
Kapott osztalék, részesedés +	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási cash flow	-310 055	281 203	1255451	1 536 654	-39 635	746 276	1 968 373
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0	996 778	996 778	0	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0

kibocsátásának bevétele +							
Hitel és kölcsön felvétele +	1 972 553	3 211 310	1 468 245	4 679 555	2 118 838	6 413 567	6 280 942
Véglegesen kapott pénzeszköz +	13 551	11 224	29 116	40 340	0	36 000	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	0	0	0	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	0	0	0	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2 296 159	-2 941 331	-1 238 688	-4 180 019	-2 158 473	-5 703 291	-4 312 569
Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0	0	0	0	0	0
Pénzeszközök változása	9 345	12 955	245 505	258 460	9 622	-20 201	-124 836
devizás pénzeszközök átértékelése +	565	-484	31	-453	0	-1 227	0
Pénzeszközök mérleg szerinti változása	9 910	12 471	245 536	258 007	9 622	-21 428	-124 836

21.sz. ábra: Cash flow kimutatás

Forrás: A Kibocsátó éves és féléves beszámolóí

**2019. évre vonatkozó összevont pénzügyi adatok; cégforma váltás miatti átalakulás okán az adott évre vonatkozó két beszámoló adatai kerültek összevonásra, az összevont pénzügyi adatok mellett feltüntetésre kerültek a 2019. év első és második időszakára vonatkozó pénzügyi adatok is.*

Az operatív tevékenységből származó cash flow 2018-ban jelentősen javult. Ennek fő oka, a pozitív adózott eredmény mellett, a Doosan Cégek BNP Paribas-on keresztül faktorált szállítói egyenlegeinek növekedése volt. 2019-ben az operatív tevékenységből származó cash flow csökkent elsősorban a vevő állomány és az egyéb forgóeszközök (kivéve pénzeszközök) emelkedése miatt, ám továbbra is stabilan pozitív maradt, köszönhetően elsősorban a 2019 évi jelentős pozitív adózott eredménynek. 2020 évben a működési cash-flow az előző évhez hasonló értéken alakult.

A befektetési tevékenységből származó cash flow a teljes vizsgált időszakban negatív volt a folyamatos fejlesztések eredményeként. 2019-ben a befektetett eszközök beszerzése jelentősen nőtt az új szigetszentmiklósi és a vámoszabadi telephelyek beruházásával, valamint a bérbeadásra vásárolt géppark bővítésével kapcsolatban. Ez a folyamat 2020-ban is folytatódott, így a befektetési tevékenységből származó cash-flow értéke 2020-ban is negatív.

A pénzügyi műveletekből származó cash flow évről évre változott a Kibocsátó finanszírozási igényeinek megfelelően. A Kibocsátó több hitelt vett fel, mint amennyit törlesztett, elsősorban a magasabb forgalomból adódóan megnövekedett készletigény miatt. A 2018- as évben a pénzügyi műveletekből származó cash flow negatív volt, főként egyes rövid lejáratú hitelek visszafizetése miatt. 2019-ben a pénzügyi műveletekből származó cash flow ismét pozitív volt, ugyanis az előző

bekezdésben említett beruházásokat a Kibocsátó döntően hitelből finanszírozta. A tendencia hasonló volt 2020-ban is, de a hitelállomány már kisebb mértékben bővült, mint 2019-ben.

8.3 Kibocsátó hitelszükségletének és finanszírozási szerkezetének bemutatása

8.3.1 Hitelek és kölcsönök

A 2021.06.30-án esedékes hitelek és kölcsönök az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Hitelek	Eredeti hitel összege		Fennálló hitel 2021.06.30		Éven belül esedékes		Éven túl esedékes	
	EUR	Ft	EUR	Ft	EUR	Ft	EUR	Ft
Merkantil Bank beruházási hitel (lejárat:2022.03.30)		239.841.000		8.877.150		5.080.545,00		3.796.605
MFB GINOP (lejárat:2029.02.25.)		87.595.370		85.606.158		6 697 410		78.908.748
Sberbank 6218/2019 hitel új telephely terület vásárlás (lejárat:2031.05.31)		200.000.000		200.000.000		5.555.556		194.444.444
Sberbank 6217/2019 Vámoszabadi telephely vásárlás (lejárat:2030.12.31)		119.200.000		119.200.000		3.311.112		115.888.888
MKB forgóeszköz hitel (gépvásárlás, 3 éves) (lejárat:2024.03.22)		600.000.000		600.000.000				600.000.000
MKB forgóeszköz hitel (3 éves) (lejárat:2024.03.22.)		800.000.000		572.413.000		300.000.000		272.413.000
ERSTE rulirozó (3 éves) (lejárat:2024.06.24)		560.000.000		560.000.000				560.000.000
ERSTE folyószámla hitel		100.000.000		-		-		-
MKB folyószámla hitel		100.000.000		-		-		-
MKB EUR folyószámla hitel	1.262.999,36		1 192 477,06	15 869 017 Ft	1 192 477,06	415.869.017		
Hitelek összesen:	1.262.999,36	2.806.636.370	1.192.477,06	2.561.965325	1.192.477,06	736.513.640	0,00	1.825.451.685

22.sz. ábra: Hitelek és kölcsönök

Forrás: a Kibocsátó saját kimutatásai, hitelszerződések

8.3.2 Állami támogatások

GINOP – 1.2.3-8-3-4-16-2017-00895 azonosítószámú, 2018. január 9. napján kelt, az MFB által nyújtott támogatás, melynek mértéke 141.479.972 Forint. Ebből a Kibocsátó 47.159.990 Forint vissza nem térítendő támogatásra, valamint az MFB hitelbírálata alapján 94.319.982 forint összegű kölcsönszerződés megkötésére jogosult. A támogatás által megvalósított projekt tekintetében a Kibocsátót három évig terheli fenntartási kötelezettség, amely időszak alatt meg kell felelnie az 1303/2013/EU rendelet 71. cikkében foglalt, tartós műveletekre vonatkozó előírásoknak, máskülönben vissza kell fizetnie a támogatást.

A fentiekben részletezett támogatás esetében akkor terheli a Kibocsátót visszafizetési kötelezettség, amennyiben KKV-nak vagy természetes személynek nem minősülő jogalanyok 25 %-ot elérő tulajdoni részesedést szereznek a Kibocsátóban. Ebben az esetben a kapott támogatások teljes egészét vissza kell fizetnie a Kibocsátónak. A GINOP keretében nyújtott hitel esetében pedig a kedvezményes kamat és a piaci kamat közötti különbséget kell visszafizetnie a Kibocsátónak.

8.4 Tőkeforrások felhasználásának bármely korlátozása, ami közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolja vagy befolyásolhatja a Kibocsátó üzleti tevékenységét

A Kibocsátó tőkeforrásainak felhasználására a Ptk. saját tőke követelményekkel kapcsolatos előírásai vonatkoznak, valamint a Kibocsátó a Doosan Cégekkel kötött kizárólagos forgalmazói szerződésben vállalta, hogy amennyiben az adósságállomány és a saját tőke aránya meghaladja az 5-öt, akkor eredménytartalékba helyezi legalább az éves nyereség 50%-át.

8.5 Folyamatban lévő lényeges beruházások teljesítéséhez szükséges finanszírozás forrásai

A Kibocsátó folyamatban lévő lényeges beruházása, a szigetszentmiklói új telephely megépítése, döntően saját forrásból és bankhitelből finanszírozza, melyekhez a jelenlegi ütemezés mellett további jelentős forrás bevonása nem szükséges.

A Kibocsátó a külföldi terjeszkedéséhez főként a 2019. decemberében befolyt tőkeemelésből rendelkezésre álló összeget kívánja majd felhasználni.

9 Szabályozási környezet

9.1 A Kibocsátó üzleti tevékenységét befolyásoló szabályozási környezet bemutatása

A Kibocsátóra mint nyilvános részvénytársaságra a Ptk., a Tpt., valamint a Prospektus Rendelet, a MAR és az abban hivatkozott magyar és uniós jogszabályok vonatkozó rendelkezései irányadóak.

A Kibocsátó többféle személyes adatot kezel, így tevékenysége során figyelemmel kell lennie a GDPR és az Infotv. rendelkezéseire.

A fentiekben túlmenően a Kibocsátó tevékenységére az alábbi jogszabályok az irányadók:

- 2005. évi CLXIV. törvény a kereskedelemről;
- 210/2009. (IX. 29.) Korm. rendelet a kereskedelmi tevékenységek végzésének feltételeiről;
- 1996. évi LVII. törvény a tisztességtelen piaci magatartás és a versenykorlátozás tilalmáról;
- 2008. évi XLVIII. törvény a gazdasági reklámtevékenység alapvető feltételeiről és egyes korlátairól;
- Az Európai Unió működéséről szóló szerződés;
- A Bizottság 330/2010/EU Rendelete (2010. április 20.) az Európai Unió működéséről szóló szerződés 101. cikke (3) bekezdésének vertikális megállapodások és összehangolt magatartások csoportjaira történő alkalmazásáról;
- 2001. évi CVIII. törvény az elektronikus kereskedelmi szolgáltatások, valamint az információs társadalommal összefüggő szolgáltatások egyes kérdéseiről;
- Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2018/302 Rendelete (2018. február 28.) a belső piacon belül a vevő állampolgársága, lakóhelye vagy letelepedési helye alapján történő indokolatlan területi alapú tartalomkorlátozással és a megkülönböztetés egyéb formáival

szembeni fellépésről, valamint a 2006/2004/EK és az (EU) 2017/2394 rendelet, továbbá a 2009/22/EK irányelv módosításáról;

- 45/2014. (II. 26.) Korm. rendelet a fogyasztó és a vállalkozás közötti szerződések részletes szabályairól;
- 151/2003. (IX. 22.) Korm. rendelet az egyes tartós fogyasztási cikkekre vonatkozó kötelező jótállásról;
- 249/2004. (VIII. 27.) Korm. rendelet az egyes javító-karbantartó szolgáltatásokra vonatkozó kötelező jótállásról;
- 19/2014. (IV. 29.) NGM rendelet a fogyasztó és vállalkozás közötti szerződés keretében eladott dolgokra vonatkozó szavatossági és jótállási igények intézésének eljárási szabályairól;
- 1992. évi XLIV. törvény a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról.
- 2000. évi C. törvény a számvitelről;
- 2017. évi CL. törvény az adózás rendjéről;
- 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról;
- 2007. évi CXXVII. törvény az általános forgalmi adóról;
- 1990. évi C. törvény a helyi adókról.

10 Trendek

10.1 Legjelentősebb közelmúltbeli trendek

A Kibocsátó 2021. év első felében 1940 ügyfelet szolgált ki termékekkel és szolgáltatásokkal, ami 9,2%-os növekedést jelent, 2020. azonos időszakához képest. A termékek értékesítése kizárólag B2B csatornán keresztül történik, azaz a Kibocsátó vevőinek 100%-a üzleti felhasználó, egyéni vagy társas vállalkozás, önkormányzat vagy önállóan gazdálkodó intézmény.

Az árbevétel dinamikus növekedése a COVID-19 egészségügyi járványhelyzet ellenére sem lassult, így a 2021. I. félévnek árbevétele 45,5%-kal haladta meg az előző év azonos időszakát.

Az árbevételt általában gyenge szezonális jellemzi. A gépbeszerzésekre vonatkozó állami támogatások, jellemzően az év második felére koncentrálódnak, ami várhatóan pozitív irányba befolyásolja a Kibocsátó második féléves teljesítményét.

10.2 Kibocsátó üzleti kilátásaira ható bizonytalansági tényezők, események

A pandémiás helyzet fennállása és a járműiparban tapasztalható globális chiphiány bizonytalanná teszi a megrendelt szállításokat, azokban késés előfordulhat, növekedhetnek a beszerzési árak, amelyek mértékét, hosszát nem lehet pontosan megbecsülni.

11 Nyereség-előrejelzés vagy- becslés

A Kibocsátó nem tesz közzé nyereség-előrejelzést vagy nyereségbecslést.

12 Igazgatási és felügyelő testületek, vezető tisztségviselők

Igazgatóság

Az Igazgatóság a Kibocsátó ügyvezető szerve. Az Igazgatóság tagjai a Ptk. rendelkezései szerint a Kibocsátó vezető tisztségviselői. Az Igazgatóság tagjai feladataikat a Kibocsátó érdekeinek megfelelően kötelesek ellátni. Az Igazgatóság tagjai az ügyvezetési tevékenység során a Kibocsátónak okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a Kibocsátóval szemben.

Az Igazgatóság tagjai e jogkörükben eljárva harmadik személynek okozott károkért a Kibocsátó felel. Az Igazgatóság tagja a jogi személlyel egyetemlegesen felel, ha a kárt szándékosan okozta.

Felügyelőbizottság

A Felügyelőbizottság a Kibocsátó legfőbb szerve számára ellenőrzi a Kibocsátó ügyvezetését. E körben az Igazgatóság tagjaitól felvilágosítást kérhet, a Kibocsátó könyveit, iratait megvizsgálhatja. A Felügyelőbizottság tagjai a Kibocsátó ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak. Ha a Felügyelőbizottság szerint a Kibocsátó ügyvezetésének tevékenysége jogszabályba vagy az Alapszabály valamely rendelkezésébe ütközik, ellentétes a Közgyűlés határozataival vagy egyébként sérti a Kibocsátó vagy a Közgyűlés érdekeit, erről a Közgyűlést haladéktalanul tájékoztatja és javaslatot tesz annak intézkedésére.

A Felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a Közgyűlés hagyja jóvá.

A Felügyelőbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja.

A Felügyelőbizottság tagjai a Felügyelőbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni.

A felügyelőbizottsági tagok az ellenőrzési kötelezettségük elmulasztásával vagy nem megfelelő teljesítésével a Kibocsátónak okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a Kibocsátóval szemben.

Auditbizottság

Az Auditbizottság a Kibocsátó ellenőrző testülete. Az Auditbizottság a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti.

Az Auditbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja. Az Auditbizottság tagjai az Auditbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. Az Auditbizottság tagjai a Kibocsátó ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak.

Az Auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét.

12.1 Igazgatósági és felügyelő testületek tagjai, a Kibocsátó vezetői

12.1.1 Igazgatóság tagjai

Bátor Ferenc

beosztása: Igazgatóság elnöke

üzleti elérhetősége: ir@dmker.hu

Vezetői szakértelem és tapasztalat

Bátor Ferenc a Kossuth Lajos Főiskolai Karon 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 Axiál Kft. kereskedelmi vezetője volt 11 évig. A stratégiai és üzletfejlesztési tevékenységért felel a Kibocsátónál.

Családi kapcsolatok

Bátor Ferenc nem áll semmilyen családi kapcsolatban a Kibocsátó Igazgatóságának vagy Felügyelőbizottságának tagjaival.

Társaság, ahol az elmúlt öt évben tagsággal, irányító vagy felügyelő testületi tagsággal rendelkezett

Bátor Ferenc a Kibocsátó jogelődjének a DM-KER Kft-nek volt ügyvezetője és tagja, valamint a Vida Interim Menedzsment Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 03-09-132784, székhely: 6500 Baja, Venyige utca 40., a társaság korábbi elnevezése: Rönki Szolgáltató és Szállítmányozó Korlátolt Felelősségű Társaság) tagja és ügyvezetője volt 2019. május 31. napjáig.

Bátor Ferenc jelenleg tag a DM-KER Financial Services Korlátolt Felelősségű Társaságban (cégjegyzékszám: 13-09-217029, székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 52.).

Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról

- Bátor Ferencet nem ítélték el csalárd bűncselekmény miatt sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Bátor Ferenc beosztásából eredően nem volt részese csődeljárásnak, csődgondnokság alá helyezésnek, felszámolási eljárásnak sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Bátor Ferenc ellen semmilyen törvényi vagy szabályozó hatóság, kijelölt szakmai szervezet nem indított hivatalos vádemelést, nem alkalmazott semmilyen szankciót.
- Bátor Ferencet a bíróság ítéletével nem tiltotta el semmilyen gazdasági társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, a gazdasági társaság üzleti tevékenységének irányításától sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

Megyeri Sándor

beosztása: Igazgatóság tagja

üzleti elérhetősége: ir@dmker.hu

Vezetői szakértelem és tapasztalat

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

Családi kapcsolatok

Megyeri Sándor nem áll semmilyen családi kapcsolatban a Kibocsátó Igazgatóságának vagy Felügyelőbizottságának tagjaival.

Társaság, ahol az elmúlt öt évben tagsággal, irányító vagy felügyelő testületi tagsággal rendelkezett

Megyeri Sándor a Kibocsátó jogelődjének a DM-KER Kft-nek volt ügyvezetője és tagja, valamint a Vida Interim Menedzsment Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 03-09-132784,

székhely: 6500 Baja, Venyige utca 40., a társaság korábbi elnevezése: Rönki Szolgáltató és Szállítmányozó Korlátolt Felelősségű Társaság) tagja és ügyvezetője volt 2019. május 31. napjáig.

Megyeri Sándor jelenleg tag a DM-KER Financial Services Korlátolt Felelősségű Társaságban (cégijegyzékszám: 13-09-217029, székhely:2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 52.).

Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról

- Megyeri Sándort nem ítélték el csalárd bűncselekmény miatt sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Megyeri Sándor beosztásából eredően nem volt részese csődeljárásnak, csődgondnokság alá helyezésnek, felszámolási eljárásnak sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Megyeri Sándor ellen semmilyen törvényi vagy szabályozó hatóság, kijelölt szakmai szervezet nem indított hivatalos vádemelést, nem alkalmazott semmilyen szankciót.
- Megyeri Sándort a bíróság ítéletével nem tiltotta el semmilyen gazdasági társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, a gazdasági társaság üzleti tevékenységének irányításától sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

Dr. Hajnal Tamás

beosztása: Igazgatóság tagja

üzleti elérhetősége: ir@dmker.hu

Vezetői szakértelem és tapasztalat

Dr. Hajnal Tamás 2000-ben közgazdasági végzettséget szerzett a Debreceni Egyetemen pénzügy-számvitel szakán, majd 2007-ben jogi diplomát a Pázmány Péter Katolikus Egyetemen. Pályája elején a Raiffeisen Bank gyakornoki programja után nyolc éven át több tucat vállalatfelvásárlás finanszírozását és számos M&A tranzakciós tanácsadási feladatot is ellátott vevői és eladói oldalon a CIB Bank Befektetési Banki Üzletágában, majd két éven át a CIB Bank KKV Hiteljóváhagyás délnyugat-magyarországi régióvezetője volt. Az MKB Bank ingatlan projektek restruktúrálni és pre-workout területén folytatta a munkát, majd tőkeoldalra az MFB csoporthoz tartozó Informatikai Kockázati Tőkealap-kezelőnél került, ahol befektetési igazgatóként tevékenykedett. Dolgozott az MFB-Invest Zrt. tőkebefektetési területén, majd 2017-től a Hiventures magvető területének befektetési igazgatója és a Magvető Befektetési Bizottság tagja lett, vezetésével a csapata 50 feletti darabszámú befektetést valósított meg, ezres nagyságrendű befektetési lehetőség megvizsgálása mellett. Ma a Széchenyi Alapok elnök-vezérigazgatójának a munkáját segíti vezérigazgatói tanácsadóként. Összességében több, mint húsz éves tranzakciós KKV és nagyvállalati hitel- és tőkeoldali vállalatfinanszírozási tapasztalattal rendelkezik. A világ legnagyobb pre-seed startup akceleratorának, a Founder Institute-nak a mentora.

Családi kapcsolatok

Dr. Hajnal Tamás nem áll semmilyen családi kapcsolatban a Kibocsátó Igazgatóságának vagy Felügyelőbizottságának tagjaival.

Társaság, ahol az elmúlt öt évben tagsággal, irányító vagy felügyelő testületi tagsággal rendelkezett

Dr. Hajnal Tamás az elmúlt öt évben az alábbi társaságokban viselt vezető tisztségviselői pozíciót, amely már egyik alábbi társaságban sem áll fenn:

- JayStack Services Zrt. (cégjegyzékszám: 03-10-100515; székhely: 6070 Izsák, Ady Endre utca 19.)
- JayStack Technologies Zrt. (cégjegyzékszám: 03-10-100453; székhely: 6070 Izsák, Ady Endre utca 19.)
- Multipass Solutions Zrt. (cégjegyzékszám: 02-10-060377; székhely: 7625 Pécs, Dr. Majorossy Imre utca 36.)

Dr. Hajnal Tamás jelenleg az alábbi tisztségekkel rendelkezik:

- Dr. Hajnal Tamás 2021. július 26. napjától 2026. július 26. napjáig képviseleti joggal nem rendelkező igazgatósági tagja az OXO Technologies Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaságnak (cégjegyzékszám: 01 10 140670, székhelye: 1027 Budapest, Ganz utca 12-14.).
- Dr. Hajnal Tamás 2020. augusztus 31. napjától felügyelőbizottsági tagja a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaságnak (cégjegyzékszám: 13 10 042012; székhely: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.).
- Dr. Hajnal Tamás 2021. április 28. napjától felügyelőbizottsági tagja a Billingo Technologies Zártkörűen Működő Részvénytársaságnak (cégjegyzékszám: 01-10-140802, székhely: 1133 Budapest, Árbóc utca 6.).

Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról

- Dr. Hajnal Tamást nem ítélték el csalárd bűncselekmény miatt sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Dr. Hajnal Tamás beosztásából eredően nem volt részese csődeljárásnak, csődgondnokság alá helyezésnek, felszámolási eljárásnak sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Dr. Hajnal Tamás ellen semmilyen törvényi vagy szabályozó hatóság, kijelölt szakmai szervezet nem indított hivatalos vádemelést, nem alkalmazott semmilyen szankciót.
- Dr. Hajnal Tamást a bíróság ítéletével nem tiltotta el semmilyen gazdasági társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, a gazdasági társaság üzleti tevékenységének irányításától sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

Kocsy Barnabás László

beosztása: Igazgatóság tagja

üzleti elérhetősége: ir@dmker.hu

Vezetői szakértelem és tapasztalat

Kocsy Barnabás László diplomás közgazdász, aki több mint 18 év nemzetközi közép vállalatoknál megszerzett vezetői tapasztalattal rendelkezik. Közel tíz évig a Berner Kft. ügyvezetőjeként tevékenykedett, amely professzionális szerszámok, vegyi anyagok és különböző szolgáltatások értékesítésére specializálódott kereskedelmi vállalat az építőiparban és a járműiparban. Kocsy Barnabás a vezérigazgatói munkakört 2020. április 1. napjától látja el, feladata a vállalat nemzetközi üzleti jelenlétének koordinálása és egy nemzetközi tapasztalatokon nyugvó, dinamikus fejlődő vállalati kultúra megerősítése. Kocsy Barnabás László 2021. október 12. napjától az igazgatóság tagja.

Családi kapcsolatok

Kocsy Barnabás László nem áll semmilyen családi kapcsolatban a Kibocsátó Igazgatóságának vagy Felügyelőbizottságának tagjaival.

Társaság, ahol az elmúlt öt évben tagsággal, irányító vagy felügyelő testületi tagsággal rendelkezett

Kocsy Barnabás László 2011. március 1. és 2020. március 31. napja között ügyvezetője volt a Berner Rögzítéstechnikai Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaságnak (cégjegyzékszám:01-09-070108, székhelye: 1097 Budapest, Gubacsi út 6/B).

Jelenleg Kocsy Barnabás László beltagja és ügyvezetője az IMPREZA Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaságnak (cégjegyzékszám: 01-06-614346, székhelye: 1046 Budapest, Lahner György u 8. B. ép. 1. em. 3.), továbbá tagja az EFFECT-FURNITURE Gyártó és Kereskedő Korlátolt Felelősségű Társaságnak (cégjegyzékszám: 17-09-009184, székhelye: 7100 Szekszárd, Mátyás Király utca 66.).

Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról

- Kocsy Barnabás Lászlót nem ítélték el csalárd bűncselekmény miatt sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Kocsy Barnabás László beosztásából eredően nem volt részese csődeljárásnak, csődgondnokság alá helyezésnek, felszámolási eljárásnak sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Kocsy Barnabás László ellen semmilyen törvényi vagy szabályozó hatóság, kijelölt szakmai szervezet nem indított hivatalos vádemelést, nem alkalmazott semmilyen szankciót.
- Kocsy Barnabás Lászlót a bíróság ítéletével nem tiltotta el semmilyen gazdasági társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, a gazdasági társaság üzleti tevékenységének irányításától sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

Az Igazgatóságnak jelen Tájékoztató készültekor még nem tagja, azonban a Kibocsátó 2022. március 16. napján tartandó közgyűlésére készített előterjesztési javaslat szerint a Kibocsátó **Horváth Zsolt** megválasztását is javasolja az Igazgatóság tagjainak sorába 2022. március 16. napjától kezdődően határozatlan időtartamra, havi bruttó 250.000 forint díjazás mellett. Megválasztása esetén üzleti elérhetősége a Kibocsátónál: ir@dmker.hu

Vezetői szakértelem és tapasztalat

Horváth Zsolt közgazdász diplomával rendelkezik, korábban vezette a KELER kockázatkezelési területét, vezérigazgató-helyettese, majd vezérigazgatója volt a BÉT-nek. Későbbiekben volt a KBC Securities vezérigazgatója, illetve betöltötte a Random Capital vezérigazgatói pozícióját is, jelenleg tőkepiaci tanácsadással foglalkozik. Horváth Zsolt nem áll semmilyen családi kapcsolatban a Kibocsátó Igazgatóságának vagy Felügyelőbizottságának tagjaival.

Társaság, ahol az elmúlt öt évben tagsággal, irányító vagy felügyelő testületi tagsággal rendelkezett

Horváth Zsolt jelenleg tagja és ügyvezetője a Horváth Zsolt és Társa Külkereskedelmi és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságnak (székhelye: 1025 Budapest, Búzavirág utca 9. I. em. 1., cégjegyzékszám: 01-09-918890).

Horváth Zsolt 2018-ban felügyelőbizottsági tagja volt a Random Capital Broker Zártkörűen Működő Részvénytársaságnak (székhelye: 1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26., Cégjegyzékszám: 01-10-046204), majd ugyanitt 2019-2021 között igazgatósági tag volt és vezérigazgatói pozíciót is betöltött.

Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról

- Horváth Zsoltot nem ítélték el csalárd bűncselekmény miatt sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Horváth Zsolt beosztásából eredően nem volt részese csődeljárásnak, csődgondnokság alá helyezésnek, felszámolási eljárásnak sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Horváth Zsolt ellen semmilyen törvényi vagy szabályozó hatóság, kijelölt szakmai szervezet nem indított hivatalos vádemelést, nem alkalmazott semmilyen szankciót.
- Horváth Zsoltot a bíróság ítéletével nem tiltotta el semmilyen gazdasági társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, a gazdasági társaság üzleti tevékenységének irányításától sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

12.1.2 Felügyelőbizottság tagjai

Vitkovics Péter

beosztása: Felügyelőbizottság elnöke

üzleti elérhetősége: ir@dmker.hu

Vezetői szakértelem és tapasztalat

Vitkovics Péter jogi szakokleveles közgazdász, könyvvizsgáló. Diplomáit a Pénzügyi és Számviteli Főiskolán, majd a JPTE-n szerezte 1997-ben. 2006-ig egy hazai vállalatcsoport gazdasági-, majd ügyvezetőjeként dolgozott, azóta pedig elsősorban változás és válságmenedzsmentként tevékenykedik a középvállalati szektorban. Számos hazai KKV reorganizációját, vállalatfejlesztési folyamatát vezényelte sikerrel. Emellett óraadóként tanít a Milton Friedman Egyetemen válságmenedzsment és projektmenedzsment tárgyakat.

Családi kapcsolatok

Vitkovics Péter nem áll semmilyen családi kapcsolatban a Kibocsátó Igazgatóságának vagy Felügyelőbizottságának tagjaival.

Társaság, ahol az elmúlt öt évben tagsággal, irányító vagy felügyelő testületi tagsággal rendelkezett

Vitkovics Péter tagja és ügyvezetője a Livermore CMS Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságnak (székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Kis utca 1. III. em. 64., cégjegyzékszám: 20-09-068887), amelynek fő tevékenysége üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (TEÁOR 7022 '08);

Vitkovics Péter a MEGAKRÁN Kereskedelmi és Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 8060 Mór, Nemes utca 23., cégjegyzékszám: 07-10-001492) Felügyelőbizottságának elnöke 2018. október 2. napjától.

Vitkovics Péter a Kibocsátóban 3,36 %-os részesedéssel rendelkezik.

Vitkovics Péter továbbá vezető tisztségviselő volt az elmúlt öt évben, de már nem az, az alábbi társaságban:

FUNNY-BOX Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 13-09-121535; székhely: 2083 Solymár, Mátyás Király utca 70.).

Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról

- Vitkovics Pétert nem ítélték el csalárd bűncselekmény miatt sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

- Vitkovics Péter beosztásából eredően nem volt részese csődeljárásnak, csődgondnokság alá helyezésnek, felszámolási eljárásnak sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Vitkovics Péter ellen semmilyen törvényi vagy szabályozó hatóság, kijelölt szakmai szervezet nem indított hivatalos vádemelést, nem alkalmazott semmilyen szankciót.
- Vitkovics Pétert a bíróság ítéletével nem tiltotta el semmilyen gazdasági társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, a gazdasági társaság üzleti tevékenységének irányításától sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

Petőházi Tamás

beosztása: Felügyelőbizottság tagja

üzleti elérhetősége: ir@dmker.hu

Vezetői szakértelem és tapasztalat

Petőházi Tamás 1995-ben végzett a DATE Mezőgazdasági Tudományi Karán, ahol okleveles agrármérnök diplomát szerzett, majd 1997-ben a Miskolci Egyetem Gazdaságtudományi Karán közgazdasági szakokleveles mérnök oklevelet szerzett. 1997-től az Északi-Bróker Kft. gazdasági elemzője, üzletkötője árutőzsdei tevékenységek szakterületen, majd 2002-től a Jászberényi Kossuth Rt. árutőzsdei üzletágvezetője, gazdasági elemzője. 2005 és 2013 között a Gabonatermesztők Országos Szövetségének ügyvezető titkára, 2013-tól elnökhelyettese, 2018-tól pedig elnöke. 2017 óta a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Szántóföldi növénytermesztési és beszállítóipari országos osztályának elnöke. 2019 júniusától tiszteletbeli docens a Debreceni Egyetem Mezőgazdaság-, Élelmiszertudományi és Környezetgazdálkodási Karán.

Családi kapcsolatok

Petőházi Tamás nem áll semmilyen családi kapcsolatban a Kibocsátó Igazgatóságának vagy Felügyelőbizottságának tagjaival.

Társaság, ahol az elmúlt öt évben tagsággal, irányító vagy felügyelő testületi tagsággal rendelkezett

Petőházi Tamás jelenleg a Petőházi-MED Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 13-09-132306; székhely: 2111 Szada, Szélső utca 14.) tagja.

Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról

- Petőházi Tamást nem ítélték el csalárd bűncselekmény miatt sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Petőházi Tamás beosztásából eredően nem volt részese csődeljárásnak, csődgondnokság alá helyezésnek, felszámolási eljárásnak sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Petőházi Tamás ellen semmilyen törvényi vagy szabályozó hatóság, kijelölt szakmai szervezet nem indított hivatalos vádemelést, nem alkalmazott semmilyen szankciót.
- Petőházi Tamást a bíróság ítéletével nem tiltotta el semmilyen gazdasági társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, a gazdasági társaság üzleti tevékenységének irányításától sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

Dr. Sükösd Tamás

beosztása: Felügyelőbizottság tagja

üzleti elérhetősége: ir@dmker.hu

Vezetői szakértelem és tapasztalat

Dr. Sükösd Tamás 1997-ben szerzett jogász diplomát a Janus Pannonius Tudományegyetemen. 2000-ben ügyvédi irodát alapított, ami a mai napig működik és többségi tulajdonában áll. Ügyvédi Tevékenysége polgári jogterületre koncentrálódik, gazdasági társaságok alapításával, képviseletével és megszüntetésével, társasági szerződéseik módosításával, gazdasági szerződésekkel, ingatlanforgalmi ügyekkel, földforgalmi ügyekkel, polgári peres és nemperes eljárásokkal foglalkozott. 2010 óta Sárbogárd város polgármestere és a Fejér Megyei Közgyűlés tagja.

Családi kapcsolatok

Dr. Sükösd Tamás nem áll semmilyen családi kapcsolatban a Kibocsátó Igazgatóságának vagy Felügyelőbizottságának tagjaival.

Társaság, ahol az elmúlt öt évben tagsággal, irányító vagy felügyelő testületi tagsággal rendelkezett

Dr. Sükösd Tamás korábban vezető tisztségviselője volt a FÜTI-PRIMO Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságnak (cégjegyzékszám: 01-09-164568; székhely: 1115 Budapest, Ballagi Mór u. 14.).

Dr. Sükösd Tamás tagja és vezető tisztségviselője volt korábban, a már megszűnt Mezőföldi Irodahasznosító Kft.-nek "v.a." (cégjegyzékszám: 07-09-029503; székhely: 7000 Sárbogárd, Asztalos utca 1.).

Dr. Sükösd Tamás vezető tisztségviselője volt a Sárréti Vízi Társulatnak (cégjegyzékszám:07-16-000053, székhelye: 7000 Sárbogárd, Árpád utca 108.), amely tisztsége 2021.május 19. napján megszűnt.

Dr. Sükösd Tamás jelenleg kültagja a IUS CIVILE Tanácsadó és Szolgáltató Betéti Társaságnak (cégjegyzékszám: 07-06-016407, székhelye: 7000 Sárbogárd, Asztalos utca 1.).

Dr. Sükösd Tamás tagja a BF Trustee Korlátolt Felelősségű Társaságnak (cégjegyzékszám: 19 09 521485, székhelye: 8220 Balatonalmádi, Török Bálint utca 9.)

Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról

- Dr. Sükösd Tamást nem ítélték el csalárd bűncselekmény miatt sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Dr. Sükösd Tamás beosztásából eredően nem volt részese csődeljárásnak, csődgondnokság alá helyezésnek, felszámolási eljárásnak sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Dr. Sükösd Tamás ellen semmilyen törvényi vagy szabályozó hatóság, kijelölt szakmai szervezet nem indított hivatalos vádemelést, nem alkalmazott semmilyen szankciót.
- Dr. Sükösd Tamást a bíróság ítéletével nem tiltotta el semmilyen gazdasági társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, a gazdasági társaság üzleti tevékenységének irányításától sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

Gayer Attila

beosztása: Felügyelőbizottság tagja

üzleti elérhetősége: ir@dmker.hu

Vezetői szakértelem és tapasztalat

Gayer Attila közgazdász diplomáját a Pécsi Tudományegyetemen szerezte 2006-ban. Ezt követően néhány évig a bankszektorban dolgozott, hitelezéssel és befektetésekkel foglalkozott. 2013 óta kockázati és magántőke befektetésekkel foglalkozik, dolgozott a Tőkepartner Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt-nél, a Hiventures Zrt-nél és a Solus Capital-nél, jelenleg a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. befektetési igazgatója. Egyetemi közgazdász diplomája mellett EFFAS és CFA-diplomákkal rendelkezik.

Családi kapcsolatok

Gayer Attila nem áll semmilyen családi kapcsolatban a Kibocsátó Igazgatóságának vagy Felügyelőbizottságának tagjaival.

Társaság, ahol az elmúlt öt évben tagsággal, irányító vagy felügyelő testületi tagsággal rendelkezett

Gayer Attila korábban vezető tisztségviselő volt, de jelen Tájékoztató készítésekor tisztsége már nem áll fenn az alábbi társaságokban:

- WEBSHIPPY Magyarország Logisztikai és Szállítmányozási Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01-09-282775; székhely: 1044 Budapest, Ezred utca 2. B2. ép. 13.)
- ASOLVE Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 07-09-030816; 8000 székhely: Székesfehérvár, Had utca 1-3.)
- Rollet Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01-09-303490; 1051 székhely: Budapest, Vörösmarty tér 7-8. IV. em.)
- TransCTRL Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 08-09-029965; székhely: 9024 Győr, Szent Imre út 61/A.).
- Innovair Codes Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 09-09-028121; székhely: 4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 123.)

Gayer Attila jelenleg az alábbi társaságok vezető tisztségviselője:

- TrucksOnTheMap Informatikai Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 08-09-029600; székhely: 9024 Győr, Közép utca 16. 3. em. 305.)
- Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 13 10 042012; székhely: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.)

Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról

- Gayer Attilát nem ítélték el csalárd bűncselekmény miatt sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Gayer Attila beosztásából eredően nem volt részese csődeljárásnak, csődgondnokság alá helyezésnek, felszámolási eljárásnak sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Gayer Attila ellen semmilyen törvényi vagy szabályozó hatóság, kijelölt szakmai szervezet nem indított hivatalos vádemelést, nem alkalmazott semmilyen szankciót.
- Gayer Attilát a bíróság ítéletével nem tiltotta el semmilyen gazdasági társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, a gazdasági társaság üzleti tevékenységének irányításától sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

12.1.3 Auditbizottság tagjai

A Kibocsátó a felügyelőbizottsági tagokat választotta meg az Auditbizottság tagjainak is, akik a felügyelőbizottsági tisztségükért kapott juttatáson felül külön díjazásban nem részesülnek az auditbizottsági tagságra tekintettel.

A Ptk. 3:291. § alapján az auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie. Ezt a feltételt a Felügyelőbizottság elnöke, Vitkovics Péter teljesíti.

12.1.4 Kibocsátó vezetői

Az Igazgatóság döntése alapján a Kibocsátónál vezérigazgató és egy vagy több vezérigazgató-helyettes is tevékenykedhet, akik a Kibocsátóval munkaviszonyban állnak. A vezérigazgatót az Igazgatóság választja meg. A munkáltatói jogokat a vezérigazgató felett az Igazgatóság, a vezérigazgató-helyettesek felett a vezérigazgató gyakorolja. A vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettes(ek) együttes cégjegyzési és képviseleti joggal rendelkeznek.

Kocsy Barnabás László, vezérigazgató

A Kibocsátó vezérigazgatója Kocsy Barnabás László, akinek bemutatására a 12.1.1 pontban került sor, 2021. októbere óta tagja az Igazgatóságnak.

Szegedi Judit, vezérigazgató-helyettes, gazdasági igazgató

Vezetői szakértelem és tapasztalat

A Kibocsátó vezérigazgató-helyettese 2020.szeptember 1. napjától Szegedi Judit.

Szegedi Judit közgazdász MSC végzettséggel rendelkezik. 2018. szeptemberében csatlakozott a DM-KER csapatához, és 2019. eleje óta vezeti a gazdasági osztályt. A Kibocsátót megelőzően több vállalatnál operatív igazgatói és értékesítési pozíciókban dolgozott. Többek között banki, -kereskedelmi és informatikai területen szerezte tapasztalatait.

Családi kapcsolatok

Szegedi Judit nem áll semmilyen családi kapcsolatban a Kibocsátó Igazgatóságának vagy Felügyelőbizottságának tagjaival.

Társaság, ahol az elmúlt öt évben tagsággal, irányító vagy felügyelő testületi tagsággal rendelkezett

- Szegedi Judit jelen Tájékoztató készültét megelőző öt évben sem tag, sem ügyvezető, sem felügyelőbizottsági tag nem volt más gazdasági társaságban.

Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról

- Szegedi Juditot nem ítélték el csalárd bűncselekmény miatt sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Szegedi Judit beosztásából eredően nem volt részese csődeljárásnak, csődgondnokság alá helyezésnek, felszámolási eljárásnak sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.
- Szegedi Judit ellen semmilyen törvényi vagy szabályozó hatóság, kijelölt szakmai szervezet nem indított hivatalos vádemelést, nem alkalmazott semmilyen szankciót.
- Szegedi Juditot a bíróság ítéletével nem tiltotta el semmilyen gazdasági társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, a gazdasági társaság üzleti tevékenységének irányításától sem a jelen Tájékoztató keltét megelőző öt évben, sem azelőtt.

12.2 Az igazgatási, irányító és felügyelő testületek és a vezető tisztségviselők összeférhetetlensége

A Kibocsátó tudomása szerint a fenti IV. fejezet 12.1 pontban említett személyek által a Kibocsátó számára végzett feladatok, ezen személyek magánérdeke, valamint egyéb feladatai között nem áll fenn összeférhetetlenség.

A Kibocsátó nem kötött a fő részvényeseivel, ügyfeleivel, szállítóival vagy egyéb személyekkel kifejezetten olyan megállapodást vagy egyezséget, amely alapján a fenti IV. fejezet 12.1 pontban említett személyeket igazgatási, irányító és felügyelő szervek tagjává vagy vezető állású munkavállalóvá választották, vagy a Kibocsátó erre vállalt volna kötelezettséget. Megállapodást kifejezetten tehát nem kötöttek, de dr. Hajnal Tamás igazgatósági tagot és Gayer Attila felügyelőbizottsági tagot a Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap javaslatára választotta meg a Kibocsátó Közgyűlése.

Jelen Tájékoztató készültkor, a Kibocsátó tudomása szerint nincsenek olyan megállapodások, amelyeket a fenti IV. fejezet 12.1 pontjában említett személyekkel kötöttek volna és amelyek értelmében meghatározott időtartamra korlátozzák a Kibocsátó Részvényeiben való részesedésük elidegenítését.

13 Javadalmazás és juttatások

13.1 Az igazgatási, irányító és felügyelő testületek és a vezető tisztségviselők javadalmazása

13.1.1 Igazgatósági tagok (vezető tisztségviselők) díjazása

Az Igazgatóság tagjai megbízási jogviszonyban, az Igazgatóság elnöke munkaviszonyban látják el tevékenységüket, igazgatósági tisztségükre tekintettel az alábbi juttatásokra voltak jogosultak a 2020. évben:

Név	Pénzbeli juttatás (Ft/hó)	Egyéb javadalmazás, juttatás
Bátor Ferenc elnök	1.400.000.-	Gépkocsi és annak használatával kapcsolatban felmerülő költségek térítése, prémium kategóriájú laptop és telefon
Megyeri Sándor	1.400.000.-	Gépkocsi és annak használatával kapcsolatban felmerülő költségek térítése, prémium kategóriájú laptop és telefon
Dr. Hajnal Tamás	250.000.-	Nincsen
Bátor Ferencné	710.000.-	Gépkocsi és annak használatával kapcsolatban felmerülő költségek térítése, prémium kategóriájú laptop és telefon

A fenti juttatások mértéke nem változott a 2021. év során, így mind Bátor Ferenc, mind Megyeri Sándor javadalmazásának bruttó összege a 2021. üzleti évben 16.800.000 forint volt, Dr. Hajnal Tamásé 3.000.000 forint.

Bátor Ferencné igazgatósági tag 2021. szeptemberében elhunyt. Bátorné Ferencné 2021. szeptemberéig 5.774.667 forint bruttó javadalmazásban részesült.

2021. októberétől Kocsy Barnabás László az Igazgatóság tagja lett, aki tisztségét megbízási jogviszonyban látja el, és tekintettel a vezérigazgatói munkaviszonyára, díjazásban nem részesült.

13.1.2 A Kibocsátó vezetőinek díjazása

2020. évben

Név	Pénzbeli juttatás 2020.évben (Ft)	Természetbeni juttatás 2020.évben
Kocsy Barnabás László	25.990.000	Szép kártya- 110.000
Szegedi Judit	15.240.000	Szép kártya- 60.000

2021.évben

Név	Pénzbeli juttatás 2021.évben (Ft)	Természetbeni juttatás 2021.évben
Kocsy Barnabás László	28.560.000	Szép kártya- 240.000
Szegedi Judit	17.880.000	Szép kártya- 120.000

13.1.3 Felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok díjazása

A Felügyelőbizottság tagjainak juttatása 2020.évben:

Név	Pénzbeli juttatás (Ft/hó)	Egyéb javadalmazás, juttatás
Vitkovics Péter elnök	170.000.-	Nincsen
Dr. Sükösd Tamás	nem részesül havi juttatásban	Nincsen
Petőházi Tamás	150.000.-	Nincsen
Gayer Attila	150.000.-	Nincsen

Mivel az Auditbizottság tagjai megegyeznek a Felügyelőbizottság tagjaival, ezen tisztségükre tekintettel külön díjazásban nem részesülnek.

A feni juttatások mértéke nem változott a 2021. üzleti év során.

13.2 A Kibocsátó által nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy más hasonló juttatás kifizetése céljából elhatárolt vagy felhalmozott teljes összegek

A Kibocsátónál nem került bevezetésre olyan juttatási rendszer, amely alapján a Kibocsátó elhatárolt volna meghatározott összeget nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy hasonló juttatás kifizetése céljából.

14 Testületi tagsággal kapcsolatos gyakorlat

14.1 Megbízások ideje

Az Igazgatóság tagjai

Igazgatósági tag neve	Megbízásának kezdete	Megbízásának időtartama
Bátor Ferenc	2019. augusztus 31.	Határozatlan
Megyeri Sándor	2019. augusztus 31.	Határozatlan
Dr. Hajnal Tamás	2020. március 16.	Határozatlan
Kocsy Barnabás László	2021. október 12.	Határozatlan

A Felügyelőbizottság tagjai

Felügyelőbizottsági tag neve	Megbízásának kezdete	Megbízásának időtartama
Vitkovics Péter	2019. december 16.	2024. május 31.
Dr. Sükösd Tamás	2019. december 16.	2024. május 31.
Petőházi Tamás	2019. december 16.	2024. május 31.
Gayer Attila	2020. március 16.	2024. május 31.

14.2 Munkaviszony megszűnéskori juttatások

Az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjai megbízási jogviszonyban látják el feladataikat, munkaviszony a Kibocsátó és az Igazgatóság tagjai, illetve Kibocsátó a Felügyelőbizottság tagjai között nem jött létre.

14.3 Könyvvizsgálattal és javadalmazással foglalkozó bizottság

A Kibocsátónál könyvvizsgálattal és javadalmazással foglalkozó bizottság nem működik. A könyvvizsgálatot a Kibocsátó megbízott állandó könyvvizsgálója végzi.

14.4 Nyilatkozat társaságirányítási követelményeknek való megfeleléséről

A Kibocsátó követi és betartja a Ptk. felelős társaságirányítási jelentésre vonatkozó szabályait. A Kibocsátó Alapszabályának rendelkezései szerint a Kibocsátó társaságirányítási gyakorlatát bemutató, a Budapesti Értéktőzsde szereplői számára előírt módon elkészített jelentés elfogadása az éves rendes Közgyűlés feladata. A Közgyűlés határozatát és az elfogadott jelentést a Kibocsátó a honlapján közzéteszi.

14.5 Társaságirányítási gyakorlat esetleges jövőbeni változásai

Az Igazgatóság összetételének jövőbeni változása nem várható, ilyen döntést nem hozott a Közgyűlés. A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság összetételének jövőbeni változása szintén nem várható.

15 Alkalmazottak

15.1 Alkalmazottak létszáma

Állománycsoportok (fő)	2020.évben	2019. évben	2018.évben
Teljes munkaidős	67	65	51

A Kibocsátó teljes munkaidős állományából a szellemi foglalkozásúak átlagos létszáma 2020. évben 47 fő volt, a fizikai munkavállalók átlagos létszáma 20 fő volt.

2021. I. félévében a foglalkoztatotti létszám 76 fő volt.

15.2 Részvénytulajdon és opciók

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjai közül az alábbi személyek rendelkeznek részvényekkel:

Bátor Ferenc

Részvényeinek darabszáma: 23.500.000 db 5 Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: 18,62%;

Megyeri Sándor

Részvényeinek darabszáma: 46.500.000 db 5 Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: 36,83%;

Vitkovics Péter

Részvényeinek darabszáma: 4.250.000 db 5 Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: 3,36%

Részvényekhez kapcsolódó opciókkal jelenleg nem rendelkeznek az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjai.

15.3 Megállapodások, amelyek alapján az alkalmazottak részesedhetnek a Kibocsátó tőkéjéből

A Kibocsátónál MRP indítására került sor. A Kibocsátó 2020. március 16. napján hozott határozatával felhatalmazta az Igazgatóságot saját részvény vásárlására legfeljebb 10.000.000 darab 5 Forint névértékű törzsrészvény vonatkozásában, mivel munkavállalói részvényprogramot (MRP) kívánt indítani. 2020. július 27. napján a Kibocsátó 1.000.000 darab Részvényt vásárolt. 2020. szeptember 22. napján a Kibocsátó közgyűlése határozott az MRP megindításáról és MRP szervezet létrehozásáról és feljogosította az Igazgatóságot a szükséges lépések megtételére. Az Igazgatóság ugyanezen a napon elfogadta az MRP Szervezet alapszabályát és az MRP Javadalmazási Politikát is. 2020. október 1. napján a Budapest Környéki Törvényszék a DM-KER MRP Szervezetet nyilvántartásba vette.

Az MRP Szervezet alapításakor a Kibocsátó 1.000.000 darab Részvény nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként történő juttatását vállalta az MRP Szervezet felé az MRP Szervezet alapszabályában.

Az MRP-ben résztvevő igazgatósági tagok és meghatározott, az MRP-ben részt venni jogosult munkavállalók jogosultak Részvényekre, amennyiben az MRP Javadalmazási Politikában meghatározott teljesítési időszak alatt a Kibocsátó gazdasági teljesítményjavulása bekövetkezik. Ha a Kibocsátónál az MRP javadalmazási politika szerinti teljesítési időszak alatt nem történik

gazdasági teljesítményjavulás, úgy az MRP Szervezet kezelésében lévő Részvények a Kibocsátóra szállnak vissza az MRP törvény rendelkezéseivel összhangban.

Az Igazgatóság tagjai közül Bátor Ferenc, Megyeri Sándor és Kocsy Barnabás László az MRP Szervezet tagjai, akik Részvényekhez juthatnak, amennyiben teljesül a kitűzött gazdasági teljesítményjavulás. Bátor Ferencet és Megyeri Sándort fejenként 100.000 darab Részvény fogja megilletni 2022-ben. Az MRP I program tagja még Kocsy Barnabás László igazgatósági tag is, aki 150.000 darab Részvényre jogosult. Szegedi Judit pedig 100.000 darab Részvényre válhat jogosulttá az MRP I Programból, amennyiben a kitűzött gazdasági teljesítményjavulást a Kibocsátó eléri.

A munkatársak ösztönzése végett, a Kibocsátó 2021 augusztusában elindította MRP II programját, amelyhez nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként, a Részvények megszerzését névértéken lehetővé tevő opciókat juttatott a DM-KER MRP Szervezet részére ingyenesen. Az MRP II alapján 400.000 darab Részvény kerülhet az igazgatósági tagokhoz, vezérigazgatóhoz, vezérigazgató-helyetteshez és más munkavállalókhöz 2023 év során, ha a 2021 és 2022 évek tekintetében a kitűzött gazdasági teljesítményjavulást eléri a Kibocsátó.

Ha sikeresen teljesülnek az MRP II Program gazdasági teljesítmény javulást célzó feltételei, akkor Kocsy Barnabás László és Szegedi Judit is egyenként 50.000 darab Részvényre szerezhet jogosultságot. Megyeri Sándor és Bátor Ferenc nem jogosultak Részvényre az MRP II Programból.

Az MRP I. és II. Programokon kívül, nincsenek olyan megállapodások, amelyek révén az alkalmazottak részesedhetnek a Kibocsátó tőkéjéből.

16 Főrészvényesek

16.1 5% feletti közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkező részvényesek

A Kibocsátó 5 % feletti tulajdonosai a jelen Tájékoztató lezárásának napján:

Bátor Ferenc

Részvényeinek darabszáma: 23.500.000 db 5 Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: 18,62%;

Megyeri Sándor

Részvényeinek darabszáma: 46.500.000 db 5 Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: 36,83%;

BF Trustee Kft.

Részvényeinek darabszáma: 20.000.000 db 5 Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: 15,84%;

Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap

Részvényeinek darabszáma: 18.360.700 db 5Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad:14,55%.

16.2 Szavazati jogok

A Kibocsátó valamennyi jelenlegi részvényese törzsrészvénnyel rendelkezik. A részvényesek nem rendelkeznek eltérő szavazati jogokkal.

16.3 A Kibocsátó közvetlenül vagy közvetve más személy tulajdonában vagy ellenőrzése alatt van-e

A Kibocsátó részvényesein kívül nem áll sem közvetve, sem közvetlenül más személy tulajdonában vagy ellenőrzése alatt.

16.4 A kibocsátó feletti ellenőrzés módosulásához vezető megállapodások

Jelenleg nincs hatályban olyan kifejezett, jogi kötőerővel bíró megállapodás, amelynek a végrehajtása egy későbbi időpontban a Kibocsátó feletti ellenőrzés módosulásához vezetne. A Kibocsátó részvényesei közül Bátor Ferenc, Megyeri Sándor és a BF Trustee Kft. tárgyalásokat folytatnak a Mészáros M1 Nehézgépezelő Kft.-vel a meglévő Részvényeik egy részének értékesítése tárgyában, amelyek 2022. január 17-én lezárultak és nem került sor a Részvények értékesítésére.

17 Kapcsolt felekkel folytatott ügyletek

A Kibocsátónak nincs tudomása kapcsolt felekkel folytatott ügyletről.

18 A Kibocsátó eszközeire, forrásaira, pénzügyi helyzetére és eredményére vonatkozó pénzügyi információk

18.1 Múltbeli pénzügyi információk

18.1.1 Auditált pénzügyi információk

A Kibocsátó 2018, 2019 és 2020 évekre vonatkozó auditált beszámolóit csatolásra kerültek jelen Tájékoztató mellékleteként.

A 2018-2020 közötti időszakra vonatkozó egyedi, éves beszámolókhöz kapcsolódó könyvvizsgálói vélemények minden évben korlátozás nélkül kerültek kiadásra.

A Kibocsátó nyilvános részvénytársasággá alakulása miatt 2019. augusztus 31-i dátummal a DM-KER Kft. tevékenységét lezáró auditált beszámoló készült. Ennek következtében a 2019. szeptember – december időszakra már az nyrt. számára készült auditált beszámoló.

A Kibocsátó 2020. január 1. – 2020. június 30. közötti, valamint a 2021. január 1. – 2021. június 30. közötti időszakra vonatkozó, nem auditált, féléves jelentése a Tájékoztató mellékletét képezi.

18.1.2 Mérlegfordulónap változás

A Kibocsátó nem változtatta meg a mérlegfordulónapját, az minden év december 31. napja.

18.1.3 Számviteli standardok

A Kibocsátó a 2018-2020 közötti időszakra vonatkozó egyedi, éves beszámolóit a magyar számviteli standardokkal összhangban készítette el és került közzétételre az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat által működtetett elektronikus beszámoló portálon (e-beszamolo.im.gov.hu).

A Számviteli törvény 114/C. § (9) bekezdés szerint az a gazdálkodó, amelynek értékpapírjai kereskedelmét az Európai Gazdasági Térség bármely államának szabályozott piacán az üzleti év során engedélyezték, az engedély megszerzését követő üzleti évtől köteles éves beszámolóját az IFRS-ek szerint összeállítani, következésképpen, a Kibocsátó az IFRS szerinti beszámoló készítésére 2023 évtől lesz köteles.

Az éves beszámoló IFRS-ek szerinti összeállítására történő áttérés feltétele, hogy a Kibocsátó rendelkezzen az áttérésre való felkészültségét igazoló könyvvizsgálói jelentéssel. Az IFRS-ekre történő áttérést a Kibocsátó legkésőbb az áttérés napja előtt 30 nappal köteles lesz bejelenteni az állami adóhatóság részére.

A Kibocsátó megkezdte felkészülését az IFRS átállásra. Könyvvizsgálója rendelkezik a szükséges IFRS regisztrációval. A Kibocsátó főkönyvelője IFRS végzettséggel rendelkezik, IFRS regisztrációja 2020 évben megtörtént. A Kibocsátó IFRS szerinti könyvvezetésre való alkalmasságának auditálási feltételeinek teljesítése érdekében a Kibocsátó már felvette a kapcsolatot könyvvizsgálójával.

18.1.4 Számviteli keret változása

A Kibocsátó a Számviteli törvény előírásainak megfelelően, a számviteli alapelvek szerint végzi tevékenységét és vezeti könyveit.

A Kibocsátó számviteli politikájában 2018 - 2020 között nem történt olyan jelentős változás (pl. átértékelés kapcsán), ami lényeges befolyással lenne az elmúlt évek pénzügyi információinak összehasonlíthatóságára.

18.1.5 Auditált pénzügyi információk tartalma

A 2018-2020 évekre vonatkozó auditált pénzügyi információk tartalmazznak (i) mérleget, (ii) eredménykimutatást, (iii) kimutatást a saját tőke összes változásáról, vagy kimutatást a saját tőke azon változásairól, amelyek a tulajdonosokkal folytatott tőkeműveletektől vagy a tulajdonosoknak történt osztalékfizetésektől eltérő okok miatt következtek be, (iv) nyilatkozatot a pénzforgalomról (cash flow), (v) számviteli politikát és kiegészítő mellékleteket.

18.1.6 Konzolidált pénzügyi kimutatások

A Kibocsátónak nincsenek leányvállalatai, így nem tesz közzé konszolidált éves beszámolót.

18.1.7 Pénzügyi információk dátuma

Az utolsó évi auditált pénzügyi információk mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

18.2 Évközi és egyéb pénzügyi információk

A Kibocsátó az utolsó auditált pénzügyi kimutatásainak időpontja óta, 2021. augusztus 19. napján közzé tette nem auditált, féléves jelentését a 2021. január 1. - 2021. június 30. közötti időszakra vonatkozóan.

18.3 A múltbeli éves pénzügyi információk könyvvizsgálata

A Kibocsátó 2018-2020 éves pénzügyi információit a Kibocsátótól független könyvvizsgáló könyvvizsgálta összhangban a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati és Minőségellenőrzési Standardokkal. A könyvvizsgálói jelentések fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést nem tartalmaztak.

A Tájékoztató jelen Regisztrációs okmány fejezetében közölt pénzügyi információk a Kibocsátó auditált pénzügyi kimutatásaiból származnak.

A Tájékoztatóban szereplő 2021. június 30. napjára és 2020. június 30. napjára vonatkozó összehasonlítható pénzügyi adatok a Kibocsátó féléves jelentéseiből származnak, amelyek nem kerültek auditálásra.

18.4 Előzetes pénzügyi információk

Nem volt a Kibocsátó üzletmenetében olyan jelentős bruttó változást okozó ügylet, amely hatást gyakorolhatott volna a Kibocsátó eszközeire, forrásaira és bevételeire, ha azt a 2020. évi éves jelentés szerinti időszak kezdetén vagy a jelentési napon hajtották volna végre és erre tekintettel szükség lenne előzetes pénzügyi információk készítésére.

18.5 Osztalékpolitika

18.5.1 Osztalékfizetésre, annak korlátozására vonatkozó politika

A Kibocsátó egyelőre nem rendelkezik elfogadott osztalékfizetési politikával. Osztalékfizetésére és annak korlátaira a Számviteli törvény és a Ptk. rendelkezései az irányadók.

A Kibocsátó Alapszabálya szerint a felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményből a részvényest a részvénye névértékével arányos osztalék illeti meg. Az ügyvezetés javaslatára, amelyhez szükséges a Felügyelőbizottság jóváhagyása is, a közgyűlés jogosult osztalékkelőleg fizetéséről határozni.

A Kibocsátó a Doosan Cégekkel kötött, a Bobcat és Doosan gépeket érintő kizárólagos forgalmazói szerződésben vállalta azt a kötelezettséget, hogy amennyiben az adósságállomány és saját tőke aránya meghaladja az 5-öt, úgy az éves nyereség legalább 50%-át az eredménytartalékba helyezi.

A Kibocsátó 2022.évtől kezdve azonban már az előre meghatározott osztalékpolitikája szerint kíván teljesíteni osztalékfizetést, amennyiben azt a Kibocsátó közgyűlése elfogadja a 2022. március 16. napjára összehívott közgyűlésen. A Kibocsátó Igazgatósága által javasolt osztalékpolitika elemei:

Indulásában: a 2022. évtől kezdődően, 2023. évben először végrehajtva

Hatályában: módosításig, visszavonásig

Időben: éves, rendszeres visszajuttatás

Eszközben: magyar forintban megfizetett, pénzben nominált osztalék és kizárólag a tőzsdei kereskedésben alkalmazott részvényvisszavásárlás vagy tőzsdei aukciós eljárás saját részvények visszavásárlására

Döntés előkészítésben: Igazgatóság általi előterjesztés a jelen dokumentumba foglalt elvek alapján, az éves rendes Közgyűlésre

Döntésben: Éves rendes Közgyűlés

Végrehajtásban: Az elfogadott részvényesi tőkevisszajuttatás a Társaság által végrehajtva, az előzetesen elfogadott Közgyűlési határozat alapján

A részvényesi tőkevisszajuttatási politika alkalmazásának számszaki meghatározása:

Fogalmak:

Nettó pozitív eredmény: amely az éves auditált, a Közgyűlés által elfogadott mérlegen alapuló, adózás utáni eredmény mértéke, amennyiben az eredmény számban kifejezett értéke pozitív.

A pozitív nettó éves eredményhez viszonyított részvényesi osztalék mértéke: a nettó pozitív eredmény minimum 50%-a.

A pozitív nettó éves eredményhez viszonyított saját részvényvásárlás mértéke: a nettó pozitív eredmény minimum 10%-a.

18.5.2 A múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi éve tekintetében az egy részvényre jutó osztalék összege

A Kibocsátó legfőbb szerve a 2018. üzleti évre, és 2019.08.31. napjával záruló üzleti évre vonatkozó beszámoló elfogadásakor rendre 100.000.000 (azaz egymásmillió) Forint osztalék kifizetését hagyta jóvá.

A Kibocsátó közgyűlése 2020. március 16-án a 2019. évi mérlege szerinti eredménytartalék terhére minden egyes 500 Ft névértékű törzsrészvény után bruttó 190 Ft összegű osztalék kifizetéséről határozott, azzal, hogy a részvényfelosztást követően az osztalék mértéke minden egyes 5 Ft névértékű törzsrészvény után bruttó 1,9 Ft.

A Kibocsátó közgyűlése 2020. szeptember 22. napján megismételte korábbi döntését (vagyis, hogy minden egyes 5 Ft névértékű törzsrészvény után bruttó 1,9 Ft az osztalék mértéke) és meghatározta az osztalékfizetés fordulónapját, amely szerint osztalékra mindazon részvényes jogosult, aki a 2020. november 25. napján lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés szerint a részvénykönyvben szerepel. 2020. október 28. napján az Igazgatóság a korábban a Közgyűléstől kapott felhatalmazása alapján ezen dátumot módosította 2020. december 16. napjára.

18.6 Bírósági és választott bírósági eljárások

A Kibocsátóval szemben nem indultak olyan kormányzati, bírósági vagy választott bírósági eljárások az elmúlt 12 hónapban, amelyek jelentős hatást gyakorolhatnak, vagy a közelmúltban azt gyakoroltak volna a Kibocsátó jövedelmezőségére.

18.7 A Kibocsátó pénzügyi helyzetében bekövetkezett jelentős változás

A Kibocsátó egyik beszállítója, az Arbos Group S.p.A. leányvállalata, a Goldoni S.p.A. (székhely: Via Canale 3 - 41012, Migliarina di Carpi, Modena, Olaszország, adószám: 00171300361) csődeljárás alá került, ezért a Kibocsátó 2020. február 25-én a beszállítóval létesített együttműködési megállapodást pénzügyi veszteség nélkül felbontotta. A Kibocsátó 2019. évi árbevételéből az Arbos Cégcsoport beszállítói részesedése összesen 2% volt. A Kibocsátó és a Goldoni S.p.A a csődeljárás keretében az egymással szembeni követeléseiket egyezség keretében rendezték, amelynek értelmében a Kibocsátó eszközöket tartott meg, vállalta, hogy szavatossági igénnyel nem él és 100.000 euró összeget megfizetett a Goldon S.p.A részére.

19 Kiegészítő információk

19.1 Alaptőke mértéke

A Kibocsátó alaptőkéje 631.155.000 Forint (hatszázharmincegymillió-egyszázötvenötezer forint), amely teljes egészében pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll és teljes egészében befizetésre került.

19.1.1 Részvények névértéke, darabszáma

A Kibocsátó alaptőkéje 126.231.000 (egyszázhuszonhatmillió-kettőszázharmincegyezer) darab 5 (öt) forint névértékű névre szóló, dematerializált törzsrészvényből áll.

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

19.1.2 Tőkét nem képviselő részvények

Az összes Részvény névértékének összege a Kibocsátó alaptőkéje. Nincs olyan részvény, amely ne képezné az alaptőke részét.

19.1.3 A Kibocsátó által birtokolt részvények száma, névértéke, könyv szerinti értéke

A Kibocsátó jelenleg 250.000 darab saját részvényt rendelkezik. A DM-KER MRP Szervezet részére korábban juttatott a Kibocsátó saját részvényeket, amelyek mennyisége 1.000.000 darab volt. A juttatott Részvények névértéke összesen 5.000.000 forint, mérleg szerinti értéke 2020.12.31-én pedig 58.000.000 forint volt.

Az MRP II program teljesítéséhez a Kibocsátó 400.000 darab Részvény vásárlására adott vételi opciót a DM-KER MRP Szervezet részére, amelyet az 2023. év második félévében jogosult majd gyakorolni. Ezen időpontig a Kibocsátónak megfelelő mennyiségű saját részvényt kell majd rendelkeznie, hogy teljesíteni tudjon.

Amennyiben a Kibocsátó a 2022. március 16. napjára meghirdetett közgyűlésen felhatalmazást kap, úgy újabb MRP programot (MRP III) kíván indítani, amelyhez a Kibocsátó saját részvényvásárlást is végrehajthat a 2022. évben legfeljebb 100.000.000 forint összegben, 2023. évben pedig legfeljebb 50.000.000 forint összegben.

19.1.4 Átváltható értékpapírok

A Kibocsátónak nincsenek átváltható értékpapírai, ilyeneket nem bocsátott ki.

19.1.5 Tőkeemelés

Jelen Tájékoztató elkészültekor nincsen folyamatban tőkeemelés vagy már meghirdetett és tervezett tőkeemelés.

19.1.6 Opciók jogok

A Kibocsátó 400.000 darab Részvény megszerzésére vonatkozó vételi jogot (opciót) szolgáltatott ingyenesen a DM-KER MRP Szervezet részére nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként 2021. augusztus 13. napján. Amennyiben az MRP törvény rendelkezéseivel összhangban, az MRP II programban meghatározott gazdasági teljesítményjavulás következik be a Kibocsátónál, úgy a DM-KER MRP Szervezet gyakorolni fogja opcióját 2023-ban és névértéken megveszi a 400.000 darab Részvényt a Kibocsátótól, hogy azt az MRP tag munkavállalók és vezető tisztségviselők részére kiosssa.

19.1.7 Alaptőke előtörténete

- A DM-KER Kft. alapításkor 1.000.000,- Ft jegyzett tőkével jött létre.
- 2011. április 14-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. 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 DM-KER Kft saját tőkéjén belül az eredménytartalék 2018. évben 1 227 705 863,95 Ft volt az átalakulási tervben, amely már tartalmazta a 2018. évben realizált adózás utáni eredményt. Az eredménytartalék terhére történt a hivatkozott 495 000 000,-Ft jegyzett tőke emelés. Az eredménytartalékot megtestesítő egyes eszközök kerültek be az apport listába, amelyeket az akkori tulajdonosok már beszereztek a társaságból ki nem vont realizált eredményből.
- 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 (eredménytartalékot megtestesítő egyes eszközök). 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 (eredménytartalékot megtestesítő egyes eszközök). 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 (eredménytartalékot megtestesítő egyes eszközök). 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 (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 hétszázhetvennyolc ezer forint), amelyből 131.155.000 Ft (azaz egyszázharmincegy millió- egyszázötvenöt ezer forint) a Kibocsátó alaptőkéjét emelte, 865.623.000 Ft (azaz nyolcszázhatvanötmillió- hatszázhuszonhárom ezer forint) a Kibocsátó tőketartalékába került. A tőkeemelés következtében a Kibocsátó alaptőkéje 631.155.000 Ft-ra (azaz hatszázharmincegymillió- egyszázötvenötezer forint) nőtt.
- A tőkeemelést követően a Kibocsátó 5% feletti részvényesei az alábbi darabszámú 500 Forint névértékű, névre szóló, dematerializált úton előállított ISIN: HU0000171541 azonosító kódú Részvénnyel rendelkeztek:

Bátor Ferenc 465.000 darab;

Megyeri Sándor 465.000 darab;

Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap
183.607 db.

- A Kibocsátó Közgyűlése 2020. március 16. napján a részvények névértékének csökkentéséről határozott, így a Kibocsátónak 126.231.000 darab 5 Forint névértékű, névre szóló, dematerializált úton előállított ISIN: HU0000176722 azonosító kódú Részvénye lett.
- 2020. július 27-én a Kibocsátó 1.000.000 darab Részvényt vásárolt, amely saját részvényeket az MRP Szervezet részére, nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként rendelkezésre bocsátott.
- Bátor Ferenc 2020. december 11-én 6.000.000 darab Részvényt ruházott át bizalmi vagyonkezelői szerződés keretében, vagyonrendelés jogcímén a BF Trustee Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 8220 Balatonalmádi, Török Bálint utca 9., cégjegyzékszám: 19-09- 521485) részére. Ennek következtében Bátor Ferenc Részvényeinek száma 46.500.000 darabról 40.500.000 darabra csökkent.
- Bátor Ferenc 2021. január 20-án 14.000.000 darab Részvényt ruházott át bizalmi vagyonkezelői szerződés keretében, vagyonrendelés jogcímén a BF Trustee Korlátolt Felelősségű Társaság részére. Ennek következtében Bátor Ferenc szavazati jogot biztosító Részvényeinek száma 40.500.000 darabról 26.500.000 darabra csökkent.
- Bátor Ferenc 2021. április 1. napján további 3.000.000 darab Részvényt ruházott át tőzsdén kívüli forgalomban, bizalmi vagyonkezelői ügylet keretében 100 Ft/darab, összesen 300.000.000 Ft áron vagyonrendelés jogcímén az Apelo Trust Zrt. részére. Ennek következtében Bátor Ferenc szavazati jogot biztosító DM-KER Nyrt törzsrészvényeinek száma 26.500.000 darabról 23.500.000 darabra csökkent.
- Jelen Tájékoztató lezárásának időpontjában a Kibocsátó 5% feletti részvényesei az alábbi darabszámú 5 Forint névértékű, névre szóló, dematerializált úton előállított ISIN: HU0000176722 azonosító kódú Részvénnyel rendelkeznek:

Bátor Ferenc: 23.500.000 darab

Megyeri Sándor: 46.500.000 darab

BF Trustee Kft.: 20.000.000 darab

Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap:
18.360.700 darab

19.2 A Kibocsátó alapszabálya

19.2.1 Kibocsátó célkitűzése

A Kibocsátó 2021. december 20. napjától hatályos Alapszabálya jelen Tájékoztató melléklete. Tekintettel arra, hogy sem a Ptk., sem a Ctv. nem írja elő, így a Kibocsátó célkitűzései az Alapszabályban nem kerültek rögzítésre. A Kibocsátó stratégiáját és céljait a Tpt. szerinti éves és féléves jelentéseiben fogalmazza meg rendszeresen.

19.2.2 Részvényosztályok, elsőbbségi jogok, korlátozások

A Kibocsátó kizárólag törzsrészvényeket bocsátott ki. Nincsenek elsőbbségi jogot biztosító részvények, továbbá a törzsrészvényekre nem vonatkozik korlátozás.

19.2.3 Kibocsátó feletti ellenőrzés megváltoztatásának megakadályozása

A Kibocsátó Alapszabályában vagy belső szabályzatában nem kerültek rögzítésre olyan rendelkezések, amelyek adott esetben késleltetik, elhalasztják vagy akár megakadályozzák a Kibocsátó fölötti ellenőrzés megváltoztatását.

20 Lényeges szerződések

20.1 Szokásos üzleti tevékenység keretében kötött lényeges szerződések

A Kibocsátó szokásos üzletmenete során kötött lényeges szerződésnek minősülnek a Doosan Cégekkel kötött kizárólagos forgalmazói szerződések a Doosan és Bobcat gépek vonatkozásában, mivel ezen géptípusok értékesítéséből származik a Kibocsátó árbevételének 80 %-a.

20.2 Szokásos üzletmeneten kívül kötött lényeges szerződések

A Kibocsátó szokásos üzletmenetének része, hogy finanszírozást vesz igénybe hitelintézetektől, amelyek azonban összegüknél fogva jelentőséggel bírnak a Kibocsátó megítélése vagy az általa kibocsátott Részvény értékelése szempontjából. A hitelek összefoglalására a 8.3.1 pontban került sor.

21 Rendelkezésre álló dokumentumok

A Kibocsátó www.dmker.hu honlapján, a befektetoknek.dmker.hu aloldalon többek között a következő elektronikus formájú dokumentumokba lehet betekinteni (ezen dokumentumok jelen Tájékoztatóhoz mellékletként is csatolásra kerültek):

- Alapszabály
- 2021. I. féléves jelentés
- 2020. I. féléves jelentés
- 2020. évi éves jelentés
- 2019. évi éves jelentés
- A DM-KER Kft. 2019.évi éves beszámolója (2019.08.31.)
- 2018.évi éves jelentés

V. ÉRTÉKPAPÍRJEGYZÉK

1 **Felelős személyek, harmadik féltől származó információ, szakértői jelentések és az illetékes hatóság jóváhagyása**

1.1 **Az Értékpapírjegyzékben megadott információkért felelős személyek**

A jelen Értékpapírjegyzékben foglalt információért a Kibocsátó felelős, akinek nevében felelősségvállaló nyilatkozatot az Igazgatóság elnöke, Bátor Ferenc tett, aki önállóan jogosult a Kibocsátó képviselőjére, valamint a Kibocsátó fő részvényese is egyben.

1.2 **Az Értékpapírjegyzékben megadott információkért felelős személyek nyilatkozata**

Tekintettel arra, hogy a Prospektus Rendelet kifejezetten engedi, hogy a szabályozott piacra bevezetést kérő személy a tájékoztatót egyetlen dokumentumként is elkészítheti, ezért jelen Tájékoztató III. fejezetében szereplő „*Felelős Személy nyilatkozata*” kiterjed mind a Regisztrációs okmányban (IV. fejezet), mind az Értékpapírjegyzékben (V. fejezet) található információkra együttesen. A jelen Értékpapírjegyzékben foglalt információk tényeknek való megfeleléséről szóló nyilatkozatot, emiatt a III. fejezetben található felelősségvállaló nyilatkozat tartalmazza.

1.3 **Szakértői minőségben közreműködő személy**

Nincsen szakértői minőségben közreműködő személy.

1.4 **Harmadik féltől származó információk átvétele**

Jelen Értékpapírjegyzék nem tartalmaz harmadik féltől származó információt.

1.5 **Jóváhagyó hatóság**

A Prospektus Rendelet szerinti illetékes hatóság az MNB, amely a jelen Tájékoztatót jóváhagyta 2022. március 8. napján H-KE-III-175/2022. számú határozatával.

Az MNB a Tájékoztatót csak a Prospektus Rendeletben a teljességre, érthetőségre és következtetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyta jóvá. Az MNB ilyen jóváhagyása nem tekinthető az e Tájékoztató tárgyát képező Kibocsátó jóváhagyásaként.

2 **Kockázati tényezők**

A Részvényekre jellemző lényeges kockázatok bemutatását jelen Tájékoztató II. fejezetének 2. pontja tartalmazza.

3 **Alapvető információk**

3.1 **A működő tőkéről szóló nyilatkozat**

A Kibocsátó véleménye szerint a működő tőkéje elegendő a Kibocsátó jelenlegi szükségleteire.

3.2 **Tőkeellátottság és kötelezettségek**

A Kibocsátó tőkeellátottsága és eladósodottsága a Tájékoztató elkészítésének időpontjában megfelelő szintű, a Kibocsátó hosszútávú működése biztosított.

2021. június 30-ai adatok alapján, a Kibocsátó likviditási mutatója (forgóeszközök/rövid lej. kötelezettségek) 128%, amely érték 100% felett már jónak mondható, mivel a Kibocsátó forgóeszközei kellő fedezetet nyújtanak az éven belüli kötelezettségek teljesítésére.

A Kibocsátó utolsó teljes éves (2020.) EBITDA értéke 807.615 eFt, nettó adóssága ugyanezen időpontban (2020.12.31.) pedig 1.852.102 eFt (rövid és hosszú lejáratú hitelek+lízingek-

pénzeszközök). A nettó adósság/EBITDA mutató értéke 2,29, amely kedvezőbb az üzleti gyakorlatban jellemzően elfogadott 4-5-ös értéknél. Továbbá nem hagyható figyelmen kívül az a tény, hogy a Kibocsátó adósságállományára kihatással van a pandémia miatt követett túlkészletezési politikája, amelynek célja, hogy ki tudja szolgálni a vevői igényeket. Összességében tehát elmondható, hogy Kibocsátó tőkeellátottsága megfelelő, eladósodottsága nem túlzott, likviditása megfelelő.

3.3 A kibocsátásban érintett természetes és jogi személyek érdekeltisége

A Kibocsátó 5% feletti tulajdonosai a jelen Tájékoztató lezárásának napján:

Bátor Ferenc

Részvényeinek darabszáma: 23.500.000 db 5 Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: 18,62%;

Megyeri Sándor

Részvényeinek darabszáma: 46.500.000 db 5 Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: 36,83%;

BF Trustee Kft.

Részvényeinek darabszáma: 20.000.000 db 5 Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad: 15,84%;

Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap

Részvényeinek darabszáma: 18.360.700 db 5Ft névértékű törzsrészvény Kibocsátóban fennálló tulajdoni hányad:14,55%.

Bátor Ferenc és Megyeri Sándor részvényesek és a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap részvényes munkavállalója, Dr. Hajnal Tamás a Kibocsátó Igazgatóságának tagjai. Gayer Attila a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap részvényes munkavállalója, pedig a Kibocsátó felügyelőbizottságának tagja.

3.4 Az ajánlattétel okai és a bevétel felhasználása

Ajánlattételre nem kerül sor, így bevétel sem keletkezik. A Részvények szabályozott piacra való bevezetésére kerül csupán sor.

4 A szabályozott piacra bevezetett értékpapírokra vonatkozó információk

4.1 A szabályozott piacra bevezetett értékpapírok fajtája és osztálya

A Kibocsátó alaptőkéje 126.231.000 darab 5 (öt) forint névértékű, névre szóló, dematerializált törzsrészvényből áll. Ezen részvények ISIN azonosítója: HU0000176722. A jelen Tájékoztató jóváhagyását követően, a Kibocsátó kérelmezni fogja, valamennyi Részvény bevezetését szabályozott piacra, a BÉT részvény szekciójának Standard kategóriájába.

4.2 Az értékpapírok létrehozásának alapjául szolgáló jogszabályok

A Részvények létrehozásának alapjául szolgáló jogszabályok az alábbiak:

- Ptk.
- Tpt.
- Prospektus Rendelet

- 284/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet a dematerializált értékpapír előállításának és továbbításának módjáról és biztonsági szabályairól, valamint az értékpapírszámla, központi értékpapírszámla és az ügyfélszámla megnyitásának és vezetésének szabályairól
- ISIN azonosítóról szóló 20/2014. (VI.34.) MNB rendelet

4.3 Az értékpapírok formája

A Részvények névre szóló, dematerializált formában készült törzsrészvények. A Részvények keletkeztetését végző szervezet a KELER.

4.4 Az értékpapír-kibocsátás pénzneme

A Részvények denominációja magyar forint.

4.5 Az értékpapírokhoz kapcsolódó jogok ismertetése

4.5.1 Osztalékhoz való jog

A Kibocsátónak a felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből arészvényest 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 második kereskedési nap lehet.

A Kibocsátó köteles a rá irányadó mindenkor hatályos Budapesti Értéktőzsde Általános Üzletszabályzatában meghatározott ex-kupon nap előtt 2 (kettő) Tőzsdennappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az ex-kupon nap legkorábban a kupon mértékét megállapító közgyűlést követő harmadik Tőzsdenap lehet.

A Közgyűlés két, egymást követő beszámoló elfogadása közötti időszakban osztalékelőleg fizetéséről határozhat, ha annak jogszabályi feltételei fennállnak.

Osztalékelőleg fizetéséről az Igazgatóság javaslata alapján lehet határozni. Az Igazgatóság javaslatához a Felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.

Ha az osztalékelőleg kifizetését követően elkészülő éves beszámolóból az állapítható meg, hogy osztalékfizetésre nincs lehetőség, az osztalékelőleget a részvényesek a Kibocsátó felhívására kötelesek visszafizetni.

A fel nem vett osztalék az osztalék kifizetésének napjától számított öt éves elévülési időszak alatt évül el.

4.5.2 Szavazati jogok

Minden 5 (öt) forint névértékű törzsrészvény egy darab szavazatra jogosít.

A Kibocsátó Közgyűlésén az a részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott vehet részt, akit legkésőbb a Közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon bejegyezték a részvénykönyvbe. A részvénynek a Közgyűlés kezdőnapját megelőző átruházása nem érinti a részvénykönyvbe bejegyzett személynek azt a jogát, hogy a Közgyűlésen részt vegyen és az őt, mint részvényest megillető jogokat gyakorolja.

A részvényesek kötelesek haladéktalanul, de legkésőbb két naptári napon belül tájékoztatni a Kibocsátót és az MNB-t, ha a közvetlenül és közvetve birtokolt részvényeiknek és szavazati

joguknak az aránya eléri, meghaladja, a Tpt. 61. §-a szerint számított, alábbi mértékeket vagy ezek alá csökken:

5,10,15,20,25,30,35,40,45,50,75,80,85,90,91,92,93,94,95,96,97,98,99 százalék.

4.5.3 Elsőbbségi jog

Az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében, új törzsrészcvények kibocsátásával történő felemelése esetén a részvényeseket, majd az átváltoztatható kötvények tulajdonosait - ebben a sorrendben - az újonnan kibocsátandó részvények jegyzésére, illetve átvételére elsőbbségi jog illeti meg, az alaptőke felemeléséről rendelkező határozatban megjelölt feltételek szerint.

Amennyiben a részvényes részvénykönyvbe bejegyzett részvényei darabszámának a Kibocsátó által kibocsátott valamennyi részvény darabszámához viszonyított aránya alapján a részvényest nem egész számú részvény illetné meg, úgy a részvényes által az elsőbbségi jog gyakorlása nyomán átvehető részvények darabszámát a legközelebbi egész számra lefelé kerekítve kell meghatározni.

Az Igazgatóság az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében történő felemeléséről szóló közgyűlési döntést követő 3 (három) munkanapon belül honlapján és az alkalmazandó jogszabályok által előírt közzétételi helyeken tájékoztatja a részvényeseket valamint az átváltoztatható kötvények tulajdonosait az elsőbbségi jog gyakorlásának lehetőségéről és módjáról, így a megszerezhető részvények névértékéről, illetve kibocsátási értékéről, valamint e jog érvényesítésére nyitva álló 15 (tizenöt) napos időszak kezdő és zárónapjáról.

Az elsőbbségi jog gyakorlásáról szóló nyilatkozatnak legkésőbb a 15 (tizenöt) napos időszak zárónapján meg kell érkeznie az Igazgatósághoz.

Az elsőbbségi jog a 15 (tizenöt) napos határidőn túl érvényesen nem gyakorolható. Amennyiben a részvényes, valamint az átváltoztatható kötvények tulajdonosa a fenti határidőn belül nem gyakorolja elsőbbségi jogát (azaz az elsőbbségi jog gyakorlásáról szóló nyilatkozata legkésőbb a 15 (tizenöt) napos időszak zárónapján nem érkezik meg a Kibocsátó Igazgatóságához), úgy kell tekinteni, mint aki erről a jogáról lemondott.

Az elsőbbségi jog az Igazgatósághoz címzett írásbeli jognyilatkozattal gyakorolható. A jognyilatkozat az Igazgatósághoz történt megérkezését követően nem módosítható és ahhoz mellékelni kell a részvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállaló nyilatkozatot is. A részvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállaló nyilatkozat nélkül megtett jognyilatkozat hatálytalan.

Amennyiben a részvényes, valamint az átváltoztatható kötvények tulajdonosa több részvényre kívánja gyakorolni az elsőbbségi jogát, mint ahány részvényre az elsőbbségi jog gyakorolható lenne, úgy a részvényes, valamint az átváltoztatható kötvények tulajdonosa elsőbbségi jog gyakorlására vonatkozó jognyilatkozata hatálytalan azon részvények vonatkozásában, amelyek tekintetében a részvényes nem volt jogosult elsőbbségi jog gyakorlására.

A Közgyűlés az elsőbbségi jog gyakorlását korlátozhatja, illetve kizárhatja a Közgyűlésen jelenlévő részvényesek által leadható szavazatok egyszerű többségével.

4.5.4 A Kibocsátó nyereségéből való részesedés joga

A Kibocsátó nyereségéből a részvényesek a jelen Tájékoztató V. fejezetének 4.5.1 pontjában részletezett osztalékjogok szerint részesednek.

4.5.5 Likvidációs hányadhoz való jog

A Kibocsátó jogutód nélküli megszűnése esetén, a Kibocsátó tartozásainak kiegyenlítését követően fennmaradó és felosztható vagyona a részvényeseket részvényeik névértékének alaptőkéhez viszonyított arányában illeti meg.

4.5.6 Visszaváltásra vonatkozó rendelkezések

A Részvények nem visszaválthatók.

4.5.7 Átváltási feltételek

A Részvények nem átválthatók.

4.6 Részvények előállítása

A Kibocsátó 126.231.000 darab törzsrészvénye megkeletkeztetésre került és jelenleg a BÉT Xtend piacán folyik velük kereskedés.

Új kibocsátásokról a Kibocsátó közgyűlése nem rendelkezett.

4.7 A Részvények szabad átruházhatóságára vonatkozó korlátozások

A Részvények szabad átruházhatósága nem korlátozott.

4.8 Felvásárlásra vonatkozó nemzeti szabályozás

A Részvényekkel kapcsolatos kötelező vételi ajánlat és/vagy kizorítási és/vagy kényszereladási rendelkezéseket a Tpt.-nek a befolyásszerzés kötelező nyilvános vételi ajánlat útján rendelkezései (Tpt. 68-80/A. §) tartalmazzák teljes részleteiben.

Az MNB által előzetesen jóváhagyott nyilvános vételi ajánlatot kell tenni a Kibocsátóban történő

- a 25 (huszonöt) százalékot meghaladó mértékű befolyásszerzéshez, ha a befolyást szerző részvényesen kívül senki sem rendelkezik a szavazati jogok 10 (tíz) százalékát meghaladó befolyással, vagy
- a 33 (harminchárom) százalékot meghaladó mértékű befolyásszerzéshez.

A vételi ajánlatban az ajánlati árat a Tpt.-ben foglalt rendelkezések szerint kell meghatározni.

A vételi ajánlatot a Kibocsátó valamennyi részvényére, valamennyi részvényese számára kell megtenni.

A Kibocsátó Alapszabálya nem korlátozza, hogy az Igazgatóság, illetve a Felügyelőbizottság a vételi ajánlat kézhezvételének időpontjától vagy a vételi ajánlattétel szándékáról történő tudomásszerzés időpontjától a vételi ajánlat elfogadására nyitva álló időszakon belül ne hozhatna olyan döntést, amely alkalmas a befolyásszerzésre irányuló eljárás megzavarására.

A vételi ajánlatot elfogadó nyilatkozat megtételére nyitva álló határidő kezdő napját követően valamennyi részvényes bejelentheti, hogy részvényét, vagy annak az elfogadó nyilatkozatban meghatározott részét a vételi ajánlatban foglalt feltételek szerint át kívánja ruházni.

Az elfogadó nyilatkozatot személyesen, vagy meghatalmazott útján lehet megtenni. Az elfogadó nyilatkozat meghatalmazott, illetve közreműködő útján történő megtételével kapcsolatos felelősség az elfogadó nyilatkozatra jogosultat terheli.

Az elfogadó nyilatkozat nem vonható vissza.

Az ajánlattevő valamennyi felajánlott részvényt köteles megvásárolni, kivéve, ha az elfogadó nyilatkozatok alapján az ajánlattevő nem szerezne a céltársaságban ötven százalékot meghaladó befolyást, és a vételi ajánlat erre az esetre tartalmazta az elállás jogának fenntartását.

Az ajánlattevő és az elfogadó nyilatkozatot tevő részvényes között a részvény-átruházási szerződés az elfogadó nyilatkozat megtételére nyitva álló határidő zárónapján jön létre, kivéve, ha a versenyfelügyeleti eljárás szükséges, és ezen a napon még nem zárult le. Ez utóbbi esetben a szerződés a versenyhatósági engedély megadásának napján jön létre.

Az ajánlattevő az ellenérték teljesítésére a vételi ajánlat elfogadására nyitva álló határidő zárónapját – versenyfelügyeleti eljárás esetén a versenyhatósági engedély megadásának napját – követő öt munkanapon belül köteles.

Ha az ellenérték nem vagy nem kizárólagosan pénz, az elfogadó nyilatkozatot tevő – az elfogadó nyilatkozattal egyidejűleg – kérheti, hogy az ajánlattevő az ellenértéket pénzben fizesse meg.

Az elfogadó nyilatkozat megtételére nyitva álló határidő zárónapját megelőző tizenötödik napig bárki jogosult új vételi ajánlat megtételére (a továbbiakban: ellenajánlat). Az ellenajánlatra főszabályként a vételi ajánlatra vonatkozó rendelkezéseket kell alkalmazni.

Az ellenajánlat akkor tehető közzé, és az ellenajánlatot az MNB akkor hagyja jóvá, ha az a részvényesek számára kedvezőbb, mint a vételi ajánlat vagy a korábbi ellenajánlat. Az ellenajánlat akkor minősül kedvezőbbnek, ha az legalább öt százalékkal magasabb forintban kifejezett ellenértéket tartalmaz. Ha újabb ellenajánlatra kerül sor, ez az ellenajánlat akkor minősül kedvezőbbnek, ha legalább további 5 (öt) százalékkal magasabb forintban meghatározott ellenértéket határoz meg, mint a korábbi ellenajánlat.

Ha az újabb ellenajánlat az ajánlattevő által korábban megtett ajánlattól (ellenajánlattól) csak az ellenérték tekintetében tartalmaz eltérést, úgy annak jóváhagyásáról az MNB három napon belül határoz.

Az ellenajánlat jóváhagyásával és annak közzétételével az előző vételi ajánlat (ellenajánlat), illetve az arra tett elfogadó nyilatkozat hatályát veszti.

A Kibocsátó Alapszabálya a Tpt. 76/A.§ szerinti áttörési rendelkezéseket nem tartalmaz.

A vételi ajánlat, illetve az önkéntes vételi ajánlat lezárását követő három hónapon belül vételi jogot gyakorolhat a Kibocsátónak a tulajdonába nem került részvényei tekintetében az ajánlattevő, ha:

- a Tpt. 69. § (6) bekezdésének e) pontja szerint, a vételi ajánlat, illetve az önkéntes vételi ajánlat MNB jóváhagyására vonatkozó kérelmében úgy nyilatkozott, hogy a vételi jogával élni kíván,
- a sikeres vételi ajánlat, illetve az önkéntes vételi ajánlat lezárását követő három hónapon belül kilencven százalékot elérő vagy azt meghaladó mértékű befolyással rendelkezik a Kibocsátóban, és
- igazolja, hogy megfelelő fedezettel rendelkezik a vételi jog tárgyát képező részvények megszerzéséhez szükséges ellenérték teljesítéséhez.

A vételi jog gyakorlásának eredményeképpen megszerzendő részvények ellenértéke a vételi ajánlatban, illetve az önkéntes vételi ajánlatban meghatározott vételár és az egy részvényre jutó saját tőke értéke közül a magasabb összeg. Saját tőkeként a legutolsó, könyvvizsgáló által hitelesített éves beszámolóban feltüntetett értéket kell figyelembe venni azzal, hogy ha a Kibocsátó a számviteli jogszabályok értelmében összevont (konszolidált) beszámoló készítésére kötelezett, akkor saját tőkén a konszolidált saját tőke értendő. Amennyiben a Kibocsátó már az IFRS-ek szerint állítja össze éves beszámolóját, akkor az egy részvényre jutó saját tőke számításánál a Számviteli törvény 114/B. § (4) bekezdés a) pontja szerinti saját tőke alapján kell a számítást elvégezni.

Ha a vételi ajánlati eljárás lezárásakor az ajánlattevőnek a Kibocsátóban fennálló befolyása eléri a kilencven százalékot, a fennmaradó részvények tulajdonosainak írásban megtett kérésére köteles e részvényeket is megvásárolni. A vételi kötelezettség esetén az ellenérték legkisebb összegének meghatározására a fenti bekezdésben foglaltakat megfelelően alkalmazni kell.

4.9 Nyilvános vételi ajánlatok

Nem volt az előző pénzügyi évben vagy a folyó pénzügyi évben harmadik felek által a Kibocsátó saját tőkéjére vonatkozóan tett nyilvános vételi ajánlat.

4.10 Adójogszabályok hatása

A Kibocsátó felhívja a befektetők figyelmét, hogy a befektető tagállama és Magyarország adójogszabályai befolyással lehetnek a Részvényekből származó jövedelemre.

A Kibocsátó továbbá felhívja a befektetők figyelmét arra is, hogy a leendő befektetők számára a befektetési döntés meghozatalát megelőzően az adójogszabályok alapos áttekintése – és szükség esetén szakemberrel való konzultáció – javasolt. A Részvények megszerzésének, tartásának és értékesítésének adójogi megítélésére befolyással lehetnek az esetlegesen alkalmazandó kettős adóztatás elkerüléséről szóló nemzetközi egyezmények (és azok jövőbeni változásai) is.

4.11 Szanálás

Az Európai Parlament és a Tanács 2014/59/EU irányelve (2014. május 15.) a hitelintézetek és befektetési vállalkozások helyreállítását és szanálását célzó keretrendszer létrehozásáról és a 82/891/EGK tanácsi irányelv, a 2001/24/EK, 2002/47/EK, 2004/25/EK, 2005/56/EK, 2007/36/EK, 2011/35/EU, 2012/30/EU és 2013/36/EU irányelv, valamint az 1093/2010/EU és a 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet módosításáról nem releváns a Kibocsátó vonatkozásában.

4.12 Szabályozott piacra történő bevezetést kérő személy

A szabályozott piacra történő bevezetést a Kibocsátó fogja kezdeményezni.

5 Az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattétel feltételei

Nyilvános ajánlattételre nem kerül sor a Részvények vonatkozásában.

6 A szabályozott piacra történő bevezetésre vonatkozó szabályok

6.1 Piacok, ahova a részvények bevezetésre kerülnek

A Kibocsátó a Részvényeket kizárólag a BÉT által működtetett szabályozott piacra kívánja bevezetni, a részvény szekció Standard kategóriájába. Jelen Tájékoztató jóváhagyását követően, a Kibocsátó a lehető legrövidebb időn belül fogja kérelmezni a Részvények bevezetését és az azokkal való kereskedést a Standard kategóriában.

6.2 Kereskedési rendszerek, ahol a részvényekkel kereskednek

A Részvények (126.231.000 darab) jelenleg a BÉT Xtend piacára vannak bevezetve, a kereskedés velük kizárólag ott zajlik. Az Xtend egy multilaterális kereskedési rendszer. A Tájékoztató jóváhagyását követően, a Kibocsátó meghatározza majd azt a napot, amelyen utoljára folyik majd kereskedés az Xtend piacon ezen részvényekkel és kérelmezni fogja a BÉT-től, hogy az azt követő melyik Tőzsdenap legyen az első kereskedési nap a szabályozott piacon.

6.3 Esetleges zártkörű jegyzés

A Részvények szabályozott piacra történő bevezetése iránti kérelem benyújtásával egyidejűleg vagy majdnem egyidejűleg nem kerül sor részvényjegyzésre zárt körben.

6.4 Közvetítői kötelezettségvállalások másodlagos piacokon folytatott kereskedésben

Nincs olyan szervezet, amely kötelezettséget vállalt volna arra, hogy közvetítőként működik közre a másodlagos piacokon folytatott kereskedésben, és vételi és ajánlati árak révén biztosítja a likviditást.

6.5 Stabilizáció

Sem a Piaci visszaélésekről szóló EU rendelet alapján, sem semmilyen más módon nem kerül sor a Részvények kereskedésének szervezett stabilizálására a szabályozott piacra való bevezetést követően.

6.6 Túljegyzés

Túljegyzésre és a meghirdetett mennyiségen felüli értékpapírok eredeti árfolyamon történő vásárlási opciójára (greenshoe) nem kerül sor a szabályozott piacra történő bevezetés során.

7 Eladó értékpapírokkal rendelkezők

7.1 Részvényt eladásra kínáló személy

A Kibocsátónak nincsen tudomása arról, hogy bármelyik részvényese eladásra kínálná részvényeit.

7.2 Lekötési megállapodások

Lekötési (lock-up) megállapodások megkötésére nem került sor.

8 A kibocsátás költsége

A Kibocsátó a Részvényeket a szabályozott piacra vezeti be, nyilvános ajánlattételre nem kerül sor, ilyen módon nyilvános értékesítéshez kapcsolódó költségek nem merülnek fel.

9 Felhívulás

Nyilvános ajánlattételre vagy tőkeemelésre nem kerül sor. A részvényesek részesedése a Kibocsátóban nem változik a Részvények szabályozott piacra történő bevezetésekor.

10 Kiegészítő információk

10.1 Tanácsadók feltüntetése

Az értékpapírjegyzékben kibocsátással összefüggésben tanácsadók nem kerülnek feltüntetésre.

10.2 Egyéb információk könyvvizsgálata

Az értékpapírjegyzékben nem szerepelnek egyéb információk melyek könyvvizsgálatát vagy felülvizsgálatát jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók elvégezték és erről jelentést készítettek.

VI. DEFINÍCIÓK

A Tájékoztatóban használt fogalmak és rövidítések meghatározása:

Alapszabály	a Kibocsátó 2021. október 12. napján kelt, módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapszabálya
Auditbizottság	a Kibocsátó auditbizottsága
BÉT	Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 01-10-044764; székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7. Platina torony. I. ép. IV. em.)
BÉT Bevezetési és Forgalomban tartási Szabályzata	a BÉT „Általános Üzletszabályzata” elnevezésű szabályzatának Második könyve – Bevezetési és Forgalomban tartási Szabályzata
BÉT ESG Útmutató	A BÉT kibocsátói számára, a BÉT által készített ESG jelentési útmutató, amely ajánlásokat tartalmaz a kibocsátók részére az ESG szempontok döntéshozatali folyamatokban való figyelembevételének jelentőségéről, valamint megfogalmaz ajánlásokat a nem pénzügyi jelentések elkészítésével kapcsolatosan.
Ctv.	a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény
De Lage Landen FinanceZrt.	De Lage Landen Finance Zrt. (cégjegyzékszám: 01-10-043434; székhely: 1133 Budapest, Váci u. 76. I. épület V. emelet)
DM-KER MRP Szervezet	az MRP törvény alapján, a Kibocsátó munkavállalói és vezető tisztségviselői tulajdonosi érdekeltségének megteremtése céljából önkéntesen létrehozott és nyilvántartott résztvevőkkel rendelkező jogi személy
Doosan Cégek	együttesen, a 2021. augusztusáig egy cégcsoportba tartozó, Doosan Infracore Europe BV és Doosan Bobcat EMEA s.r.o társaságok, akikkel a Kibocsátó kizárólagos forgalmazói szerződést kötött Doosan és Bobcat gépekre vonatkozóan, valamint ideértendő a Doosan Benelux SA is mint gyártó. A Doosan Infracore Europe BV-t 2021.

augusztus 19-én megvásárolta a Hyundai Heavy Industries Holding Co., és azóta Hyundai Doosan Infracore néven folyik a társaság tevékenysége

Dun & Bradstreet

a Bisnode Magyarország Információ Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. szeptember 30-ai hatállyal beolvadt a Bisnode D&B Magyarország Információ Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságba, amely az egyesülést követően Dun & Bradstreet Hungary Információ Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságként folytatja tevékenységét; a Dun & Bradstreet az üzleti döntéseket támogató adatok és elemzések szolgáltatásával foglalkozó globális vállalat, szolgáltatott adatok elérhetősége: www.partnercontrol.hu

EBITDA

pénzügyi mutatószám, amely egy vállalat aktuális üzleti eredményességét tükrözi, mivel független attól, hogy milyen annak tőkeszerkezete (kamatot fizet-e, vagy osztalékot); hogy veszteséges vagy nyereséges-e az adott vagy a megelőző években (az adó változhat a nyereségből leírható előző években felhalmozott veszteségek miatt); és hogy mennyit költött beruházásokra a múltban (értékcsökkenési leírás); az „*earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*” rövidítése, magyarul: „*kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény*”

EGT államok

az Európai Gazdasági Térségről szóló Megállapodásban részes államok

ESG

Az „Environmental, Social, Governance” kifejezés rövidítése. Magyarul: „Környezeti, társadalmi, vállalatiirányítási” Az ESG egy szemlélet, mely olyan befektetési stratégiát takar, amely a vállalatok fenntarthatóságot célzó törekvéseit, így a környezeti, társadalmi és vállalatiirányítási szempontokat is figyelembe veszi a döntéshozatal során.

Euró

az Európai Közösség többször módosított alapszerződése alapján az Európai Gazdasági és Monetáris Unió harmadik szakaszában résztvevő országok által használt egységes európai fizetőeszköz

Ex-kupon Nap

a BÉT Általános Üzletszabályzatában ilyenként meghatározott nap: „*Kamat és osztalék, illetve törlesztőrészlet fizetésekor a kamatra, osztalékra, törlesztésre jogosító értékpapír vonatkozásában az első olyan – a KELER Szabályokban meghatározott – Tőzsdenap,*

amelyen az adott értékpapírra már a jogosultság nélkül kereskednek”

Felügyelőbizottság	a Kibocsátó felügyelőbizottsága
Ft vagy forint	Magyarország törvényes fizetőeszköze
GDPR	az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendelete (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet)
GINOP	Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program
Infotv	2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról
IFRS	Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok
Igazgatóság	a Kibocsátó igazgatósága
KELER	a KELER Központi Értéktár Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.)
Kibocsátó	DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 13-10-041955; székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.), illetve szövegkörnyezettől függően annak jogelődje is, a DM-KER Kft
KKV	kis- és középvállalkozás
KKV törvény	2004. évi XXXIV. törvény a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról
KSH	Központi Statisztikai Hivatal
Közgyűlés	a Kibocsátó közgyűlése

MAR vagy Piaci visszaélésekről szóló EU rendelet	Az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU rendelete (2014. április 16.) a piaci visszaélésekről (piaci visszaélésekről szóló rendelet), valamint a 2003/6/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv és a 2003/124/EK, a 2003/125/EK és a 2004/72/EK bizottsági irányelv hatályon kívül helyezéséről
Megakrán Nyrt.	MEGAKRÁN Kereskedelmi és Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 8060 Mór, Nemes utca 23., cégjegyzékszám: 07-10-001492)
MEGFOSZ	Mezőgazdasági Eszköz- és Gépforgalmazók Országos Szövetsége
MNB	Magyar Nemzeti Bank
MRP törvény	1992. évi XLIV. törvény a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról
Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap	a Széchenyi Alapok Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. mint alapkezelő által kezelt, a hazai kis- és középvállalkozások tőzsdeképessé válásának elősegítését és gazdaságfejlesztési céljait szolgáló tőkealap
NHP	Növekedési Hitelprogram, amelyet a Magyar Nemzeti Bank 2013. júniusában indított el, a monetáris politikai eszköztár új, célzott elemeként, a kis- és középvállalatok hitelezésében tapasztalt tartós piaci zavar enyhítése, és ezen keresztül a gazdaság élénkítése, valamint a pénzügyi stabilitás megerősítése és az ország külső sérülékenységének csökkentése érdekében
Prospektus Rendelet	az Európai parlament és Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről és a kapcsolódó szabályozástechnikai standardok (a Bizottság (EU) 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendelete (2019. március 14.) az (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő

bevezetésekor közzeendő tájékoztató formátuma, tartalma, ellenőrzése és jóváhagyása tekintetében történő kiegészítéséről, valamint a 809/2004/EK bizottsági rendelet hatályon kívül helyezéséről, valamint a Bizottság (EU) 2019/979 felhatalmazáson alapuló rendelete (2019. március 14.) az (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a tájékoztató összefoglalójában szereplő kiemelt pénzügyi információkra, a tájékoztatók közzétételére és besorolására, az értékpapírreklámokra, a tájékoztató kiegészítéseire és az iratküldési portálra vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről, valamint a 382/2014/EU és az (EU) 2016/301 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendeletnek a hatályon kívül helyezéséről)

Ptk.	a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény
Részvények	a Kibocsátó Xtend piacra bevezetett 126.231.000 (százhuszonhatmillió-kétszázharmincegyezer) darab, egyenként 5 (öt) forint névértékű, névre szóló, dematerializált törzsrészvényei
Számviteli törvény	a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
Tájékoztató	a Tpt. és a Prospektus Rendelet alapján készített jelen magyar nyelvű tájékoztató
Tőzsdenap	Minden munkanap, kivéve, ha azt a BÉT előzetesen tőzsdei szünnaprá nyilvánítja
Tpt.	a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény
Unicredit Leasing	UniCredit Leasing Hungary Pénzügyi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 01-10-043137; székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.)
Xtend	BÉT mint piacműködtető által működtetett multilaterális kereskedési rendszer

VII. KERESZTHIVATKOZÁS TÁBLA

REGISZTRÁCIÓS OKMÁNY - A Bizottság (EU) 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendeletének 1. melléklete alapján

Rendele t pontja	Prospektus Rendelet	Tájékoztató vonatkozó része
1.	FELELŐS SZEMÉLYEK, HARMADIK FÉLTŐL SZÁRMAZÓ INFORMÁCIÓ, SZAKÉRTŐI JELENTÉSEK ÉS AZ ILLETÉKES HATÓSÁG JÓVÁHAGYÁSA	
1.1.	Minden személy, aki felelős a regisztrációs okmányban szereplő információkért, illetve adott esetben annak egyes részeiért; ez utóbbi esetben meg kell jelölni az érintett részeket. Természetes személyek esetén, ideértve a kibocsátó igazgatási, irányító és felügyelő szerveinek tagjait is, meg kell adni a személy nevét és beosztását, jogi személyek esetén pedig a nevet és a létesítő okirat szerinti székhelyet.	IV. fejezet 1.1 29.oldal
1.2.	A regisztrációs okmányért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy az elvárható gondosság mellett, a lehető legjobb tudásuk szerint a regisztrációs okmányban szereplő információk megfelelnek a tényeknek, és nem mellőzik azon körülmények bemutatását, amelyek befolyásolhatnák az információkból levonható fontos következtetéseket. Adott esetben a regisztrációs okmány egyes részeiért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy az elvárható gondosság mellett, a lehető legjobb tudásuk szerint megfelelnek a tényeknek a regisztrációs okmány azon részében szereplő információk, amelyért felelősek, és nem mellőzik azon körülmények bemutatását, amelyek befolyásolhatnák az információkból levonható fontos következtetéseket.	IV. fejezet 1.2 29.oldal III.fejezet 27-28.oldal
1.3.	Amennyiben a regisztrációs okmány szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozatát vagy jelentését tartalmazza, meg kell adni a személy következő adatait: a) név; b) üzleti elérhetőség; c) szakképesítések; d) a kibocsátóban levő jelentős érdekelttség, ha van ilyen. Ha a nyilatkozat vagy jelentés a kibocsátó kérésére készült, ki kell jelteni, hogy a nyilatkozat vagy jelentés azon személy beleegyezésével került a regisztrációs okmányba, aki engedélyezte a regisztrációs okmány érintett részének tartalmát a tájékoztató céljára.	IV. 1.3 29.oldal

1.4.	Amennyiben az információk harmadik féltől származnak, meg kell erősíteni, hogy az információkat pontosan vették át, és a kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. Ezenfelül meg kell adni az információforrás(oka)t is.	IV. 1.4 29.oldal
1.5.	A következőkre vonatkozó nyilatkozat: a) a [regisztrációs okmány/tájékoztató] jóváhagyta a(z) [az illetékes hatóság neve] mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság; b) a(z) [az illetékes hatóság neve] ezt a [regisztrációs okmány/tájékoztató] csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá; c) az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az e [regisztrációs okmány/tájékoztató] tárgyát képező kibocsátó jóváhagyásaként; d) a [regisztrációs okmány/tájékoztató] egy egyszerűsített tájékoztató részeként készült az (EU) 2017/1129 rendelet 14. cikkével összhangban.	IV. 1.5 29.oldal
2.	JOGSZABÁLY SZERINT ENGEDÉLYEZETT KÖNYVVIZSGÁLÓK	
2.1.	A kibocsátó könyvvizsgálóinak neve és címe (valamint szakmai testületekben való tagsága) a korábbi pénzügyi információk által lefedett időszakban.	IV. 2.1 29-30.oldal
2.2.	Amennyiben a könyvvizsgáló a korábbi pénzügyi információk által lefedett időszakban lemondott, leváltották vagy megbízását nem újítták meg, ennek részletei, ha lényegesek.	IV. 2.2 30.oldal
3.	KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	
3.1.	A kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatása, korlátozott számú kategóriában, a „Kockázati tényezők” című részben. Minden egyes kategóriában a kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra való bevezetést kérő személy által végzett értékelés alapján a leglényegesebb kockázatokat – figyelemmel a kibocsátóra gyakorolt negatív hatásokra és az előfordulásuk valószínűségére – kell először feltüntetni. A kockázatokat alá kell támasztania a regisztrációs okmány tartalmának.	II. fejezet 1. pont. 17-22.oldal IV. 3. 30. oldal
4.	A KIBOCSÁTÓRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK	

4.1.	A kibocsátó hivatalos és kereskedelmi neve.	IV. 4.1 30.oldal
4.2.	A kibocsátó cégbejegyzésének helye, cégjegyzékszama és jogalany-azonosítója („LEI”).	IV. 4.2 30.oldal
4.3.	A kibocsátó bejegyzésének időpontja és tevékenységének időtartama, kivéve, ha határozatlan időre hozták létre.	IV. 4.3 30-31.oldal
4.4.	A kibocsátó székhelye és jogi formája, a működésére irányadó jogszabályok, az az ország, amelyben bejegyezték, bejegyzett székhelyének (vagy – amennyiben az eltér a bejegyzett székhelyétől – tevékenysége elsődleges helyének) címe, telefonszáma, valamint a kibocsátó weboldala, ha van ilyen, azzal a felelősségkizáró nyilatkozattal, hogy a weboldalon szereplő információk nem képezik a tájékoztató részét, kivéve, ha az érintett információk hivatkozás útján beépítésre kerültek a tájékoztatóba.	IV. 4.4 31.oldal
5.	ÜZLETI ÁTTEKINTÉS	
5.1	Fő tevékenységek	IV. 5.1 31.oldal
5.1.1.	A kibocsátó működése és fő tevékenységei jellegének, valamint az ahhoz kapcsolódó kulcstényezőknek a bemutatása, az értékesített termékek és/vagy nyújtott szolgáltatások főbb kategóriái a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében;	IV. 5.1.1 31-34.oldal
5.1.2.	A már bevezetett jelentős új termékek és/vagy szolgáltatások feltüntetése, és olyan mértékben, amennyire az új termékek vagy szolgáltatások fejlesztését nyilvánosságra hozták, a fejlesztésük helyzetének bemutatása.	IV. 5.1.2 34.oldal
5.2.	Legfontosabb piacok Azon főbb piacok bemutatása, amelyeken a kibocsátó verseng, ideértve a teljes bevétel működési szegmensenkénti és földrajzi piaconkénti bontását a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében.	IV. 5.2 34-38.oldal
5.3.	A kibocsátó üzleti tevékenységének alakulásában bekövetkezett fontosabb események.	IV. 5.3 38-41.oldal
5.4.	Stratégia és célok A kibocsátó pénzügyi és nem pénzügyi (ha van ilyen) stratégiájának és céljainak bemutatása. Ennek a leírásnak figyelembe kell vennie a kibocsátó jövőbeli kihívásait és kilátásait	IV. 5.4 41-43.oldal

5.5.	Amennyiben a kibocsátó üzleti tevékenysége vagy jövedelmezősége szempontjából jelentőséggel bír, összefoglaló adatok arról, hogy a kibocsátó milyen mértékben függ szabadalmaktól, engedélyektől, ipari, kereskedelmi vagy pénzügyi szerződésektől vagy új gyártási eljárásoktól.	IV. 5.5 43.oldal
5.6.	A kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok.	IV. 5.6 43-44.oldal
5.7.	Beruházások	IV. 5.7 44-46.oldal
5.7.1.	A kibocsátó lényeges beruházásainak bemutatása (az összeg feltüntetésével), a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében, a regisztrációs okmány keltéig.	IV. 5.7.1 44-46. oldal
5.7.2.	A kibocsátó folyamatban levő azon lényeges beruházásainak bemutatása, amelyek tekintetében már vállalt biztos elkötelezettséget, ideértve a befektetések földrajzi megoszlását (belföldi és külföldi) és a finanszírozás módját (belső vagy külső forrásokból)	IV. 5.7.2 46. oldal
5.7.3.	Azon vegyes vállalatokra és vállalkozásokra vonatkozó információk, amelyek tőkéjében a kibocsátó részesedéssel rendelkezik, és amelyek valószínűleg jelentősen befolyásolják a kibocsátó saját eszközeinek, forrásainak, pénzügyi helyzetének valamint eredményének értékelését.	IV. 5.7.3 46.oldal
5.7.4.	Azon környezetvédelmi kérdések bemutatása, amelyek a kibocsátó tárgyi eszközeinek felhasználását érinthetik.	IV. 5.7.4 46-47. oldal
6.	SZERVEZETI FELÉPÍTÉS	
6.1.	Amennyiben a kibocsátó egy csoport tagja, a csoport és a kibocsátó csoporton belüli pozíciójának rövid ismertetése. Ez készülhet a szervezeti felépítést bemutató ábra formájában – vagy a leíráshoz mellékelhető ilyen ábra –, ha az segíti a szervezeti felépítés tisztázását.	IV. 6.1 47. oldal
6.2.	A kibocsátó jelentős leányvállalatainak felsorolása, ideértve a leányvállalat nevét, a bejegyzés vagy székhely országát, a tulajdonosi jogokban való részesedést és a szavazati jogot, ha az nem egyezik meg az előbbivel.	IV. 6.2 47. oldal
7.	AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÉS A PÉNZÜGYI HELYZET ÁTTEKINTÉSE	
7.1.	Pénzügyi helyzet	IV.7.1 47-56.oldal

7.1.1.	<p>Amennyiben a regisztrációs okmány máshol nem ismerteti, és amennyiben az szükséges a kibocsátó vállalkozása egészének megértéséhez, a kibocsátó vállalkozása fejlődésének és teljesítményének, valamint helyzetének megbízható bemutatása az egyes évek és évközi időszakok vonatkozásában, amelyek a múltbeli pénzügyi információk szempontjából relevánsak, beleértve a lényeges változások okainak bemutatását is.</p> <p>Az áttekintésnek a kibocsátó vállalkozásának alakulásáról és teljesítményéről, illetve a vállalkozás helyzetéről kiegyensúlyozott és átfogó, az üzleti tevékenység nagyságrendjével és összetettségével összhangban álló elemzést kell nyújtania.</p> <p>A kibocsátó fejlődésének, teljesítményének vagy helyzetének megértéséhez szükséges mértékben az elemzésnek tartalmaznia kell a pénzügyi és adott esetben azon kulcsfontosságú, nem pénzügyi jellegű teljesítménymutatókat, amelyek lényegesek az adott üzleti tevékenység szempontjából. Az elemzésnek adott esetben hivatkoznia kell az éves pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekre, valamint kiegészítő magyarázatokat kell tartalmaznia azokra vonatkozóan.</p>	IV. 7.1.1.1, 7.1.1.2, 7.1.1.3 47-56.oldal
7.1.2.	<p>Amennyiben a regisztrációs okmány máshol nem ismerteti, és amennyiben az szükséges a kibocsátó vállalkozása egészének megértéséhez, az áttekintés nyújtson tájékoztatást a következőkről is:</p> <p>a) a kibocsátó várható jövőbeli fejlődése;</p> <p>b) a kutatás és fejlesztés területén folytatott tevékenységek.</p> <p>A 7.1. pontban megállapított követelmények teljesíthetők a vezetés 2013/34/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv (1) 19. és 29. cikkében említett beszámolójával.</p>	IV. 7.1.1.4 56.oldal
7.2.	Üzleti eredmény	IV.7.2 56-57.oldal
7.2.1.	A kibocsátó üzleti tevékenységből származó eredményét jelentősen befolyásoló lényeges tényezők bemutatása, ideértve a szokatlan vagy ritka eseményeket vagy új fejleményeket is, továbbá azt is, hogy ezek milyen mértékben befolyásolták az eredményt.	IV. 7.2.1 56-57. oldal
7.2.2.	Amennyiben a pénzügyi beszámoló a nettó értékesítés vagy nettó árbevétel jelentős változását mutatja, a változások szöveges magyarázata.	IV. 7.2.2 57. oldal
8.	TŐKEFORRÁSOK	IV. 8 57-58.oldal

8.1.	A kibocsátó saját tőkeforrásaira vonatkozó adatok (mind rövid, mind hosszú távon).	IV. 8.1 57-58.oldal
8.2.	A kibocsátó pénzforgalmának (cash-flow) forrásai és összege, valamint szöveges bemutatása.	IV. 8.2 58-61. oldal
8.3.	A kibocsátó hitelszükségletének és finanszírozási szerkezetének bemutatása.	IV.8.3 61-62.oldal
8.4.	Információk a tőkeforrások felhasználásának bármely korlátozásáról, ami közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolja vagy befolyásolhatja a kibocsátó üzleti tevékenységét.	IV.8.4 62.oldal
8.5.	Az 5.7.2. pontban említett kötelezettségvállalás teljesítéséhez szükséges várható finanszírozás várható forrásai.	IV.8.5 62.oldal
9.	SZABÁLYOZÁSI KÖRNYEZET	IV. 9. 62-63.oldal
9.1.	Annak a szabályozási környezetnek a bemutatása, amelyben a kibocsátó működik, és amely jelentősen befolyásolhatja üzleti tevékenységét, minden olyan kormányzati, gazdasági, költségvetési, monetáris vagy politikai intézkedésre vagy tényezőre vonatkozó információval együtt, amely közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolta vagy befolyásolhatja a kibocsátó üzleti tevékenységét.	IV. 9. 1 62-63.oldal
10.	TRENDEK	IV. 10. 63.oldal
10.1.	A gyártásra, értékesítésre és készletekre, a költségekre és értékesítési árakra vonatkozó legjelentősebb közelmúltbeli trendek az utolsó pénzügyi év vége és a regisztrációs okmány dátuma közötti időszakban.	IV. 10. 1. 63. oldal
10.2.	Az ismert trendek, a bizonytalansági tényezők, a kereslet, a kötelezettségvállalások vagy események bemutatása, amelyek valószínűleg jelentős hatást gyakorolhatnak a kibocsátó üzleti kilátásaira legalább a folyó pénzügyi évben.	IV. 10. 2. 63. oldal
11.	NYERESÉG-ELŐREJELZÉS VAGY -BECSLÉS	IV. 11. 63. oldal
11.1.	Amennyiben a kibocsátó nyereség-előrejelzést vagy nyereségbecslést tett közzé (amely még mindig fennáll és érvényes), a regisztrációs okmányoknak tartalmaznia kell ezt a nyereség-előrejelzést vagy -becslést. Amennyiben a közzétett nyereség-előrejelzés vagy -becslés fennáll, de már nem érvényes, nyilatkozni kell erről, valamint magyarázatot kell adni	Nem alkalmazandó

	arra vonatkozóan, hogy az előrejelzés vagy becslés miért nem érvényes már. Az ilyen érvénytelen nyereség-előrejelzésre vagy -becslésre nem vonatkoznak a 11.2. és 11.3. pontban foglalt követelmények.	
11.2.	Amennyiben a kibocsátó úgy dönt, hogy új nyereség-előrejelzést vagy új nyereségbecslést, vagy a 11.1. pont értelmében korábban közzétett nyereség-előrejelzést vagy korábban közzétett nyereségbecslést nyújt be, a nyereség-előrejelzésnek vagy -becslésnek világosnak és egyértelműnek kell lennie, és tartalmaznia kell egy nyilatkozatot azokról a főbb feltételezésekről, amelyeken a kibocsátó előrejelzése vagy becslése alapul. Az előrejelzésnek vagy becslésnek meg kell felelnie a következő elveknek: a) egyértelműen meg kell különböztetni az azokra a tényezőkre vonatkozó feltételezéseket, amelyeket az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai befolyásolni tudnak, és az azokra a tényezőkre vonatkozó feltételezéseket, amelyek egyértelműen az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjainak a hatáskörén kívül esnek; b) a feltételezéseknek észszerűnek, a befektetők számára könnyen érthetőnek, egyedinek és pontosnak kell lenniük, és nem vonatkozhatnak az előrejelzések alapjául szolgáló becslések általános pontosságára; c) előrejelzés esetén a feltételezéseknek fel kell hívniuk a befektetők figyelmét azokra a bizonytalan tényezőkre, amelyek lényegesen módosíthatják az előrejelzés kimenetét.	Nem alkalmazandó
11.3.	A tájékoztatónak tartalmaznia kell egy nyilatkozatot arra vonatkozóan, hogy a nyereség-előrejelzés vagy -becslés összeállítása és elkészítése oly módon történt, amely egyszerre: a) összehasonlítható a múltbeli pénzügyi információkkal; b) összhangban van a kibocsátó számviteli politikájával.	Nem alkalmazandó
12.	IGAZGATÁSI, IRÁNYÍTÓ ÉS FELÜGYELŐ TESTÜLETEK ÉS VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK	IV. 12. 64-74. oldal
12.1.	A következő személyek neve, üzleti elérhetősége és beosztása a kibocsátó társaságban, valamint az említett kibocsátó társaság keretein kívül általuk ellátott főbb tevékenységek, amennyiben ezek a kibocsátó szempontjából lényegesek: a) az igazgatási, irányító és felügyelő szervek tagjai; b) betéti részvénytársaság korlátlan felelősségű tagjai; c) alapítók, ha a kibocsátó kevesebb mint öt éve alakult meg; és d) bármely vezető tisztségviselő, akinek személye hozzájárulhat annak megállapításához, hogy a kibocsátó megfelelő szakértelemmel és tapasztalattal rendelkezik az adott üzleti tevékenységgel kapcsolatban.	IV.12.1 64-73. oldal

	<p>Az említett személyek közötti családi kapcsolatok jellege.</p> <p>A kibocsátó igazgatási, irányító és felügyelő szervének tagjai esetében, továbbá az első albekezdés b) és d) pontjában említett személyek esetében részletezni kell az adott személy vezetői szakértelmét és tapasztalatát, valamint a következő információkat:</p> <p>a) minden olyan társaság és partnerség neve, amelynek az adott személy az elmúlt öt évben tagja volt, illetve amelynek igazgatási, irányító és felügyelő szervében tagsággal rendelkezett, jelezve azt is, hogy még mindig tagja-e a társaságnak, illetve tagsággal rendelkezik-e az említett szervezetben. Nem szükséges felsorolni a kibocsátó összes leányvállalatát, ahol a személy szintén tagja az igazgatási, irányító és felügyelő szervnek;</p> <p>b) legalább a megelőző öt évre vonatkozóan csalárd bűncselekmény miatti elítélés;</p> <p>c) minden olyan csődeljárás, csődgondnokság vagy felszámolás részletei, amelynek az első albekezdés a) és d) pontjában bemutatott személy az első albekezdés a) és d) pontjában említett beosztásából eredően részese volt, legalább az előző öt évre vonatkozóan;</p> <p>d) törvényi vagy szabályozó hatóság (ideértve a kijelölt szakmai szervezeteket is) által az érintett személy ellen indított hivatalos vádemelés és/vagy szankciók ismertetése; annak ismertetése, hogy az érintett személyt bírósági ítélettel eltiltották-e valamely kibocsátó társaság igazgatási, irányító és felügyelő szervében betöltött tagságától, illetve üzleti tevékenységének irányításától legalább az előző öt évben.</p> <p>Amennyiben nincs ilyen jellegű feltárandó információ, erről nyilatkozatot kell tenni.</p>	
12.2.	<p>Az igazgatási, irányító és felügyelő szervek és a vezető állású munkavállalók összeférhetetlensége</p> <p>A 12.1. pontban említett személyek által a kibocsátó számára végzett feladatok, az említett személyek magánérdeke és/vagy más feladatai közötti várható összeférhetetlenséget egyértelműen közölni kell. Amennyiben nem áll fenn összeférhetetlenség, erről nyilatkozatot kell tenni.</p> <p>Meg kell nevezni a fő részvényesekkel, ügyfelekkel, szállítókkal vagy egyéb személyekkel kötött megállapodásokat vagy egyezségeket, amelynek alapján a 14.1. pontban említett személyeket igazgatási, irányító és felügyelő szervek tagjává vagy vezető állású munkavállalóvá választották.</p> <p>A 12.1. pontban említett személyekkel kötött olyan megállapodások ismertetése, amelyek értelmében</p>	IV.12.2 74. oldal

	meghatározott időtartamra korlátozzák a kibocsátó társaság értékpapírjaiban való részesedésük elidegenítését.	
13.	JAVADALMAZÁS ÉS JUTTATÁSOK A 12.1. pont első albekezdésének a) és d) pontjában említett személyek számára az utolsó teljes pénzügyi év tekintetében:	IV. 13. 74-76.oldal
13.1.	A kibocsátó és leányvállalatai által a kibocsátó és leányvállalatai számára bármely személy által bármely minőségben végzett szolgáltatásért az érintett személyeknek fizetett javadalmazás (ideértve a sikerdíjakat és utólagos javadalmazást is) és természetbeni juttatások összege. Ezt az információt egyénekenkénti alapon kell megadni, kivéve ha a kibocsátó székhelye szerinti országban nincs ilyen kötelezettség, illetve a kibocsátó más módon teszi nyilvánossá ezeket az információkat.	IV. 13.1 74-75.oldal
13.2.	A kibocsátó vagy leányvállalatai által nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy más hasonló juttatás kifizetése céljából elhatárolt vagy felhalmozott összegek.	IV. 13.2 . 75-76. oldal
14.	TESTÜLETI TAGSÁGGAL KAPCSOLATOS GYAKORLAT	IV. 14. 76.oldal
	Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére a 14.1. pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni:	
14.1.	A jelenlegi megbízás lejártának időpontja, ha van ilyen, és a személy által a megbízás keretében eltöltött szolgálati idő.	IV. 14.1 76.oldal
14.2.	Az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai és a kibocsátó vagy leányvállalatai között létrejött azon munkaszerződések ismertetése, amelyek a munkaviszony megszűnésekor juttatásokat írnak elő, illetve egy megfelelő nyilatkozat arról, hogy nincsenek ilyen juttatások.	IV. 14.2 76.oldal
14.3.	Információk a kibocsátó könyvvizsgálattal és javadalmazással foglalkozó bizottságáról, ideértve a bizottsági tagok nevét és a bizottság működési szabályainak összefoglalóját.	IV. 14.3 76.oldal
14.4.	Nyilatkozat arról, hogy a kibocsátó teljesíti-e a kibocsátóra alkalmazandó vállalatirányítási rendszer(ek) követelményeit. Amennyiben a kibocsátó nem teljesíti a rendszer követelményeit, erről indoklással ellátott nyilatkozatot kell mellékelni.	IV. 14.4 76.oldal
14.5.	A vállalatirányításra gyakorolt esetleges lényeges hatások, beleértve az igazgatóság és a bizottságok összetételének jövőbeli változásait (amennyiben arról már döntött az igazgatóság és/vagy a részvényesek közgyűlése).	IV. 14.5 76.oldal

15.	ALKALMAZOTTAK	IV. 15 77.oldal
15.1.	Az alkalmazottak létszáma az időszak végén, vagy a korábbi pénzügyi információk által lefedett időszakban a regisztrációs okmány dátumáig minden egyes pénzügyi évre vonatkozóan az alkalmazottak átlagos létszáma (és azok változása, amennyiben jelentőséggel bír), továbbá ha lehetséges és jelentőséggel bír, az alkalmazottak megoszlása fő tevékenységi körönként és földrajzilag. Amennyiben a kibocsátó nagyobb számban foglalkoztat kölcsönzött munkaerőt, nyilatkozni kell a munkaerőkölcsönzés keretében alkalmazottak átlagos létszámáról a legutolsó pénzügyi évben.	IV. 15.1 77.oldal
15.2.	Részvénytulajdon és részvényopciók A 12.1. pont első albekezdésének a) és d) pontjában említett személyek tekintetében a lehető legfrissebb információkat kell megadni az említett személyeknek a kibocsátó társaság részvényeiből való részesedéséről és a részvényekhez kapcsolódó opciókról.	IV. 15.2 77.oldal
15.3.	Azon megállapodások ismertetése, amelyek révén az alkalmazottak részesedhetnek a kibocsátó tőkéjéből.	IV. 15.3 77-78.oldal
16.	FŐ RÉSZVÉNYESEK	IV. 16 78-79.oldal
16.1.	Amennyiben a kibocsátó számára ismert – az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagjain kívül – azon személyek neve, akik a regisztrációs okmány keltének napján közvetlenül vagy közvetve olyan érdekeltséggel rendelkeznek a kibocsátó tőkéjében vagy szavazati jogai tekintetében, amely a kibocsátóra irányadó nemzeti jog alapján bejelentési kötelezettséget von maga után, az egyes ilyen személyek érdekeltségének megfelelő összeg feltüntetésével; amennyiben nincs ilyen személy, erre vonatkozóan nyilatkozni kell.	IV. 16.1. 78.oldal
16.2.	A kibocsátó fő részvényesei eltérő szavazati jogokkal rendelkeznek-e, vagy nyilatkozni kell arról, hogy nincsenek ilyen szavazati jogok.	IV. 16.2. 78.oldal
16.3.	Amennyiben a kibocsátó számára ismert, tájékoztatás arról, hogy a kibocsátó közvetlenül vagy közvetve más személy tulajdonában vagy ellenőrzése alatt van-e, e más személy megnevezése, az ellenőrzés jellegének és az azzal való visszaélés megakadályozására hozott intézkedéseknek a leírása.	IV. 16.3. 78-79.oldal

16.4.	A kibocsátó által ismert azon megállapodások bemutatása, amelyek végrehajtása egy későbbi időpontban a kibocsátó feletti ellenőrzés módosulásához vezethet.	IV. 16.4. 79.oldal
17.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT ÜGYLETEK	IV.17. 79.oldal
	<p>A kapcsoló vállalkozásokkal folytatott ügyletek adatait (ebben az összefüggésben az 1606/2002/EK rendelet szerint elfogadott standardokban meghatározott információk), amelyeket a kibocsátó a korábbi pénzügyi információk által lefedett időszakban a regisztrációs okmány dátumáig hajtott végre, az 1606/2002/EK rendelet szerint elfogadott, megfelelő standarddal összhangban kell közölni.</p> <p>Amennyiben az ilyen standardok a kibocsátóra nem vonatkoznak, a következő információkat kell megadni:</p> <p>a) a kibocsátó számára – ügyletenként vagy összességükben – jelentőséggel bíró ügyletek jellege és terjedelme. Amennyiben a kapcsoló vállalkozásokkal folytatott ügyletek nem piaci alapon jöttek létre, indokolni kell ennek okát. Visszafizetetlen kölcsön esetén, beleértve mindennemű garanciát is, meg kell adni a hátralékos összeget;</p> <p>b) a kapcsoló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók mekkora összeget, illetve százalékos arányt képviselnek a kibocsátó forgalmában.</p>	
18.	A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAIRA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK	IV. 18. 79.oldal
18.1.	Múltbeli pénzügyi információk	IV.18.1. 79.oldal
18.1.1.	A három utolsó pénzügyi évre (illetve rövidebb időszakra, ha a kibocsátó rövidebb ideje működik) vonatkozó auditált múltbeli pénzügyi információk, továbbá könyvvizsgálói jelentés mindegyik évre.	IV.18.1.1. 79.oldal
18.1.2.	<p>A mérlegfordulónap változása</p> <p>Ha a kibocsátó a múltbeli pénzügyi információk szempontjából releváns időszakban megváltoztatta mérlegfordulónapját, az auditált múltbeli pénzügyi információknak legalább 36 hónapot, vagy a kibocsátó tevékenységének teljes időszakát le kell fedniük, attól függően, hogy melyik időszak a rövidebb</p>	IV.18.1.2 79.oldal
18.1.3.	<p>Számviteli standardok</p> <p>A pénzügyi információkat az Unió által az 1606/2002/EK rendelet alapján átvett nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal összhangban kell összeállítani. Amennyiben az 1606/2002/EK rendelet nem alkalmazandó, a pénzügyi</p>	IV.18.1.3. 79-80.oldal

	<p>információkat a következőkkel összhangban kell összeállítani:</p> <p>a) a tagállam EGT-beli kibocsátókra vonatkozó nemzeti számviteli standardjai a 2013/34/EU irányelvben előírtak szerint; b) harmadik ország 1606/2002/EK rendelettel egyenértékű nemzeti számviteli standardjai a harmadik országbeli kibocsátókra vonatkozóan. Amennyiben a harmadik ország nemzeti számviteli standardjai nem egyenértékűek az 1606/2002/EK rendelettel, a pénzügyi kimutatásokat az említett rendeletnek megfelelően ismételt el kell készíteni.</p>	
18.1.4.	<p>A számviteli keret változása</p> <p>A legutóbbi auditált múltbeli pénzügyi információkat, amelyek tartalmazzák az előző évre vonatkozó összehasonlító adatokat, a kibocsátó legközelebb közzeendő éves pénzügyi beszámolójában elfogadott számviteli keretnek megfelelő formában kell összeállítani és benyújtani, figyelembe véve az éves pénzügyi beszámolóra alkalmazandó számviteli standardokat, politikát és jogszabályokat. A kibocsátóra alkalmazandó számviteli kereten belüli változások nem teszik szükségessé az auditált pénzügyi kimutatások kizárólag a tájékoztató céljára történő ismételt elkészítését. Amennyiben azonban a kibocsátó új számviteli keret elfogadását tervezi a következő közzétett pénzügyi kimutatásaiban, legalább egy teljeskörű pénzügyi kimutatást (az 1606/2002/EK rendeletben meghatározott IAS 1 „Pénzügyi kimutatások prezentálása” standard definíciója szerint), beleértve az összehasonlító adatokat is, a kibocsátó legközelebb közzeendő éves pénzügyi beszámolójában elfogadott formában kell elkészíteni, figyelembe véve az éves pénzügyi beszámolóra alkalmazandó számviteli standardokat, politikát és jogszabályokat.</p>	<p>IV.18.1.4. 80.oldal</p>
18.1.5.	<p>Amennyiben az auditált pénzügyi információkat a nemzeti számviteli standardok szerint állították össze, annak legalább a következőket kell tartalmaznia: a) a mérleg; b) az eredménykimutatás; c) kimutatás a saját tőke összes változásáról, vagy kimutatás a saját tőke azon változásairól, amelyek a tulajdonosokkal folytatott tőkeműveletektől vagy a tulajdonosoknak történt osztalékfizetésektől eltérő okok miatt következtek be; d) nyilatkozat a pénzforgalomról (cash flow); e) számviteli politika és kiegészítő mellékletek.</p>	<p>IV.18.1.5. 80.oldal</p>
18.1.6.	<p>Konzolidált pénzügyi kimutatások</p> <p>Amennyiben a kibocsátó külön éves beszámolót és konszolidált éves beszámolót is készít, a regisztrációs okmányban szerepelnie kell legalább a konszolidált éves beszámolónak.</p>	<p>IV.18.1.6. 80.oldal</p>
18.1.7.	<p>A pénzügyi információ dátuma</p> <p>Az utolsó évi auditált pénzügyi információk mérlegfordulónapja nem lehet régebbi a következők egyikénél: a) a regisztrációs</p>	<p>IV.18.1.7. 80.oldal</p>

	okmány dátumától számított 18 hónap, ha a kibocsátó auditált évközi pénzügyi kimutatást közöl a regisztrációs okmányban; b) a regisztrációs okmány dátumától számított 16 hónap, ha a kibocsátó nem auditált évközi pénzügyi kimutatást közöl a regisztrációs okmányban.	
18.2.	Évközi és egyéb pénzügyi információk	IV.18.2. 80.oldal
18.2.1.	Amennyiben a kibocsátó az utolsó auditált pénzügyi kimutatásainak időpontja óta negyedévente vagy félévente pénzügyi információkat tett közzé, ezeket fel kell tüntetni a regisztrációs okmányban. Amennyiben a negyedéves vagy féléves pénzügyi információkat auditálták vagy felülvizsgálták, a könyvvizsgálói vagy felülvizsgálati jelentést is közölni kell. Amennyiben a negyedéves vagy féléves pénzügyi információkat nem auditálták vagy nem vizsgálták felül, ezt is jelezni kell. Amennyiben a regisztrációs okmány az utolsó auditált pénzügyi kimutatások keltét követően több mint kilenc hónappal később készült, annak olyan évközi pénzügyi információkat kell tartalmaznia, amelyeket adott esetben nem auditáltak (ebben az esetben jelezni kell ezt a tényt), és amelyek a pénzügyi év legalább első hat hónapjára kiterjednek. Az 1606/2002/EK rendelet követelményeivel összhangban összeállított évközi pénzügyi információk. Az 1606/2002/EK rendelet hatálya alá nem tartozó kibocsátók esetében az évközi pénzügyi információknak az előző pénzügyi év azonos időszakára vonatkozó összehasonlító kimutatást is tartalmazniuk kell, azzal a kivétellel, hogy az összehasonlító mérlegadatokra vonatkozó követelmény az év végi mérleg benyújtásával teljesíthető az alkalmazandó pénzügyi beszámolási keretnek megfelelően.	IV.18.2 80.oldal
18.3.	A múltbeli éves pénzügyi információk könyvvizsgálata	IV.18.3. 80.oldal
18.3.1.	A múltbeli éves pénzügyi információkat függetlenül kell auditálni. A könyvvizsgálói jelentést a 2014/56/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvvel (3) és az 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelettel (4) összhangban kell elkészíteni. Amennyiben a 2014/56/EU irányelv és az 537/2014/EU rendelet nem alkalmazandó: a) a múltbeli éves pénzügyi információkat az adott tagállamban alkalmazandó könyvvizsgálati standardokkal, illetve azokkal egyenértékű standardokkal összhangban kell ellenőriztetni, illetve véleményeztetni annak megállapítása céljából, hogy a regisztrációs okmány céljának megfelelő valós és megbízható képet adnak-e; b) amennyiben a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók megtagadják a múltbeli pénzügyi információkra vonatkozó könyvvizsgálói jelentés elkészítését,	IV.18.3. 80.oldal

	<p>illetve a jelentés fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést tartalmaz, a fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést indoklással ellátva teljes egészében ismertetni kell.</p>	
18.3.2.	<p>Utalás a regisztrációs okmányban található olyan további információkra, amelyeket a könyvvizsgálók auditáltak.</p>	<p>IV.18.3. 80.oldal</p>
18.3.3.	<p>Amennyiben a regisztrációs okmányban közölt pénzügyi információk nem a kibocsátó auditált pénzügyi kimutatásaiból származnak, jelezni kell az információk forrását, és azt, hogy az információkat nem ellenőrizték.</p>	<p>IV.18.3. 80.oldal</p>
18.4.	<p>Előzetes pénzügyi információk</p>	<p>IV.18.4. 80.oldal</p>
18.4.1.	<p>Jelentős bruttó változás esetén annak bemutatása, hogy az ügylet milyen hatást gyakorolhatott volna a kibocsátó eszközeire, forrásaira és bevételeire, ha azt a jelentés szerinti időszak kezdetén vagy a jelentési napon hajtották volna végre. Ez a követelmény általában előzetes pénzügyi információk megadásával teljesíthető. Az előzetes pénzügyi információkat a 20. mellékletben megállapított módon kell bemutatni, és az ott előírt adatokat kell tartalmazniuk. Az előzetes pénzügyi információkhoz mellékelni kell független könyvelő vagy könyvvizsgáló jelentését.</p>	<p>IV.18.4. 80.oldal</p>
18.5.	<p>Osztalékpolitika</p>	<p>IV.18.5. 81.oldal</p>
18.5.1.	<p>A kibocsátó osztalékfizetéssel és az arra vonatkozó korlátozásokkal kapcsolatos politikája. Ha a kibocsátó nem rendelkezik ilyen politikával, megfelelően nyilatkozni kell erről.</p>	<p>IV.18.5.1 81.oldal</p>
18.5.2.	<p>A múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi éve tekintetében az egy részvényre jutó osztalék összege; amennyiben a kibocsátó részvényeinek száma megváltozott, az összehasonlíthatóság érdekében ennek megfelelően ki kell igazítani az összeget.</p>	<p>IV.18.5.2 81-82.oldal</p>
18.6.	<p>Bírósági és választott bírósági eljárások</p>	<p>IV. 18.6 82.oldal</p>
18.6.1.	<p>Kormányzati, bírósági vagy választott bírósági eljárásra vonatkozó információk (ideértve a függőben lévő, illetve a kibocsátó tudomása szerint a jövőben megindítandó eljárásokat is) az elmúlt legalább 12 hónapos időszakra vonatkozóan, amelyek jelentős hatást gyakorolhatnak, vagy a közelmúltban azt gyakoroltak a kibocsátó és/vagy a csoport pénzügyi</p>	<p>IV. 18.6 82.oldal</p>

	helyzetére vagy jövedelmezőségére; vagy pedig nyilatkozni kell ezek hiányáról.	
18.7.	A kibocsátó pénzügyi helyzetében bekövetkezett jelentős változás	IV.18.7 82.oldal
18.7.1.	A csoport pénzügyi helyzetében az utolsó olyan pénzügyi időszak vége óta bekövetkezett jelentős változás bemutatása, amelyre vonatkozóan vagy auditált pénzügyi kimutatásokat vagy évközi pénzügyi információkat tettek közzé; amennyiben ilyen változás nem következett be, erről nyilatkozni kell.	IV.18.7 82.oldal
19.1.	KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	IV. 19. 83-85. oldal
19.1.	Alaptőke A 19.1.1–19.1.7. pontban szereplő információk a legutolsó mérleg időpontjában érvényes múltbeli pénzügyi információkban:	IV. 19.1 83.oldal
19.1.1.	A jegyzett tőke összege, és az alaptőke minden osztálya tekintetében a következők: a) a kibocsátó engedélyezett alaptőkéje összesen; b) a kibocsátott és teljesen befizetett részvények, illetve a kibocsátott, de nem teljesen befizetett részvények száma; c) a részvények névértéke, illetve nyilatkozat arról, hogy a részvényeknek nincs névértékük; valamint d) az év elején és végén forgalomban levő részvények számának egyeztetése. Amennyiben a tőke több mint 10 %-át nem készpénzzel fizették be a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban, ezt a körülményt jelezni kell.	IV. 19.1.1 83.oldal
19.1.2.	Amennyiben léteznek olyan részvények, amelyek nem képviselnek tőkét, meg kell adni ezek számát és fő jellemzőit.	IV. 19.1.2 83.oldal
19.1.3.	A kibocsátó által, annak nevében vagy a leányvállalatai által birtokolt kibocsátói részvények száma, könyv szerinti értéke és névértéke.	IV. 19.1.3 83.oldal
19.1.4.	Az átváltható értékpapírok, cserélhető értékpapírok vagy opciós utalványok mennyisége az irányadó feltételek és az átváltási, cserélési vagy jegyzési eljárások ismertetésével.	IV. 19.1.4. 83.oldal
19.1.5.	A jóváhagyott, de ki nem bocsátott alaptőke megszerzési jogára és/vagy az ezzel kapcsolatos kötelezettségekre, illetve a	IV. 19.1.5 83.oldal

	tőkeemeléssel kapcsolatos kötelezettségvállalásra vonatkozó információk és feltételek.	
19.1.6.	Információ a csoport bármelyik tagjának tőkéjéről, amelyre opciós jog vonatkozik, illetve feltételes vagy feltétel nélküli megállapodás alapján opciós joghoz köthető, továbbá az opciós jog részletes ismertetése, ideértve azon személyeket is, akikhez az opciós jog kapcsolódik.	IV.19.1.6 83.oldal
19.1.7.	Az alaptőke előtörténete a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban, kiemelve az esetleges változásokat.	IV. 19.1.7 83-85.oldal
19.2.	A társaság alapító okirata és alapszabálya	IV.19.2. 85.oldal
19.2.1.	A cégjegyzék és adott esetben a cégjegyzékszám, a kibocsátó célkitűzéseinek rövid bemutatása, és annak megjelölése, hogy ezek hol kerültek rögzítésre az aktuális alapító okiratban és az alapszabályban.	IV.19.2.1. 85.oldal
19.2.2.	Amennyiben a meglévő részvényeknek egynél több osztálya létezik, az egyes osztályokhoz kapcsolódó jogok, elsőbbségi jogok és korlátozások bemutatása.	IV.19.2.2. 85.oldal
19.2.3.	Azoknak a kibocsátó alapszabályában, alapító okiratában, társasági szerződésében vagy belső szabályzatában rögzített rendelkezéseknek a rövid bemutatása, amelyek adott esetben késleltetik, elhalasztják vagy akár megakadályozzák a kibocsátó fölötti ellenőrzés megváltoztatását.	IV.19.2.3 85-86. oldal
20.	LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK	IV. 20. 86. oldal
20.1.	A szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívül minden olyan fontosabb szerződés összefoglalása, amelyben a regisztrációs okmány közzétételét közvetlenül megelőző két évben a kibocsátó vagy a vállalatcsoport bármely tagja szerződő félként szerepel. A szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívül a vállalatcsoport bármelyik tagja által kötött, a regisztrációs okmány időpontjában fennálló azon szerződések összefoglalása, amelyek rendelkezései értelmében a vállalatcsoport bármelyik tagját a vállalatcsoport szempontjából jelentőséggel bíró kötelezettség terheli, illetve ilyen jogosultság illeti meg.	IV. 20. 86. oldal
21.	RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ DOKUMENTUMOK	IV. 21. 86. oldal

21.1.	<p>Nyilatkozat arról, hogy a regisztrációs okmány érvényessége alatt a következő dokumentumokba adott esetben be lehet tekinteni:</p> <p>a) a kibocsátó aktuális alapító okirata és alapszabálya;</p> <p>b) az összes jelentés, levél és más dokumentum, a kibocsátó kérésére szakértő által készített értékelés vagy nyilatkozat, amelynek egyes részeit a regisztrációs okmány tartalmazza, vagy hivatkozik rá.</p> <p>Azon weboldal feltüntetése, amelyen a dokumentumok megtekinthetők.</p>	IV. 21. 86. oldal
-------	---	----------------------

ÉRTÉKPAPÍRJEGYZÉK - A Bizottság (EU) 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendeletének 11. melléklete alapján

Rendele t pontja	Prospektus Rendelet	Tájékoztató vonatkozó része
1.	FELELŐS SZEMÉLYEK, HARMADIK FÉLTŐL SZÁRMAZÓ INFORMÁCIÓ, SZAKÉRTŐI JELENTÉSEK ÉS AZ ILLETÉKES HATÓSÁG JÓVÁHAGYÁSA	V. 1. 87. oldal
1.1.	Az értékpapírjegyzékben megadott információkért vagy azok egy részéért felelős személyek azonosítása, az utóbbi esetben az érintett részek feltüntetésével. Természetes személyek esetén, ideértve a kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületeinek tagjait is, meg kell adni a személy nevét és beosztását; jogi személyek esetén fel kell tüntetni a nevet és a bejegyzett székhelyet.	V. 1.1. 87. oldal
1.2.	Az értékpapírjegyzékért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint az értékpapírjegyzékben foglalt információk megfelelnek a tényeknek, és az értékpapírjegyzékből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket. Adott esetben az értékpapírjegyzék egyes részeiért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint az értékpapírjegyzék azon részeiben foglalt információk, amelyekért felelősek, megfelelnek a tényeknek, és az értékpapírjegyzék ezen részeiből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az azokból levonható következtetéseket.	V. 1.2. 87. oldal III. fejezet 27-28. oldal
1.3.	Amennyiben az értékpapírjegyzék szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozatát vagy jelentését tartalmazza, meg kell adni a személy következő adatait: a) név; b) üzleti elérhetőség; c) szakképesítések; d) a kibocsátóban levő jelentős érdekelttség, ha van ilyen. Ha a nyilatkozat vagy jelentés a kibocsátó kérésére készült, ki kell jelteni, hogy a nyilatkozat vagy jelentés azon személy beleegyezésével került az értékpapírjegyzékbe, aki engedélyezte az értékpapírjegyzék érintett részének tartalmát a tájékoztató céljára.	V. 1.3 87. oldal
1.4.	Amennyiben az információk harmadik féltől származnak, meg kell erősíteni, hogy az információkat pontosan vették át, és a kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak	V. 1.4 87. oldal

	ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. Ezenfelül meg kell adni az információforrás(oka)t is.	
1.5.	<p>A következőkre vonatkozó nyilatkozat:</p> <p>a) ezt az [értékpapírjegyzéket/tájékoztatót] jóváhagyta a(z) [illetékes hatóság neve] mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság;</p> <p>b) a(z) [az illetékes hatóság neve] ezt az [értékpapírjegyzéket/tájékoztatót] csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá;</p> <p>c) az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az ezen [értékpapírjegyzék/tájékoztató] tárgyát képező értékpapírok minőségének jóváhagyásaként;</p> <p>d) a befektetők saját maguk értékeljék, hogy alkalmas-e számukra az ezen értékpapírokba történő befektetés.</p>	V. 1.5 87.oldal
2.	KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	V.2 87. oldal
2.1.	<p>A felajánlott és/vagy piacra bevezetett értékpapírokra jellemző lényeges kockázatok bemutatása, korlátozott számú kategóriában, a „Kockázati tényezők” című részben.</p> <p>Minden egyes kategóriában a kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személy értékelése alapján leglényegesebb kockázatok – figyelemmel a kibocsátóra és az értékpapírokra gyakorolt negatív hatásokra és az előfordulásuk valószínűségére – kell először feltüntetni. A kockázatok alá kell támasztania az értékpapírjegyzék tartalmának.</p>	II. 2. 22-24. oldal
3.	ALAPVETŐ INFORMÁCIÓK	V. 3.87. oldal
3.1.	<p>A működő tőkéről szóló nyilatkozat</p> <p>A kibocsátó nyilatkozata arról, hogy véleménye szerint a működő tőke elegendő-e a kibocsátó jelenlegi szükségleteire, és ha nem, akkor hogyan szándékozik biztosítani a további szükséges működő tőkét.</p>	V. 3.1. 87.oldal
3.2.	<p>Tőkeellátottság és kötelezettségek</p> <p>A tőkeellátottságról és a kötelezettségekről szóló nyilatkozat (megkülönböztetve a garanciával, illetve biztosítékkal fedezett és a garanciával, illetve biztosítékkal nem fedezett kötelezettségeket), amelynek dátuma nem lehet régebbi a dokumentum dátumát megelőző 90 napnál. A „kötelezettségek” kifejezés magában foglalja a közvetett és a függő kötelezettségeket is.</p>	V. 3.2. 87-88.oldal

	A kibocsátó tőkeellátottságában és kötelezettségeiben a 90 napos időszakon belül beállt lényeges változás esetén kiegészítő információkat kell megadni a szóban forgó változások magyarázó leírás formájában történő bemutatásával vagy az érintett számadatok aktualizálásával.	
3.3.	A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége A kibocsátás/ajánlattétel szempontjából lényeges érdekeltségek bemutatása, ideértve az összeférhetlenségeket is, az érintett személyek és az érdekeltség jellegének részletezésével.	V. 3.3 88.oldal
3.4.	Az ajánlattétel okai és a bevétel felhasználása Az ajánlattétel okai, továbbá adott esetben a bevétel becsült nettó összege a főbb felhasználási célok szerinti bontásban, fontossági sorrendben. Amennyiben a kibocsátó tudja, hogy a várható bevétel nem lesz elegendő az összes felhasználási cél finanszírozására, akkor meg kell jelölni a szükséges kiegészítő finanszírozás összegét és forrását. Részletezni kell a bevételek felhasználását is, különösen akkor, ha az a szokásos üzletmeneten kívül eszközök megszerzésére, más vállalkozások bejelentett felvásárlásának finanszírozására, vagy tartozások kiegyenlítésére, csökkentésére vagy teljes törlesztésére szolgál.	V. 3.4. 88.oldal
4.	A FELAJÁNLOTT/PIACRA BEVEZETETT ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK	V. 4. 88.oldal
4.1.	A felajánlott és/vagy piacra bevezetett értékpapírok fajtája és osztálya, a nemzetközi értékpapír-azonosító számmal („ISIN”) együtt.	V. 4.1 88.oldal
4.2.	Az értékpapírok létrehozásának alapjául szolgáló jogszabályok.	V. 4.2. 88-89.oldal
4.3.	Tájékoztatás arról, hogy az értékpapírok névre vagy bemutatóra szólnak-e, illetve nyomdai úton vagy dematerializált formában készültek-e. Ez utóbbi esetében a nyilvántartást vezető szervezet neve és címe.	V. 4.3. 89.oldal
4.4.	Az értékpapír-kibocsátás pénzneme.	V. 4.4. 89.oldal
4.5.	Az értékpapírokhoz kapcsolódó jogok ismertetése, ideértve a jogok bármely korlátozását és a gyakorlásukra vonatkozó eljárást: a) osztalékjogok: i. a jogosultság keletkezésének rögzített időpontja(i);	V. 4.5. 89-91.oldal

	<p>ii. az osztalékra való jogosultság elévülésének határideje, az ezt követően kedvezményezett személy megnevezése;</p> <p>iii. az osztalékkal kapcsolatos korlátozások és nem rezidens tulajdonosokra vonatkozó eljárások;</p> <p>iv. az osztalék mértéke vagy kiszámításának módja, az osztalékfizetés gyakorisága, halmozott vagy nem halmozott jellege;</p> <p>b) szavazati jogok;</p> <p>c) elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor;</p> <p>d) a kibocsátó nyereségéből való részesedés joga;</p> <p>e) likvidációs hányadhoz való jog;</p> <p>f) visszaváltási rendelkezések;</p> <p>g) átváltási rendelkezések.</p>	
4.6.	Új kibocsátások esetén nyilatkozat azon határozatokról, felhatalmazásokról és jóváhagyásokról, amelyek alapján az értékpapírokat előállították és/vagy kibocsátották, illetve a jövőben előállítják és/vagy kibocsátják.	V. 4.6. 91.oldal
4.7.	Új kibocsátások esetén, az értékpapírok kibocsátásának várható időpontja.	V. 4.6. 91.oldal.
4.8.	Az értékpapírok átruházhatóságára vonatkozó korlátozások ismertetése.	V. 4.7 91.oldal
4.9.	<p>Nyilatkozat olyan felvásárlásra vonatkozó nemzeti szabályozás meglétéről – ha van ilyen –, amely a kibocsátóra alkalmazandó és megghiúsíthat ilyen esetleges felvásárlásokat.</p> <p>A részvényesek jogainak és kötelezettségeinek rövid bemutatása az értékpapírokkal kapcsolatos kötelező vételi ajánlat és/vagy kizorítási vagy kényszereladási rendelkezések esetén.</p>	V. 4.8. 91-93.oldal
4.10.	Az előző pénzügyi évben és a folyó pénzügyi évben harmadik felek által a kibocsátó saját tőkéjére vonatkozóan tett nyilvános vételi ajánlat. Közölni kell az ajánlatbeli vételárat vagy átváltási feltételeket, valamint az eljárás végeredményét is.	V. 4.9. 93.oldal
4.11.	<p>Arra vonatkozó figyelmeztetés, hogy a befektető tagállama és a kibocsátó bejegyzése szerinti ország adójogszabályai befolyással lehetnek az értékpapírokból származó jövedelemre.</p> <p>Az értékpapírok adóügyi kezelésére vonatkozó információk, amennyiben a javasolt befektetés az adott befektetéstípusra alkalmazandó külön adózási szabályok alá tartozik.</p>	V. 4.10. 93. oldal

4.12.	Adott esetben a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv (1) szerinti szanálás esetén a befektetésekre gyakorolt lehetséges hatás.	V. 4.11. 93. oldal
4.13.	Amennyiben nem azonos a kibocsátóval, az értékpapírok ajánlattevőjének, és/vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személynek a megnevezése és elérhetőségei, ideértve a jogalany-azonosítóját („LEI”), amennyiben az ajánlattevő jogi személy.	V. 4.12. 93. oldal
5.	AZ ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ NYILVÁNOS AJÁNLATTÉTEL FELTÉTELEI	V. 5. 93. oldal
5.1.	Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezés és az ajánlattételhez szükséges intézkedések.	Nem alkalmazandó
5.1.1.	Az ajánlattétel feltételei.	Nem alkalmazandó
5.1.2.	A kibocsátás/ajánlattétel teljes mennyisége, megkülönböztetve az eladásra kínált és a jegyzésre kínált értékpapírokat; ha a mennyiséget nem rögzítették, a felajánlott értékpapírok maximális mennyisége (ha rendelkezésre áll), valamint a végleges ajánlati mennyiség nyilvános bejelentésére vonatkozó feltételek és időtartam ismertetése. Amennyiben nem adható meg az értékpapírok maximális mennyisége a tájékoztatóban, a tájékoztató kijelenti, hogy az értékpapír-vásárlás vagy -jegyzés elfogadása a nyilvánosan felajánlott értékpapírok mennyiségének benyújtása után legalább két munkanapig visszavonható.	Nem alkalmazandó
5.1.3.	Az ajánlattételre rendelkezésre álló idő, beleértve a lehetséges módosításokat is, és a jegyzési eljárás ismertetése.	Nem alkalmazandó
5.1.4.	Tájékoztatás arról, hogy az ajánlattétel mikor és milyen körülmények között vonható vissza vagy függeszthető fel, illetve visszavonható-e a kereskedés megkezdését követően is.	Nem alkalmazandó
5.1.5.	A jegyezhető mennyiség csökkentésének lehetőségével és az értékpapírt jegyzők által befizetett többlet visszafizetésének módjával kapcsolatos tájékoztatás.	Nem alkalmazandó
5.1.6.	A jegyzés legalacsonyabb és/vagy legmagasabb mennyisége (az értékpapírok darabszámában vagy az összesített befektetendő összegben meghatározva).	Nem alkalmazandó
5.1.7.	Annak az időtartamnak a megjelölése, amelyen belül a jegyzés visszavonható, feltéve, hogy a befektetőknek jogukban áll visszavonni a jegyzést.	Nem alkalmazandó
5.1.8.	Az értékpapírok kifizetésének és szállításának módja és határideje.	Nem alkalmazandó

5.1.9.	Az ajánlattétel eredményének nyilvánosságra hozatalára alkalmazott módszer teljeskörű bemutatása, a nyilvánosságra hozatal időpontja.	Nem alkalmazandó
5.1.10.	Az elővételi jogok gyakorlásával, a jegyzési jog átruházhatóságával és a nem gyakorolt jegyzési jogok kezelésével kapcsolatos eljárás.	Nem alkalmazandó
5.2.	Forgalmazási terv és allokáció.	Nem alkalmazandó
5.2.1.	Azon lehetséges befektetők különböző kategóriáinak a megadása, akiknek felajánlják az értékpapírokat. Amennyiben az ajánlattétel egyidejűleg kettő vagy több ország piacán is zajlik, és az értékpapírok egy részét az említett piacok közül bizonyos piacok számára tartották fenn vagy tartják fenn, az elkülönített részsorozattal kapcsolatos tájékoztatás.	Nem alkalmazandó
5.2.2.	Amennyiben a kibocsátó számára ismert, tájékoztatás arról, hogy főrésztvényesek vagy a kibocsátó igazgatási, irányító és felügyelő testületének tagjai szándékoznak-e értékpapírt jegyezni, illetve vannak-e olyan személyek, akik az ajánlattételben megjelölt mennyiség több mint öt százalékát le kívánják jegyezni.	Nem alkalmazandó
5.2.3.	Közzététel az allokáció előtt: a) az ajánlat részsorozatokra osztása, ideértve az intézményi és lakossági részsorozatot, a kibocsátó alkalmazottainak fenntartott és bármely más részsorozatot; b) a visszakövetelés feltételei, felső határa és az egyes részsorozatokra alkalmazandó legkisebb százalék; c) a lakossági és a kibocsátói alkalmazotti részsorozatra vonatkozó allokáció módja vagy módjai ezen részsorozatok túljegyzése esetén; d) az allokáció során egyes befektetői vagy rokoni csoportoknak (ideértve a baráti és családi programokat) biztosított, előre meghatározott elsőbbségi bánásmód bemutatása, az ajánlattételnek az elsőbbségi bánásmód számára fenntartott százaléka és az adott osztályba vagy csoportba történő bekerülés feltételei; e) az allokáció során a jegyzések vagy jegyzési ajánlattételek kezelése függ-e attól, hogy azt melyik vállalkozáson keresztül vagy által tették; f) a tervezett egyedi allokáció legkisebb összege a lakossági részsorozaton belül, ha van ilyen;	Nem alkalmazandó

	<p>g) az ajánlattétel lezárásának feltételei, valamint a legkorábbi lehetséges lezárás időpontja;</p> <p>h) elfogadható-e többszörös jegyzés, ha nem, miként fogják kezelni a többszörös jegyzéseket.</p>	
5.2.4.	Az értékpapírt jegyzőknek a részükre allokált mennyiségről történő értesítésének módja, és tájékoztatás arról, hogy az értesítést megelőzően megkezdődhet-e a kereskedés.	Nem alkalmazandó
5.3.	Árazás	Nem alkalmazandó
5.3.1.	<p>Az értékpapírok várható ajánlati árával és az értékpapírt jegyzőre vagy vásárlóra terhelt költségek és adók összegével kapcsolatos tájékoztatás.</p> <p>Amennyiben nem ismert az ár, az (EU) 2017/1129 rendelet 17. cikkével összhangban a következők valamelyikét kell megadni:</p> <p>a) a maximális ár, amennyiben rendelkezésre áll;</p> <p>b) az értékelési módszerek és kritériumok és/vagy azok a feltételek, amelyekkel összhangban a végleges ajánlati árat meghatározták vagy meghatározzák, valamint az alkalmazott értékelési módszerek magyarázata.</p> <p>Amennyiben sem az a), sem a b) pontban szereplő információ nem adható meg az értékpapírjegyzekekben, az értékpapírjegyzekek kijelenti, hogy az értékpapír-vásárlás vagy -jegyzés elfogadása a nyilvánosságának felajánlott értékpapírok végleges ajánlati árának benyújtása után legfeljebb két munkanapig visszavonható.</p>	Nem alkalmazandó
5.3.2.	Az ajánlati ár nyilvánosságra hozatala.	Nem alkalmazandó
5.3.3.	Amennyiben a kibocsátó részvényesei elővásárlási joggal rendelkeznek, és ezt a jogukat korlátozzák vagy visszavonják, meg kell adni a kibocsátási ár alapját – ha a kibocsátott értékpapírokat készpénzért lehet megvásárolni –, valamint a korlátozás vagy visszavonás okait és kedvezményezettjeit.	Nem alkalmazandó
5.3.4.	Amennyiben jelentős aránytalanság áll vagy állhatna fenn a nyilvános ajánlati ár és az ügyvezető, igazgatósági vagy a felügyelő testület tagjai vagy a vezető tisztségviselők, valamint a kapcsolódó személyek által az előző év során vásárolt vagy általuk vételi jogaik alapján megvásárolható értékpapírokért ténylegesen, készpénzben kifizetett költség között, összehasonlító áttekintést kell mellékelni a nyilvános ajánlattételben kért árról és az említett személyek által készpénzben ténylegesen fizetett árról.	Nem alkalmazandó

5.4.	Elhelyezés és jegyzési garanciavállalás	Nem alkalmazandó
5.4.1.	Az ajánlattétel egészéért és az egyes részekért felelős kapcsolattartók, továbbá – amennyiben a kibocsátó vagy ajánlattevő számára ismertek – a forgalmazók neve és címe azokban az országokban, ahol az ajánlattétel történik.	Nem alkalmazandó
5.4.2.	A kifizetési ügynökök és letétkezelők neve és címe minden egyes országban.	Nem alkalmazandó
5.4.3.	A kibocsátás átvételére kötelezettséget vállaló szervezetek neve és címe, valamint azoknak a szervezeteknek a neve és címe, amelyek készek a kibocsátást kötelezettségvállalás nélkül, illetve megállapodás alapján „a legjobb tudásuk szerint” elhelyezni. A megállapodások lényegi elemei, ideértve a kvótákat is. Amennyiben nem a teljes kibocsátásra vállaltak jegyzési garanciát, a fennmaradó hányadra vonatkozó nyilatkozat. A jegyzési garanciavállalási és az elhelyezési jutalék teljes összegére vonatkozó tájékoztatás.	Nem alkalmazandó
5.4.4.	A jegyzési garanciavállalásra vonatkozó szerződés megkötésének időpontja.	Nem alkalmazandó.
6.	A PIACRA TÖRTÉNŐ BEVEZETÉSRE ÉS A KERESKEDÉSRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK	V.6. 93.oldal
6.1.	Tájékoztatás arról, hogy a kínált értékpapírok tekintetében nyújtottak vagy nyújtanak-e be kérelmet piacra történő bevezetésre, és szabályozott piacon, harmadik országbeli piacon, kkv-tőkefinanszírozási piacon vagy multilaterális kereskedési rendszerben kívánják-e forgalmazni; ennek során meg kell nevezni a szóban forgó piacokat. E körülményt olyan formában kell meghatározni, hogy az ne keltse azt a benyomást, hogy a piacra történő bevezetést feltétlenül jóvá fogják hagyni. Amennyiben ismert, az értékpapírok piacra történő bevezetésének legkorábbi időpontja.	V. 6.1 93.oldal
6.2.	Minden olyan szabályozott piac, harmadik országbeli piac, kkv-tőkefinanszírozási piac vagy multilaterális kereskedési rendszer, amelyen – a kibocsátó ismeretei szerint – a felajánlandó vagy bevezetendő értékpapírokkal azonos osztályú értékpapírokkal már kereskednek.	V. 6.2. 93.oldal
6.3.	Amennyiben az értékpapírok szabályozott piacra történő bevezetése iránti kérelem benyújtásával egyidejűleg vagy majdnem egyidejűleg azonos osztályú értékpapírokat jegyeznek vagy helyeznek el zárt körben, vagy más osztályú értékpapírokat állítanak elő nyilvános vagy zártkörű elhelyezés céljából, részletezni kell e műveletek jellegét, valamint az érintett értékpapírok számát, jellemzőit és árát.	V. 6.3. 93.oldal

6.4.	Szabályozott piacra történő bevezetés esetén azon szervezetek adatai, amelyek határozott kötelezettséget vállaltak arra, hogy közvetítőként működnek közre a másodlagos piacokon folytatott kereskedésben, és vételi és ajánlati árak révén biztosítják a likviditást, továbbá a kötelezettségvállalásaik főbb feltételeinek bemutatása.	V. 6.4. 94. oldal
6.5.	Minden stabilizációra vonatkozó információ a 6.5.1–6.6. ponttal összhangban olyan szabályozott piacra, harmadik országbeli piacra, kkv-tőkefinanszírozási piacra vagy multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetés esetében, amelynél a kibocsátó vagy az eladni kívánó részvényes túljegyzési opciót biztosított, illetve az ajánlattétel keretén belül árstabilizáló intézkedések megtétele egyébként javasolt, a következőket kell figyelembe venni:	V. 6.5. 94. oldal
6.5.1.	Az a tény, hogy stabilizációs intézkedések bevezethetők, de azok nem tekinthetők biztosnak, és bármikor megszüntethetők;	Nem alkalmazandó
6.5.1.1.	Annak ténye, hogy a stabilizációs ügyletek célja az értékpapírok piaci árfolyamának védelme a stabilizációs időszak alatt;	Nem alkalmazandó
6.5.2.	Azon időszak kezdete és vége, amely alatt stabilizációra kerülhet sor;	Nem alkalmazandó
6.5.3.	A stabilizációs intézkedésekért felelős személy kiléte minden egyes joghatóság tekintetében, kivéve, ha a közzététel időpontjában nem ismertek;	Nem alkalmazandó
6.5.4.	Az a tény, hogy a stabilizációs ügyletek következtében az egyébként várhatónál magasabbak lehetnek a piaci árak;	Nem alkalmazandó
6.5.5.	Az esetleges stabilizáció helyszíne, adott esetben a kereskedési helyszín(ek) megnevezésével.	Nem alkalmazandó
6.6.	Túljegyzés és meghirdetett mennyiségen felüli értékpapírok eredeti árfolyamon történő vásárlási opciója („greenshoe”): Szabályozott piacra, kkv-tőkefinanszírozási piacra vagy multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetés esetén: a) a túljegyzés lehetőségének és/vagy greenshoe opciónak a megléte és mértéke; b) a túljegyzés lehetőségének és/vagy greenshoe opciónak a fennállási időtartama; c) a túljegyzés lehetőségének és a greenshoe opciónak az alkalmazási feltételei.	V. 6.6. 94. oldal
7.	ELADÓ ÉRTÉKPAPÍROKKAL RENDELKEZŐK	V.7 94. oldal
7.1.	Az értékpapírt eladásra kínáló személy vagy szervezet neve és üzleti elérhetősége, bármely beosztás vagy más jelentős	V. 7.1.

	kapcsolat, amely az eladót az elmúlt három évben a kibocsátóhoz, annak jogelődjéhez vagy kapcsolt vállalkozásaihoz fűzte.	94.oldal
7.2.	Az egyes eladni kívánó értékpapír-tulajdonosok által ajánlott értékpapírok száma és osztálya.	Nem alkalmazandó
7.3.	Amennyiben egy fő részvényes értékesíti az értékpapírokat, részesedésének nagysága a kibocsátás előtt és közvetlenül azután.	Nem alkalmazandó
7.4.	Lekötési megállapodások esetén a következő adatokat kell megadni: a) az érintett felek; b) a megállapodás tartalma és kivételek; c) a lekötési időszak.	V.7.2. 94.oldal
8.	A KIBOCSÁTÁS/AJÁNLTATTÉTEL KÖLTSÉGE	V. 8.94. oldal
8.1.	A kibocsátás/ajánlattétel teljes nettó bevétele és a becsült összes költség.	V. 8. 94.oldal
9.	FELHÍGULÁS	V. 9. 94.oldal
9.1.	A következők összehasonlítása: a) a meglévő részvényesek alaptőkében és a szavazati jogokban való részesedése a nyilvános ajánlattétel következtében történt tőkeemelés előtt és után azzal a feltételezéssel, hogy a meglévő részvényesek nem jegyeznek új részvényeket; b) az egy részvényre jutó nettó eszközérték a nyilvános ajánlattételt (eladási ajánlat és/vagy tőkeemelés) megelőző utolsó mérlegforduló dátumán és az egy részvényre jutó ajánlati ár az adott nyilvános ajánlaton belül.	Nem alkalmazandó
9.2.	Amennyiben a meglévő részvényesek részesedése felhígul függetlenül attól, hogy jegyzik-e jogosultságukat, mert a vonatkozó részvénykibocsátás egy részét csak meghatározott befektetők számára tartják fenn (például intézményi kihelyezés a részvényeseknek szóló ajánlattétellel párosítva), jelezni kell a meglévő részvényesek által tapasztalható felhígulást abban az esetben is, ha élnek jogosultságukkal (a 9.1. pontban szereplő helyzeten felül, amikor is nem élnek azzal).	Nem alkalmazandó
10.	KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	V.10. 94. oldal
10.1	Amennyiben az értékpapírjegyzékben a kibocsátással összefüggésben tanácsadókat is feltüntetnek, nyilatkozat arról, hogy a tanácsadók milyen minőségben működtek közre.	V.10.1. 94. oldal

10.2.	Az értékpapírjegyzékben szereplő egyéb információk, amelyek könyvvizsgálatát vagy felülvizsgálatát jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók elvégezték, és erről jelentést készítettek. A jelentés másolata vagy – az illetékes hatóság engedélyével – a jelentés összefoglalója.	V.10.2. 94. oldal
-------	--	----------------------

VIII. MELLÉKLETEK 2018-2020. éves beszámolók, könyvvizsgálói jelentések, DM-KER Kft. átalakulási végleges vagyonszármazéka, könyvvizsgálói jelentés, 2020. I. féléves jelentés és 2021. I. féléves jelentés, hatályos alapszabály

A Kibocsátó 2018.évi éves beszámolója, kiegészítő melléklet, cash-flow kimutatás, könyvvizsgálói jelentés

DM-KER Korlátolt felelősségű társaság

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

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2020. augusztus 29. (13:53:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 21.



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.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 13:53:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

DM-KER Korlátolt felelősségű társaság

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: 2018. január 01. - 2018. december 31.

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

Benyújtás oka: Általános 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: 1/2019/(05.21); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Hegyi Zita

Regisztrációs száma: 192762

Könyvvizsgáló

KALA Bt.

Nyilvánt. szám: 03-06-102082

Adószám: 20458474-2-03

Székhely: Magyarország, 6500 Baja Török utca 54.

Hataláné Csáki Katalin

Regisztrációs száma: 006260

Beküldő

Hegyi Zita

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	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	51	50	50

Készült: 2020. augusztus 29. (13:53:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 21.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 13:53:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 21.

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

Készült: 2020. augusztus 29. (13:53:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 21.



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.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 13:53:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános 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	855 693		867 109
003.	I. Immateriális javak	1 764		1 229
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	1 764		1 229
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	850 130		865 880
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	99 434		242 912
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	574 837		493 349
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 947		21 139
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	146 912		108 480
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 799		0
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			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	3 799		
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	4 380 741		4 791 166
031.	I. Készletek	3 162 174		3 505 664
032.	1. Anyagok	592		1 344
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (13:53:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 21.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 13:53:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános 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
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk	3 161 582		3 504 320
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	1 127 104		1 184 129
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	601 688		672 743
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	525 416		511 386
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	91 463		101 373
055.	1. Pénztár, csekkek	13 309		5 056
056.	2. Bankbetétek	78 154		96 317
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	78 917		54 697
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21 371		49 532
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	57 546		5 165
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	5 315 351		5 712 972
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 073 924		1 357 622
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

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (13:53:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 21.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 13:53:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános 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
067.	III. Tőketartalék	14 890		14 890
068.	IV. Eredménytartalék	472 286		844 008
069.	V. Lekötött tartalék	216 758		110 026
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	364 990		383 698
074.	E. Céltartalékok	5 689		7 885
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	5 689		7 885
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	4 158 003		4 270 231
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	258 616		804 282
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	90 661		44 541
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			620 755
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	167 955		138 986
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 899 387		3 465 949
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	451 531		
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (13:53:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 21.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 13:53:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános 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
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	1 009 677		596 863
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	614 996		596 926
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	610 176		428 991
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
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	1 213 007		1 843 169
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	77 735		77 234
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 948		13 997
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 683		6 684
110.	3. Halasztott bevételek	70 104		56 553
111.	Források (passzívák) összesen	5 315 351		5 712 972

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (13:53:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 21.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 13:53:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános 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	6 242 022		7 952 348
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	265 729		102 353
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	6 507 751		8 054 701
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
007.	III. Egyéb bevételek	265 573		250 884
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés			
009.	05. Anyagköltség	252 453		240 679
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	206 607		275 345
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	36 865		50 250
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 159 040		6 476 794
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	44 440		35 213
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	5 699 405		7 078 281
015.	10. Bérköltség	155 447		207 377
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 029		54 671
017.	12. Bérjárulékok	40 705		49 408
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	235 181		311 456
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	157 475		157 581
020.	VII. Egyéb ráfordítások	277 110		244 812
021.	Ebből: – Értékvesztés	0		9 871
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	404 153		513 455
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	4		3 998
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	47 511		39 588
032.	Ebből: – Értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	47 515		43 586
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások,			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (13:53:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 21.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 13:53:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
037.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	41 847		44 454
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38 670		120 907
042.	Ebből: – Értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	80 517		165 361
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-33 002		-121 775
045.	C. Adózás előtti eredmény	371 151		391 680
046.	X. Adófizetési kötelezettség	6 161		7 982
047.	D. Adózott eredmény	364 990		383 698

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (13:53:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 21.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 13:53:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

DM-KER Kft.

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Adószám: 14309027-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-151780

KSH: 14309027-4663-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi éves beszámolóhoz

ügyvezető

Szigetszentmiklós, 2019.05.21.

Általános rész

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

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

Székhelye: 2310 Szigetszentmiklós Csepeli út 22.

Internetes honlapja: www.dmker.hu

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Lakhely	Tulajdoni hányad (%)
Bátor Ferenc	8220 Balatonalmádi, Török Bálint u. 9.	50,00
Megyeri Sándor	2145 Kerepes, Kiss József u. 118.	50,00

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.

KALA Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató BT

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

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

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

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2019.03.31.

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

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Kivételes 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.

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

A készletek értékelése mérlegelt beszerzési átlagáron történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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

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

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

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

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

A cégnél az év során történt adóhatósági ellenőrzések eltéréseket nem állapítottak meg.

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

Tájékoztató rész

A társaságnak tulajdoni részesedése más vállalkozásban nincs.

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

Rönki Kft

7140 Bátaszék

Gauser telep 1/6.

Adószáma: 24387107-2-17

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

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

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Adatok: ezer Ft-ban

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

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

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

adatok E Ft-ban

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok	15.007	214	0	0	15.222
Immateriális javak bruttó összesen	15.007	214	0	0	15.222

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

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok	13.243	750	0	0	13.993
Összesen	13.243	750	0	0	13.993

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

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	15 007	214	0	0	15.222
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-13 243	-750	0	0	-13.993
Összesen	1 764	-536	0	0	1.229

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	1.140.153	662.682	547.563	0	1.255.272
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-290.023	-156.959	-57.589	0	-389.393
Összesen	850 130	505.723	489.974		865.879

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

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

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	3 162 174	72,18	3 505 664	73,17	110,86
Anyagok	592	0,01	1 344	0,03	227,03
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	
Növendék-, hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	3 161 582	72,17	3 504 320	73,14	110,84
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	1 127 104	25,73	1 184 129	24,71	105,06
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	601 688	13,73	672 743	14,04	111,81
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	525 416	11,99	511 386	10,67	97,33
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözet	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	91 463	2,09	101 373	2,12	110,83
Pénztár, csekkek	13 309	0,30	5 056	0,11	37,99
Bankbetétek	78 154	1,78	96 317	2,01	123,24
Forgóeszközök összesen	4 380 741	100,00	4 791 166	100,00	109,37

Cégünknel a forgóeszközök összetételében lényeges változás nem történt.

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

Készleteink között elfekvő készletek nincsenek.

Követeléseink értéke növekedett, mivel a vevő követelés növekedését nem tudta ellensúlyozni az egyéb követelések csökkenése.

Egyéb követelések bemutatása:

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

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

Források összetétele

adatok E Ft-ban

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

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

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

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

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

A lekötött tartalék arányának csökkenését a tárgyévben megvalósult beruházásokra feloldott fejlesztési tartalék eredményezte. Az idei évben pedig fejlesztési tartalék képzésére nem került sor.

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

A cégünk garanciális kötelezettségeire az árbevétel növekedés, az eddigi költségeinek, és megtérüléseinek figyelembevételével 7.885 ezer Ft céltartalékot 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 átváltottuk közép lejáratú hitelekre, ezzel cégünk 2019. évi visszafizetési terhei jelentősen csökkentek.

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

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

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

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinket az alábbiakban mutatjuk be:

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

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

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

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

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

A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei:

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

A cég egyéb joggal biztosított kötelezettségei:

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

Mérlegben nem szereplő kötelezettségeink a következők:

- 5.000.000,-Ft bankgarancia keret,
- 700 000€ bank garancia keret,
- 50 000 000,-Ft treasury limit keret,
- 200 000€ treasury limit keret,
- visszavásárlási garancia 5 db gépre, amely 2019. évben már megszűnik.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

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

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

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítésből származó árbevétel:

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

Importbeszerzés értéke:

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

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

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

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

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

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

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

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

Az egyéb ráfordítások alakulása:

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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

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

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

A jövedelmezőség alakulása

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

A jövedelmezőség alakulása

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

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

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

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

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

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

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

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

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

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

Mutatók

adatok E Ft-ban

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

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

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

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

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

Több fokozatú likviditási mérleg

Előző év Tárgy év

Előző év Tárgy év

E s z k ö z ö k

F o r r á s o k

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

Likviditási mérlegből számított mutatók:

Előző év

Tárgy év

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

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A DM-KER Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a DM-KER Kft. („a Társaság” 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22., Cg.: 13-09-151780) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 712 972 eFt, az adózott eredmény 383 698 eFt (nyereség, jóváhagyott osztalék 100 000 eFt) -**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a DM-KER Kft. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem 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.

Véleményem szerint a DM-KER Kft. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a DM-KER Kft. 2018. 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 mondok véleményt.

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

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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel 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 céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem 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.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Baja, 2019. május 21.

Hataláné Csáki Katalin
KALA Bt.
6500 Baja, Török u. 54.
Nyilv.vételi száma: 002227

Hataláné Csáki Katalin
Kam.tag.könyvvizsgáló: MKVK6260

A DM-KER Kft. 2019.évi éves beszámolója (2019.08.31), kiegészítő melléklet, cash-flow kimutatás, könyvvizsgálói jelentés

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: 2020. augusztus 29. (14:01:16)

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.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:01:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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

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

Regisztrációs száma: 005847

Beküldő

Hegyi Zita

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

Készült: 2020. augusztus 29. (14:01:16)

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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:01:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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

Készült: 2020. augusztus 29. (14:01:16)

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.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:01:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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 érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
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			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:01:16)

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.

A kiadvány az IM CSZ online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:01:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
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

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:01:16)

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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:01:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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
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
071.	1. Értékhelyesbítés 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			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:01:16)

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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:01:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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
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			
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: 2020. augusztus 29. (14:01:16)

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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:01:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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,			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:01:16)

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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:01:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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
	árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
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 beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:01:16)

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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:01:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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 tőzstőke 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

Alíráásra jogosultak:

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

Képviselőre jogosultak:

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

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

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

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Hegyi Zita

Regisztrációs száma: PM 192762

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

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 leírásaként 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 elérik, 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	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
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 elhatározások	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 negyedévékét.

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 találhatók.

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	<u>Befektetett eszközök</u>	867 109	15,18	1 999 648	30,55	201,28
	Eszközök összesen	5 712 972		6 545 520		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	4 845 863	84,82	4 545 872	69,45	81,88
	Eszközök összesen	5 712 972		6 545 520		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	1 357 622	23,76	1 271 751	19,43	81,76
	Összes forrás	5 712 972		6 545 520		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	4 270 231	74,75	5 207 294	79,56	106,43
	Összes forrás	5 712 972		6 545 520		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	5 712 972	420,81	6 545 520	514,69	122,31
	Saját tőke	1 357 622		1 271 751		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	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)	<u>Forgóeszközök</u>	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)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	1 285 502	37,09	783 751	18,85	50,82
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949		4 157 808		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	101 373	2,92	113 844	2,74	93,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949		4 157 808		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	101 373	2,92	113 844	2,74	93,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949		4 157 808		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	383 698	28,26	14 130	1,11	3,93
	Saját tőke	1 357 622		1 271 751		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	513 455	6,37	107 707	1,81	28,43
	Nettó árbevétel	8 054 701		5 943 968		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	513 455	37,82	107 707	8,47	22,39
	Saját tőke	1 357 622		1 271 751		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	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	<u>Követelések</u>	1 184 129	669 907	34,16	16,11	47,16
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949	4 157 808			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	4 270 231	5 207 294	74,75	79,56	106,43
	Eszközök összesen	5 712 972	6 545 520			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	513 455	107 707	14,81	2,59	17,49
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949	4 157 808			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	672 743	534 551	156,82	61,78	39,39
	Szállítók	428 991	865 290			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	191 849	198 914	8,69	12,21	140,50
	Nettó árbevétel	8 054 701	5 943 968			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	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)	<u>Forgóeszközök</u>	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)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	1 285 502	783 751	37,09	18,85	50,82
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949	4 157 808			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	101 373	113 844	2,92	2,74	93,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 465 949	4 157 808			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	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	1 001 337
Vásárolt készletek	3 505 664	3 692 108	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Saját termelésű készletek	0	0	Rövid lejáratú hitelek	596 863	612 522
			Egyéb rövid kötelezettségek	596 926	388 815
			Értékelési különbözet	0	0
IV			IV. Céltartalékok és passzív időb. elhat.	85 119	66 475
Aktív időbeli elhatárolások	54 697	70 013	Céltartalékok	7 885	8 755
			Passzív időbeli elhatárolások	77 234	57 720
V. Egyéb eszközök	867 109	1 999 648	V. Egyéb források	2 161 904	2 321 237
Immateriális javak	1 229	77 096	Hosszú lejáratú kötelezettségek	804 282	1 049 486
Tárgyi eszközök	865 880	1 918 821	Saját tőke	1 357 622	1 271 751
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 visszaírás +/-	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 felelőségünk 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 felelőségünk 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 felelősége 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 felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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

A DM-KER Kft. átalakulási végleges vagyonszármazéka, könyvvizsgálói jelentés

DM-KER Kft
 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Vagyon mérleg a jogelőd DM-KER Kft-re
 2019. augusztus 31.

szközök(aktív)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2019.08.31	Különbözetek	Rendezés	Átalakulás előtt
a	b	c	d	e	f
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	1 999 648	0	0	1 999 648
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	77 096	0	0	77 096
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	76 192	0	0	76 192
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	904	0	0	904
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 918 821	0	0	1 918 821
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	600 773	0	0	600 773
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 039 826	0	0	1 039 826
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 404	0	0	18 404
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	186 580	0	0	186 580
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	73 238	0	0	73 238
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	3 731	0	0	3 731
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	3 731	0	0	3 731
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

DM-KER Kft
 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Vagyon mérleg a jogelőd DM-KER Kft-re
 2019. augusztus 31.

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Különbözetek	Rendezés	Átalakulás előtt
a	b	c	d	e	f
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	4 475 859	0	0	4 475 859
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	3 692 108	0	0	3 692 108
31.	1. Anyagok	1 026	0	0	1 026
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0	0
35.	5. Áruk	3 546 030	0	0	3 546 030
36.	6. Készletekre adott előlegek	145 052	0	0	145 052
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	669 907	0	0	669 907
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	534 551	0	0	534 551
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	135 356	0	0	135 356
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	113 844	0	0	113 844
54.	1. Pénztár, csekkek	234	0	0	234
55.	2. Bankbetétek	113 610	0	0	113 610
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	70 013	0	0	70 013
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 782	0	0	32 782
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	37 231	0	0	37 231
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	6 545 520	0	0	6 545 520

Szigetszentmiklós, 2019.11.20

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

DM-KER Kft
 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Vagyon mérleg a jogelőd DM-KER Kft-re
 2019. augusztus 31.

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Különbözetek	Rendezés	Átalakulás előtt
a	b	c	d	e	f
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	1 271 751	0	-100 000	1 171 751
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	0	0	5 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	14 890	0	0	14 890
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 115 992	0	-85 870	1 030 122
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	121 739	0	0	121 739
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	14 130	0	-14 130	0
72.	E. Céltartalékok (73-75)	8 755	0	0	8 755
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 755	0	0	8 755
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	5 207 294	0	100 000	5 307 294
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0

Szigetszentmiklós, 2019.11.20

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

DM-KER Kft
 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Vagyon mérleg a jogelőd DM-KER Kft-re
 2019. augusztus 31.

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Különbözetek	Rendezés	Átalakulás előtt
a	b	c	d	e	f
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	1 049 486	0	0	1 049 486
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	377 946	0	0	377 946
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	447 500	0	0	447 500
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	224 040	0	0	224 040
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	4 157 808	0	100 000	4 257 808
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények		0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	612 522	0	0	612 522
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	388 815	0	0	388 815
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	865 290	0	0	865 290
98.	5. Váltótartozások		0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 291 181	0	100 000	2 391 181
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	57 720	0	0	57 720
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 050	0	0	3 050
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 341	0	0	9 341
108.	3. Halasztott bevételek	45 329	0	0	45 329
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	6 545 520	0	0	6 545 520

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

DM-KER Zrt
2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Jogutód DM-KER Zrt. Nyitó vagyonmérlege
2019.08.31

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Átalakulás előtti Kft	Különbözetek	Rendezés	Átalakulás utáni Zrt
a	b	c	d	e	f
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	1 999 648	0	0	1 999 648
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	77 096	0	0	77 096
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	76 192	0	0	76 192
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	904	0	0	904
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 918 821	0	0	1 918 821
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	600 773	0	0	600 773
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 039 826	0	0	1 039 826
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 404	0	0	18 404
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	186 580	0	0	186 580
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	73 238	0	0	73 238
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	3 731	0	0	3 731
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	3 731	0	0	3731
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DM-KER Zrt
2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Jogutód DM-KER Zrt. Nyitó vagyonmérlege
2019.08.31

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Átalakulás előtti Kft	Különbözetek	Rendezés	Átalakulás utáni Zrt
a	b	c	d	e	f
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	4 475 859	0	0	4 475 859
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	3 692 108	0	0	3 692 108
31.	1. Anyagok	1 026	0	0	1 026
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0	0
35.	5. Áruk	3 546 030	0	0	3 546 030
36.	6. Készletekre adott előlegek	145 052	0	0	145 052
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	669 907	0	0	669 907
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	534 551	0	0	534 551
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	135 356	0	0	135 356
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	113 844	0	0	113 844
54.	1. Pénztár, csekkek	234	0	0	234
55.	2. Bankbetétek	113 610	0	0	113 610
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	70 013	0	0	70 013
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 782	0	0	32 782
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	37 231	0	0	37 231
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	6 545 520	0	0	6 545 520

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DM-KER Zrt
2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Jogutód DM-KER Zrt. Nyitó vagyonmérlege
2019.08.31

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Átalakulás előtti Kft	Különbözetek	Rendezés	Átalakulás utáni Zrt
a	b	c	d	e	f
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	1 171 751	0	0	1 171 751
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	0	495 000	500 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	14 890	0	0	14 890
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 030 122	0	-495 000	535 122
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	121 739	0	0	121 739
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0	0
72.	E. Céltartalékok (73-75)	8 755	0	0	8 755
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 755	0	0	8 755
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	5 307 294	0	0	5 307 294
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DM-KER Zrt
2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Jogutód DM-KER Zrt. Nyitó vagyonmérlege
2019.08.31

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Átalakulás előtti Kft	Különbözetek	Rendezés	Átalakulás utáni Zrt
a	b	c	d	e	f
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	1 049 486	0	0	1 049 486
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	377 946	0	0	377 946
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	447 500	0	0	447 500
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	224 040	0	0	224 040
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	4 257 808	0	0	4 257 808
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	612 522	0	0	612 522
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	388 815	0	0	388 815
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	865 290	0	0	865 290
98.	5. Váltótartozások	0	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 391 181	0	0	2 391 181
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	57 720	0	0	57 720
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 050	0	0	3 050
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 341	0	0	9 341
108.	3. Halasztott bevételek	45 329	0	0	45 329
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	6 545 520	0	0	6 545 520

Szigetszentmiklós, 2019.11.20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DM-KER
Korlátolt Felelősségű Társaság
cégforma váltás
(Kft.-ről Zrt.-re) és
jegyzett tőke emelés eredménytartalékból
végleges vagyonmérleg és vagyonleltár
könyvvizsgálói hitelesítéséről

2019. november 27.

Dr. Hegedűs Mihály
HK ADÓCONTROLL Kft.
6055 Felsőlajos, Hársfa utca 10.
kamarai nyilvántartási szám: 002125

Dr. Hegedűs Mihály
bejegyzett könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám:006219

A./ FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

B./ MELLÉKLETEK

- 1. a DM-KER Kft. végleges vagyonmérleg és végleges vagyonleltár az átalakulás előtt 2019. augusztus 31. fordulónapra,**
- 2. a DM-KER Zrt. végleges vagyonmérleg és végleges vagyonleltár az átalakulás után 2019. augusztus 31. fordulónapra.**

**A DM-KER Kft. tulajdonosainak és a
DM-KER Zrt.
részvényeseinek!**

Vélemény

Elvégeztük az alább megnevezett gazdasági társaság átalakulásával (társasági formaváltás) összefüggésben a **2019. augusztus 31-i** fordulónapra elkészített **átalakulási végleges vagyommérleg és végleges vagyoneleltár** könyvvizsgálatát, amelynek során megvizsgáltuk:

1. a **DM-KER Kft.** (cégjegyzékszám: **13 09 151780**), mint az átalakuló, mint az átalakulás során társasági formát váltó társaság („átalakuló társaság”), az átalakulás előtti állapotra vonatkozó végleges vagyommérlegét és végleges vagyoneleltárát, amelyben az eszközök és források egyező végösszege **6.545.520 E Ft**, a jegyzett tőke értéke **5.000 E Ft**, a saját tőke értéke **1.171.751 E Ft**,
2. a **DM-KER Zrt.** (cégjegyzékszám: **13 10 041955**), mint az átalakulás után zártkörű részvénytársaság jogi forma keretében működő **DM-KER Kft.** jogutód társaságának **végleges vagyommérlegét és végleges vagyoneleltárát**, amelyben az eszközök és források egyező végösszege **6.545.520 E Ft**, a jegyzett tőke értéke **500.000 E Ft**, a saját tőke értéke **1.171.751 E Ft**.

Véleményünk szerint a **DM-KER Kft.**, mint átalakuló, és a **DM-KER Zrt.**, mint az átalakulás után tovább működő jogutód társaság **2019. augusztus 31-i** fordulónapra elkészített mellékelt **végleges vagyommérlege és végleges vagyoneleltára** minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze.

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 végleges vagyommérlegtervezet könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Átalakuló Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatá”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexé”-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 – a felhasználás korlátozása

Ez a független könyvvizsgálói jelentés az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: „átalakulási törvény 4. § (5) bekezdésére tekintettel, valamint a számviteli törvény 136. § (9) bekezdése alapján az átalakulásban résztvevő társaság tulajdonosai részére készült, és a jelentésünk az e törvényekben meghatározott céltól eltérő más célra nem használható fel.

Egyéb információk: Az átalakulási terv

Az egyéb információk, az Átalakuló Társaság végleges vagyommérlege és az azokat alátámasztó vagyoneleltár kivételével az átalakulási törvény 3. §-ában meghatározott átalakulási tervet foglalják magukban.

A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában a végleges **vagyommérlegre** adott könyvvizsgálói véleményünk nem vonatkozik az átalakulási tervre. A vezetés felelős az átalakulási tervnek a Polgári Törvénykönyvről szóló **2013. évi V.** törvény és az átalakulási törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A **végleges vagyommérlegének** általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az átalakulási terv átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az átalakulási terv lényegesen ellentmond-e a **végleges vagyommérlegnek** 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 átalakulási terv lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

Az átalakuló társaság végleges átalakulását megelőző **2019. augusztus 31-i** fordulónapra vonatkozó egyedi pénzügyi kimutatását más könyvvizsgáló auditálta, aki a **DM-KER Zrt.** tekintetében **2019.11.20-én** minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

A vezetés felelőssége a végleges vagyommérlegért és vagyonleltárért

A vezetés felelős a **végleges vagyommérleg** a számviteli törvény 136-141. §-okban foglaltakkal összhangban történő 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 **végleges vagyommérleg** elkészítése.

A **végleges vagyommérleg** elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a jogutód társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és a tudomásunkra hozza a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló **végleges vagyommérleg** 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 az irányításuk alatt lévő társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló felelőssége a végleges vagyommérleg és végleges vagyonleltár könyvvizsgálataért

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a **végleges vagyommérleg** a számviteli törvény 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze és a **végleges vagyommérleg** 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 Könyvvizsgálati 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 **végleges vagyommérleg** 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 a **végleges vagyommérleg** 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló **végleges vagyommérleg** összeállítása. A vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos vizsgálatainkat a jogutód társaságra vonatkozóan végeztük el és az átalakulás tervezett napjáig terjesztettük ki. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy a vezetés részéről nem helytálló a **végleges vagyommérleg** elkészítése során a vállalkozás folytatása elvének alkalmazása, abban az esetben ellenvéleményt kell kibocsátanunk. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Előre nem látható jövőbeli események vagy feltételek következtében előfordulhat, hogy a jogutód társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a **végleges vagyommérleg** átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy a **végleges vagyommérlegben** teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek számviteli törvény 136.-141. §-okban foglaltak szerinti bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét, ütemezését és a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Az átalakulás nem veszélyezteti **DM-KER Kft.**-vel, mint átalakuló társasággal szembeni hitelezői követelések kielégítését.

Az átalakulás során részvéncserearányok meghatározására nem volt szükség. A **DM-KER Kft.** tulajdonosi körében a **2019. augusztus 31-i** fordulónapot megelőzően a vagyonmérleg tervezet szerinti változás történt, amely a társaság jegyzett tőke mértékét nem érintette, s amelynek bejegyzése **2019.junius 25-án** megtörtént.

Az átalakulást megelőzően **DM-KER Kft.** tekintetében **100.000** E Ft értékben osztalék került megállapításra, amely a rendezés oszlopban az eredménytartalék illetve a kötelezettség sorokban szerepel.

A **DM-KER Zrt.** végleges vagyonmérlege szerint az átalakulással egyidőben az eredménytartalék terhére **495.000** E Ft jegyzett tőkeemelés történt.

A **végleges vagyonmérleg** és a vagyonleltár alátámasztják az átalakulási tervben rögzítetteket, a vezető tisztségviselők nyilatkozatai az átalakulásra vonatkozóan megalapozottak.

Budapest, 2019. november 27

Dr. Hegedűs Mihály
HK ADÓCONTROLL Kft.
6055 Felsőlajos, Hársfa utca 10.
kamarai nyilvántartási szám: 002125

Dr. Hegedűs Mihály
bejegyzett könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám:006219

**A Kibocsátó 2019. évi éves beszámolója, kiegészítő melléklet, cash-flow kimutatás,
könyvvizsgálói jelentés**

DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 13-10-041955, Adószám: 27048090-2-13)

2019. szeptember 01. - 2019. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2020. augusztus 29. (14:06:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 16.



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.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:06:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 13-10-041955

Adószám: 27048090-2-13

KSH szám: 27048090-4663-114-13

Székhely: Magyarország, 2310 Szigetszentmiklós Csepeli út 22.

Első létesítő okirat kelte: 2019. június 26.

A vonatkozó időszak: 2019. szeptember 01. - 2019. december 31.

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

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített 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: 1/2020.; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Hegyi Zita

Regisztrációs száma: 192762

Könyvvizsgáló

RSM Audit Hungary Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvánt. szám: 01-10-048554

Adószám: 25354818-2-41

Székhely: Magyarország, 1139 Budapest Váci út 99-105. Ba. épület 4. emelet

Kozma Attila

Regisztrációs száma: 005847

Beküldő

Hegyi Zita

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	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	65	60	51

Készült: 2020. augusztus 29. (14:06:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 16.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:06:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2020. március 16.

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

Készült: 2020. augusztus 29. (14:06:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 16.



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.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:06:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. szeptember 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános 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	1 999 648		2 354 078
003.	I. Immateriális javak	77 096		204 465
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	76 192		177 122
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	904		27 343
007.	4. Szellemi termékek	0		0
008.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
011.	II. Tárgyi eszközök	1 918 821		2 124 718
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	600 773		600 593
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 039 826		1 216 514
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 404		20 173
015.	4. Tenyészállatok	0		0
016.	5. Beruházások, felújítások	186 580		214 200
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	73 238		73 238
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 731		24 895
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
024.	5. Egyéb tartós részesedés	0		22 262
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	3 731		2 633
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
030.	B. Forgóeszközök	4 475 859		5 643 659
031.	I. Készletek	3 692 108		3 048 711
032.	1. Anyagok	1 026		1 573
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:06:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 16.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:06:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. szeptember 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános 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
035.	4. Késztermékek	0		0
036.	5. Áruk	3 546 030		3 004 381
037.	6. Készletekre adott előlegek	145 052		42 757
038.	II. Követelések	669 907		2 235 568
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	534 551		1 010 987
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
043.	5. Váltókövetelések	0		0
044.	6. Egyéb követelések	135 356		1 224 581
045.	7. Követelések értékelési különbözete	0		
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
050.	3. Egyéb részesedés	0		0
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
054.	IV. Pénzeszközök	113 844		359 380
055.	1. Pénztár, csekkek	234		693
056.	2. Bankbetétek	113 610		358 687
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	70 013		166 388
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 782		81 813
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	37 231		84 575
060.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
061.	Eszközök (aktívák) összesen	6 545 520		8 164 125
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 171 751		2 431 027
064.	I. Jegyzett tőke	500 000		631 155
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
067.	III. Tőketartalék	14 890		880 513
068.	IV. Eredménytartalék	535 122		455 040

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:06:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 16.



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.

A kiadvány az IM CSZ online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:06:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. szeptember 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános 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
069.	V. Lekötött tartalék	121 739		201 822
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
073.	VII. Adózott eredmény	0		262 497
074.	E. Céltartalékok	8 755		11 362
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 755		11 362
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
077.	3. Egyéb céltartalék	0		0
078.	F. Kötelezettségek	5 307 294		5 689 198
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 049 486		951 765
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	377 946		356 455
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	447 500		322 500
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	224 040		272 810
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808		4 737 433
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	612 522		908 586
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	388 815		430 685
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és	865 290		949 331

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:06:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 16.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:06:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. szeptember 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános 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
	szolgáltatásból (szállítók)			
100.	5. Váltótartozások	0		0
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 391 181		2 448 831
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	57 720		32 538
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 050		13
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 341		12 312
110.	3. Halasztott bevételek	45 329		20 213
111.	Források (passzívák) összesen	6 545 520		8 164 125

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:06:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 16.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:06:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. szeptember 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános 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	0		4 052 943
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		71 222
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	0		4 124 165
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
007.	III. Egyéb bevételek	0		309 907
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	0		62 375
009.	05. Anyagköltség	0		135 622
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	0		105 905
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	0		14 604
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke			3 389 438
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		39 611
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	0		3 685 180
015.	10. Bérköltség	0		135 580
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		20 298
017.	12. Bérjárulékok	0		27 791
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	0		183 669
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	0		94 656
020.	VII. Egyéb ráfordítások	0		171 936
021.	Ebből: – Értékvesztés	0		6 500
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0		298 631
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
024.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
026.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		87
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		24 781
032.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		24 868
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:06:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 16.



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.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:06:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. szeptember 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
035.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
037.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		19 092
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		24 965
042.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		44 057
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		-19 189
045.	C. Adózás előtti eredmény	0		279 442
046.	X. Adófizetési kötelezettség	0		16 945
047.	D. Adózott eredmény	0		262 497

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. augusztus 29. (14:06:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. március 16.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 08. 29. 14:06:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

DM-KER Nyrt.

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Adószám: 27048090-2-13

Cégjegyzékszám: 13-10-041955

KSH: 27048090-4663-114-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. 12. 31.-i fordulónapra készített záró beszámolóhoz

igazgatóság elnöke

Szigetszentmiklós, 2020.03.16.

Általános rész

A DM-KER Nyrt. gazdálkodási forma változással jött létre, jogelődje a DM-KER Zrt, illetve ezt megelőzően a DM-KER Kft volt.

A 2019. 08. 31.-i fordulónapra készített beszámoló a DM-KER Kft jogutódlással történő átalakulása miatti tevékenységet lezáró beszámolója volt az átalakulási vagyoneleltárak és vagyonmérlegek elkészítésének alapja.

Az átalakulás során a cég jegyzett tőkéjének felemelésére is sor került eredménytartalék terhére, amelynek során a jegyzett tőke 500 000 ezer forint értékű lett.

A 2019. 12. 19.-én zárult zártkörű kibocsátás eredményeként a részvénytársaság jegyzett tőkéje tovább növekedett 631155 ezer forintra.

A társaság alaptevékenysége: 4663 Bányászati-, építőipari gép nagykereskedelme.

Székhelye: 2310 Szigetszentmiklós Csepeli út 22.

Internetes honlapja: www.dmker.hu

A részvénytársaság 5% feletti tulajdonosai:

Név	Lakhely	Tulajdoni hányad (%)
Bátor Ferenc	8220 Balatonalmádi, Török Bálint u. 9.	36,83
Megyeri Sándor	2145 Kerepes, Kiss József u. 118.	36,83
Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési alap		14,55

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 Hegyi Zita alkalmazott feladata.

A munkavállaló elérhetősége: Hegyi Zita, 6500 Baja, Oltványi utca 2. 1. em 6.

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, 1139 Budapest, Váci út 99-105., Balance Hall épület, 4. emelet)

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 forint.

Jelen beszámoló a 2019.09.01-től a 2019. 12. 31.-ig tartó időszakot öleli fel, a beszámoló fordulónapja 2019.12. 31.

A beszámoló elkészítésének időpontja: 2020. január 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.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az immateriális javak leírása is lineáris leírással történik. A 2019. évi átalakulás és szervezeti felépítés költségeit a vállalkozás alapítás-átszervezés aktivált értékeként vette nyilvántartásba, amelyet 3 év alatt kíván leírni.

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

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

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

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

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.
- az üzleti vagy cég érték vagy az alapítás-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 értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

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

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

Értékhelyesbítést nem alkalmazunk. A számviteli politikánkban változás 2019.09.01. után az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének nyilvántartásba vétele, valamint annak három év alatti leírása volt. Ezen felül a beszámoló készítés időpontját tárgyévet követő év január 31.-ében határoztuk meg. A számvitel politika változásának a beszámoló készítése során nem volt olyan hatása, amely a gazdálkodás adatainak előző évi adatokhoz történő összehasonlítását torzítaná, ezért az külön ki kellene emelni a kiegészítő mellékletben. 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-csökkenő - 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 elérik, vagy meghaladják, abban az esetben a közzététel során háromhasábos 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 a következő években is folytatni tudja.

Tájékoztató rész

A részvénytársaságnak tulajdoni részesedése a Megakrán Nyrt-ben 0,77% mértékű.

Az igazgatóság tagjai tevékenységükért 14.040 ezer Ft járandóságot vettek fel.

A társaság az igazgatóság, a felügyelő bizottság és az audit bizottság 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	18	30.113	4.508
Szemleli	47	105.467	15.790
Összesen	65	135.580	20.298

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	1 999 648	30,55	2 354 078	28,83	117,72
Immateriális javak	77 096	1,18	204 465	2,50	265,21
Tárgyi eszközök	1 918 821	29,32	2 124 718	26,03	110,73
Befektetett pénzügyi eszközök	3 731	0,06	24 895	0,30	667,25
Forgóeszközök	4 475 859	68,38	5 643 659	69,13	126,09
Készletek	3 692 108	56,41	3 048 711	37,34	82,57
Követelések	669 907	10,23	2 235 568	27,38	333,71
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	113 844	1,74	359 380	4,40	315,68
Aktív időbeli elhatárolások	70 013	1,07	166 388	2,04	237,65
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6 545 520	100,00	8 164 125	100,00	124,73

A fenti táblázatból látható, hogy az eszközök összetételében a bázis évhez csökkent a befektetett eszközök részaránya, növekedett a forgóeszközöké és az aktív időbeli elhatárolásoké. Legjelentősebb változás a forgóeszközök összetételében volt, mivel a 2019.12.16.-tól 2019.12.19.-ig tartó zártkörű részvénykibocsátás részvényeinek ellenértéke 996 778 000,-Ft értékben még nem a részvénykibocsátásban közreműködő által megjelölt számlán volt, ezért ez a pénzeszköz nem szerepel a bankbetétek között, hanem az egyéb követelések közé került besorolásra.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	76 192	108 848	0	0	185 040
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	15 375	26 679	0	0	42 054
Szellemi termék	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	91 567	135 527	0	0	227 094
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	626 195	10 000	7 231	0	628 964
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 392 049	368 549	226 632	0	1 533 966
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 050	3 924	1 328	0	34 646
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	186 580	415 486	387 866	0	214 200
Beruházásokra adott előlegek	73 238	12 381	12 381	0	73 238
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	20 728	5 393	414	0	25 707
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 330 840	815 733	635 852	0	2 510 721
Mindösszesen:	2 422 407	951 260	635 852	0	2 737 815

Az alapítás-átszervezés értéke a Társaság átalakulásával, belső szervezeti felépítésének megváltoztatásával és a Budapesti Érték Tőzsde Xtend piacára tervezett lépésünk költségeit tartalmazza. A befektetett eszközök bruttó értékének alakulásából látható, hogy 2019. év ezen időszakában is jelentős mértékű beruházások voltak, amelyek a műszaki berendezések, gépek csoportját érintették. A vállalkozás gépbérletként használt gépeinek bővítését és cseréjét tartalmazza ez a növekedés.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	7 918	0	0	0	0	7 918	177 122
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	14 471	240	0	0	0	0	14 711	27 343
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	14 471	8 158	0	0	0	0	22 629	204 465
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	25 422	2 949	0	0	0	0	28 371	600 593
Műszaki berendezések, gépek, járművek	352 223	76 156	0	0	110 927	0	317 452	1 216 514
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 646	2 000	0	0	1 173	0	14 473	20 173
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	214 200
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	73 238
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	20 728	5 393	0	0	414	0	25 707	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	412 019	86 498	0	0	112 514	0	386 003	2 124 718
Mindösszesen:	426 490	94 656	0	0	112 514	0	408 632	2 329 183

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 (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	3 692 108	82,49	3 048 711	54,02	82,57
Anyagok	1 026	0,02	1 573	0,03	153,31
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	3 546 030	79,23	3 004 381	53,23	84,73
Készletre adott előlegek	145 052	3,24	42 757	0,76	29,48
II. Követelések	669 907	14,97	2 235 568	39,61	333,71
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	534 551	11,94	1 010 987	17,91	189,13
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	135 356	3,02	1 224 581	21,70	904,71
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 tulajdonosi 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	113 844	2,54	359 380	6,37	315,68
Pénztár, csekkek	234	0,01	693	0,01	296,15
Bankbetétek	113 610	2,54	358 687	6,36	315,72
Forgóeszközök összesen	4 475 859	100,00	5 643 659	100,00	126,09

Cégünknel a forgóeszközök összetételében a készletek részaránya csökkent, a követelések részaránya pedig növekedett, ennek oka az egyéb követelések jelentős mértékű növekedése a beszámolási időszakban, amelyet a részvény jegyzéssel kapcsolatos pénzeszközök nem saját bankszámlán történő megjelenése okozott.

Készletek értéke csökkent, azonban a tevékenységünk jellegének megfelelően meghatározó az árukészlet, ennek az értéke csökkent több mint 15%-kal.

Követeléseink értéke jelentősen növekedett, mivel a vevő követelés is növekedett és az egyéb követelések értéke is.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	2019.08.31.	2019.12.31.
Különbféle egyéb követelés, forrás számlák T egyenlege	38.972	46.936
Következő időszakban visszaigényelhető ÁFA	25.100	99.518
Adott előlegek	31.121	31.960
Rövid lejáratú kölcsön	31.898	32.929
Nyrt részvény letéti számla		996.778
Egyéb rövid lejáratú követelések	8.263	16.460
Egyéb követelések összesen	135.356	1.224.581

Pénzeszközeink értéke több mint háromszorosára növekedett.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	1 171 751	17,90	2 431 027	29,78	207,47
Jegyzett tőke	500 000	7,64	631 155	7,73	126,23
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	14 890	0,23	880 513	10,79	5 913,45
Eredménytartalék	535 122	8,18	455 040	5,57	85,03
Lekötött tartalék	121 739	1,86	201 822	2,47	165,78
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	0	0,00	262 497	3,22	
Céltartalékok	8 755	0,13	11 362	0,14	129,78
Kötelezettségek	5 307 294	81,08	5 689 198	69,69	107,20
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 049 486	16,03	951 765	11,66	90,69
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808	65,05	4 737 433	58,03	111,26
Passzív időbeli elhatárolások	57 720	0,88	32 538	0,40	56,37
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	6 545 520	100,00	8 164 125	100,00	124,73

Források összetételének változásában a legjelentősebb növekedést a saját tőke állománya mutatja, ennek alapvetően az oka a 2019.12.19.-én zárult részvény jegyzés, melynek eredményeként a társaság 3.800 Ft részvényenkénti jegyzési árfolyamon 262.310 darabszámra 996. 778. 000,-forint értékben fogadott el jegyzéseket. A cégbíróság 2019.12.19.-i hatállyal bejegyezte a társaság jegyzett tőke változását. A saját tőke összetételét mutatja a következő táblázat.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	500 000	42,67	631 155	25,96	126,23
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	1,27	880 513	36,22	5 913,45
Eredménytartalék	535 122	45,67	455 040	18,72	85,03
Lekötött tartalék	121 739	10,39	201 822	8,30	165,78
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	0	0,00	262 497	10,80	
Saját tőke összesen	1 171 751	100,00	2 431 027	100,00	207,47

A saját tőke összetétele jelentős változást mutat. Növekedett a jegyzett tőke, azonban részaránya csökkent, jelentősen növekedett a tőketartalék részaránya, amely a részvény kibocsátás árszámjelének hatása. Az átalakulás miatti nyitó mérleg nem tartalmaz adózott eredményt, de ez is jelentős növekedést mutat az előző időszakhoz képest.

A lekötött tartalék arányának csökkent, ezt a tárgyévben megvalósult beruházásokra feloldott fejlesztési tartalék 28 765 ezer forintos értéke, valamint az elszámolt alapítás-átszervezés értéke miatt lekötött 108 848 ezer Ft eredményezte. A beszámolási időszakban pedig fejlesztési tartalék képzésére nem került sor.

A taggyűlés határozata alapján az adózott eredmény a következő évi nyitás után eredménytartalékba kell helyezni, a részvényesek részére részvényenként 190Ft osztalék kifizetésére kerül sor, ez a jegyzési részvény érték 5%-a.

A cégünk garanciális kötelezettségeire az árbevétel növekedés, az eddigi költségeinek, és megtérüléseinek figyelembevételével 11 362 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 középlejáratú 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

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t 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	1 049 486	19,77	951 765	16,73	90,69
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	377 946	7,12	356 455	6,27	94,31
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	447 500	8,43	322 500	5,67	72,07
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	224 040	4,22	272 810	4,80	121,77
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808	80,23	4 737 433	83,27	111,26
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	612 522	11,54	908 586	15,97	148,34
Vevőtől kapott előlegek	388 815	7,33	430 685	7,57	110,77
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	865 290	16,30	949 331	16,69	109,71
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	2 391 181	45,05	2 448 831	43,04	102,41
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	5 307 294	100,00	5 689 198	100,00	107,20

A kötelezettségek értéke 7%-kal emelkedett a nyitó vagyommérleghez képest. A hosszú lejáratú kötelezettségek csökkentek 9,3%-kal, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig növekedtek 11,3%-kal, ezek együttes hatására nőtt a kötelezettségek értéke 381 904 ezer forinttal.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinket az alábbiakban mutatjuk be:

adatok E Ft-ban

Egyéb kötelezettségek	2019.08.31.	2019.12.31.
BNP PARIBAS felé fennálló kötelezettség	1.405.599	1.235.194
Kapott kaució és foglaló	6.109	5.700
Lízingdíjak egy éven belül esedékes részletei	208.985	221.533
Lízingtartozás készletfinanszírozásra	460.619	375.028
Fizetendő adók	114.344	440.374
Jövedelem elszámolási számla	22.539	26.082
Egyéb kötelezettség	11.113	9.170
Támogatási előleg	23.580	23.580
Tulajdonosok részére ki nem fizetett 2018 évi osztalék	26.471	100.000
Vevők követel egyenlegei	11.822	12.170
Összesen	2.291.181	2-448-831

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 46.287 ezer Ft, a Vámosszabadi telephely vásárlására felvett 119.200 ezer Ft és a központ telkének megvásárlásához felvett 200.000 ezer Ft hitel.

A lízingek közül a termelő gépek finanszírozására felvett lízing kötelezettség a meghatározó, ennek értéke 491.859 ezer Ft.

A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei 2019.12.31.-én

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek	A biztosíték fajtája, formája	Összeg (e Ft)
Beruházási hitel	jelzálogjog	46.287
Beruházási hitel	zálogjog	18.565
Beruházási hitel	jelzálog	200.000
Beruházási hitel	jelzálog	119.200
Forgóeszköz hitel	jelzálogjog, garancia vállalás	1.204.029
Összesen		1.588.081

A cég egyéb joggal biztosított kötelezettségei:

Egyéb joggal biztosított kötelezettségek	A biztosíték fajtája, formája	Összeg (e Ft)
Zárt végű pénzügyi lízing	tulajdonjog fenntartás	869.371
Összesen		869.371

Mérlegben nem szereplő kötelezettségeink 2019.12.31.-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 folyószámla hitelkeret

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 050	5,28	13	0,04	0,43
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	9 341	16,18	12 312	37,84	131,81
Halasztott bevételek	45 329	78,53	20 213	62,12	44,59
Passzív időbeli elhatárolások	57 720	100,00	32 538	100,00	56,37

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

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Exportértékesítésből származó árbevétel 2019.12.31.-ig:**

	Termékexport	Szolgáltatás export	Összesen
Európai Unió országba	43.113	28.379	71.222
Európai Unió kívüli országba	0	0	0
Összesen	43.113	28.379	71.222

Importbeszerzés értéke 2019.09.01-2019.12.31.-ig:

	Termékimport	Szolgáltatás import	Összesen
Európai Unió országból	2.330.145	14.279	2.344.424
Európai Unió kívüli országból	0	0	0
Összesen	2.330.145	14.279	2.344.424

Az átalakulás miatt a cég eredmény-kimutatásának elemzése érdekében elkészítettük a 2019.évi éves szinten 12 hónapot átfogó eredmény-kimutatását, amely a következőképpen alakult.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.év	Előző év(ek) módosításai	2019. év
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 952 348	0	9 833 193
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	102 353	0	234 940
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	8 054 701	0	10 068 133
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	68 192
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	250 884	0	562 389
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	69 278
9.	05. Anyagköltség	240 679	0	321 700
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	275 345	0	323 214
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	50 250	0	44 351
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 476 794	0	8 270 285
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 213	0	99 334
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	7 078 281	0	9 058 884
15.	10. Bérköltség	207 377	0	400 775
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 671	0	33 380
17.	12. Bérjárulékok	49 408	0	81 611
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	311 456	0	515 766
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	157 581	0	210 991
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	244 812	0	506 735
21.	Ebből: értékvesztés	9 871	0	74 693
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	513 455	0	406 338

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 998	0	150
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	39 588	0	73 501
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	43 586	0	73 651
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	44 454	0	42 417
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	120 907	0	144 000
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	165 361	0	186 417
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-121 775	0	-112 766
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	391 680	0	293 572
46.	X. Adófizetési kötelezettség	7 982	0	16 945
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	383 698	0	276 627

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

adatok E Ft-ban

Tevékenységi kör	2018.12.31.	2019.09.01 – 2019.12.31	2019.12.31.
Gépértékesítés	6.958.813	3.681.798	8.879.124
Alkatrész értékesítés	410.068	164.421	490.004
Szervíz	293.718	143.719	369.104
Gépbérlet	346.884	21.719	263.908
Egyéb	45.218	112.508	65.993
Összesen	8.054.701	4.124.165	10.068.133

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.	2019.09.01.- 2019.12.31	2019.12.31.
Tárgyi eszköz értékesítés	141.880	136.335	322.473
Biztosítótól kapott kártérítés	1.641	1.362	2.918
Támogatás	14.301	29.116	41.480
Utólag kapott engedmény	68.350	63.532	97.452
Céltartalék feloldás	5.689	8.755	16.640
Egyéb		8.432	12.148
Visszaírt értékvesztés		62.375	69.278
Összesen	250.884	309.907	562.389

Az egyéb bevételek jelentősen növekedtek, ezt a visszaírt értékvesztés 69.278 ezer, az utólag kapott engedmények 31.102 ezer forintos növekedése és a tárgyi eszközök értékesítésének növekedése eredményezte.

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

adatok E Ft-ban

Költség nem	2018.12.31.	2019.09.01. – 2019.12.31	2019.12.31.
Szállítási költség	34.486	7.820	24.354
Bérleti díjak	56.039	34.578	75.306
Karbantartás	2.697	2.341	4.123
Szerviz költség	14.882	7.849	11.308
Hirdetés, reklám	23.740	8.616	30.431
Oktatás, továbbképzés	10.322	2.471	2.348
Posta, telefon	4.567	1.408	4.140
Szoftver követési díj	18.339	6.802	18.256
Jogi szolgáltatás, könyvelés, könyvvizsgálat	18.875	5.678	18.524
Közvetítói jutalék	1.968	1.114	3.397
Szállás, utazás	4.335	2.584	6.235
Egyéb	85.094	28.767	128.792
Összesen	275.344	109.905	327.214

Az egyéb igénybevett szolgáltatások részét képezi az UniCredit Bank közel 10 Millió forintos szolgáltatási díja a 0 % kamatozású ügyfél finanszírozás költsége.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31.	2019.09.01 – 2019.12.31	2019.12.31.
Tárgyi eszközök kivezetéskori nettó értéke	119.416	123.091	268.297
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1.713	253	15.531
Bánatpénz	0	0	40.000
Adott támogatás	18.897	0	0
Behajthatatlan követelés	31.540	1.844	5.462
Adók	43.530	23.093	56.578
Céltartalék képzés	7.885	11.362	20.117
Értékvesztés	9.871	6.500	74.693
Selejtezés	2.651	0	0
Egyéb	9.309	18.674	26.057
Összesen	244.812	171.936	506.735

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt. Selejtezést nem végeztünk, Készlet leltározás során 3.879 ezer forint leltárhiány került elszámolásra.

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	2018.12.31.		2019.12.31.	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	513 455	100,00	406.338	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-121 775	-23,72	-112.766	-27,75
Adózás előtti eredmény	391 680	76,28	293.572	72,25
Adófizetési kötelezettség	7 982	1,55	16.945	4,17
Adózott eredmény	383 698	74,73	276.627	68,08

Az üzemi eredmény kategóriájában közel 21%-os 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 2019.08.31.-i fordulónapi összevont árfolyam értékelés együttes negatív hatása 119.034 ezer Ft volt, ezt növelte a részvénytársasági időszakban elszámolt

további 24.965 ezer forintos árfolyam veszteség. Az előző évvégén az árfolyamveszteség értéke 120.685 ezer Ft volt. Ennek hatására, a fentiekben ismertetett értékvesztések és bánatpénz együttes hatása okozta az adózás előtti eredmény csökkenését.

Eredménykategóriák arányai 2019.09.01 – 2019.12.31

A tétel megnevezése	2019.12.31.	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	298 631	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-19 189	-6,43
Adózás előtti eredmény	279 442	93,57
Adófizetési kötelezettség	16 945	5,67
Adózott eredmény	262 497	87,90

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>383 698</u> 1 171 751	<u>276 627</u> 2 431 027	32,75	11,38	34,75
Árbevétel-arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>383 698</u> 8 054 701	<u>276 627</u> 10 068 133	4,76	2,75	57,68
Eszközarányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>383 698</u> 6 545 520	<u>276 627</u> 8 164 125	5,86	3,39	57,85
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- Rövid lejár. köt.	<u>383 698</u> <u>218 051</u>	<u>276 627</u> <u>906 226</u>	175,97	30,53	17,35

A jövedelmezőségi mutatók a beszámolóval lezárt részvénytársaság és a Kft működésének időszakában romlottak az előző évihez viszonyítva a fentiekben ismertetett eredmény csökkenés hatására.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>1 999 648</u>	<u>2 354 078</u>	30,55	28,83	94,38
	Eszközök összesen	6 545 520	8 164 125			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>4 475 859</u>	<u>5 643 659</u>	68,38	69,13	101,09
	Eszközök összesen	6 545 520	8 164 125			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>1 171 751</u>	<u>2 431 027</u>	58,60	103,27	176,23
	Befektetett eszközök	1 999 648	2 354 078			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>1 171 751</u>	<u>2 431 027</u>	61,07	114,42	187,36
	Tárgyi eszközök	1 918 821	2 124 718			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>1 171 751</u>	<u>2 431 027</u>	17,90	29,78	166,34
	Források összesen	6 545 520	8 164 125			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>4 257 808</u>	<u>4 737 433</u>	65,05	58,03	89,21
	Források összesen	6 545 520	8 164 125			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>1 049 486</u>	<u>951 765</u>	16,03	11,66	72,71
	Források összesen	6 545 520	8 164 125			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>5 307 294</u>	<u>5 689 198</u>	81,08	69,69	85,94
	Források összesen	6 545 520	8 164 125			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>8 054 701</u>	<u>10 068 133</u>	1,23	1,23	100,22
	Eszközök összesen	6 545 520	8 164 125			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>8 054 701</u>	<u>10 068 133</u>	4,20	4,74	112,88
	Tárgyi eszközök	1 918 821	2 124 718			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>8 054 701</u>	<u>10 068 133</u>	2,60	2,99	114,95
	Átlagos készletek	3 099 526	3 370 410			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>8 054 701</u>	<u>10 068 133</u>	6,87	4,14	60,25
	Saját tőke	1 171 751	2 431 027			

A vagyoni működtetés hatékonysága közel azonos az előző évvel, csökkenést a saját tőke fordulatszámánál láthatunk amely az év végi zárkörű kibocsátás hatása, hiszen az ott megvalósult saját tőke növekmény hatása 2020 évben várható.

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>513 455</u> 44 454	<u>406 338</u> 42 417	1155,03	957,96	82,94
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>671 036</u> 44 454	<u>617 329</u> 42 417	1509,51	1455,38	96,41
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>541 279</u> 44 454	<u>487 618</u> 42 417	1217,62	1149,58	94,41
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>541 279</u> 5 307 294	<u>487 618</u> 5 689 198	10,20	8,57	84,04

Mutatók

Mutatószámok	Képzése					Változás (%)
			(%)		(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	1 999 648	30,55	2 354 078	28,83	94,38
	Eszközök összesen	6 545 520		8 164 125		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	4 545 872	69,45	5 810 047	71,17	102,47
	Eszközök összesen	6 545 520		8 164 125		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	1 171 751	17,90	2 431 027	29,78	166,34
	Összes forrás	6 545 520		8 164 125		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	5 307 294	81,08	5 689 198	69,69	85,94
	Összes forrás	6 545 520		8 164 125		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	6 545 520	558,61	8 164 125	335,83	60,12
	Saját tőke	1 171 751		2 431 027		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	8 054 701	687,41	10 068 133	414,15	60,25
	Saját tőke	1 171 751		2 431 027		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	4 475 859	105,12	5 643 659	119,13	113,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808		4 737 433		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	783 751	18,41	2 594 948	54,78	297,57
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808		4 737 433		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	113 844	2,67	359 380	7,59	283,72
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808		4 737 433		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	113 844	2,67	359 380	7,59	283,72
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808		4 737 433		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	383 698	32,75	276 627	11,38	34,75
	Saját tőke	1 171 751		2 431 027		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	513 455	6,37	406 338	4,04	63,31
	Nettó árbevétel	8 054 701		10 068 133		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	513 455	43,82	406 338	16,71	38,14
	Saját tőke	1 171 751		2 431 027		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	513 455	7,84	406 338	4,98	63,45
	Összes eszköz	6 545 520		8 164 125		

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>669 907</u>	<u>2 235 568</u>	15,73	47,19	299,93
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808	4 737 433			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>5 307 294</u>	<u>5 689 198</u>	81,08	69,69	85,94
	Eszközök összesen	6 545 520	8 164 125			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>513 455</u>	<u>406 338</u>	12,06	8,58	71,13
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808	4 737 433			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>534 551</u>	<u>1 010 987</u>	61,78	106,49	172,39
	Szállítók	865 290	949 331			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>300 844</u>	<u>131 249</u>	13,63	4,76	34,90
	Nettó árbevétel	8 054 701	10 068 133			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>572 364</u>	<u>1 452 738</u>	29,51	58,53	198,32
	Anyagjellegű ráfordítások	7 078 281	9 058 884			

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>4 475 859</u>	<u>5 643 659</u>	105,12	119,13	113,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808	4 737 433			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>783 751</u>	<u>2 594 948</u>	18,41	54,78	297,57
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808	4 737 433			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>113 844</u>	<u>359 380</u>	2,67	7,59	283,72
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808	4 737 433			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>113 844</u>	<u>359 380</u>	2,67	7,59	283,72
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 257 808	4 737 433			

Több fokozatú likviditási mérleg			Előző év	Tárgy év			Előző év	Tárgy év
	E s z k ö z ö k						F o r r á s o k	
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	113 844	359 380		I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	2 391 181	2 448 831
	Pénzeszközök	113 844	359 380					
	Értékpapírok (forgóeszközből)							
II.	Követelések	669 907	2 235 568		II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	865 290	949 331
	Követelések áruszáll. és szolg.	534 551	1 010 987			Szállítói kötelezettségek	865 290	949 331
	Váltókövetelések	0	0			Váltó tartozások	0	0
	Egyéb követelések	135 356	1 224 581					
	Értékpapírok	0	0					
III.	Készletek	3 692 108	3 048 711		III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	1 001 337	1 339 271
	Vásárolt készletek	3 692 108	3 048 711			Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Saját termelésű készletek	0	0			Rövid lejáratú hitelek	612 522	908 586
						Egyéb rövid kötelezettségek	388 815	430 685
						Értékelési különbözet	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	70 013	166 388		IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	66 475	43 900
						Céltartalékok	8 755	11 362
						Passzív időbeli elhatárolások	57 720	32 538
V.	Egyéb eszközök	1 999 648	2 354 078		V.	Egyéb források	2 221 237	3 382 792
	Immateriális javak	77 096	204 465			Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 049 486	951 765
	Tárgyi eszközök	1 918 821	2 124 718			Saját tőke	1 171 751	2 431 027
	Befektetett pénzügyi eszközök	3 731	24 895					
	Eszközök összesen:	6 545 520	8 164 125			Források összesen:	6 545 520	8 164 125
Likviditási mérlegből számított mutatók:			Előző év			Tárgy év		
		Eszköz	Forrás	%		Eszköz	Forrás	%
	Likviditási mutató I.	113 844	2 391 181	4,76		359 380	2 448 831	14,68
	Likviditási mutató II.	783 751	3 256 471	24,07		2 594 948	3 398 162	76,36
	Likviditási mutató III.	4 475 859	4 257 808	105,12		5 643 659	4 737 433	119,13
	Likviditási mutató IV.	4 545 872	4 324 283	105,12		5 810 047	4 781 333	121,52

DM-KER Nyrt

**A társasági adó alapját befolyásoló, meghatározó tételek
2019. december 31.**

ezer Ft

Megnevezés	Társasági adó
I. Adózás előtti eredmény	279 442
Csökkentő tételek	
- Negatív adó alap 50%	32 859
- Adótörvény sz. écs.	145 291
- Kivezetett tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	60 790
- Fejlesztési tartalék T413-K414 Fejl.tart	0
- KKV kedvezmény	
- Közhasznú alapítvány 20%	0
- Értékvesztés "visszairás"	4 939
Céltartalék visszairás	8 755
II. Adóalapot csökkentő tételek összesen:	252 634
Növelő tételek	
- Számviteli t. sz. écs	94 656
- Kivezetett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	123 091
- Bíróság	0
- Értékvesztés képzés	6 500
- CT képzés	11 362
- Kieg.sporttámogatás 86340 adott támogatás része	
- behajthatatlan követelés 86330SZÁMLA	1 844
- Nem a váll. Érd. Felmer. Ktg. 86360 számla	0
III. Adóalapot növelő tételek összesen:	237 453
ADÓALAP ÖSSZESEN (I-II+III)	264 261
Társasági adó 9%	23 783
Társasági adó kedvezmény kamatkedvezmény	2 135
Társasági adó kedvezmény látványsport	4 703
Társasági adó kedvezmény összesen	6 838
Társasági adó kedvezménnyel csökkentve	16 945
Befizetett	8 403
Elszámolandó	8 542
Adózott eredmény	262 497

A cash-flow számítás 2019.12.31.-i fordulónapra vonatkozó főbb korrekciós tételei:

Az elszámolt értékvesztés és visszaírás sor értéke	-56.675e
Ft	
Ennek részletei:	
vevőkre elszámolt értékvesztés és visszaírás	-15.440e
Ft	
behajthatatlan követelés leírása	1.844e
Ft	
készletekre képzett értékvesztés visszaírása	-40.434e
Ft	
elengedett követelés	
418e Ft	
készlet hiány	
3.879e Ft	
készlet többlet	-
6.941e Ft	
Időszak végi összevont árfolyam értékelés	-3.686e
Ft	
Ennek részletei:	
szállító árfolyamértékelése	-
508e Ft	
egyéb rövidelejáratú kötelezettségek árfolyam ért.	- 3.228e Ft
vevők árfolyamértékelése	51eFt
forgóeszközök értékelése	- 1e Ft
Egyéb árfolyamértékelés	
hitelek árfolyamértékelése	- 331e Ft
egyéb hosszúlejáratú lízingek	- 145e Ft
pénzeszközök árfolyamértékelése	31e Ft

Statisztikai számjel: 27048090-4663-114-13

Cégjegyzék szám: 13-10-041955

DM-KER Kft CASH-FLOW kimutatás 2019.12.31.

Sorszám	A tétel megnevezése	2019.08.31	2019.12.31
a	b	c	d
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	794 784	-574 105
01.a	Adózás előtti eredmény +/-	14 130	279 442
	Ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1 140	-
01.b	Korrektció az adózás előtti eredményben	-	-
01.	Korrigált adózás előtti eredmény	14 130	279 442
02.	Elszámolt amortizáció +	116 335	94 656
03.	Elszámolt értékvesztés és visszalírás +/-	167 544	-56 675
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	870	2 607
05.	Befektetett eszközök értékcsökkenésének eredménye +/-	-44 148	-13 244
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	421 147	83 533
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	207 166	196 292
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-8 290	-25 182
09.	Vevő követelés változása +/-	120 965	-476 385
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-112 090	-445 829
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-15 316	-96 375
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	-16 945
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-73 529	-100 000
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-1 063 032	-435 841
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 245 439	-573 275
15.	Befektetett eszközök eladása +	186 138	136 335
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	1 099
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetét -	-3 731	-
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	281 203	1 255 451
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	996 778
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	3 211 310	1 468 245
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	11 224	29 116
23.	Részvénybevonás, tőkeki vonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2 941 331	-1 238 688
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (+II-III sorok)	12 955	245 505
27.	27. devizás pénzeszközök átvértékelése +	-484	31
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	12 471	245 536

Szigetszentmiklós, 2019.12.31.

Független könyvvizsgálói jelentés

A DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a DM-KER Nyrt. („a Társaság”) 2019. évi – 2019. szeptember 1-től 2019. december 31-ig tartó időszakra vonatkozó – éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8.164.125 E Ft, az adózott eredmény 262.497 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. december 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.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD KÖNYVVIZSGÁLAT | TANÁCSADÁS

voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátottunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati területek	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
Árbevétel realizálás	
<p>A társaság időszaki árbevétele a tárgyidőszakra vonatkozóan 4.124.165 E Ft volt, mely jelentős időarányos növekedést mutat az előző időszakhoz képest. Az árbevétel fontos mutató a Társaság teljesítményének megítélése tekintetében.</p> <p>A fentiekre való tekintettel az árbevétel elszámolást kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>Az általunk végrehajtott könyvvizsgálati eljárások a következők voltak :</p> <ul style="list-style-type: none"> - vizsgáltuk az árbevétel-elszámolás számviteli törvénynek való megfelelését, - felmértük az árbevétel elszámolással kapcsolatos folyamatok kontrollkörnyezetét, és felmérés alapján tesztek végeztünk azokra vonatkozóan. - Elemzéses eljárásokat végeztünk az árbevételre - Harmadik felektől megerősítő leveleket kértünk be és a kapott válaszokat kiértékeljük az árbevétel és a vevőkövetelésekre vonatkozóan - Fordulónap utáni számlák vizsgálata

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a DM-KER Nyrt. 2019. évi 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 a DM-KER Nyrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a DM-KER Nyrt. 2019. 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 beszámoló 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 felel 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 szerezni 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 bocssássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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, 2020. március 16.

Kozma Attila Mihály
Partner
RSM Audit Hungary Zrt.
1139 Budapest, Váci út 99-105. Balance Hall épület 4. emelet
Nyilvántartási szám: 002552

Kozma Attila Mihály
Bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005847

**A Kibocsátó 2020. évi éves beszámolója, kiegészítő melléklet, cash-flow kimutatás,
könyvvizsgálói jelentés**



MEZŐGAZDASÁGI ÉS ÉPÍTŐIPARI GÉPEK

DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

A DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2020. évi számviteli törvény szerinti beszámolója

A 2020. évi, számviteli törvény szerinti beszámolót a Közgyűlés hatáskörében eljárva az Igazgatóság 2021. április 1-én elfogadta.

DMKER



XTEND

A Budapesti Értéktőzsde
Xtend piacán jegyezve

Szigetszentmiklós, 2021. április 01.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bátor Ferenc'.

Bátor Ferenc
DM-KER Nyrt.
az Igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés	3
Éves beszámoló	8
Kiegészítő melléklet	15
1. Általános rész	16
2. Számviteli politika	17
3. Tájékoztató rész	20
Munkavállalók bér és létszámadatai	20
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	20
Eszközök összetétele	20
4.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök	21
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai	21
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke	22
Befektetett eszközök összetétele	23
4.2. Befektetett pénzügyi eszközök	24
Befektetett pénzügyi eszközök változásai	24
4.3. Forgóeszközök	25
Forgóeszközök összetétele	25
Vevőkövetelések összetétele	26
Egyéb követelések bemutatása	26
Aktív időbeli elhatárolások összetétele	26
4.4. Források	27
Források összetétele	27
Céltartalék változásai	27
Saját tőke összetétele	28
Saját tőke változása	29
Kötelezettségek összetétele	30
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	31
A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei	31
A cég egyéb joggal biztosított kötelezettségei	31
Passzív időbeli elhatárolások összetétele	32
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	32
5.1. Árbevétel	34
Exportértékesítésből származó árbevétel	34
Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban	34
5.2. Egyéb bevétel	34
5.3. Anyagjellegű ráfordítások	35
5.4. Egyéb ráfordítások	35
Az egyéb ráfordítások alakulása	35
Importbeszerzés értéke	36
6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása	36
Eredménykategóriák	36
A jövedelmezőség alakulása	36
Vagyon működtetés hatékonysága	37
Vagyoni helyzet mutatói	37
Adósságszolgálat	38
Pénzügyi struktúra mutatói	38
Likviditási mutatók	38
7. Társasági adó levezetés	40
A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése	40
Adóalap növelő tételek	40
8. CASH-FLOW kimutatás	41
A Cash-flow számítás 2020.12.31.-i fordulónapra vonatkozó főbb korrekciós tételei	42
Mérlegsorok állományváltozásától eltérő összeg bemutatása a 6–11. sorokból	42
Vezetőségi jelentés	43
Bevezetés	44
A Társaság adatai	44
Telephelyeink	45
Az Igazgatóság tagjai	45
A Felügyelőbizottság tagjai	45
A Társaság képviselője	46
A DM-KER Nyrt. üzleti környezete, tevékenysége, stratégiája	46
A DM-KER Nyrt. működése	46
A DM-KER Nyrt. árbevétele tevékenységi körök szerinti megoszlásban	47
Üzletági beszámolók	48
Üzletágaink főbb mutatói	54
Összefoglaló adatok	54
Nyilatkozat	58

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DM-KER NYRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a **DM-KER Nyrt.** („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **8 484 583 E Ft**, az adózott eredmény **142 229 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 2020. december 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Teljesítettük „a könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakaszban leírt felelősségünket, beleértve az alább részletezett kérdésekkel kapcsolatosakat is. Ennek megfelelően a könyvvizsgálatunk magába foglalta az éves beszámolóban foglalt lényeges hibás állításokra vonatkozó kockázatbecslésünk alapján kialakított eljárásoknak a végrehajtását. A könyvvizsgálati eljárásaink eredményei – beleértve az alábbi kérdéseket célzóan végrehajtott eljárásokat is – nyújtanak alapot az éves beszámolóra vonatkozó könyvvizsgálói véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
Árbevétel realizálása	
<p>A Társaság árbevétellel kapcsolatos bemutatásai a kiegészítő melléklet 5.1 pontjaiban találhatóak.</p> <p>A Társaság tárgyévi árbevétele 11 736 262 E Ft volt mely jelentős növekedést mutat az előző időszakhoz képest. Az árbevétel fontos mutató a Társaság teljesítményének megítélése tekintetében.</p> <p>Az árbevétel pontosságát, megfelelő időszakra való elszámolását kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>A könyvvizsgálati eljárásaink – további eljárásaink mellett – magukba foglalták, hogy megértsük a bevétel kimutatásával kapcsolatos fő kontrollokat, amelyeket a Társaság annak biztosítására tervezett, hogy a bevételek megfelelő időszakra kerüljenek kimutatásra.</p> <p>Vizsgálatunk magában foglalta a teljes könyvelési állomány elemzését, beleértve az árbevétel, ÁFA, vevőkövetelések és a pénzbefolyás összefüggését, teszteltük az árbevétellel kapcsolatos könyvelési tételeket a szokatlan tranzakciók azonosítása érdekében.</p> <p>Mintavételes eljárással egyenlegközlő megerősítést végeztünk az év végi vevőkövetelések és éves vevő forgalmak megerősítésére és teszteltük a fordulónap utáni pénzbefolyásokat, mintavétel alapján összevettük a szállítási szerződések feltételeit az árbevétel kimutatással.</p> <p>Mintán teszteltük a fordulónap körül elszámolt jelentős értékesítési tranzakciókat, továbbá a fordulónap után kibocsátott jóváíró számlákat, hogy megítéljük, hogy az árbevétel elszámolása a megfelelő időszakban történt-e, továbbá elemeztük a fordulónap közelében realizált árbevételt az év közbeni bevétel adatokkal összevetve.</p> <p>Analitikus vizsgálatokat végeztünk az árbevétel vonatkozásában, összehasonlítva a tény adatokat a várakozásainkkal, figyelembe véve a Társaság üzletmenetét.</p> <p>Megíteltük az árbevétellel kapcsolatos kiegészítő melléklet bemutatások megfelelőségét is.</p> <p>Az eljárásaink alapján nem azonosítottunk lényeges hibás állítást.</p>

Készletek	
<p>A Társaság készletekkel kapcsolatos bemutatásai a kiegészítő melléklet 4.3. pontjának „Készletek” címszó alatt találhatóak.</p> <p>A társaság jelentős készletállománnyal rendelkezik. A COVID-19 pandémia okozta helyzetre való tekintettel a társaság készleteket halmozott fel annak érdekében, hogy az üzletmenet biztosított legyen a jövőben is.</p> <p>A készletek megfelelő kezelése alapfeltétele a társaság működésének.</p> <p>A készletek leltárral való alátámasztása és értékelése kulcsfontosságú terület, mivel a mérlegfőösszeg jelentős részét (48%-át) képezik, összesen 4 084 058 E Ft összegben.</p>	<p>A könyvvizsgálati eljárásaink – további eljárásaink mellett – magukba foglalták, hogy megértsük a készletek elszámolásával kapcsolatos fő kontrollokat, amelyeket a Társaság annak biztosítására tervezett, hogy a készlet beszerzések, készletgazdálkodás és értékesítések folyamata megfelelően kerüljön elszámolásra.</p> <p>A végrehajtott könyvvizsgálati eljárások a következők voltak:</p> <p>Felmértük a készletekkel kapcsolatos folyamatok kontrollkörnyezetét, erre vonatkozóan tesztek végeztünk.</p> <p>Részt vettünk a társaság készleteinek fizikai leltárfelvételén és meggyőződünk arról, hogy a leltár a vezetőség utasításai szerint került végrehajtásra. Megfigyeltük a leltározás folyamatát, szemrevételeztük a készleteket, valamint tesztszámolásokat hajtottunk végre annak érdekében, hogy megbizonyosodjunk a fordulónapi készletállomány létezéséről és pontosságáról.</p> <p>Vizsgáltuk a készletek forgási sebességét, korosságát, eladhatóságát, a készletek eladásán a tárgyév során és a fordulónap után realizált fedezetet, az értékelés megfelelőségét.</p> <p>Megítéltük a készletekkel kapcsolatos kiegészítő melléklet bemutatások megfelelőségét is.</p> <p>Az eljárásaink alapján nem azonosítottunk lényeges hibás állítást.</p>

Egyéb információk: Az Üzleti jelentés és a Vezetőségi jelentés

Az egyéb információk a **DM-KER Nyrt.** 2020. évi Üzleti jelentéséből és Vezetőségi jelentéséből állnak. A vezetés felelős az Üzleti jelentésnek és a Vezetőségi jelentésének 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 és Vezetőségi jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az Üzleti jelentés és a Vezetőségi jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az Üzleti jelentés és a Vezetőségi 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 felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az Üzleti jelentés és a Vezetőségi jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival

összhangban van-e, és erről, valamint az Üzleti jelentés és a Vezetőségi jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **DM-KER Nyrt.** 2020. évi Üzleti jelentése és a Vezetőségi jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **DM-KER Nyrt.** 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az Üzleti jelentésre és a Vezetőségi jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az Üzleti jelentésben és a Vezetőségi 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 beszámolóban 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 közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel 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 szerezni 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 Könyvvizsgálati 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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.
- Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfeleltünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről észszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó óvintézkedéseket.
- Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály, vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha – rendkívül ritka körülmények közt – azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálni, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Budapest, 2021. április 01.



Honti Péter
ügyvezető



Freiszberger Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
007229

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
000171

Statisztikai számjele

27048090466311413

Cégjegyzék száma

13-10-041955

A vállalkozás megnevezése

DM-KER Nyrt

A vállalkozás címe, telefonszáma

**2310 Szigetszentmiklós,
Csepeli út 22., 1/257-6261**



**2020.01.01-2020.12.31.
ÉVES BESZÁMOLÓ**

Szigetszentmiklós, 2021.04.01.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	2 354 078	0	2 949 655
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	204 465	0	272 011
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	177 122	0	206 656
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	27 343	0	65 245
6.	4. Szellemi termékek	0	0	110
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 124 718	0	2 596 051
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	600 593	0	617 204
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 216 514	0	1 540 324
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 173	0	20 973
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	214 200	0	264 146
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	73 238	0	153 404
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	24 895	0	81 593
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	22 262	0	80 262
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	2 633	0	1 331
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Szigetszentmiklós, 2021.04.01.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" Mérleg

adatok E Ft-ban

Eszközök (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	5 643 659	0	5 258 788
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	3 048 711	0	4 084 058
31.	1. Anyagok	1 573	0	1 853
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	3 004 381	0	4 063 968
36.	6. Készletekre adott előlegek	42 757	0	18 237
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	2 235 568	0	835 898
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 010 987	0	660 722
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	1 224 581	0	175 176
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	880
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	880
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	359 380	0	337 952
54.	1. Pénztár, csekkek	693	0	293
55.	2. Bankbetétek	358 687	0	337 659
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	166 388	0	276 140
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	81 813	0	128 483
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	84 575	0	147 657
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	8 164 125	0	8 484 583

Szigetszentmiklós, 2021.04.01.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" Mérleg**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68+71.)	2 431 027	0	2 333 417
62.	I. JEGYZETT TŐKE	631 155	0	631 155
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	880 513	0	880 513
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	455 040	0	472 864
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	201 822	0	206 656
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	262 497	0	142 229
72.	E. Céltartalékok (73-75)	11 362	0	43 493
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 362	0	43 493
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	5 689 198	0	6 003 443
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Szigetszentmiklós, 2021.04.01.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" Mérleg**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	951 765	0	1 029 164
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	356 455	0	398 837
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	322 500	0	187 500
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	272 810	0	442 827
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	4 737 433	0	4 974 279
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	908 586	0	1 160 890
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	430 685	0	474 742
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	949 331	0	965 992
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 448 831	0	2 372 655
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	32 538	0	104 230
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13	0	880
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 312	0	62 066
108.	3. Halasztott bevételek	20 213	0	41 284
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	8 164 125	0	8 484 583

Szigetszentmiklós, 2021.04.01.



 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 052 943	0	11 516 220
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	71 222	0	220 042
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 124 165	0	11 736 262
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	10 237
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	10 237
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	309 907	0	445 250
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	62 375	0	2 330
9.	05. Anyagköltség	135 622	0	402 152
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	105 905	0	371 542
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	14 604	0	55 732
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 389 438	0	9 256 332
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	39 611	0	168 385
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 685 180	0	10 254 143
15.	10. Bérköltség	135 580	0	544 634
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 298	0	56 473
17.	12. Bérjárulékok	27 791	0	107 503
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	183 669	0	708 610
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	94 656	0	425 590
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	171 936	0	421 381
21.	Ebből: értékvesztés	6 500	0	29 128
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	298 631	0	382 025

Szigetszentmiklós, 2021.04.01.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	87	0	1 777
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 781	0	190 384
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	24 868	0	192 161
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	19 092	0	39 525
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	22 000
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24 965	0	362 233
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	44 057	0	423 758
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-19 189	0	-231 597
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	279 442	0	150 428
46.	X. Adófizetési kötelezettség	16 945	0	8 199
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	262 497	0	142 229

Szigetszentmiklós, 2021.04.01.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

DM-KER Nyrt.

Adószám:

Cégjegyzékszám:

KSH:

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.,

27048090-2-44

13-10-041955

27048090-4663-114-13



MEZŐGAZDASÁGI ÉS ÉPÍTŐIPARI GÉPEK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. 12. 31.-i fordulónapra készített éves beszámolóhoz

DMKER



XTEND

A Budapesti Értéktőzsde
Xtend piacán jegyezve

Szigetszentmiklós, 2021. április 01.

A handwritten signature in blue ink, positioned above a horizontal line.

igazgatóság elnöke

1. Általános rész

A DM-KER Nyrt. gazdálkodási forma változással jött létre, jogelődje a DM-KER Zrt, illetve ezt megelőzően a DM-KER Kft volt.

A 2019. 08. 31.-i fordulónapra készített beszámoló a DM-KER Kft jogutódlással történő átalakulása miatti tevékenységet lezáró beszámolója volt az átalakulási vagyonelemtárak és vagyonmérlegek elkészítésének alapja.

Az átalakulás során a cég jegyzett tőkéjének fel-emelésére is sor került eredménytartalék terhére, amelynek során a jegyzett tőke 500 000 ezer forint értékű lett.

A 2019. 12. 19.-én zárult zártkörű kibocsátás eredményeként a részvénytársaság jegyzett tőkéje tovább növekedett 631.155 ezer forintra.

A 2019. évközi átalakulás miatt az eredménykimutatásban bemutatott előző évi adatok nem összehasonlíthatóak a tárgyévi adatokkal, ezért a jelen kiegészítő mellékletben a 2020. évi adataink összehasonlítását bemutatjuk a 2019. évi évesített eredménykimutatás adataival is.

A társaság alaptervékenysége: 4663 Bányászati-, építőipari gép nagykereskedelme.

Székhelye: 2310 Szigetszentmiklós Csepeli út 22.

Internetes honlapja: www.dmker.hu

A részvénytársaság 5% feletti tulajdonosai:

Név	Tulajdoni hányad (%)
Bátor Ferenc	32,08
Megyeri Sándor	36,83
Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési alap	14,55

Képviselőre jogosultak:

Név	Pozíció megnevezése
Bátor Ferenc	igazgatóság elnöke
<i>Együttes képviseleti joggal rendelkezők:</i>	
Kocsy Barnabás	vezérigazgató
Laki Csaba	kereskedelmi igazgató, vezérigazgató helyettes
Szegedi Judit	gazdasági igazgató, vezérigazgató helyettes

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése Rozbroy Éva főkönyvelő feladata.

A munkavállaló elérhetősége: Rozbroy Éva, 2112 Veres-egyház, Tövis utca 1.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Rozbroy Éva
Regisztrációs száma: PM 118425

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte. Interauditor Neuner, Heinzl, Honti Tanácsadó Kft (CG.: 01-09-063211, 1174 Budapest, Vörösmarty Utca 16-18. földszint 1/F)

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Freiszberger Zsuzsanna

Kamarai tagsági száma: MKVK 007229

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 forint.

Jelen beszámoló a 2020.01.01-től a 2020. 12. 31.-ig tartó időszakot öleli fel, a beszámoló fordulónapja 2020.12. 31.

A beszámoló elkészítésének időpontja: 2021. január 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.

2. 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 nagyságrendje eléri a saját tőke 15%-át, de maximum a 80.000 ezer forintot. Kivételes előfordulású az a gazdasági esemény, amely nem kapcsolódik közvetlenül a cég gazdasági folyamataihoz.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az immateriális javak leírása is lineáris leírással történik. A 2019. és 2020. évi átalakulás és szervezeti felépítés költségeit a vállalkozás alapítás-átszervezés aktivált értékeként vette nyilvántartásba, amelyet 3 év alatt kíván leírni.

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

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

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

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

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

– az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerin-

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

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

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

Az értékcsökkenés elszámolásában az előző évekhez képest változás nem volt, ezért annak kiegészítő

mellékletben bemutatandó hatása nincs.

Értékhelyesbítést nem alkalmazunk. A számviteli politikánkban változás 2019.09.01. után az alapítás-átszervezés aktivált értékének nyilvántartásba vétele, valamint annak három év alatti leírása volt. Ezen felül a beszámoló készítés időpontját tárgyévét követő év január 31.-ében határoztuk meg. A számvitel politika változásának a beszámoló készítése során nem volt olyan hatása, amely a gazdálkodás adatainak előző évi adatokhoz történő összehasonlítását torzítaná, ezért az külön ki kellene emelni a kiegészítő mellékletben. 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.

Készletek:

A készletek értékelése a gépek és a munkaeszközök esetében egyedileg, tételazonosító szám alapján történik. Az alkatrészek esetében csúsztatott súlyozott átlagáron történik az értékelés. A készleteket a Társaság a nettó realizálható érték és a könyv szerinti érték közül az alacsonyabban tartja nyilván.

Egyebek:

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 háromhasábas 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 vállalkozás tevékenysége folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A Vállalkozás a tevékenységét a következő években is folytatni képes. Ezt alátámasztja az a tény is, hogy a 2020. évi pandémiás helyzet ellenére az Nyrt. árbevételét és üzleti tevékenységének eredményét egyaránt növelni tudta. Az eredmény csökkenését alapvetően az EUR árfolyam drasztikus emelkedése okozta, mivel a vállalkozás a tevékenysége folytatásához szükséges árukészletet 80% feletti mértékben importból szerzi be és EUR-ban egyenlíti ki.

A DM-KER Nyrt. 2020. évben a közgyűlési határozatának megfelelően elindította az MRP programját, amelyben 14 fő részesülhet ösztönzésben a feltételek teljesítése esetén.

3. Tájékoztató rész

A részvénytársaságnak tulajdoni részesedése a Megakrán Nyrt-ben 0,77% mértékű.
Az igazgatóság tagjai tevékenységükért bruttó 45.120 ezer Ft járandóságot vettek fel összesen.
A társaság az igazgatóság, a felügyelő bizottság és az audit bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám, fő	Béreköltség	Személy jellegű egyéb kiadás
Fizikai	20	119.543	1.168
Szellemi	47	425.091	55.305
Összesen	67	544.634	56.473

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	2 354 078	28,83	2 949 655	34,76	125,30
Immateriális javak	204 465	2,50	272 011	3,21	133,04
Tárgyi eszközök	2 124 718	26,03	2 596 051	30,60	122,18
Befektetett pénzügyi eszközök	24 895	0,30	81 593	0,96	327,75
Forgóeszközök	5 643 659	69,13	5 258 788	61,98	93,18
Készletek	3 048 711	37,34	4 084 058	48,13	133,96
Követelések	2 235 568	27,38	835 898	9,85	37,39
Értékpapírok	0	0,00	880	0,01	
Pénzeszközök	359 380	4,40	337 952	3,98	94,04
Aktív időbeli elhatárolások	166 388	2,04	276 140	3,25	165,96
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	8 164 125	100,00	8 484 583	100,00	103,93

A fenti táblázatból látható, hogy az eszközök összetételében a bázis évhez növekedett a befektetett eszközök részaránya, az aktív időbeli elhatárolásoké és csökkent a forgóeszközöké. Legjelentősebb változás a forgóeszközök összetételében volt, mivel a forgóeszközök részarányának és értékének csökkenése mellett a készletek értéke és részaránya jelentős mértékben emelkedett.

4.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	185 040	98 445	0	0	283 485
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	42 054	38 615	0	0	80 669
Szellemi termék	0	110	0	0	110
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	227 094	137 170	0	0	364 264
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	628 964	25 970	0	0	654 934
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 533 966	889 227	367 375	0	2 055 818
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 646	9 331	3 418	0	40 559
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	214 200	974 474	924 528	0	264 146
Beruházásokra adott előlegek	73 238	95 547	15 381	0	153 404
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	25 707	7 183	1 179	0	31 711
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 510 721	2 001 732	1 311 881	0	3 200 572
Mindösszesen:	2 737 815	2 138 902	1 311 881	0	3 564 836

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

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulásából látható, hogy 2020. évben is jelentős mértékű beruházások voltak, a rendkívüli helyzet ellenére. Amelyek a műszaki berendezések, gépek csoportját érintették, a vállalkozás bérgepként használt eszközeinek bővítését és cseréjét tartalmazza ez a növekedés.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kis-értékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	7 918	68 911	0	0	0	0	76 829	206 656
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	14 711	712	0	0	0	0	15 423	65 246
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	110
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK*	22 629	69 623	0	0	0	0	92 252	272 012
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28 371	9 359	0	0	0	0	37 730	617 204
Műszaki berendezések, gépek, járművek	317 452	332 840	0	0	134 799	0	515 493	1 540 325
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 473	6 584	0	0	1 470	0	19 587	20 972
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	264 146
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	153 404
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök*	25 707	7 184	0	0	1 179	0	31 712	-1
TÁRGYI ESZKÖZÖK	386 003	355 967	0	0	137 551	0	604 522	2 596 050
Mindösszesen:	408 632	425 590	0	0	137 448	0	696 774	2 868 062

*a táblázat eltérése kerekítésből adódik

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.

A Vállalkozás a befektetett eszközeire az értékcsökkenést lineáris módszerrel számolja el az előző évek elszámolási módjával azonosan.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	204 465	8,69	272 011	9,22	133,04
Alapítás átszervezés aktivált értéke	177 122	7,52	206 656	7,01	116,67
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	27 343	1,16	65 245	2,21	238,62
Szellemi termékek	0	0,00	110	0,00	
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	2 124 718	90,26	2 596 051	88,01	122,18
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	600 593	25,51	617 204	20,92	102,77
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 216 514	51,68	1 540 324	52,22	126,62
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 173	0,86	20 973	0,71	103,97
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	214 200	9,10	264 146	8,96	123,32
Beruházásokra adott előleg	73 238	3,11	153 404	5,20	209,46
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	24 895	1,06	81 593	2,77	327,75
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	22 262	0,95	80 262	2,72	360,53
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	2 633	0,11	1 331	0,05	50,55
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	2 354 078	100,00	2 949 655	100,00	125,30

Befektetett eszközeink értékében a 25 %-ot meghaladó növekedés ellenére a meghatározó részarányokban lényeges változás nem volt. A befektetett eszközök valamennyi összetevője növekedett az előző évi adatokhoz képest.

Immateriális javak növekedésében meghatározó a vállalatirányítási programok használati jogának növekedése. Az alapítás-átszervezés értéke a Társaság átalakulásával, belső szervezeti felépítésének megváltoztatásával és a Budapesti Érték Tőzsde Xtend piacára történt belépés költségeit tartalmazza.

Tárgyi eszközök között meghatározó a bérletbe adásra vásárolt gépek értéke, a befejezetlen beruházások között meghatározó a tiszafüredi telephely értéke, amelynek használatbavétele 2021. évben lesz.

4.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2020. évben a társaság a gazdasági teljesítményének jövőbeli javulása céljából MRP Szervezet létrehozását határozta el. Az MRP-ben részvételre jogosult munkavállalók és vezető tisztségviselők az Alapító törzsrésztvényeit szerezhetik meg ingyenesen, a javadalmazási politikában, az Alapszabályban és az MRP Törvényben foglaltakkal összhangban. Az MRP részvényeket részesedésként mutatjuk ki a könyveinkben.

Az MRP Szervezet részére juttatandó vagyoni hozzájárulás

Az Alapító az MRP programban érintett munkavállalói kör ösztönzése céljából nem pénzbeni vagyoni hozzájárulásként 5 Ft névértékű törzsrésztvényekből összesen 1 000 000 db DM-KER Nyrt törzsrésztvényt (MRP részvények) juttatott a tárgyévben az MRP Szervezet

részére, annak szolgáltatása napján fennálló piaci értéken.

A részvények átadáskori piaci értéke 80,- Ft/db volt, míg a fordulónapon 58,- Ft/db. Ezért a fordulónapon részvényenként 22,- Ft értékvesztés került elszámolásra. A mérleg szerinti értéket a következő táblázatban mutatjuk be.

Az MRP Szervezet az MRP-ben résztvevőkről és az Alapító tagi részesedéseiről folyamatos nyilvántartást vezet. Jelenleg 14 fő vesz részt a programban.

A részesedést a társaság a valós értékelés szabályai szerint piaci értékre értékeli.

A részvénytársaság tulajdoni részesedéssel rendelkezik a Megakrán Nyrt-ben 0,77% mértékben.

Befektetett pénzügyi eszközök változásai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés	22 262	80 000		102 262
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön	2 633		1 302	1 331
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Bekerülési érték	24 895	80 000	1 302	103 593
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés			22 000	-22 000
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Értékvesztés	0	0	22 000	-22 000
Mérlegérték	24895	80 000	23 302	81 593

4.3. Forgóeszközök

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	3 048 711	54,02	4 084 058	77,66	133,96
Anyagok	1 573	0,03	1 853	0,04	117,80
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	3 004 381	53,23	4 063 968	77,28	135,27
Készletre adott előlegek	42 757	0,76	18 237	0,35	42,65
II. Követelések	2 235 568	39,61	835 898	15,90	37,39
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	1 010 987	17,91	660 722	12,56	65,35
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	1 224 581	21,70	175 176	3,33	14,30
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	880	0,02	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdonosi részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	880	0,02	
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	359 380	6,37	337 952	6,43	94,04
Pénztár, csekkek	693	0,01	293	0,01	42,28
Bankbetétek	358 687	6,36	337 659	6,42	94,14
Forgóeszközök összesen	5 643 659	100,00	5 258 788	100,00	93,18

Cégünkknél a forgóeszközök összetételében a készletek részaránya növekedett, a követelések részaránya pedig csökkent. Ennek oka az árukészlet jelentős mértékű növekedése a beszámolási időszakban és a követelések csökkenése, amelyet a részvény jegyzéssel kapcsolatos pénzeszközök nem saját bankszámlán történő megjelenése okozott 2019. évben, és 2020. évben ez az összeg már a cég gazdasági eseményeit finanszírozta.

Készletek:

Készletek értéke növekedett, a tevékenységünk jellegének megfelelően meghatározó az árukészlet, ennek az értéke növekedett 35,27%-kal, amit a cégünk készletgazdálkodása okozott, évvégén bekészleztünk az új pandémiás helyzetre való felkészülés érdekében. A Társaságnak nincsenek elfekvő készletei, az árukészletek kapcsán értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

Követelések:

Követeléseink értéke jelentősen csökkent, mivel a vevő követelés és az egyéb követelések értéke is csökkent. A vevő követelések 34,6%-kal, míg az egyéb követelések 85,7%-kal csökkentek az előző évihez képest.

Vevőkövetelések összetétele

adatok E Ft-ban

	2019.12.31			2020.12.31		
	Belföldi	Külföldi	Összesen	Belföldi	Külföldi	Összesen
Összes elismert vevő követelés	1 002 259	21 838	1 024 097	669 600	31 030	700 630
Elszámolt értékvesztés	13 110	0	13 110	39 908	0	39 908
Mérlegben elszámolt vevő állomány	989 149	21 838	1 010 987	629 692	31 030	660 722

Egyéb követelések bemutatása

Egyéb követelések	2019.12.31.	2020.12.31.
Különféle egyéb követelés, forrás számlák T egyenlege	46.936	29.154
Következő időszakban visszaigényelhető ÁFA	99.518	73.241
Adott előlegek	31.960	53.261
Rövid lejáratú kölcsön	32.929	9.295
Nyrt részvény letéti számla	996.778	104
Egyéb rövid lejáratú követelések	16.460	10.121
Egyéb követelések összesen	1.224.581	175.176

A legjelentősebb változás a tőzsdei részvénykibocsátás során a letéti számlára utalt pénzek felhasználásából és bankszámlára történő átvezetéséből adódik.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	81 813	49,17	128 483	46,53	157,04
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	84 575	50,83	147 657	53,47	174,59
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	166 388	100,00	276 140	100,00	165,96

4.4. Források

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	2 431 027	29,78	2 333 417	27,50	95,98
Jegyzett tőke	631 155	7,73	631 155	7,44	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	880 513	10,79	880 513	10,38	100,00
Eredménytartalék	455 040	5,57	472 864	5,57	103,92
Lekötött tartalék	201 822	2,47	206 656	2,44	102,40
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	262 497	3,22	142 229	1,68	54,18
Céltartalékok	11 362	0,14	43 493	0,51	382,79
Kötelezettségek	5 689 198	69,69	6 003 443	70,76	105,52
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	951 765	11,66	1 029 164	12,13	108,13
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 737 433	58,03	4 974 279	58,63	105,00
Passzív időbeli elhatárolások	32 538	0,40	104 230	1,23	320,33
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	8 164 125	100,00	8 484 583	100,00	103,93

Források összetételének változásában a legjelentősebb növekedést a céltartalékok értéke mutat, mivel a garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék összege megnövekedett.

A másik jelentős növekmény a passzív időbeli elhatárolások terén volt, ahol a növekedést a december havi értékesítéshez kapcsolódó üzletkötői jutalék és annak járulékai, valamint a pandémiás helyzet miatt a 2020.évi hitelmoratórium miatti kamatok előírása okozott.

A cégünk garanciális kötelezettségeire az árbevétel növekedés, az eddigi költségeinek és megtérüléseinek figyelembevételével 35 468 ezer Ft céltartalékot képzett.

Az MRP Program I. is értékelésre került a fordulónapon, melynek során megállapításra került, hogy a Gazdasági Teljesítményjavulást Igazoló Feltételek teljesülésének valószínűsége 100%-os mértékű, ezért időarányosan 8 025 ezer Ft céltartalék képzésére került sor.

Céltartalék változásai

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék várható kötelezettségekre	11 362	35 468	11 362	35 468
MRP várható kötelezettségeire képzett céltartalék	-	8 025	-	8 025
Összesen	11 362	43 493	11 362	43 493

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

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	631 155	25,96	631 155	27,05	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	880 513	36,22	880 513	37,73	100,00
Eredménytartalék	455 040	18,72	472 864	20,26	103,92
Lekötött tartalék	201 822	8,30	206 656	8,86	102,40
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	262 497	10,80	142 229	6,10	54,18
Saját tőke összesen	2 431 027	100,00	2 333 417	100,00	95,98

A saját tőke összetételében jelentős változást a tárgyévi adózott eredmény mutat, amelynek oka, hogy a pandémiás helyzetben nem volt létszám csökkenés, munkabér csökkenés, a home office ideje alatt dolgozóink fizetését nem csökkentettük.

A saját tőke változását a következő táblázat szemlélteti.

A társaság törzsrészevényeinek száma 126 231 000 db, névértéke 5,- Ft/db.

A lekötött tartalék arányának növekedett, ezt a tárgyévben megvalósult beruházásokra feloldott fejlesztési tartalék 16 782 ezer forintos értéke, valamint az elszámolt alapítás-átszervezés értéke miatt lekötött 80 143 ezer Ft eredményezte és feloldottunk értékcsökkenés arányosan 58 527 ezer forintot. A beszámolási időszakban pedig fejlesztési tartalék képzésére nem került sor.

A taggyűlés határozata alapján az adózott eredmény a következő évi nyitás után eredménytartalékba kell helyezni, a 2020. évi adózott eredményből osztalék fizetésre nem kerül sor.

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	2 431 027	631 155	0	880 513	455 040	201 822	0	262 497
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				262 497			-262 497
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				-4 834	4 834		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások								
Összesen	0	0	0	0	257 663	4 834	0	-262 497
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Osztalék fizetés	-239 839				-239 839			
Adózott eredmény	142 229							142 229
Összesen	-97 610	0	0	0	-239 839	0	0	142 229
Záróállomány az év végén.	2 333 417	631 155	0	880 513	472 864	206 656	0	142 229

Kötelezettségek:

Az alábbiakban bemutatjuk cégünk kötelezettségeinek alakulását.

Kötelezettségeink összetételét alapvetően befolyásolta, hogy rövid lejáratú forgóeszköz hiteleink esetében 2020. évben éltünk a moratórium lehetőségével, ezzel cégünk 2020. évi visszafizetését átütemezte a 2021. évre. Ez a rövidlejáratú hitelek állományát növelte.

A másik jelentős növekedés az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségeink körében történt, ahol több mint másfélszerese „162%” az érték az előző évinek. Ezt a bérkép parkunk megújítása eredményezte, amelyet közép lejáratú lízingből finanszíroztunk.

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 (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	951 765	16,73	1 029 164	17,14	108,13
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	356 455	6,27	398 837	6,64	111,89
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	322 500	5,67	187 500	3,12	58,14
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	272 810	4,80	442 827	7,38	162,32
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 737 433	83,27	4 974 279	82,86	105,00
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	908 586	15,97	1 160 890	19,34	127,77
Vevőtől kapott előlegek	430 685	7,57	474 742	7,91	110,23
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	949 331	16,69	965 992	16,09	101,76
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	2 448 831	43,04	2 372 655	39,52	96,89
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	5 689 198	100,00	6 003 443	100,00	105,52

A kötelezettségek értéke 5,5%-kal emelkedett a 2019. évihez képest. A hosszú lejáratú kötelezettségek 8,1%-kal, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig 5,0%-kal növekedtek. Ezek együttes hatására nőtt a kötelezettségek értéke 314 245 ezer forinttal.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinket az alábbiakban mutatjuk be:

adatok E Ft-ban

Egyéb követelések	2019.12.31.	2020.12.31.
BNP PARIBAS felé fennálló kötelezettség	1.235.194	955.476
Kapott kaució és foglaló	5.700	1.890
Lízingdíjak egy éven belül esedékes részletei	221.533	432.036
Lízingtartozás készletfinanszírozásra	375.028	504.201
Fizetendő adók	440.374	337.729
Jövedelem elszámolási számla	26.082	30.721
Egyéb kötelezettség	9.170	48 386
Támogatási előleg	23.580	42.444
Tulajdonosok részére ki nem fizetett osztalék	100.000	0
Vevők követel egyenlegei	12.170	19.772
Összesen	2.448.831	2.372.655

A hosszú lejáratú 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 84.015 ezer Ft, a Vámoszabadi telephely vásárlására felvett 119.200 ezer Ft és a központ telkének megvásárlásához felvett 200.000 ezer Ft hitel.

A lízingek közül a termelő gépek finanszírozására felvett lízing kötelezettség a meghatározó, ennek értéke 874.862 ezer Ft.

A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei 2020.12.31.-én:

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek	A biztosíték fajtája, formája	Összeg (e Ft)
Beruházási hitel	jelzálogjog	84.015
Beruházási hitel	zálogjog	15.266
Beruházási hitel	jelzálog	200.000
Beruházási hitel	jelzálog	119.200
Forgóeszköz hitel	jelzálogjog, garancia vállalás	1.328.746
Összesen		1.747.227

A cég egyéb joggal biztosított kötelezettségei:

Egyéb joggal biztosított kötelezettségek	A biztosíték fajtája, formája	Összeg (e Ft)
Zárt végű pénzügyi lízing	tulajdonjog fenntartás	504.201
Összesen		504.201

Mérlegben nem szereplő kötelezettségeink 2020.12.31.-én a következők:

- 5.000.000, – Ft bankgarancia keret,
- 1 200 000 € bankgarancia keret,
- 4 000 000 € treasury limit keret,
- 200 000 000,- Ft folyószámla hitelkeret

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13	0,04	880	0,84	6 769,23
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	12 312	37,84	62 066	59,55	504,11
Halasztott bevételek	20 213	62,12	41 284	39,61	204,24
Passzív időbeli elhatárolások	32 538	100,00	104 230	100,00	320,33

A költségek passzív időbeli elhatárolásaiban 26 ezer Ft összegben biztosítási díjak, 2 100 ezer Ft összegben könyvvizsgálati díj, 41 281 ezer Ft összegben üzletkötői jutalék és közterhei, valamint 18 659 ezer Ft értékben kamatköltség került kimutatásra.

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az átalakulás miatt a cég eredménykimutatásának elemzése érdekében elkészítettük a 2019. évi éves szinten 12 hónapot átfogó eredménykimutatását, amely összehasonlíthatóvá teszi a 2020. év adataival.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. év	Előző év(ek) módosításai	2020. év
a	b	e	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 833 193	0	11 516 220
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	234 940	0	220 042
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	10 068 133	0	11 736 262
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	68 192	0	10 237
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	68 192	0	10 237
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	562 389	0	445 250
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	69 278	0	2 330
9.	05. Anyagköltség	321 700	0	402 152
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	323 214	0	371 542
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	44 351	0	55 732
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	8 270 285	0	9 256 332
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	99 334	0	168 385
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	9 058 884	0	10 254 143
15.	10. Bérköltség	400 775	0	544 634

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. év	Előző év(ek) módosításai	2020. év
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	33 380	0	56 473
17.	12. Bérjárulékok	81 611	0	107 503
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	515 766	0	708 610
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	210 991	0	425 590
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	506 735	0	421 381
21.	Ebből: értékvesztés	74 693	0	29 128
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	406 338	0	382 025
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (érték- papírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	150	0	1 777
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	73 501	0	190 384
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	73 651	0	192 161
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (érték- papírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	42 417	0	39 525
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	22 000
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	144 000	0	362 233
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	186 417	0	423 758
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-112 766	0	-231 597
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	293 572	0	150 428
46.	X. Adófizetési kötelezettség	16 945	0	8 199
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	276 627	0	142 229

5.1. Árbevétel

Exportértékesítésből származó árbevétel 2020.12.31.-ig:

adatok E Ft-ban

	Termékexport	Szolgáltatás export	Összesen
Európai Unió országba	106 945	113 097	220 042
Európai Unió kívüli országba	0	0	0
Összesen	106 945	113 097	220 042

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	2019.12.31.	2020.12.31.
Gépértékesítés	8.879.124	10.265.779
Alkatrész értékesítés	490.004	555.392
Szervíz	369.104	543.007
Gépbérlet	263.908	300.354
Egyéb	65.993	71.730
Összesen	10.068.133	11.736.262

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

5.2. Egyéb bevétel

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Tárgyi eszköz értékesítés	322.473	272.666
Biztosítótól kapott kártérítés	2.918	1.893
Támogatás	41.480	15.323
Utólag kapott engedmény	97.452	126.458
Céltartalék feloldás	16.640	11.362
Egyéb	12.148	15.218
Visszaírt értékvesztés	69.278	2.330
Összesen	562.389	445.250

A legnagyobb mértékben a visszaírt értékvesztés 66.948e Ft-tal csökkent, az utólag kapott engedmények növekedtek 29.006e Ft-tal. A tárgyi eszközök értékesítése csökkent 49.807e Ft-tal. Ez együttesen eredményezte az egyéb bevételek 117.139e Ft-os csökkenését.

5.3. Anyagjellegű ráfordítások

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

adatok E Ft-ban

Költségcím	2019.12.31.	2020.12.31.
Szállítási költség	23.425	32.019
Bérelti díjak	75.306	91.623
Karbantartás	4.123	1.776
Szerviz költség	11.308	36.228
Hirdetés, reklám	30.431	66.267
Oktatás, továbbképzés	2.471	8.223
Posta, telefon, internet	4.140	4.193
Szoftver követési díj	18.256	18.662
Jogi szolgáltatás, könyvelés, könyvvizsgálat	18.524	27.449
Közvetítói jutalék	397	23.057
Szállás, utazás	6.235	2.480
Egyéb	128.598	59.565
Összesen	323.214	371.542

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások részét képezi az IPO 2020. évben felmerült költségei (melynek az értéke 14 460 ezer Ft). Az IPO lebonyolítására 2021. évben kerül sor.

5.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Tárgyi eszközök kivezetéskori nettó értéke	268.297	232.576
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	15.531	3.322
Bánatpénz	40.000	0
Adott támogatás	0	0
Behajthatatlan követelés	5.880	12.456
Adók	56.578	69.263
Céltartalék képzés	20.117	43.493
Értékvesztés	74.693	29.128
Selejtezés	12.881	12.778
Egyéb	12.758	18.365
Összesen	506.735	421.381

Importbeszerzés értéke 2020.01.01-2020.12.31.-ig:

	Termékimport	Szolgáltatás import	Összesen
Európai Unió országából	8.598.670	53.956	8.652.626
Európai Unió kívüli országából	718	0	718
Összesen	8.599.388	53.956	8.653.344

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása

A továbbiakban az elemzést a beszámolóban közzétett megelőző év adataival folytatjuk:

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	298 631	100,00	382 025	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-19 189	-6,43	-231 597	-60,62
Adózás előtti eredmény	279 442	93,57	150 428	39,38
Adófizetési kötelezettség	16 945	5,67	8 199	2,15
Adózott eredmény	262 497	87,90	142 229	37,23

Az üzemi eredmény kategóriájában közel 27,9%-os növekedés volt a beszámolási időszakban, azonban a pénzügyi műveletek eredménye 212.408e Ft-tal csökkent. Ennek oka az EUR évközi jelentős árfolyam emelkedése. Kamat költségeinkben nem volt jelentős változás.

Az előző év végén az árfolyamnyereség értéke 24.502e Ft (éves szinten 73.222e Ft.), az árfolyamveszteség értéke pedig 24 965e Ft. (éves szinten 143.882e Ft.) volt. Ezzel szemben 2020. év végén az árfolyamnyereség értéke 147.431e Ft., az árfolyamveszteség értéke pedig 356.604e Ft. lett.

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{298\ 631}{4\ 124\ 165}$	7,24	$\frac{382\ 025}{11\ 736\ 262}$	3,26
Tőkearányos üzleti eredmény	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{298\ 631}{2\ 431\ 027}$	12,28	$\frac{382\ 025}{2\ 333\ 417}$	16,37
Eszközarányos üzleti eredmény	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{298\ 631}{8\ 164\ 125}$	3,66	$\frac{382\ 025}{8\ 484\ 583}$	4,50

A jövedelmezőségi mutatók a 2019. évi Zrt/Nyrt. időszakban és 2020. egész évben kerültek összehasonlításra. Az előző táblázatból látható, hogy a cégnél a IV. név fedezeti összeg termelés és üzemi eredmény szempontjából a legerősebb időszak, ezért fordul elő, hogy az éves árbevétel arányos üzleti eredmény kevesebb mint 50%-a az utolsó negyedévinek.

A tőke arányos üzleti eredmény természetesen magasabb 2020. évben, mivel az üzemi tevékenység eredménye 27,9%-kal növekedett. Ugyanez vonatkozik az eszköz arányos üzleti eredményre is.

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 124 165	11 736 262	0,51	1,38	273,82
	Eszközök összesen	8 164 125	8 484 583			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 124 165	11 736 262	1,94	4,52	232,91
	Tárgyi eszközök	2 124 718	2 596 051			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 124 165	11 736 262	1,22	3,29	268,94
	Átlagos készletek	3 370 410	3 566 385			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 124 165	11 736 262	1,70	5,03	296,48
	Saját tőke	2 431 027	2 333 417			

A vagyoni működtetés hatékonysága javult a táblázatban szereplő mértékben, mivel a tárgyév 12 hónapot, az előző év pedig 4 hónapot foglal magában. A készletek és a saját tőke fordulatszáma tükrözi az árbevétel változást.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	2 354 078	2 949 655	28,83	34,76	120,57
	Eszközök összesen	8 164 125	8 484 583			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	5 643 659	5 258 788	69,13	61,98	89,66
	Eszközök összesen	8 164 125	8 484 583			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	2 431 027	2 333 417	103,27	79,11	76,60
	Befektetett eszközök	2 354 078	2 949 655			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	2 431 027	2 333 417	114,42	89,88	78,56
	Tárgyi eszközök	2 124 718	2 596 051			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	2 431 027	2 333 417	29,78	27,50	92,36
	Források összesen	8 164 125	8 484 583			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	4 737 433	4 974 279	58,03	58,63	101,03
	Források összesen	8 164 125	8 484 583			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	951 765	1 029 164	11,66	12,13	104,05
	Források összesen	8 164 125	8 484 583			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	5 689 198	6 003 443	69,99	70,76	101,54
	Források összesen	8 164 125	8 484 583			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Fizetett kamatok és kir.}}$	$\frac{298\,631}{19\,092}$	$\frac{382\,025}{39\,525}$	1 564,17	966,54	61,79
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet (EBITDA fed)	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye+écs.}}{\text{Fizetett kamatok és kjr.}}$	$\frac{393\,287}{19\,092}$	$\frac{807\,615}{39\,525}$	2 059,96	2 043,30	99,19
Cash Flow fedezet	$\frac{\text{Adózott eredmény + amortizáció}}{\text{Fizetett kamatok és kjr.}}$	$\frac{357\,153}{19\,092}$	$\frac{567\,819}{39\,525}$	1 870,69	1 436,61	76,80
Adósság visszafizető képesség	$\frac{\text{Adózott eredmény + amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{357\,153}{5\,689\,198}$	$\frac{567\,819}{6\,003\,443}$	6,28	9,46	150,66

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{2\,235\,568}{4\,737\,433}$	$\frac{835\,898}{4\,974\,279}$	47,19	16,80	35,61
Eladósodottság foka	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	$\frac{5\,689\,198}{8\,164\,125}$	$\frac{6\,003\,443}{8\,484\,583}$	69,69	70,76	101,54
Dinamikus likviditás	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{298\,631}{4\,737\,433}$	$\frac{382\,025}{4\,974\,279}$	6,30	7,68	121,83
Vevő / Szállítói állomány aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	$\frac{1\,010\,987}{949\,331}$	$\frac{660\,722}{965\,992}$	106,49	68,40	64,23
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevő állomány}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{772\,769}{4\,124\,165}$	$\frac{835\,855}{11\,736\,262}$	22,86	26,00	113,72
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos szállítói állomány}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások}}$	$\frac{907\,311}{3\,685\,180}$	$\frac{957\,662}{10\,254\,143}$	30,04	34,09	113,49

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Likviditási mérlegből számított mutatók:	Előző év			Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	359 380	2 448 831	14,68	337 952	2 372 655	14,24
Likviditási mutató II.	2 594 948	3 398 162	76,36	1 174 730	3 338 647	35,19
Likviditási mutató III.	5 643 659	4 737 433	119,13	5 258 788	4 974 279	105,72
Likviditási mutató IV.	5 810 047	4 781 333	121,52	5 534 928	5 122 002	108,06

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{5\,643\,659}{4\,737\,433}$	$\frac{5\,258\,788}{4\,974\,279}$	119,13	105,72	88,74
Lidviditási mutató II. (Quick ratio –gyors ráta)	$\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{2\,594\,948}{4\,737\,433}$	$\frac{1\,174\,730}{4\,974\,279}$	54,78	23,62	43,11
Lidviditási mutató III.	$\frac{\text{Pénzeszk.+értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{360\,260}{4\,737\,433}$	$\frac{338\,832}{4\,974\,279}$	7,60	6,81	89,57
Lidviditási mutató IV.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{359\,380}{4\,737\,433}$	$\frac{337\,952}{4\,974\,279}$	7,59	6,79	89,56

Több fokozatú likviditási mérleg		Előző év	Tárgy év			Előző év	Tárgy év
Eszközök			Források				
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	359 380	337 952	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	2 448 831	2 372 655
	Pénzeszközök	359 380	337 952				
	Értékpapírok (forgóeszközből)						
II.	Követelések	2 235 568	836 778	II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	949 331	965 992
	Követelések áruszáll. és szolg.	1 010 987	660 722		Szállítói kötelezettségek	949 331	965 992
	Váltókövetelések	0	0		Váltó tartozások	0	0
	Egyéb követelések	1 224 581	175 176				
	Értékpapírok	0	880				
III.	Készletek	3 048 711	4 084 058	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	1 339 271	1 635 632
	Vásárolt készletek	3 048 711	4 084 058		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Saját termelésű készletek	0	0		Rövid lejáratú hitelek	908 586	1 160 890
					Egyéb rövid kötelezettségek	430 685	474 742
					Értékelési különbözet	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	166 388	276 140	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	43 900	147 723
					Céltartalékok	11 362	43 493
					Passzív időbeli elhatárolások	32 538	104 230
V.	Egyéb eszközök	2 354 078	2 949 655	V.	Egyéb források	3 382 792	3 362 581
	Immateriális javak	204 465	272 011		Hosszú lejáratú kötelezettségek	951 765	1 029 164
	Tárgyi eszközök	2 124 718	2 596 051		Saját tőke	2 431 027	2 333 417
	Befektetett pénzügyi eszközök	24 895	81 593				
	Eszközök összesen:	8 164 125	8 484 583		Források összesen:	8 164 125	8 484 583

7. Társasági adó levezetés

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

adatok E Ft-ban

Adózás előtti eredmény	150 428
-------------------------------	----------------

Adóalap csökkentő tételek

Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	-
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	-
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	-
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	753 660
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	-
Kapott osztalék, részesedés	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	-
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	316
Adóalap csökkentő tételek összesen	753 976

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	32 131
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	659 918
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	14
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	286
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	29 128
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	16 956
Adóalap növelő tételek összesen	738 433
Adóalap összesen	134 885
Számított társasági adó	12 140
Kamatkedvezmény	3 941
Adókedvezmények összesen	3 941
Fizetendő társasági adó	8 199

Adózott eredmény	142 229
-------------------------	----------------

8. CASH-FLOW kimutatás

ezer Ft-ban ezer Ft-ban

Megnevezés		2019.12.31	2020.12.31
I.	I. Működési cash flow (1–13. sorok)	-574 105	216 547
1a	Adózás előtti eredmény +/-	279 442	150 428
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>		
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		-32 389
	<i>1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +</i>	279 442	118 039
2	Elszámolt amortizáció	94 656	425 590
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-56 675	65 010
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2 607	32 131
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-13 244	-40 090
6	Szállítói kötelezettség változása	83 533	21 468
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	196 292	-352 791
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-25 182	35 692
9	Vevőkövetelés változása	-476 385	370 640
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül)	-445 829	-1 352
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-96 375	-109 752
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-16 945	-8 199
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-100 000	-339 839
II.	II. Befektetési cash flow (14–18. sorok)	-435 841	-983 024
14	Befektetett eszközök beszerzése	-573 275	-1 256 992
15	Befektetett eszközök eladása	136 335	272 666
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1 099	1 302
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	III. Finanszírozási cash flow (19–26. sorok)	1 255 451	746 276
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	996 778	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	1 468 245	6 413 567
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	29 116	36 000
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás		0
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése	-1 238 688	-5 703 291
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV.	IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)	245 505	-20 201
27	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	31	-1 227
IV.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	245 536	-21 428

A Cash-flow számítás 2020.12.31.-i fordulónapra vonatkozó főbb korrekciós tételei:

Korrekciók az adózás előtti eredményben sor értéke	-32 389 eFt
Pénzeszközök devizás ártértékelése	1 227 eFt
Részesedés követelés fejében	- 880 eFt
Elengedett kötelezettség	- 4 807 eFt
Apportba átadott eszközökön elért eredmény	- 13 000 eFt
Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök	- 14 929 eFt

Elszámolt értékvesztés és visszaírás sor értéke	65 010 eFt
Vevőkre elszámolt értékvesztés	29 128 eFt
Vevőkre elszámolt értékvesztés visszaírása	- 2 330 eFt
Selejtezés	12 778 eFt
Elengedett követelés	11 211 eFt
Behajthatatlan követelés	12 471 eFt
Készlet hiány	1 752 eFt

Mérlegesorok állományváltozásától eltérő összeg bemutatása a 6-11. sorokból:

Szállítói kötelezettség változás eltérése	4 807 eFt
Az elengedett kötelezettséget kiemeltük és az adózás előtti eredményben szerepeltetjük korrekciós tételként.	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása eltérése	- 276 615 eFt
A finanszírozási elemeket egyenlegében kiemeltük ebből a sorból és a kimutatásban a Hitel és kölcsön felvétele, valamint a Hitel és kölcsön visszafizetése sorokban mutatjuk ki. Összege az eltérés kimutatásához - 376 615 eFt.	
Az előző évben jóváhagyott, de a tárgyévben kifizetett osztalék összegét kiemeltük, és a Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés soron mutatjuk be. Összege az eltérés kimutatásához 100 000 eFt.	
Passzív időbeli elhatárolások változása eltérése	- 36 000 eFt
A fejlesztésre kapott támogatás összegét kiemeltük a Véglegesen kapott pénzeszközök közé, és korrigáltuk vele a passzív időbeli elhatárolásokat.	
Vevőkövetelés változása eltérése	- 23 682 eFt
Az elengedett követelés 11 211 eFt-os, és a behajthatatlan követelés 12 471 eFt-os összegét kiemeltük és az adózás előtti eredményben szerepeltetjük korrekciós tételként.	
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) eltérése	- 14 530 eFt
A selejtezés 12 778 eFt-os összegét, valamint a készlet hiány 1 752 eFt-os összegét kiemeltük, és az adózás előtti eredményben szerepeltetjük korrekciós tételként.	

DM-KER Nyrt.
Adószám:
Cégjegyzékszám:
KSH:

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.,
27048090-2-44
13-10-041955
27048090-4663-114-13



VEZETŐSÉGI JELENTÉS

2020.01.01 – 2020.12.31.



A Budapesti Értéktőzsde
Xtend piacán jegyezve

Szigetszentmiklós, 2021. április 01.



igazgatóság elnöke

Bevezetés

A DM-KERNyrt. a magyarországi építőipari és mezőgazdasági gépek kereskedelmével, bérbeadásával, ezek alkatrész ellátásával és szervízzolgáltatásával teljeskörűen szolgálja ki üzleti partnereink igényeit. Tevékenységünk elsősorban a hazai vállalatok kiszolgálására irányul, kis mértékben pedig az Európai Unió szomszédos államaiba is értékesítünk.

A DM-KER Nyrt. több neves gyártó termékeinek márkaképviselőjét látja el. A Csehországban gyártott Bobcat és a dél-koreai Doosan munkagépek hivatalos forgalmazója és javítóműhelye. Kínálatunk-

ban megtalálhatóak építőipari munkagépek terén többek között az Epiroc (Chicago Pneumatic), a Dynapac, a Weycor), mezőgazdasági gépek terén pedig az Arbos, AGRIFAC, Storti, Tifone és a F.lli An-novi gyártók termékei is. Termékpalettánk folyamatosan bővül, a piaci igényeknek megfelelően. Országos szerviz- és képviselői hálózattal rendelkezünk a hatékony és szakszerű kiszolgálás érdekében. A 2019. évi átalakulás során Kft.-ből Zrt.-vé, majd Nyrt.-vé változott a Cég működési formája és részvényei a Budapesti Értéktőzsde X-TEND piacán került bevezetésre.

A Társaság adatai

Cégnév	DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Rövidített név	DM-KER Nyrt.
Székhely	2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.
Telefonszáma	+36-1-257-6261
Központi elektronikus elérhetőség	info@dmker.hu, Honlap: www.dmker.hu
Cégjegyzékszám	Cg. 13-10-041955
Adószám	27048090-2-44
Közösségi adószám	HU27048090
Statisztikai számjel	27048090-4663-114-13
Tevékenység időtartama	határozatlan
A Társaság jogi formája	nyilvánosan működő részvénytársaság
Irányadó jog	magyar
Hatályos Alapszabály kelte	2020. szeptember 22.
Fő tevékenységi kör	4663 Bányászati-, Építőipari gép nagykereskedelme
Üzleti év	naptári évvel megegyező
A Társaság könyvvizsgálója	Interauditor Neuner, Heinzl, Honti Tanácsadó Kft (CG.: 01-09-063211, 1174 Budapest, Vörösmarty Utca 16-18. földszint 1/F)
A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy:	Freiszberger Zsuzsanna
Kamarai tagsági száma	MKVK 007229

Telephelyeink

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.	0182/42 hrsz.
9064 Városszabadi, Külterület 059/94.	059/94 hrsz.
5350 Tiszafüred, Húszöles út 21.	1416/6 hrsz.
7140 Bátaszék, Gauser Telep 1/6.	1/6/A/2 hrsz.

Hirdetmények közzétételének helye: Azokban az esetekben, amikor a Ptk. vagy a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény vagy a tőkepiacról szóló 2011. évi CXV. törvény („Tpt.”) vagy egyéb jogszabály a Társaságot kötelezi arra, hogy közleményt tegyen közzé, a Társaság e kötelezettségének a Társaság honlapján (www.dmker.hu), a BÉT honlapján (www.bet.hu) és amennyiben jogszabály kifejezetten így rendelkezik, a Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett honlapon (www.kozzetetelek.hu) tesz eleget.

Az alaptőke részvények szerinti megoszlása: A Társaság alaptőkéje 631.155.000 Ft, amely 126 231 000 darab, egyenként 5.-Ft névértékű névre szóló törzsrészvény. A részvények előállítás módja: dematerializált részvény A Részvények ISIN kódja: HU0000176722

Tulajdonosi struktúra a 10%-nál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása 2020. december 31-én a bevezetett sorozatra vonatkozóan a tulajdonosi bejelentések alapján:

Név	Tulajdoni hányad
Megyeri Sándor	36,83%
Bátor Ferenc	32,08%
Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési alap	14,55%

Vezető tisztségviselők, az Igazgatóság tagjai, a felügyelőbizottság tagjai, az audit bizottság tagjai megbízási jogviszonyban, látják el tevékenységüket.

Az Igazgatóság tagjai

Bátor Ferenc	igazgatósági elnöke
Bátor Ferencné	igazgatósági tag
Megyeri Sándor	igazgatósági tag
Dr. Hajnal Tamás	igazgatósági tag

A Felügyelőbizottság tagjai

Vitkovics Péter	elnök
Petőházi Tamás	tag
Dr. Sükösd Tamás	tag
Gayer Attila	tag

A Társaság képvisellete

A Társaság törvényes képviselétét

- az Igazgatóság elnöke önállóan
- a Menedzsment tagjai együttesen látják el

A DM-KER Nyrt. üzleti környezete, tevékenysége, stratégiája

2008. április 25.	● A jogelőd DM-KER Kft. alapítása.
2019. augusztus 31.	● A DM-KER Kft. zártkörűen működő részvénytársasággá való átalakulása.
2019. október	● A DM-KER Zrt. új megállapodást köt a Bobcat és Doosan gépek kizárólagos forgalmazására 2024.október 21.-ig.
2019. december 16.	● A Részvényeknek a BÉT által működtetett Xtend elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációja, a DM-KER működési formájának megváltozása nyilvánosan működő részvénytársasággá.
2020. január 30.	● A DM-KER Nyrt. első kereskedési napja a BÉT által működtetett Xtend elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerben.

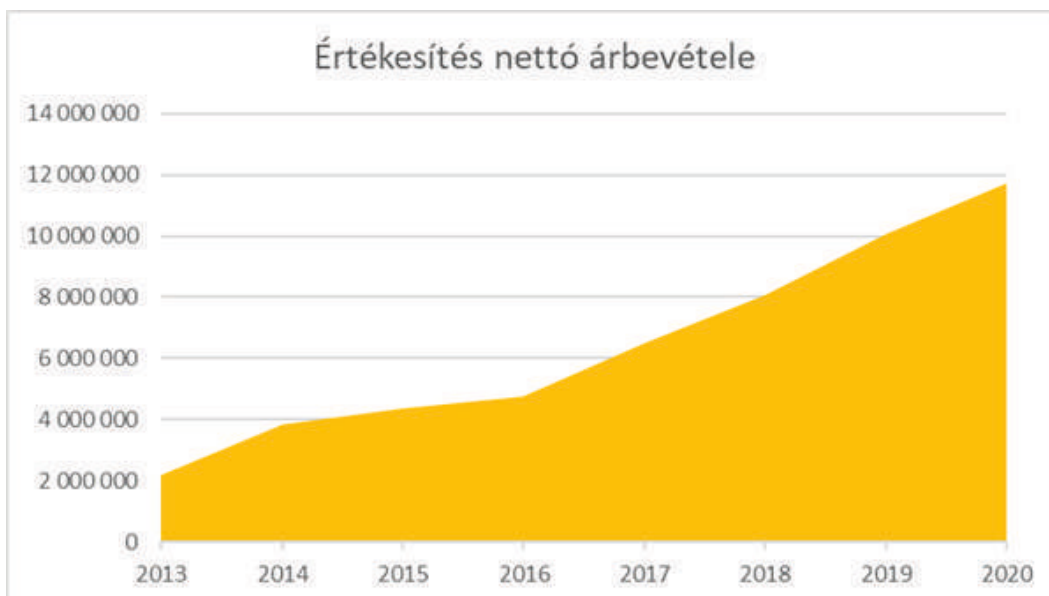
A DM-KER Nyrt. működése

A DM-KER több mint 13 éves piaci tapasztalattal rendelkező, építőipari és mezőgazdasági gépek forgalmazásával, szervizelésével, bérbeadásával, valamint alkatrészek forgalmazásával foglalkozó közép vállalkozás, fő részvényesei több évtizedes iparági tapasztalattal rendelkeznek. A DM-KER piaci működésének kezdetekor elsősorban bányászati és építőipari gépek kereskedelmével, valamint használt,

de jó állapotú gépek értékesítésével foglalkozott. Az évek során organikus fejlődésének köszönhetően több elismert nemzetközi gépgyártó, többek között a Bobcat, a Doosan, Agrifac kizárólagos magyar importőre, illetve márkaképviselője lett.

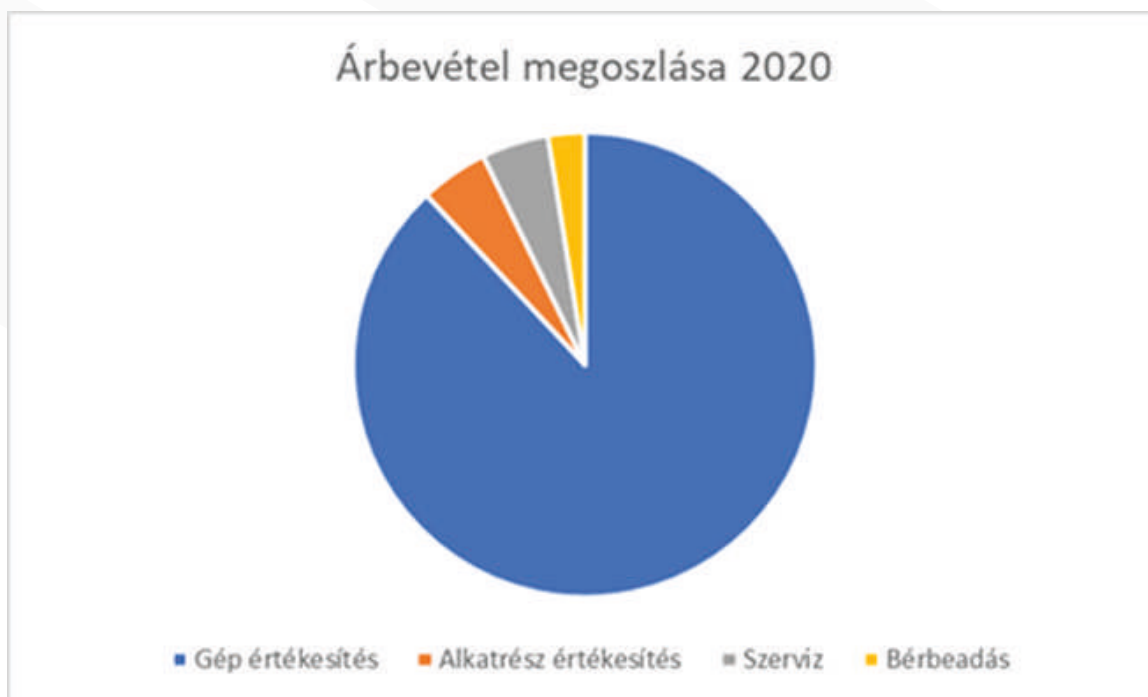
A DM-KER Nyrt. árbevételét dinamikus növekedés jellemezte a 2013 és 2020 közötti időszakban.

Év	Értékesítés nettó árbevétele	Növekedés
2013	2 164 450	
2014	3 830 410	77%
2015	4 355 817	17%
2016	4 754 996	9%
2017	6 507 751	37%
2018	8 054 701	24%
2019	10 068 102	25%
2020	11 736 262	17%



A DM-KER Nyrt. árbevétele tevékenységi körök szerinti megoszlásban

- a géptékesítésből az árbevétel: 88%;
- bérbeadásból az árbevétel: 2,6%;
- alkatrész eladásból a DM-KER Nyrt. árbevételének 4,7%;
- szervíz szolgáltatáshoz kapcsolódóan pedig a DM-KER Nyrt. árbevételének 4,7% származott.



Üzletági beszámolók

Gépértékesítés

A vállalat az építőipari – és mezőgazdasági gép értékesítés szektorban meghatározó szereplő maradt 2020-ban úgy, hogy a piaci részesedését növelte. A vállalat elérte azt a célját, hogy 2020-ban is fenntartsa az iparági átlag feletti növekedést, miközben a szolgáltatási tevékenységén realizált magasabb minősége a piac vezetőjévé tegye. A DM-KER Nyrt. által értékesített munkagépek 78%-a az építőiparban, a fennmaradó rész pedig a mezőgazdaságban került értékesítésre.

Építőipari gépek

Az építőipari gépek értékesítési stratégiáját a cég két kiemelt márkája, a Bobcat és a Doosan határozta meg 2020-ban, ami várhatóan a következő években is hasonlóan alakul. Jelenleg 7 fő értékesítő kolléga és egy termékmenedzser biztosítja az országos lefedettséget.

Az építőipari gép szegmensben célunk a piacvezető Bobcat márka piaci részesedésének növelése, a nemzetközi trendeknek megfelelően.

A Doosan márka piaci pozíciójának a további megerősítése elsősorban a lánctalpas és a gumikerekes kotró szegmensben. A két márka a gépértékesítések 82%-át fedte le 2020-ban.

Mezőgazdasági gépek

A mezőgazdasági gépek értékesítésére 2019-ben 4 új, nagy tapasztalattal rendelkező kollégát vettünk fel. Ebből 3 fő értékesítő munkatárs és egy fő termékmenedzser. Munkájuk gyümölcse 2020-ban ért be, ezért a jövőben további kollégákat szeretnénk bevonni a mezőgazdasági üzletág növelésébe.

A mezőgazdasági gép területen kulcsfontosságú a már meglévő márkák (Agrifac, Tifone, Storti, Annovi, Bobcat Agri) mellé új partnerek felkutatása. A 2020. év fő célja volt a korábban az olasz forgalmazó meggyengülése miatt kieső Arbos márka újra pozicionálása.



2020-as értékesítési stratégia a pandémia vonatkozásában

Miközben a COVID 19 elnevezésű vírus világjárványt okozott, a makro alapokon történő gazdaságirányítás kormányzati reakciói elsősorban az emberi élet védelmére és a védelemhez szükséges intézkedések meghozatalára koncentráltak. A gazdaságok a vállalkozások szintjén nehéz helyzetbe kerültek, a koronavírus majdnem minden ágazatban negatív hatással volt a teljesítményre.

A DM-KER Nyrt. hamar felismerte, hogy a vírushelyzet rendszeres elemzésével sikeresebben tudja alakítani a tevékenységét, általánosan mind a mikro környezet vállalataihoz, mind a közvetlen ágazati (szektor) szereplőikhez képest.

Általános

Az építő- és mezőgazdasági gép piacot a COVID 19 által gerjesztett gazdasági változások érzékenyen érintették. Ezt a keresleti oldalon látható ideiglenes visszaesése (bizonytalanság, árfolyamok), valamint a kínálati oldalon tapasztalható szállítási problémája (beszállítói láncok akadozása) egyaránt gerjesztette.

Gyártók

A vírus okozta válság hatása, hogy egyes beszállítók kapacitása jelentősen visszaesett az év második felévére. Az európai gyártók (elsősorban olasz és német területen) jelentős termelési korlátozásokról tájékoztatták a partnereiket. Ez részben az ellátási láncok bizonytalanságából, részben a vírus helyzet okozta korlátozások miatt alakult ki. Az előrejelzések alapján, a járvány harmadik hullámának végéig maradnak érvényben. A termelés felfutása a vírus lecsengése után is elhúzódhat a termelési láncok elhúzódó újraindítása miatt.

A DM-KER Nyrt. a Bobcat egyik meghatározó európai partnere. Ez nagyon jó pozíciót jelent a gyártói oldalról felmerülő akadályok leküzdésében. A Covid helyzet kezelésében ez elsősorban a készletezési stratégiánk adaptálásában nyújtott lehetőségeket.

Ügyfelek

Az ügyfél oldalon a keresletet két tényező befolyásolta erőteljesen. Az egyik a bizonytalanság, amely a már betervezett beruházások elhalasztásában nyilvánul meg (akár nyert pályázat hosszabbításában, akár meg nem valósításában). Ez az elmúlt évben felerősödött és várhatóan a járványügyi intézkedések végéig fennmarad. A másik tényező az EURO árfolyam jelentős volatilitása, amely a már megrendelt, de még le nem szállított gépek sorsára is jelentősen kihat. (halasztott átvétel) A magas EURO árfolyam az új beruházásokat (megrendeléseket) is súlyosan befolyásolta. Ennek a változékonyságnak a hatása, a vírus okozta válság megszűnése után is tovább nehezítheti (lassíthatja) a kilábalást.

Ezeket a fenti tényezőket a kormányzati gazdaság élénkítő beruházástámogatási pályázatai az év második felében ellensúlyozták. Ügyfeleink is azonnal reagáltak a megváltozott körülményekre. Beruházásaikat előbbre hozták, amely jelentős piaci növekedést eredményezett a vállalat szempontjából.

A DM-KER Nyrt. által forgalmazott munkagépek értékesítésekor a vevők, közvetítői segítségünkkel, többféle hitel, illetve lízing konstrukcióból is választhatnak finanszírozási segítséget. A lízingkonstrukciókban lehetőség van mind zárt végű, mind nyíltvégű pénzügyi lízing igénybevételére.

A Bobcat és Doosan gépek értékesítése során az Uni-Credit Leasing segítségével a vevők akár 0 %-os kamat és 36 hónapos futamidő mellett juthattak munkagépekhez.

Alkatrész értékesítési üzletág

2020. évben az alkatrész értékesítés üzletág nagy fejlődésen ment keresztül. Ezen fejlődés célja, hogy további piacokon jelenjünk meg, tovább növelve ezzel részesedésünket az építőipari és mezőgazdasági alkatrész ellátási piacon.

A meglévő kiváló szakmai tudással rendelkező humán erőforrást, további magasan kvalifikált szakemberekkel bővítettük. 2020.-ban strukturális változást vezetünk be, mellyel nőtt a szervezet hatékonysága, illetve az értékesítés 2019-es évhez viszonyított volumene.

A nagykereskedelmi értékesítést területi képviselői rendszerrel bővítettük ki. Ez a szervezeti bővítés lehetővé teszi a hatékonyabb ügyfélkapcsolattartást, valamint további sikeres új ügyfél akvizíciót és kapcsolatteremtést tesz lehetővé. Az országot négy területi egységre osztottuk fel. Minden területi egységnek kijelölésre került egy felelős képviselője, akik az adott területen az ügyfelekkel tartják a kapcsolatot, így kézzelfoghatóan hatékonyabbá vált az értékesítés.

További értékesítést javító változásként említhetjük még, hogy több telephelyünkön a raktárkészletet bővítettük, készletet halmoztuk fel különböző típusú alkatrészektől. További előnyt jelentett, hogy beszállító partnereinknél érvényesíteni tudtuk a mennyiségi készlet kedvezményt. Ezáltal a 2020-as évben több sikeres akciót is tudtunk biztosítani az ügyfeleink számára. Ez is hozzájárult forgalmunk, valamint a bizalmi indexünk növekedéséhez. Raktárainkból minimális várakozási idő mellett és kedvező áron tudtuk kiszolgálni partnereinket.

A építőiparban is kezd jellemző lenni a mezőgazdaságban már korábban megjelent tendencia, hogy ügyfeleink az ár érték mellett a szállítási időt is figyelembe veszik alkatrész vásárlási döntéseiknél.

A 2020-ban bevezetett új intézkedések és a strukturális változások, ezen folyamatokat erősítették, ez által nem csak megtartani, de növelni is tudtuk az alkatrész értékesítési forgalmunkat.



Bérgép üzletág

2020.-ban a bérgépflootta „életkorának” a frissítése, a használt „idegen márkás” bérgépek lecserélése, illetve a bérgépállomány növelése és egységesítése volt a fő cél.

Fontos szempontnak mutatkozott növelni a mezőgazdaság felé történő bérleti konstrukciók értékesítését, reklámozását és az erre alkalmas gépek és munkaeszközök beállítását a bérgépes flottába. Ezt legfőképpen a teleszkópos rakodók darabszámának növelésével és az ezekhez a gépekhez tartozó széles munkaeszköz kínálattal, valamint a rugalmas bérleti kínálattal valósítottuk meg.

A jövő évre vonatkozóan a fő cél a mezőgazdaság felé történő nyitás, az ebben a szegmensben felhasználható gépek és munkaeszközök darabszámának növelése. További célunk az Agrifac permetezőgépek bérletéhez tartozó igények felmérése, valamint az építőiparban dolgozó bérgépek kihasználtságának javítása.

Piacelemzés

A bérbeadó cégek jellemző módon a gépkezelő nélküli bérletes konstrukcióban adják ki gépeiket hosszabb-rövidebb időtartamra.

Mind az építőipari, mind a mezőgazdasági bérletet jellemzi, hogy milyen jellegű és mekkora időtartamú munkáról beszélünk (eszerint válogatnak rövid vagy tartós bérleti konstrukció között), hiszen mindkét iparágban fontos szempontot képvisel a szezonális. Méretét tekintve a DM-KER Nyrt., bérbeadás üzletága a maga bérgepállományával egy közepes nagyságú bérbeadással foglalkozó cégnek felel meg és eddig jellemzően az építőipart szolgálta ki gépekkel. Vállalatunk az építőipari gépek értékesítésében vezető szerepet tölt be. Ez a gépbérleti piacon komoly előnyt jelent. Fontos szempont továbbá, az erős márka, a bérletes gépek alacsony életkora és a használt gép értékesítése is.

A mezőgazdasági piacra is új gépeket adunk bérbe, amiket megfelelő odafigyeléssel, karbantartással és gyors szerviz reakciókkal tudunk értékesíteni és elfogadtatni olyan helyeken is, ahol eddig nem, vagy csak kevesen ismerték az általunk forgalmazott termékeket. Az általunk képviselt korszerű és megbízható márkák az ágazatban meghatározó jelentőségű cégeknél bizonyítanak nap mint nap. Ez a mezőgazdaságban elengedhetetlen feltétel, a hosszú távú kapcsolatokhoz, a bérletek fenntartásához és az esetleges későbbi vásárlásokhoz.

Mindkét piacunkon mind Vállalatunk, mind pedig az Ügyfeleink részére előnyös a hosszútávú gépbérlet lehetősége.

Bővülési lehetőséget adott a telephelyeink megnyitása, hiszen a fizikai közelség sok kényelmi faktort és jelentős előnyt hordoz.

Vevők

A bérgepes vevők az idei évben is jellemzően az építőiparral foglalkozó cégek közül kerültek ki. Célunk, hogy megbízható partnereinket a jövőben is ki tudjuk szolgálni az általuk igényelt bérgepekkel.

A gépbérlet egy kiváló marketing lehetőség Cégünk

számára, mivel partnereink a munkájukhoz legmegfelelőbb gépet tudják használni, saját gépkezelőikkel a saját munkakörülményeik között. Van lehetőségük tapasztalatot kapni az adott gépről, az esetleges szerviz és alkatrészellátásról is.

A társüzletágakkal történő szoros együttműködés kiváló alapja a jövőbeni keresztértékesítési lehetőségeknek.



2021 trendek

A COVID 19 okozta gazdasági visszaesés miatt is és a gazdaság élénkítése érdekében 2021-ben több pályázat várható mind az építőipari, mind pedig a mezőgazdasági piacon. A pályázatok meghirdetéstől megvalósításig tartó procedúrája sok esetben időigényes folyamat. Ez a gépbérbeadás piacán újabb lehetőséget teremt, hiszen az adott ágazatokban előtérbe kerülnek a rövidebb (pár hetes, hónapos) gépbérletek.

Mindkét iparágban jelentős a nagy értéket képviselő és a speciális feladatokra alkalmas gépek utáni kereslet. Az piacon óriási igény van a szakképzett munkaerőhiányból adódó költséghatékony megoldásokra és a gépesítési lehetőségek kiaknázására. Ezáltal a gépbérleti konstrukcióknak még nagyobb piaci szerepe lehet az elkövetkező években.

A mezőgazdasági piacon az erőgépek és a teleszkópos rakodók a legkeresettebb szegmens, ez Cégünk számára jelentős piaci bővülésre ad teret, kiemelten igaz ez az idény jellegű munkák időszakában.

Az építőipari piacon a kis és közepes méretű forgókotrók és rakodógépek (2,5–5t közötti tartományban), valamint a 15–18t közötti gumikerekes kotrók és a 22t feletti láncos kotrók bérletére emelkedő igényt látunk.

Összefoglaló a bérgép ágazat tevékenységéről

A gépbérlés önálló üzletágként vesz részt a cég életében, de szorosan együttműködik az új- és használtgép értékesítéssel, valamint a szerviz és az alkatrész üzletággal, ezáltal még szélesebb körben elősegíti a szolgáltatások értékesítését. Ezt elősegíti, hogy a vállalatirányítási rendszerhez kapcsolódó CRM rendszert a bérgép üzletág elsőként kezdte el használni. Ez által gyakorlati alkalmazással és tapasztalattal is tudja segíteni a többi üzletág működését.

A bérgép üzletág a jövő évben a tervek szerint emelt gépdarabszámmal fogja kiszolgálni a partnerek által felmerült igényeket, a rendelkezésre álló keretek között.

Szerviz üzletág

A DM-KER Nyrt szerviz üzletága a 2020-as év során komoly hangsúlyt fordított arra, hogy ügyfeleinek egy magasabb színvonalú szervizszolgáltatást tudjon nyújtani. A magasan képzett szervizmérnökeink segítségével belső oktatásokon fejlesztettük a szerelőink szakmai ismereteit a hidraulika, elektronika és a motordiagnosztika területén. Tekintettel arra, hogy a pandémiás helyzet a fizikai utazást nem tette lehetővé, külföldi beszállító partnereink az év második felétől az online oktatások keretében valósították meg kollégáink továbbképzését.

A szakmai képzéseken túl a szerviz járművek és szerviz eszközök fejlesztésének is kiemelt szerep jutott. Az elvégzendő javításokhoz így rendelkezésre állnak a legmodernebb diagnosztikai eszközök és szerszámok. Mindezek segítségével csökkentek az átlagos javítási idők, így extra kapacitások szabadultak fel, amivel további szerviz igények ellátására jutott lehetőség.

A gépgyártók által a gépekbe épített telemetriai rendszer segítségével a szervizintervallumok elérése előtt jelzést kap a szerviz, így időben fel tud készülni az elvégzendő feladatra. Ez tovább javítja a szerviz kapacitás hatékony kihasználását. Ezen adatok birtokában a szerelő már a kiszállás előtt információval rendelkezik a gép meghibásodásával kapcsolatban és akár a javításhoz szükséges alkatrészekkel együtt tud megjelenni a munka helyszínén, ezzel csökkentve a gépek állásidejét.

A szerviz irányítás átszervezésével jelentősen sikerült gyorsítani az ügyfél igényekkel kapcsolatos reakcióidőt. Ennek része elektronikus nyilvántartó rendszerben történő feladatrögzítés, annak nyomon követése és szerelőre történő kiosztása.

Szerviz autóparkunknak köszönhetően a meghibásodás bejelentésétől számított 24-48 órán belül képes vállalni a helyszíni kiszállást az egész ország területén.

Humán erőforrás

Az előző év több humán erőforrás kihívást rejtegetett minden vállalat számára, mint amire 2019 év végén számított. Az állandóan változó környezet és a COVID-19 kapcsán meghozott országos intézkedések ellenére a DM-KER Nyrt. tudatos HR stratégiája biztosította a stabil munkáltatói hátteret minden munkavállaló számára.



Sikerült kialakítani a megfelelő home office lehetőséget, és a folyamatos belső kommunikáció segítségével a munkavállalóink biztonságban érezhették magukat mind a vírus, mind a munkahelyük megtartása szempontjából.

A tervezett létszámbővítések megtörténtek, a tavaszi vírushelyzet közepén is sikeresen tanítottunk be több kollégát, akik azóta is erősítik a csapatot.

A toborzás során jelöltjeink egyik legfontosabb kritériuma a biztonság, és a megfelelő jövőkép volt, hiszen rengeteg vállalat jövője kérdésessé vált 2020-ban. Így a DM-KER Nyrt. a jelöltek számára kiemelkedően vonzóvá vált, ennek eredményeként kiváló lehetőségünk nyílt stratégiai toborzás keretein belül bővíteni a csapatunkat. Kulcspozíciókat tudtunk betölteni olyan munkavállalókkal, akik a növekedésünket maximálisan támogatni tudják.

Megerősítettük a pénzügyi és könyvelői területeket, az alkatrész üzletágban kialakításra került a területi képviselői rendszer, illetve évközben is folyamatosan dolgoztunk a megfelelő motivációs és ösztönző rendszer részletein. Hiszünk abban, hogy a munkavállalóink fejlődése egyenes út a DM-KER Nyrt. fejlődéséhez is, ehhez szakmai támogatást, képzéseket, és olyan vállalati kultúrát teremtettünk 2020. év során, amely ennek a fejlődésnek az alapja.

2020. évben elért eredmények

Az elmúlt 10 évben Cégünk közel 7000 vevő felé végzett értékesítést. Ebből évente átlagosan több, mint 2500 vevővel van közvetlen értékesítési kapcsolatunk. A 2020. évben összesen 2743 vevő felé történt termék vagy szolgáltatás értékesítés. A termékek értékesítése kizárólag a B2B csatornákon keresztül történik, azaz vevőinknek 100%-a üzleti felhasználó, egyéni vagy társas vállalkozás, önkormányzat vagy önállóan gazdálkodó intézmény.

2020. évre összeállt egy növekedés támogató, megfelelő szaktudással rendelkező csapat. Ez megfelelő alap ahhoz, hogy ügyfeleink számára a legjobb megoldásokat tudjuk kínálni.

2020.-ban a Társaság két legnagyobb beszállítójának kiemelt stratégiai partnerévé vált a CEE régióban. (Bobcat 1.hely, Doosan 2.hely)

Cégünk minden területén sikerült felhőalapú rendszereket bevezetni. Ezek és a fegyelmezett pénzügyi adminisztráció támogatja a vállalat mindennapi hatékony működését.

2020. évre a COVID-19 világjárvány okozta válsághelyzet nyomta rá a bélyegét. A gazdasági visszaesés és a piac zsugorodásának árnyékában a DM-KER Nyrt. jelentősen erősítette értékesítési pozícióját és növelni tudta árbevételét, valamint EBITDA termelőképességét (+30,8%).

A Társaság sikeresen alkalmazkodott a rendkívüli helyzethez, korábban megfogalmazott stratégiájának megvalósítása a válság ellenére halad előre.



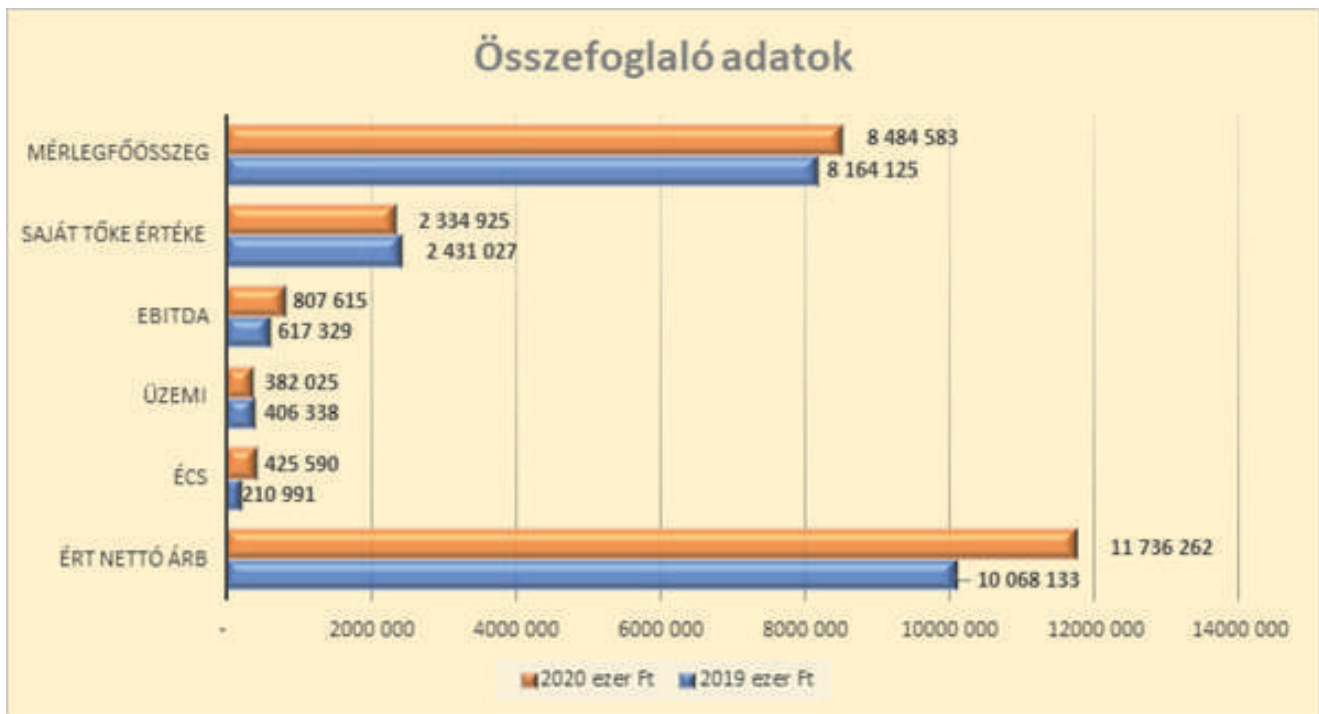
Üzletágaink főbb mutatói

adatok E Ft-ban

Belföldi árbevétel	2019.12.31.-ig	2020. év terv	2020. év tény
Gépértékesítés	8 752 514	9 171 782	10 171 010
Alkatrész értékesítés	477 942	622 100	543 215
Szervizértékesítés	273 962	342 330	435 293
Bérlet	263 908	290 788	300 354
Egyéb tovább számlázott	64 867	78 500	66 348
Belföldi értékesítés összesen:	9 833 193	10 505 500	11 516 220
Exportértékesítés	2019.12.31.-ig	2020. év terv	2020. év tény
Gépértékesítés	126 609	560 500	94 769
Alkatrész értékesítés	12 062	58 200	12 177
Szolgáltatás	96 269	126 200	113 096
Exportárbevétel összesen:	234 940	744 900	220 042

Összefoglaló adatok

	2019 (e Ft.-ban)	2020 (e Ft.-ban)	2020/2019 (%)
Értékesítés nettó árbevétele	10 068 133	11 736 262	117%
Aktivált saját teljesítmények értéke	68 192	10 237	15%
Egyéb bevételek	562 389	445 250	79%
Anyag jellegű ráfordítások	9 058 884	10 254 143	113%
Személyi jellegű ráfordítások	515 766	708 610	137%
Értékcsökkenési leírás	210 991	425 590	201%
Egyéb ráfordítások	506 735	421 381	83%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	406 338	382 025	94%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-112 766	-231 597	205%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	293 572	150 428	51%
EBITDA	617 329	807 615	131%



Kiemelt indikátorok

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele 17%-kal emelkedett az előző év azonos időszakához képest.

Anyag jellegű ráfordításaink 13%-kal emelkedtek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások és az ELÁBÉ növekedése kisebb mértékű, mint az árbevétel növekedés. Az ELÁBÉ növekedés 12%, míg a nettó árbevétel növekedése 17%-os.

Legjelentősebb növekedés az értékcsökkenési leírásban látható, amely több mint duplájára emelkedett. Ennek oka egyrészt a bérgep park növekedése, másrészt a szervezeti változashoz és az IPO-hoz kapcsolódó alapítás- átszervezés aktivált értékének elszámolása idő arányosan, értékcsökkenésként. Számviteli politikánkban rögzítettek szerint, az alapítás- átszervezés aktivált értékét 3 év alatt számoljuk el értékcsökkenésként.

A vállalatot érintő kockázatok közül kiemelkedő volt a pénzügyi műveletek során megjelenő EUR árfolyamkockázat. Ennek megfelelően legnagyobb veszteség forrásunk az árfolyam változásból keletkezett. 2019. évben a realizált árfolyam nyereségünk 73 222 e Ft., míg 2020. évben 147 431 e Ft. Ugyanezen időszakban az árfolyamveszteségeink 2019. évben 143 882 e Ft., míg 2020 évben 356 604 e Ft.

Társaságunk személyi jellegű ráfordításai az előző év azonos időszakához képest 192 844 e Ft.-tal növekedtek. Ennek oka, hogy változatlan állományi létszám mellett megtörtént a felsővezetői és a középvezetői szintek kialakítása. Munkavállalóink körében további minőségi cseréket hajtottunk végre, ami lehetőséget teremt arra, hogy Társaságunk magasabb színvonalú ügyfél kiszolgálást tudjon biztosítani. Természetesen a személyi jellegű kifizetések növekedésében szerepet játszik a megemelkedett forgalomhoz kapcsolódó üzletkötői jutalékok kifizetése is. A személyi jellegű egyéb kifizetések között, 2020.-ban megjelentek a Társasági forma által megkívánt testületeknek járó juttatások.

Fenti tényezők együttes hatását mutatja, hogy az üzemi tevékenység eredménye az előző évihez viszonyítva 6%-kal csökkent, 382 025 e Ft.-ban realizálódott.

Kamatráfordításaink a 2019. évi 37 442 e Ft. helyett a tárgyévben 39 525 e Ft.-ra emelkedtek.

Ugyanakkor a Társasági kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredménye (EBITDA), 31%-kal magasabb volt, mint 2019. azonos időszakában. Ez előre vetíti, hogy a DM-KER Nyrt. 2021. évben is tartani tudja növekedési terveit.

A Vállalat vevőállományának fizetőképessége stabil, hiszen a 2020. évben az elszámolt követelések

értékvesztése 29 128 e Ft, míg a visszaírt értékvesztés csupán 2 330 e Ft.

A céltartalék képzési kötelezettségünk a jövőbeni garanciális kötelezettségekre 32 000e Ft.-tal növekedett meg, mivel 2020. és 2019. évben is 10 milliárd Ft. feletti árbevételt értünk el, amelyekhez plusz 2 év garanciális kötelezettség kapcsolódik.

Várható trendek a mezőgazdasági és építőipari gépek piacán 2021 évben

Bázis

2020-ban az építőgépek piaca kb. 10% csökkent 2019-hez képest. Az egyes szegmensek különböző mértékű csökkenést produkáltak. A legkevésbé a minikotrók piacát érintette a vírus okozta válság, addig a többi szegmens 10% feletti piacvesztést volt kénytelen elszenvedni. A nehézgépek piacán (20 tonna feletti önsúly) a visszaesés 20% feletti volt.

Az európai piacokon a fentieknél jóval nagyobb volt a visszaesés. Volt olyan európai piac, ahol a visszaesés mértéke a 70%-ot meghaladta.

2020-ban a mezőgazdasági gépek piaca 15% körül csökkent a 2019. évhez képest. Itt elsősorban azok a gyártók (és általuk a magyarországi forgalmazók) érintettek, melyek a vírus okozta válság centrumában helyezkednek el. Vállalatunk a mezőgazdasági gépek piacán az iparági trendeknek megfelelő méretű csökkenést szenvedett el.

Általános

Az építő- és mezőgazdasági gép piacot a COVID-19 által gerjesztett gazdasági változások érzékenyen érintik. Ezt a keresleti oldal jelenleg látható visszaesése (bizonytalanság, árfolyamok), valamint a kínálati oldal már most tapasztalható szállítási problémája (beszállítói láncok akadozása) egyaránt gerjeszti.

Gyártók

A vírus okozta válság jelenlegi szakaszában már látható, hogy egyes beszállítók kapacitása jelentősen visszaesett 2020 második félévre. Az európai gyártók (elsősorban olasz és német területen) már most jelentős termelési korlátozásokról tájékoztatták a partnereiket. Ez részben az ellátási láncok bizony-

talanságából, részben a vírus helyzet okozta korlátozások miatt alakulnak ki. Az előrejelzések alapján ezek, a járvány harmadik hullámának végéig maradnak érvényben. A termelés felfutása a vírus lecsengése után is elhúzódhat a termelési láncok elhúzódó újraindítása miatt.

A DM-KER Nyrt. a Bobcat/Doosan vállalatcsoport egyik legerősebb európai partnere. Ez nagyon jó pozíciót jelent a gyártói oldalon felmerülő akadályok leküzdésében. A COVID-19 helyzet kezelésében ez elsősorban a készletezési stratégiánk adaptálásában nyújtott lehetőségeket.

A DM-KER Nyrt. készülve a szállítói kapacitások szűkösségére 2020 év végén lerendelte a 2021-es üzleti terv teljesítéséhez szükséges készleteket.

Ügyfelek

Az ügyfél oldalon a keresletet két tényező befolyásolja erőteljesen. Az egyik fontos tényező az uniós és magyar állami pályázati források, amelyekben a pályázó cégek 30-70 százalékos támogatást nyerhetnek el gépbeszerzéseikhez.

A másik jelentős befolyásoló tényező az EURO árfolyam jelentős volatilitása, amely a már megrendelt, de még le nem szállított gépek sorsára is jelentősen kihat. (halasztott átvétel) A magas EURO árfolyam az új beruházásokat (megrendeléseket) is jelentősen visszaveti. Ennek a volatilitásnak a hatása, a vírus okozta válság megszűnése után is tovább nehezítheti (lassíthatja) a kilábalást.

2021 évi piaci várakozások

Azoknak a forgalmazóknak lesz előnyük, akik stabil gyártói bázissal rendelkeznek és kellő készlettel a megnövekedett igények kielégítésére. A második félévben az elhalasztott beruházások, valamint a jóváhagyott pályázati források jelentős keresletet generálhatnak. Ugyanakkor az egyes gyártók kapacitásai eltérő mértékben telítődtek és nem tudjuk, lesznek-e újabb leállások, ami megint azt erősíti, hogy az tud majd piacon előnyre szert tenni, akinek megfelelő készletállománya és kellően diverzifikált gyártói háttere van.

A gép- és alkatrésztértékesítésben felerősödött az

online információáramlás és forgalmazás szerepe. Az ügyfelekkel való személyes kontaktusok száma jelentősen lecsökkent a tavalyi évhez képest és valószínűleg a járványhelyzet elmúlásával sem áll vissza az eredeti állapotába. Ez nem csak az építőipari- és mezőgazdaságigép gyártókra igaz, hanem az egész ipari gyártói szegmensre (lásd autóiipar).

A DM-KER Nyrt. folyamatos informatikai fejlesztésekkel jár piaci versenytársai előtt. Ennek eredményeképpen a járvány okozta megnövekedett ügyfél igény nem érte váratlanul a vállalatot. Ugyanakkor biztosak vagyunk benne, hogy sok kis versenytárs esetében lesz visszaesés, hiszen az ő üzleti modelljük elsősorban a direkt kapcsolatokra, a személyes üzletkötésre épül, és a digitalizációt csak elvétve használják. A digitális fejlesztések, online értékesítés platformjainak kialakítása nem kevés beruházást jelentenek egy cég számára, de pont a járvány okozta helyzet mutatta meg, hogy hosszú távon megéri ez a befektetés.

Összefoglaló

2020. évben a DM-KER Nyrt. piaci környezetét rengeteg ismeretlen tényező érintette. Olyan kihívásokkal szembesült a csapat, amelyekkel a 2008. évi alakulás utáni válsághelyzetet is túlszárnyalta. A kiváló szakmai tapasztalattal rendelkező igazgatóság és a vállalatirányításban rendkívül jártas management jó döntéseket hozott, így a vállalat nem csak elkerülte a válságot, hanem megerősödve jött ki annak első szakaszából.

A 2020. év elején elkészített költségterveket a vállalat rendkívül fegyelmezetten betartotta. A válságidőszakban heti később havi értékelést folytatott, hogy minél gyorsabban reagálni tudjon az esetleg felmerülő költségkeret túllépésekre.

Szerencsére az árbevételünk alakulása sehol nem igényelte az azonnali humánerőforrás csökkentését, sőt bizonyos területeken a létszám bővítése volt a fejlődés legjobb eszköze. Tekintettel arra, hogy a COVID 19 vírus gazdasági hatásai továbbra erőteljesen érintik vállalatunkat. 2021.

évben tovább folytatjuk azon eszközök használatát, ami a 2020. évben elért sikerekhez vezetett. A piac gazdaságtörténelmi szempontból is újdonsággal szolgál számunkra, hiszen az elmúlt évtizedekben nem fordult elő olyan környezet, melyben a gyártói kapacitások határolták be az értékesítés volumenét és nem a piac felvevőképessége. 2021. várhatóan a gyártói láncok sebezhetőségéről fog szólni, így ezt a szokatlan helyzetet kell a managementnek kezelnie.

Ezért keressük tovább azon lehetőségeket, melyek tovább növelik a vállalat eredményességét. Szigorúan tervezett és ütemezett készletgazdálkodást hajtunk végre a válsághelyzet kezelésére.

A dinamikus tervek megvalósításához továbbra is szoros együttműködésre van szükség az igazgatóság, a management és az operatív területek között. A BUDGET kontrollját továbbra is havi rendszerességgel végezzük, terveink szerint ebben az évben sincs szükség a munkavállalói létszám csökkentésére, vagy megszorító intézkedések bevezetésére.



NYILATKOZAT

A **DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22., cégjegyzékét vezeti a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága, cégjegyzékszám: 13-10-041955, a továbbiakban: „Társaság”) szervezeti képviselője által nyilatkozik, hogy a 2020. gazdasági évről az alkalmazható számviteli előírások alapján és a Társaság legjobb tudása szerint elkészített éves beszámoló valós és megbízható képet ad a Társaság eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá a vezetőségi jelentés megbízható képet ad a Társaság helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Szigetszentmiklós, 2021. április 01.



Bátor Ferenc
az Igazgatóság elnöke



MEZŐGAZDASÁGI ÉS ÉPÍTŐIPARI GÉPEK

DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.
www.dmker.hu

A Kibocsátó 2020. I. féléves jelentése (nem auditált)

DMKER

MEZŐGAZDASÁGI ÉS ÉPÍTŐIPARI GÉPEK

DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

Féléves jelentés
2020. I. félévre.



Szigetszentmiklós, 2020.08.31.

Bátor Ferenc
DM-KER Nyrt.
igazgatóság elnöke

Tartalom

Összefoglaló a 2020. I. félévben elért eredményekről	3
2020. I. félév fő eredmény adatai	4
2020. év legfontosabb eseményei	4
Bevezetés	5
A Társaság adatai	5
Közzétételek 2020.01.01. – 2020.08.31.	6
A Társaság vezetésének összetétele	7
Az Igazgatóság tagjai határozatlan időtartamra:	7
A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjai 2024. május 31. napjáig:	7
A Társaság vezetése – Menedzsment	7
A menedzsment tagjai	7
Az alaptőke részvények szerinti megoszlása	8
Az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai által birtokolt részvények	8
A DM-KER Nyrt. üzleti környezete, tevékenysége, stratégiája	9
DM-KER Nyrt üzleti stratégiájának rövid összefoglalása	9
Árbevétel alakulása 2020. I. félévben	10
Árbevételünk üzletágankénti bontásban	10
A DM-KER Nyrt legfontosabb piacainak és versenyhelyzetének bemutatása, ideértve a teljes forgalmat tevékenységi körönként, földrajzi bontásban	11
A Társaság 2019. és 2020. első félévi árbevétel adatainak bemutatása:	11
Építőipari és mezőgazdasági gépek forgalmazása	12
Építőipari és mezőgazdasági gépek bérbeadása	13
Építőipari és mezőgazdasági gépek szervizelése	13
Rövid-, középtávú stratégia bemutatása	13
A következő esetleges járványra való felkészülés a 2020. II. negyedévi tapasztalatok hasznosításával;	13
Szervezeti változás kiteljesítése, és előnyeinek a kihasználása;	14
Stratégiai tervek, koncepciók kidolgozása a Társaság minél hatékonyabb működése érdekében;	14
A 2020. II. félévi pandémiás hullám várható hatásának tompítása, árfolyam kockázatainak fedezeti tranzakciókkal történő mérséklése;	14
Az esetleges akvizíciós lehetőségek kihasználása;	14
COVID-19 hatások az I. félévben	15
Az árukészlet biztosítása	16
Első félévi beszámoló adatainak elemzése	17
Összköltséges eredménykimutatás változása	17
Eszközeink és forrásaink alakulása 2020. I. félévében	18
Mérlegadatok változása 2019.06.30.-hoz viszonyítva 2020.06.30.-án	19
Foglalkoztatottak létszáma és keresete	20
Vagyoni helyzet mutatói	20
Vagyon működtetés hatékonysága	21
Jövedelmezőség alakulása	21
Likviditási mutatók	21
CASH-FLOW kimutatás	22
NYILATKOZAT	23

Összefoglaló a 2020. I. félévben elért eredményekről

- ❖ A 2020-as év eddigi időszakára a COVID-19 világjárvány okozta válsághelyzet nyomta rá a bélyegét. A jelentős tőzsdei és gazdasági visszaesés árnyékában a DM-KER Nyrt megőrizte, sőt sok esetben megerősítette piaci pozícióit és jelentősen növelni tudta árbevételét és kismértékben növelte EBITDA (+3%) termelő képességét.
- ❖ A Társaság sikeresen alkalmazkodott a rendkívüli helyzethez, korábban megfogalmazott stratégiájának megvalósítása a válság ellenére halad előre.
- ❖ A Társaság értékesítésének nettó árbevétele 15%-kal emelkedett az előző év azonos időszakához képest. Anyag jellegű ráfordításaink ennél kisebb mértékben 13%-kal emelkedtek, legjelentősebb növekedés látható az értékcsökkenési leírásban, amely több mint duplájára emelkedett. Ennek oka egyrészt a bérkép park növekedése, másrészt a szervezeti változashoz és a tőzsdei bevezetéshez kapcsolódó alapítás- átszervezés aktivált értékének elszámolása idő arányosan, értékcsökkenésként. Számviteli politikánkban rögzítettek szerint, az alapítás- átszervezés aktivált értékét 3 év alatt számoljuk el értékcsökkenésként.
- ❖ Társaságunk személyi jellegű ráfordításai az előző év azonos időszakához képest 87 338 e Ft.-al növekedtek. Ennek oka, hogy változatlan állományi létszám mellett megtörtént a felsővezetői és a középvezetői szintek kialakítása. Munkavállalóink körében minőségi cseréket hajtottunk végre, ami lehetőséget teremt arra, hogy Társaságunk magasabb színvonalú ügyfél kiszolgálást tudjon biztosítani. A személyi jellegű egyéb kifizetések között, 2020.-ban megjelentek a Társasági forma által megkívánt testületeknek járó juttatások.
- ❖ Fenti tényezők együttes hatása eredményezte azt, hogy az üzemi tevékenység eredménye az előző évihez viszonyítva több mint 50%-kal csökkent, 79 802 ezer forintban realizálódott.
- ❖ Az előzőekben leírtaknak megfelelően legnagyobb veszteség forrásunk az árfolyam változsból keletkezett. 2019. évben a realizált árfolyam nyereségünk az első félévben 34 469 e Ft., míg 2020. évben 81 337 e Ft. Ugyanezen időszakban az árfolyamveszteségeink 2019. évben 26 898 e Ft., míg 2020 évben 156 961 e Ft.
Kamatráfordításaink a 2019. I. félévi 18 831 e Ft. helyett 5 211 e Ft.-ra csökkentek.
- ❖ Ugyanakkor a Társaság kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredménye (EBITDA), 3%-kal magasabb volt, mint 2019. azonos időszakában. Ez előre vetíti, hogy a DM-KER Nyrt a 2020. évben is tartani tudja növekedési terveit.
- ❖ A korábbi években megvalósított vállalati digitalizációnak köszönhetően a karantén időszakban napok alatt megvalósult a távmunkára, online kommunikációra való átállás, anélkül, hogy a Társaság működése megakadt volna.
- ❖ A Társaság vevőállomány és fizetőképessége stabil, 2020. I. félévben:
 - Követelések elszámolt értékvesztése: 19 207 e Ft.
 - Követelések visszaírt értékvesztése: 1 856 e Ft.

2020. I. félév fő eredmény adatai

adatok e Ft.-ban

	2019.01.- 06.	2020.01.- 06.	2020/2019
Értékesítés nettó árbevétele	4 556 514	5 258 549	115%
Aktivált saját teljesítmények értéke	39 035	10 237	26%
Egyéb bevételek	207 807	165 564	80%
Anyag jellegű ráfordítások	4 134 148	4 671 556	113%
Személyi jellegű ráfordítások	228 512	315 850	138%
Értékcsökkenési leírás	93 584	196 647	210%
Egyéb ráfordítások	171 352	170 495	99%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	175 760	79 802	45%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-11 257	-80 586	716%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	164 503	-784	0%
EBITDA	269 344	276 449	103%

2020. év legfontosabb eseményei

- ❖ 2020. január – Új márkaképviseleti szerződés (Agrifac) megkötése
- ❖ 2020 március – Felügyelő bizottság és az Igazgatóság új taggal történtő bővítése
- ❖ 2020. április – A Társaság Vezérigazgatójának kinevezése
- ❖ 2020. július – Törzsrészesvények átalakítása (Részvény vágás)
- ❖ 2020. augusztus – Nagy értékű közbeszerzés megnyerése

Bevezetés

A DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Kibocsátó, DM-KER Nyrt., Társaság) Magyarországon építőipari és mezőgazdasági gépek kereskedelmével, bérbeadásával, ezek alkatrész ellátásával és szervízzolgáltatásával foglalkozó Társaság. Tevékenységei elsősorban a hazai vállalatok kiszolgálását célozzák, kis mértékben pedig az Európai Unió szomszédos államaiba is értékesít.

A Társaság adatai

Cégnév: DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Rövidített név: DM-KER Nyrt.
Székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.
Telefonszáma: +36-1-257-6261
Központi elektronikus elérhetőség: info@dmker.hu, Honlap: www.dmker.hu
Cégjegyzékszám: Cg. 13-10-041955
Adószám: 27048090-2-13
Közösségi adószám: HU27048090
Statisztikai számjel: 27048090-4663-114-13
Tevékenység időtartama: határozatlan
A Társaság jogi formája: nyilvánosan működő részvénytársaság
Írányadó jog: magyar
Jegyzett tőke a mérlegfordulónapon: 631.155.000 Ft

A Társaság törzsrészevényei Xtend piaci kereskedése megkezdésének napja 2020. január 30.
(bevezetés időpontja 2019. december 16.)
A Társaság kijelölt tanácsadója: Random Capital Broker Zrt.

Hatályos Alapszabály kelte: 2020. március 16.
Fő tevékenységi kör: 4663 Bányászati-, Építőipari gép nagykereskedelme
Üzleti év: naptári évvel megegyező
A Társaság könyvvizsgálója: INTERADITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A ép. fsz. 1/F.
Cégjegyzékszám: 01-10-048554
Kamarai nyilvántartási száma: 000171
Személyében felelős könyvvizsgáló: Freiszberger Zsuzsanna
Kamarai nyilvántartási száma: 007229

Hirdetmények közzétételének helye: Azokban az esetekben, amikor a Ptk. vagy a cégnilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény vagy a tőkepiacról szóló 2011. évi CXX. törvény („Tpt.”) vagy egyéb jogszabály a Társaságot kötelezi arra, hogy közleményt tegyen közzé, a Társaság e kötelezettségének a Társaság honlapján (www.dmker.hu), a BÉT honlapján (www.bet.hu) és amennyiben jogszabály kifejezetten így rendelkezik, a Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett honlapon (www.kozzetetelek.hu) tesz eleget.

Közzétételek 2020.01.01. – 2020.08.31.

Megjelenés	Tárgy
2020.01.07.	Tőkeemelés bejegyzése
2020.01.16.	Vezető állású személy ügyletének bejelentése
2020.01.24.	Új márkaképviselési szerződés megkötése
2020.01.27.	DM-KER Nyrt. Alapszabály
2020.01.27.	Információs Dokumentum 1. számú kiegészítése
2020.01.28.	Tőzsdei kapcsolattartó bejelentése
2020.02.04.	Tájékoztatás alaptőke nagyságáról és részvényekhez tapadó szavazati jogról
2020.02.14.	Közgyűlési meghívó
2020.02.23.	Közgyűlési napirend kiegészítése
2020.02.23.	Közgyűlési előterjesztések
2020.02.26.	Tájékoztatás együttműködési megállapodás megszüntetéséről
2020.02.27.	Tájékoztatás befektetői kapcsolattartó személyéről és elérhetőségéről
2020.02.29.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2020.03.17.	Közgyűlési határozatok
2020.03.17.	Felelős Társaságirányítási Jelentés
2020.03.17.	A Felügyelőbizottság Ügyrendje
2020.03.17.	Éves jelentés
2020.03.31.	Tájékoztatás vezérigazgató kinevezéséről
2020.03.31.	A koronavírus miatt kialakult veszélyhelyzettel kapcsolatos tájékoztatás
2020.03.31.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2020.04.20.	Tájékoztatás cégbírósági változásbejegyzésről
2020.04.20.	Alapszabály
2020.04.30.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2020.06.02.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2020.06.30.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2020.07.06.	Tájékoztatás a törzsrészvények átalakításának folyamatáról
2020.07.14.	Tájékoztatás a Budapesti Értéktőzsde Zrt. határozatairól és közleményéről (BÉT honlapon kívüli közzétételi felületeken)
2020.07.28.	Tájékoztatás saját részvények vásárlásáról
2020.07.31.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2020.08.21.	Közgyűlési meghívó
2020.08.29.	Tájékoztatás nyertes közbeszerzési ajánlatról
2020.08.31.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról

A Társaság vezetésének összetétele

Vezető tisztségviselők, az Igazgatóság tagjai, a felügyelőbizottság tagjai, az audit bizottság tagjai megbízási jogviszonyban, látják el tevékenységüket.

Az Igazgatóság tagjai határozatlan időtartamra:

Bátor Ferenc - igazgatóság elnöke

Megyeri Sándor – igazgatósági tag

Bátor Ferencné – igazgatósági tag

Dr. Hajnal Tamás – igazgatósági tag

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjai 2024. május 31. napjáig:

Vitkovics Péter - elnök

Petőházi Tamás - tag

Dr. Sükösd Tamás – tag

Gayer Attila - tag

A Társaság vezetése – Menedzsment

A társaság operatív irányítását a DM-KER Nyrt. menedzsmentje végzi. A menedzsment tagjai mindannyian a Társaság alkalmazottai, munkajogviszony keretében és nem rendelkeznek DM-KER Nyrt. törzsrészcívevel.

A menedzsment tagjai

Kocsy Barnabás (vezérigazgató)

Szegedi Judit (gazdasági igazgató - vezérigazgató helyettes)

Laki Csaba (értékesítési igazgató – vezérigazgató helyettes)

Az alaptőke részvények szerinti megoszlása

A Társaság alaptőkéje 631.155.000 Ft, amely 126.231.000 darab, egyenként 5.- Ft névértékű névre szóló törzsrészvény.

A részvények előállítási módja: dematerializált részvény.

A Részvények ISIN kódja: HU00001767221 Tulajdonosi struktúra Az 5%-nál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása 2019. december 31.-én a bevezetett sorozatra vonatkozóan a tulajdonosi bejelentések alapján:

Név	Lakhely	Tulajdoni hányad (%)
Bátor Ferenc	8220 Balatonalmádi, Török Bálint u.9	36,83
Megyeri Sándor	2145 Kerepes, Kiss József u. 118.	36,83
Széchenyi Tőkealapkezelő Zrt által kezelt Nemzeti Tőzsdefejlesztési alap		14,55

Az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai által birtokolt részvények

Név	Beosztás	Részvény db szám
Bátor Ferenc	Igazgatóság elnöke	46 500 000
Megyeri Sándor	Igazgatósági tag	46 500 000
Bátor Ferencné	Igazgatósági tag	79 000
Vitkovics Péter	Felügyelőbizottság elnöke	4 500 000

A DM-KER Nyrt. üzleti környezete, tevékenysége, stratégiája

DM-KER Nyrt üzleti stratégiájának rövid összefoglalása

A DM-KER Nyrt mezőgazdasági és építőipari gép és alkatrész kereskedő vállalat, amely erős és hosszútávra tervező, nemzetközi szállítói támogatással rendelkező márkákat képvisel a piacon.

A DM-KER Nyrt szervezete növekedés támogató, munkatársai rugalmasak és megfelelő szaktudással rendelkeznek ahhoz, hogy ügyfeleik számára a legjobb megoldásokat tudják kínálni. Felhőalapú rendszerek és fegyelmezett pénzügyi adminisztráció támogatja a vállalat mindennapi működését.

Nemcsak a meglévő márkák piaci részesedésének növelése, de új piacokra, sőt új országokba való belépés, új márkák megszerzésének lehetősége is adja a jövőbeni organikus növekedés alapját. Emellett a következő évek piaci átrendeződése (pl. generációváltás) miatt a DM-KER Nyrt-nek akvizícióra is lehetősége lesz. A vállalatirányítási rendszerhez kapcsolódó CRM rendszer bevezetésével a meglévő adatok és információk felhasználása és rendszeres elemzése a döntésben, támogatják a DM-KER Nyrt növekedését és fejlődését.

Az elmúlt egy évben végrehajtott szervezetfejlesztés eredménye, hogy a tulajdonosi és menedzsment réteg szétválasztásával egy időben egy hatékony, és teljes hatás- és felelősségkörrel rendelkező, jól képzett és lojális felső és középmenedzsment kezébe került a vállalat irányítása. Az üzleti folyamatok rendszerbe foglalásával és szabályozásával a működés hatékonyabbá vált, a humán erőforrás menedzsment alkalmazása révén pedig a humán erőforrás minősége javult számottevően. A telephelyek kapacitásának növelése 2020-2021. évek folyamán megvalósul.

A DM-KER Nyrt célja egy olyan vállalati működés fenntartása, amely az ágazati átlagnál hatékonyabb és nagyobb üzleti profitot termel, ezáltal szakmájának legjobb vállalatává válik. Ennek érdekében a vállalat részvényeit az ágazat szereplői közt elsőként vezették be a nyilvános tőkepiacra, ezzel is hangsúlyozva, hogy számunkra nemcsak a hatékony és eredményes működés a fontos, hanem az átláthatóság is.

A DM-KER Nyrt kiemelt figyelmet fordít arra, hogy innovatív gyártók termékeit forgalmazza. Mivel mind az építőipar, mind a mezőgazdaság hatékonysága jelenleg jelentősen elmarad a nyugat-európai vállalatokétól a hazai piacon, az elkövetkezendő években várhatóan jelentős lesz a gépesítettség bővülése, azaz egy folyamatosan növekvő keresleti oldal feltételezhető, amelynek minél nagyobb fokú kielégítése a DM-KER Nyrt célja.

A piacon jelenleg több száz olyan, a DM-KER Nyrt-hez hasonló tevékenységet folytató szereplő van, akinek árbevétele nem éri el az 500 millió forintot, ugyanakkor kevesebb, mint 15 olyan cég van, akinek árbevétele meghaladja a 6 milliárd forintot. Ez a jövőben fel fogja erősíteni a piaci átrendeződést, ahol a kisebb vállalatok a nagy importőrök alforgalmazói lesznek. A DM-KER ebben a versenyben növekvő, és a nemzetközi piacra is kilépni képes középvállalatnak tekinthető, amelynek növekedési kilátásai rendkívül kedvezők.

A DM-KER Nyrt elkötelezett amellett, hogy tevékenységét külföldi piacokra is kiterjessze, ezért megkezdte a Magyarországgal szomszédos országokban való piacra lépésre való felkészülést.

Árbevétel alakulása 2020. I. félévben

A DM-KER Nyrt megfelelő ügyfél diverzifikációval rendelkező kereskedő vállalat, aki erős és hosszútávra tervező, nemzetközi szállítói támogatással rendelkező márkákat képvisel a piacon.

A vevői diverzifikációt alátámasztja, hogy az elmúlt 10 évben a DM-KER Nyrt több, mint 6 800 vevő felé végzett értékesítést. Ebből évente átlagosan több, mint 2000 vevővel van közvetlen értékesítési kapcsolata. A 2020. év első felében 1775 ügyfelet szolgáltunk ki termékeinkkel és szolgáltatásainkkal, ami 11,5%-os növekedést jelent, 2019. azonos időszakához képest.

A termékek értékesítése kizárólag B2B csatornán keresztül történik, azaz a DM-KER Nyrt vevőinek 100%-a üzleti felhasználó, egyéni vagy társas vállalkozás, önkormányzat vagy önállóan gazdálkodó intézmény.

A Vállalat dinamikus növekedése a COVID 19 egészségügyi járványhelyzet ellenére sem lassult, így a 2020. I. félévi árbevétel 11,46%-kal haladta meg az előző év azonos időszakát. 2020 évre vonatkozó terveink alapján forgalmunk, összesen közel 20%-os fejlődést mutat. Ezt természetesen az előre nem látható külső körülményekben rejlő kockázatok jelentősen befolyásolhatják.

Az árbevételt általában gyenge szezonális jellemzi, viszont a 2020. évben kialakult helyzet jelentősen torzíthatja. A gépbeszerzésekre vonatkozó állami támogatások, jellemzően az év második felére koncentrálnak, ami várhatóan pozitív irányba befolyásolja Cégünk második féléves teljesítményét.

Árbevételünk üzletágankénti bontásban

Forrás: A DM-KER Nyrt főkönyvi kivonatai

adatok e Ft.-ban

	2019.01.- 06.	2020.01.- 06.	2020/2019
Új gép értékesítés	3 950 924	4 516 051	114,30%
Használt gép	86 874	94 408	108,67%
Gépértékesítés összesen	4 037 798	4 610 459	114,18%
Alkatrész értékesítés	242 371	257 805	106,37%
Szerviz	169 255	250 983	148,29%
Gépbérlet	80 583	111 547	138,42%
Tovább számlázott közvetített szolgáltatás	10 462	21 623	206,68%
Gépi földmunka árbevétel	14 200	0	0,00%
Egyéb árbevétel	1 844	6 132	332,54%
Értékesítés nettó árbevétele	4 556 513	5 258 549	115,41%
Egyéb bevétel	207 807	165 564	79,67%

A gépértékesítésből származó bevétel új- és használt gépek, valamint ezekhez kapcsolódó adapterek értékesítését tartalmazza. Ezek közül a meghatározó az új gépek értékesítése közel 83,1%-os részarányt képvisel. A gépértékesítések több mint háromnegyede (2020 I.: 80%-a) a koreai Doosan Csoport tulajdonában lévő Bobcat és Doosan gépek értékesítéséből származik. Vállalatunk „dual brand dealer”, azaz mindkét márkát forgalmazhatja. A legjelentősebb egyéb forgalmazott márkák az Agrifac (2020 I.: 300 m Ft), Atlas Weycor (2020 I.: 42 mFt), Tifone (2020 I.: 46 m Ft) és a Dynapac (2020 I.:82 mFt).

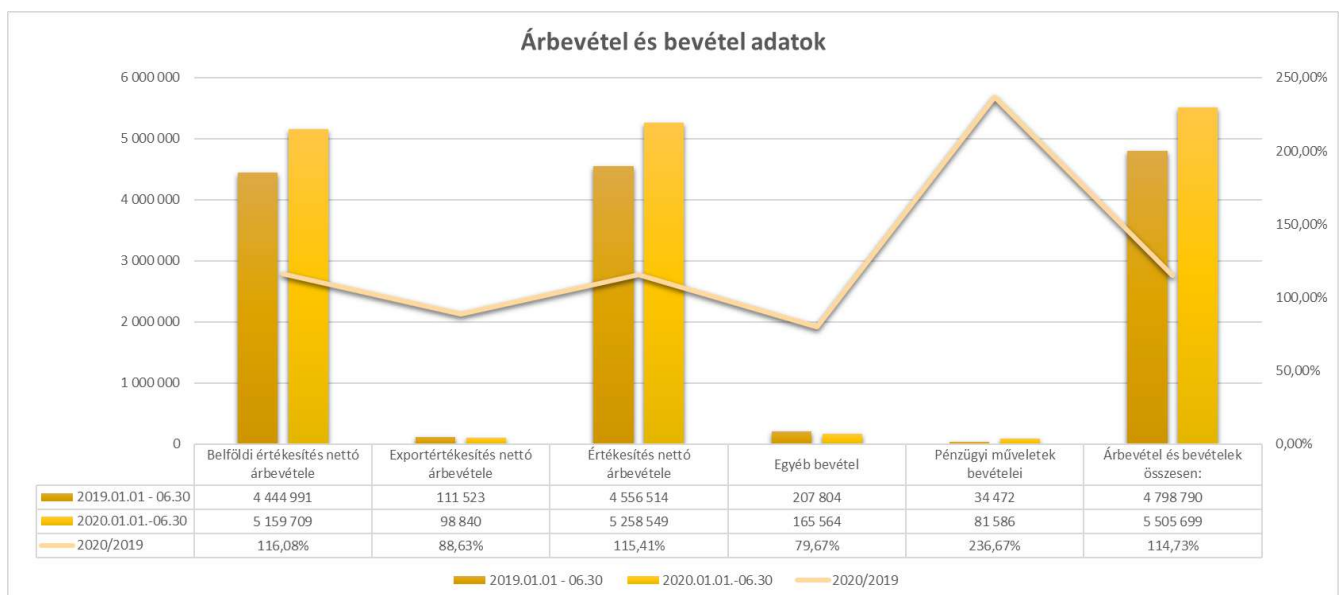
A két termékcsoport közül a Bobcat a kisebb értékű, egy gép átlagos eladási ára 10 és 20 mFt között alakul. A DM-KER Nyrt mini kotrókat és csúszókormányos rakodógépeket az építőiparnak, a hevederes kompakt rakodókat és teleszkópos rakodókat pedig mind az építőiparnak, mind a mezőgazdaságnak értékesíti. A Doosan gépek értékesítése az építőipari és hulladékkezelő cégek számára történik. Egy ilyen gép átlagos eladási ára 40 és 50 mFt között alakul.

Az alkatrész értékesítés és a szerviz a DM-KER Nyrt második legjelentősebb árbevétel forrása, ennek alakulása szorosan összefügg a gépértékesítés növekedésével. A két üzletág együttes árbevétele, az előző év azonos időszakához viszonyítva 23,6%-al emelkedett.

A DM-KER Nyrt legfontosabb piacainak és versenyhelyzetének bemutatása, ideértve a teljes forgalmat tevékenységi körönként, földrajzi bontásban

A Társaság 2019. és 2020. első félévi árbevétel adatainak bemutatása:

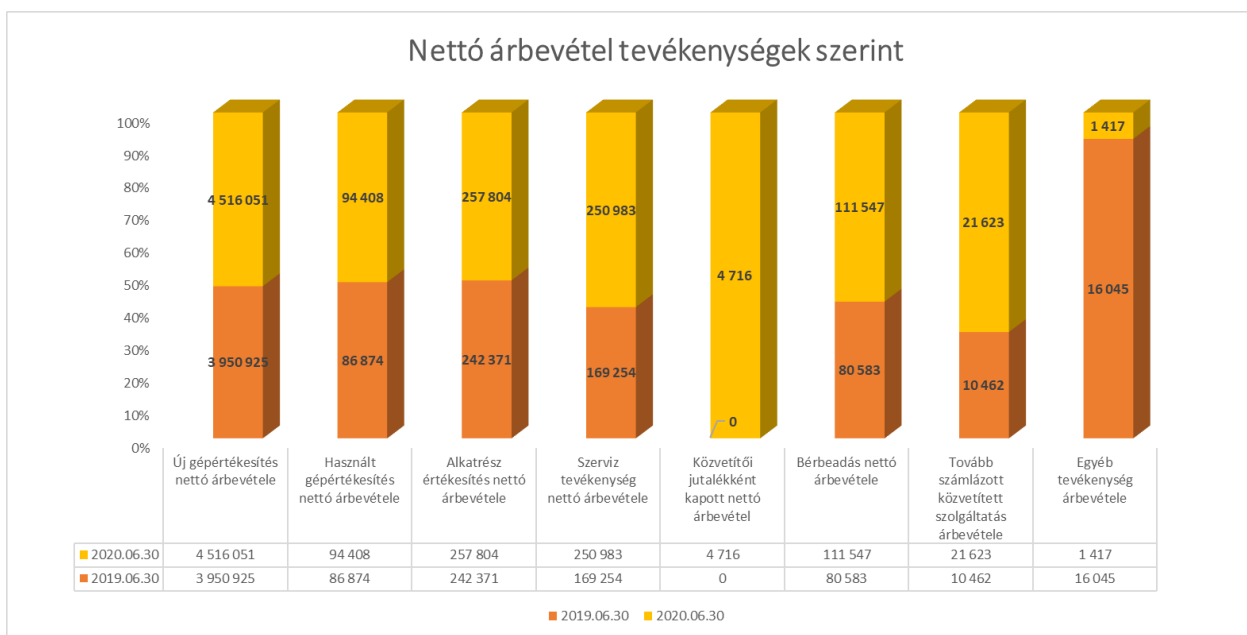
adatok e Ft.-ban



Tevékenységi területe jelenleg főként Magyarországra terjed ki, ahol négy telephellyel is rendelkezik. Az értékesítés jellemzően belföldre történik, export árbevételt főként a Doosan Csoport garanciális javításának elvégzéséből realizál a DM-KER Nyrt.

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele az értékesített tárgyeszközök bevétele, 125 830 ezer 2020. évben, 2019. évben pedig 172 976 ezer forint volt.

Pénzügyi műveletek bevétele főleg a realizált árfolyam nyereségekből áll.



A DM-KER Nyrt által értékesített gépek és munkaeszközök 62-65% az építőiparnak, a fennmaradó rész pedig a mezőgazdaságnak kerül értékesítésre. Társaságunk stratégiájában többször említette, hogy az Agrár szegmensben kíván bővülést elérni. Ennek megvalósítását 2020. I. félévében megkezdtuk az Agrifac gyártójával kötött szerződés alapján.

Építőipari és mezőgazdasági gépek forgalmazása

A DM-KER Nyrt. által forgalmazott gépek (mindegyik esetében a DM-KER Nyrt. kizárólagos magyarországi forgalmazó) folyamatosan bővülő portfóliója jelenleg az alábbi munkagépmárkából és típusokból áll:

- ✓ Bobcat munkagépek: minikotrók, kompakt, hevederes és teleszkópos rakodók, ipari és forgóvázás teleszkóposok
- ✓ Doosan munkagépek: gumikerekes kotró-rakodók, homlokrakodók, lánctalpas kotrók, csuklós dömperek
- ✓ Dynapac (Atlas Copco) útépítő gépek, tömörítő hengerek, aszfaltmarók
- ✓ Promove bontókalapácsok
- ✓ Weycor rakodók és úthengerek
- ✓ EYDE Screen Viking osztályozógépek és sziták
- ✓ Storti önjáró és vontatott keverő-kiosztó gépek
- ✓ F.Ili Anнови szervesztrágya-szórók, szalmafúvók és -adagolók, -vontatók
- ✓ Agrifac permetezőgépek
- ✓ Willibald komposztforgató és aprítógépek

Építőipari és mezőgazdasági gépek bérbeadása

A Társaság gépeinek bérbeadása egyedi szerződéses konstrukció alapján történik, lehetőség van több hónapos, vagy csak néhány napos bérleti szerződések kötésére is, igény szerint gépkezelővel.

A kaució és a bérleti díj a teljes bérleti idő alatt fix és előre megállapított, a bérleti díj a megállapodástól függően napi, heti vagy havi rendszerességgel fizetendő, valamint a bérbeadás teljes ideje alatt a bérlők rendelkezésére állnak a DM-KER Nyrt szakemberei az esetlegesen felmerülő problémák, illetve kérdések rendezésének céljából.

Építőipari és mezőgazdasági gépek szervizelése

A DM-KER Nyrt szerviz részlege felkészült szakembergárdájával, speciális diagnosztikai hátterével és korszerű eszközökkel felszerelt gépjárműparkjával minden felmerülő igényt gyorsan, hatékonyan és kellő szakértelemmel tud kielégíteni. A 21 főből álló szerviz csapat több éves tapasztalattal rendelkezik és folyamatos gyári képzéseken vesz részt, hogy szaktudásuk mindig igazodjon a piaci igényekhez.

A DM-KER Nyrt szerviz műhelyének területét 250 négyzetméterről 500 négyzetméterre növelte, a hatékonyság növelése céljából. Szerviz hálózatunk, a korszerű eszközparkon túl speciális diagnosztikai műszerekkel, valamint a legkorszerűbb gyári szoftverekkel és szerszámokkal áll a DM-KER Nyrt ügyfeleinek rendelkezésére. A külön erre a célra létrehozott szervizautó-parknak köszönhetően pedig a Vállalatunk az egész ország területén, a meghibásodás bejelentésétől számított 24-48 órán belül képes vállalni a helyszíni kiszállást, a szervizmunkák elvégzését és az alkatrészek kiszállítását. A szervizünk munkájának pontosságát, szervizmérnökeink segítik. Akik, a szerelőink munkájához nyújtanak hatékony háttér támogatást, távdiagnosztikával. A gépekbe beépített GPS által összekötött műhelyben lévő diagnosztikai eszközök alkalmazásával.

Rövid-, középtávú stratégia bemutatása

A következő esetleges járványra való felkészülés a 2020. II. negyedévi tapasztalatok hasznosításával;

Miközben a COVID 19 elnevezésű vírus világjárványt okozott, a makro alapokon történő gazdaságirányítás kormányzati reakciói elsősorban az emberi élet védelmére és a védelemhez szükséges intézkedések meghozatalára koncentráltak. A gazdaságok a vállalkozások szintjén nehéz helyzetbe kerültek, a koronavírus majdnem minden ágazatban negatív hatással volt a teljesítményre.

A DM-KER Nyrt. hamar felismerte, hogy a vírushelyzet rendszeres elemzésével sikeresebben tudja alakítani a tevékenységét, általánosan mind a mikro környezet vállalataihoz, mind a közvetlen ágazati (szektor) szereplőikhez képest.

A járványhelyzet első hullámának tanulságait a Társaság levonta és arra a következtetésre jutott, hogy továbbra is fenntartja (heti rendszerességgel) a járvány helyzet elemzését és kiértékelését, felkészülve a tartósabb járványhelyzet eljövételére is, így biztosítva lehetőséget a rugalmas reagálásra.

Szervezeti változás kiteljesítése, és előnyeinek a kihasználása;

A DM-KER Nyrt. meghatározó szervezeti átalakuláson ment keresztül az elmúlt két évben. Egy KKV nagyságú szereplő általános szervezetét tudatosan alakította át, egy transzparens tőzsdei vállalt szervezeti és vezetési integrált rendszerévé. Az átalakulás folyamata a legnagyobb részében lezárult, a Társaság felkészült arra, hogy egy belföldi és külföldi operációval egyaránt rendelkező, de magyarországi központi irányítással növekvő nemzetközi orientációjú vállalattá fejlődjön.

A szervezeti átalakulás során átszervezésre kerültek az operáció vezetői szintjei, kialakításra került a felsővezetői rendszer operációs szintjének megkülönböztetése a vállalat stratégia irányításától, valamint egy erős középvezetői szint létrehozásával a Társaság felkészült a hatékony működés segítségével történő aktív növekedés folytatására.

Stratégiai tervek, koncepciók kidolgozása a Társaság minél hatékonyabb működése érdekében;

A stratégia alappillérvé vált egyrészt az akvizíciós növekedés, másrészt a piaci alapú térnyerés, alapvetően a kizárólagos márkaképviseletek területi bővítésével, az országhatár egyre intenzívebb "átlépésével".

Rövidtávú cél több ígéretes akvizíció végrehajtása és a nemzetközi tevékenység megkezdése, első ízben a szlovák piacon és hamarosan a nyugat-európai régióban is.

A vállalat piacszerzés útján kívánja növelni árbevételét és szinten tartani EBITDA mutatóját. Mindeközben minőségi szolgáltatásokkal igyekszik kiszolgálni vevői igényeit és megfelelni a márkaképviseletből következő elvárásoknak.

A 2020. II. félévi pandémiás hullám várható hatásának tompítása, árfolyam kockázatainak fedezeti tranzakciókkal történő mérséklése;

A DM-KER Nyrt. árbevételének növekedése és a szélsőséges devizahatások 2020-as megjelenése elegendő okot produkál ahhoz, hogy a 2020-as év második felében hatékony árfolyam-fedezeti rendszert alakítson ki a Társaság, aminek alapvető oka a beszerzési és értékesítési időpont eltéréséből adódó beszerzési és értékesítési árfolyamok különbözőségéből adódó árfolyam rizikó minimalizálása.

Az esetleges akvizíciós lehetőségek kihasználása;

Az akvizíciós lehetőségek esetében a DM-KER alapvető szándékai: a felvásárlási célpont már kialakított és megszerzett piaci részesedése általi akvizíciós piacszerzés, de ezen túlmutatóan, a márkaképviseletek optimalizálása, az organikus növekedés biztosítása is egyidőben.

A belföldi piacon kiemelt szempont a mezőgazdasági gépkereskedelem piacán a jelentős részesedés növelés, a nemzetközi terjeszkedés megalapozása, a kisebb méretű vállalatok felvásárlása és szinergiákon alapuló illesztése a vállalat "csoportba" (részben a generációváltás lehetőségeként), belföldön és külföldön egyaránt egy minden igényt kiszolgáló vásárlói bázis megszerzése, kiszolgálása, hosszú távú megtartása.

COVID-19 hatások az I. félévben

Ahogy számos hazai vállalat esetén, társaságunk 2020. év első félévének tevékenységét is befolyásolta a COVID 19 vírus és a járvány következtében kialakult rendkívüli helyzet.

A 2020. március 16.-án tartott évzáró közgyűlés után már csak egy napig működött a szervezet a korábban megszokott munkarend szerint. 2020. március 17.-én a Társaság vezetése életbe léptette a vírus időszakára kialakított forgatókönyvet, amely a tevékenységünk folytatását volt hivatott biztosítani a körülményekhez való alkalmazkodás segítségével.

Ennek főbb sarokpontjai a következők voltak:

- maximálisan megóvni dolgozóink egészségét a pandémiás időszak alatt,
- a Társaság működéséhez szükséges árualap biztosítása,
- ügyfél körünk ellátásának és kiszolgálásának maradéktalan biztosítása.

A hozott intézkedések bevezetését elősegítette cégünk digitális felkészültsége, hiszen a cég valamennyi adatbázisa és dokumentuma felhő alapú tárhelyen van, ezért valamennyi dolgozónk hozzáfér a munkájához szükséges vállalati információhoz, adathoz, alapidokumentumhoz és a számviteli- valamint adózási nyilvántartásokhoz. Ugyanakkor biztosított az adatok védelme külső, illetéktelen behatolásokkal szemben.

A biztosított alapok mellett került sor a dolgozók csoportosítására a munkavégzés lehetőségei szerint. Értékesítőink a számukra biztosított digitális eszközök segítségével végezték munkájukat és ezen időszak alatt is tartották a területükön működő ügyfelekkel a kapcsolatot.

Logisztikánk az árukiadások miatt két csoportban dolgozott, annak biztosítása érdekében, hogy ne fordulhasson elő a teljes állomány megfertőződése.

Szervizben dolgozó kollégáink a vezetőiktől minden segítséget megkaptak a munkájuk sikeres végzése érdekében, védőeszközök és alkatrészellátás tekintetében, valamint a technikai háttér is biztosítva volt.

Adminisztratív dolgozóink a számlázást a pénzügyet és a könyvelést megfelelő biztonsági előírások mellett home office-ban végezték.

A feladatok elvégzéséhez szükséges valamennyi dokumentum feltöltését a tároló helyre naprakészen megoldotta a gazdasági osztály.

Bevezetésre került a működés folyamatos ellenőrzése és fenntarthatóságának biztosítása érdekében a heti értékelések elkészítése. Ennek során mind Társasági, mind üzletági szinten hetente készítettünk ebben az időszakban értékelőket, lehetővé téve ezzel a vezetés minél gyorsabb beavatkozását a folyamatokba.

Társaságunk árbevételét ciklikusság jellemzi, ami azt jelenti, hogy az első negyedévben realizálódik az árbevételünk 16,4%-a, az első félévben pedig 45,3%-a. Ezt a világméretekben, így hazánkban is megjelenő, jelentős áruellátási fennakadások erősen befolyásolták. A második negyedévben eddig tapasztalt növekedést nem engedte érvényesülni a COVID 19. Ezek a tényezők a külpiacon és belföldön

egyaránt éreztették hatásukat, azaz vélhetően az ágazat minden szereplője hasonló problémákat tapasztalt.

2020. I. félévben a fentiekén túl alapvetően befolyásolta Társaságunk eredményességét a devizaárfolyamok, azon belül is főként az EUR/HUF árfolyam alakulása.

Mivel Vállalatunk beszerzéseinek több, mint 90%-a import, így az árfolyam volatilitás nagyban befolyásolja beszerzési árainkat, így az elért árrést is.

Az átlagos euro árfolyamokat figyelembe véve:

- 2019.I. negyedévben 320,6 Ft/€, majd 2020.I. negyedévben már 345,2 Ft/€ volt, ami 7,7% növekedést jelent.
- A II. negyedévben tapasztalt változás, ennél még erősebb volt. 2019.-ben az átlag árfolyam 323,1 Ft/€ volt, míg 2020. évben pedig 351,5 Ft/€-ra emelkedett, ez 8,8% növekedésnek felel meg.
- Félév végi árfolyamokat összehasonlítva 10,2% drágulást tapasztalunk az euro árfolyamban.

Mivel időszakon belül is jelentős ingadozások voltak az árfolyam tekintetében, ezért ez visszatükröződik pénzügyi műveletünk eredményében.

Az árukészlet biztosítása

Társaságunk vezetősége nagy figyelmet fordított a várható vírus helyzetre történő felkészülés során az árukészlet biztosítására. Ennek érdekében gyártóinktól igyekeztünk év elején minden olyan általunk forgalmazott gépből, munkaeszközből akkora mennyiséget beszerezni, amely 3-4 havi értékesítésnek biztosít megfelelő alapot.

Ez egyrészt kedvezően hatott az értékesítési volumenünkre, de másrészt az árfolyamok elszabadulása miatt lehetetlenné tette a tervezett árrés realizálását **(a fedezeti rendszer kialakítása ennek a rizikóját csökkenti majd).**

Megjegyzendő ugyanakkor az is, hogy a DM-KER hatékony értékesítési potenciállal rendelkezett az első félévben és a vezetői tervek szerint nem várható a hatékonyság csökkenése a második félévben sem, azonban a szállítói árukészletek kimerülése és a gyártási potenciálok lehetséges csökkenése az ellátás átmeneti zavarát okozhatja. Ennek a lehetséges problémának a kezelésén, megoldásán folyamatosan dolgozik a Társaság vezetése.

Első félévi beszámoló adatainak elemzése

A Társaság árbevétele 15,41%-al (702 035 e Ft.) nőtt, az előző év azonos időszakához képest. Az árbevételhez közvetlenül kapcsolódó ELÁBÉ-t is tartalmazó anyag jellegű ráfordítások ettől kisebb mértékben 13%-al (534 408 e Ft) emelkedtek.

A személyi jellegű ráfordítások 38,2%-al (87 338 e Ft.) nőtt. Ennek oka, a DM-KER Nyrt. felső és középvezetői szintjeinek kialakítása, illetve a munkavállalók körében magasabb végzettséggel és több tapasztalattal rendelkező munkatársak alkalmazása. A számviteli törvénynek megfelelően itt kerül kimutatásra a Társaság irányítását és ellenőrzését végző testületek juttatása.

Az ismertetett tényezők együttes hatására, valamint a DM-KER Nyrt. termelő eszközeire elszámolt értékcsökkenés hatására, az üzemi tevékenység eredménye 79 802 e Ft.-ban realizálódott.

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	2019.I.félév	2020.I.félév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 556 514	5 258 549	702 035	115,41
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	39 035	10 237	-28 798	26,23
III.	Egyéb bevételek	207 807	165 564	-42 243	79,67
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 134 148	4 671 556	537 408	113,00
V.	Személyi jellegű ráfordítások	228 512	315 850	87 338	138,22
VI.	Értékcsökkenési leírás	93 584	196 647	103 063	210,13
VII.	Egyéb ráfordítások	171 352	170 495	-857	99,50
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	175 760	79 802	-95 958	45,40
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	34 472	81 586	47 114	236,67
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	45 729	162 172	116 443	354,64
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-11 257	-80 586	-69 329	715,87
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	164 503	-784	-165 287	-0,48
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	164 503	-784	-165 287	-0,48

Eszközeink és forrásaink alakulása 2020. I. félévében

A Társaság eszközei 2019. I. félévhez viszonyítva, 2020. I. félévében 24,8%-kal növekedtek, jelentős értéket és növekményt képviselnek a befektetett eszközök és azok változása, ennek oka az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének elszámolása, a Tiszafüreden épülő telephely beruházás és a bérgepek állomány növekedése. 2019. december 31.-hez viszonyítva, a 2020.06.30.-i eszközállomány közel azonos mértékű. A befektetett eszközök a 2019. év végéhez viszonyítva 10,5%-al növekedtek.

Forgóeszközeink értéke 14%-kal emelkedett az előző év azonos időszakához képest, ami 4,6% csökkenést jelent a 2019.12.31.-i állapothoz képest. Emelkedett a pénzeszközök és a készletek állománya is, ezeket azonban ellensúlyozta a követelések csökkenése.

Forrás oldalon a saját tőke változása a legjelentősebb tényező, amely a 2019. december havi részvény kibocsátásnak és az előző évben elért nyereségnek köszönhető.

Rövid lejáratú kötelezettségeink 37%-al növekedtek, hosszú lejáratú kötelezettségeink viszont azonos mértékben csökkentek. Ez összességében 11,9%-os állomány növekedést jelent a 2019. I. félévéhez viszonyítva.

2019.12.31.-i állapothoz viszonyítva más irányú tendenciák mutatkoznak. Kiseb mértékű, 13,8%-os emelkedés a hosszú lejáratú-, és 3,7%-os csökkenés történt a rövid lejáratú kötelezettségeinkben.

Az eredmény kimutatás értékelésénél ismertettük, hogy a Társaság jövedelmezősége csökkent, ez természetesen a tőkearányos üzleti tevékenység és az eszközarányos üzleti tevékenység romlásához vezetett.

Mérlegadatok változása

Megnevezés		2019.06.30	2019.12.31	2020.06.30	2020.I./2019.I.	Változás %
		Nem auditált	Auditált	Nem auditált		
01.	A. Befektetett eszközök	1 758 050	2 354 078	2 601 871	843 821	148,00
02.	I. Immateriális javak	1 026	204 465	207 398	206 372	20 214,23
03.	II. Tárgyi eszközök	1 757 024	2 124 718	2 369 578	612 554	134,86
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	24 895	24 895	24 895	0,00
05.	B. Forgóeszközök	4 723 732	5 643 659	5 386 513	662 781	114,03
06.	I. Készletek	3 477 658	3 048 711	4 229 674	752 016	121,62
07.	II. Követelések	1 179 525	2 235 568	787 837	-391 688	66,79
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	66 549	359 380	369 002	302 453	554,48
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	43 820	166 388	157 946	114 126	360,44
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6 525 602	8 164 125	8 146 330	1 620 728	124,84
12.	D. Saját tőke	1 422 125	2 431 027	2 430 243	1 008 118	170,89
13.	I. Jegyzett tőke	5 000	631 155	631 155	626 155	12 623,10
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	14 890	885 513	880 513	865 623	5 913,45
16.	IV. Eredménytartalék	1 127 706	455 040	729 976	-397 730	64,73
17.	V. Lekötött tartalék	110 026	201 822	189 383	79 357	172,13
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	164 503	262 497	-784	-165 287	-0,48
20.	E. Céltartalékok	7 885	11 362	20 211	12 326	256,32
21.	F. Kötelezettségek	5 048 148	5 689 198	5 647 372	599 224	111,87
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 721 674	951 765	1 082 923	-638 751	62,90
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 326 474	4 737 433	4 564 449	1 237 975	137,22
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	47 444	32 538	48 504	1 060	102,23
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	6 525 602	8 164 125	8 146 330	1 620 728	124,84

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; e Ft-ban

Megnevezés	2019.06.30		2020.06.30		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	18	55 987	19	61 041	105,56	109,03
Szellemi	47	123 968	46	181 496	97,87	146,41
Összesen	65	179 955	65	242 537	100,00	134,78

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.06.30	2020.06.30	2019.06.30	2020.06.30	Változás %
		E Ft	E Ft	%	%	
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 758 050</u> 6 525 602	<u>2 601 871</u> 8 146 330	26,94	31,94	118,55
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>4 723 732</u> 6 525 602	<u>5 386 513</u> 8 146 330	72,39	66,12	91,34
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 422 125</u> 1 758 050	<u>2 430 243</u> 2 601 871	80,89	93,40	115,47
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 422 125</u> 1 757 024	<u>2 430 243</u> 2 369 578	80,94	102,56	126,71
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 422 125</u> 6 525 602	<u>2 430 243</u> 8 146 330	21,79	29,83	136,89
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>3 326 474</u> 6 525 602	<u>4 564 449</u> 8 146 330	50,98	56,03	109,92
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 721 674</u> 6 525 602	<u>1 082 923</u> 8 146 330	26,38	13,29	50,39
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>5 048 148</u> 6 525 602	<u>5 647 372</u> 8 146 330	77,36	69,32	89,61

Vagyon működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.06.30 E Ft	2020.06.30 E Ft	2019.06.30 %	2020.06.30 %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>4 556 514</u>	<u>5 258 549</u>	0,70	0,65	92,45
	Eszközök összesen	6 525 602	8 146 330			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>4 556 514</u>	<u>5 258 549</u>	2,59	2,22	85,57
	Tárgyi eszközök	1 757 024	2 369 578			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>4 556 514</u>	<u>5 258 549</u>	1,37	1,36	99,42
	Átlagos készletek	3 319 916	3 853 666			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>4 556 514</u>	<u>5 258 549</u>	3,20	2,16	67,53
	Saját tőke	1 422 125	2 430 243			

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.06.30 E Ft	2020.06.30 E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>164 503</u>	<u>-784</u>	11,57	-0,03	-0,28
	Saját tőke	1 422 125	2 430 243			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>164 503</u>	<u>-784</u>	3,61	-0,01	-0,41
	Árbevétel	4 556 514	5 258 549			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>164 503</u>	<u>-784</u>	2,52	-0,01	-0,38
	Összes eszköz	6 525 602	8 146 330			
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	<u>164 503</u>	<u>-784</u>	11,77	-0,10	-0,81
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	<u>1 397 258</u>	<u>822 064</u>			

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.06.30 E Ft	2020.06.30 E Ft	2019.06.30 %	2020.06.30 %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>4 723 732</u>	<u>5 386 513</u>	142,00	118,01	83,10
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 326 474	4 564 449			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>1 246 074</u>	<u>1 156 839</u>	37,46	25,34	67,66
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 326 474	4 564 449			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>66 549</u>	<u>369 002</u>	2,00	8,08	404,09
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 326 474	4 564 449			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>66 549</u>	<u>369 002</u>	2,00	8,08	404,09
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 326 474	4 564 449			

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft.-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2019.06.30	2020.06.30
a	b	c	d
I.	Működési cash flow	353 049	455 346
01.a	Adózás előtti eredmény +/-	164 503	-784
	Ebből működésre kapott, pénz ügyileg rendezett támogatás	0	-17 351
01.b	Korrektció az adózás előtti eredményben	0	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény	164 503	-18 135
02.	Elszámolt amortizáció +	93 584	196 647
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	17 351
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	8 849
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	-38 351
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	228 568	-18 277
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-47 303	16 086
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-29 790	15 966
09.	Vevő követelés változása +/-	-196 612	317 081
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	229 222	-50 313
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	10 877	8 442
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-100 000	0
II.	Befektetési cash flow	-1 262 824	-406 089
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 448 962	-531 919
15.	Befektetett eszközök eladása +	186 138	125 830
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	874 951	-39 635
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	3 064 505	2 118 838
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2 189 554	-2 158 473
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0
IV.	Pénzeszközök változása	-34 824	9 622
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27)	-34 824	9 622

NYILATKOZAT

A DM-KER Nyrt. kijelenti, hogy a jelentésben közzétett, független könyvvizsgáló által nem auditált, az 2000. évi C törvény által előírtak szerint készült, Évközi Pénzügyi Kimutatások ugyanazon számviteli elvek alapján készültek, mint az előző év féléves pénzügyi kimutatásai.

Az alkalmazandó számviteli előírások alapján, a legjobb tudásom szerint elkészített féléves beszámoló valós és megbízható képet ad az DM-KER Nyrt. eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá a vezetőségi jelentés megbízható képet ad az DM-KER Nyrt. helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a pénzügyi év hátralévő hat hónapját érintő főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Szigetszentmiklós, 2020. augusztus 31.

Bátor Ferenc
DM-KER Nyrt.
igazgatóság elnöke

A Kibocsátó 2021. I. féléves jelentése (nem auditált)



MEZŐGAZDASÁGI ÉS ÉPÍTŐIPARI GÉPEK

DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

**Féléves jelentés
2021. I. félévre.**

(nem auditált, nem konszolidált)

DMKER



XTEND

A Budapesti Értéktőzsde
Xtend piacán jegyezve

Szigetszentmiklós, 2021.08.19.

Handwritten signature of Kocsy Barnabás in blue ink.

Kocsy Barnabás
DM-KER Nyrt.
vezérigazgató

Handwritten signature of Szegedi Judit in blue ink.

Szegedi Judit
DM-KER Nyrt.
gazdasági igazgató

Tartalomjegyzék

Bevezetés.....	4
A Társaság adatai	5
Közzétételek 2021.01.01. – 2021.08.09.....	6
A Társaság vezetésének összetétele.....	7
Az Igazgatóság tagjai határozatlan időtartamra:	7
A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjai 2024. május 31. napjáig:	7
A Társaság vezetése – Menedzsment.....	7
A menedzsment tagjai	7
Az alaptőke részvények szerinti megoszlása	7
Az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai által birtokolt részvények.....	7
A DM-KER Nyrt. üzleti környezete, tevékenysége	8
Árbevétel alakulása 2021. I. félévben.....	9
Árbevételünk üzletágankénti bontásban.....	9
A Társaság 2020. és 2021. első félévi árbevétel adatainak összehasonlítása	10
Építőipari és mezőgazdasági gépek forgalmazása	11
Építőipari és mezőgazdasági gépek bérbeadása	12
Építőipari és mezőgazdasági gépek szervizelése	13
COVID-19 hatások az I. félévben.....	14
A következő esetleges járványhullámra való felkészülés a 2021. I. félévi tapasztalatok hasznosításával.....	15
A 2021. I. félévi árfolyam kockázatainak fedezeti tranzakciókkal történő lefedése.....	15
Első félévi beszámoló adatainak elemzése.....	16
Összköltséges eredménykimutatás változása.....	16
Eszközeink és forrásaink alakulása 2021. I. félévében.....	17
Mérlegadatok változása	18
Foglalkoztatottak létszáma és keresete.....	19
Vagyoni helyzet mutatói.....	19
Vagyon működtetés hatékonysága	20
Jövedelmezőség alakulása	20
Likviditási mutatók.....	20
CASH-FLOW kimutatás	21
NYILATKOZAT	22

Összefoglaló a 2021. I. félévben elért eredményekről

A 2021. év első felének legfontosabb környezeti hatása a COVID-19 járvány elhúzódó lefolyása volt. A védekezés súlyos társadalmi hatásain kívül természetesen minden iparág üzleti környezetét jelentősen átrendezte. Mindez a DM-KER Nyrt. életét is meghatározta az év első felében. A Vállalat alap stratégiájában nem okozott változást, de bizonyos projektek megvalósulását késleltette.

A vállalat menedzsmentje idejében felismerte és jól reagálta le ennek a környezeti tényezőnek a legfontosabb iparági kockázatát. A járvány határokön átnyúló hatása a szállítási láncok kényes egyensúlyában komoly károkat okozott. Ennek egyik eredménye, hogy a járványt a legfelkészültebben váró és szigorú intézkedésekkel kezelő beszállítók is jelentős gyártási nehézségekkel küszködnek.

Vállalatunk a fenti kockázat kezelésére a beszerzési stratégiáját átalakította. Ez jelentett némi kockázatot, viszont az első félév számszaki eredményei igazolták a döntés létjogosultságát. A mezőgazdasági és építőipari gépek piacán a fent leírt szállítói probléma elhúzódó géphiányt eredményezett. Cégünk kellő időben ismerte fel ezt a helyzetet és sikeresen kezelte.

Cégünk stratégiája változatlan, egyik fontos célunk a mezőgazdasági piacon való szélesebb jelenlét. Valamint fontos stratégiai elem számunkra a külföldi terjeszkedés. Szállító partnereinkkel folyamatosan keresünk ez irányú lehetőségeket.

Büszkék vagyunk arra, hogy Vállalatunk mind a társadalmi, mind pedig a környezeti szempontokat szem előtt tartva, fontos hangsúlyt fektet a környezettudatos működés kiépítésére.

Az ESG iránti elkötelezettségünket több területen is elkezdtük. Személygépjármű beszerzéseinknél preferáljuk az elektromos, illetve hibrid technológiákat. Megkezdtük a BOBCAT elektromos minikotrójának promótálását a magyar építőipari piacon. Folyamatosan törekszünk az irodai működésünk környezet terhelésének csökkentésén, így papír használatunkat folyamataink digitalizálásán keresztül mérsékeljük.

A gépértékesítésen túl egyre hangsúlyosabb szerep jut az értékesítést követő és az azt támogató üzletágaknak. Az alkatrész értékesítés terén két fontos fejlesztést is végrehajtottunk. Modernizáltuk és felhasználóbaráttá tettük webshopunkat, illetve növeltük területi képviselőink létszámát. Az eladott gépek számának növekedésével párhuzamosan szükséges a szerviz üzletág humán erőforrásának fejlesztése.

A hitelállományunk szerkezete átalakításra került 2021. I. félévében. A hosszú távú biztonságos finanszírozás érdekében a rövid lejáratú hiteleink állományát csökkentettük és közép- valamint hosszú lejáratú hitelkonstrukciókat alkalmazunk. A megnövekedett szállítási határidők miatt magasabb készletállományt szükséges tartanunk.

Mindez összességében azt eredményezte, hogy a Vállalat EBITDA mutatója javult, elsősorban annak köszönhetően, hogy az árbevétel az előző év azonos időszakához viszonyítva 45%-kal nőtt.

2021. I. félév fő eredmény adatai

adatok e Ft-ban

	2020.01.-06.	2021.01.-06.	2021/2020 %
Értékesítés nettó árbevétele	5 258 549	7 651 813	145,51
Aktivált saját teljesítmények értéke	10 237	457	4,46
Egyéb bevételek	165 564	189 173	114,26
Anyagjellegű ráfordítások	4 671 556	6 885 945	147,40
Személyi jellegű ráfordítások	315 850	392 385	124,23
Értékcsökkenési leírás	196 647	259 800	132,11
Egyéb ráfordítások	170 495	173 130	101,55
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	79 802	130 183	163,13
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-80 586	53 741	-66,69
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-784	183 924	-23 459,69
EBITDA	276 449	389 983	141,07

2021. félév legfontosabb eseményei

2021. évben a közzétett eseményeken kívül jelentős esemény nem volt.

Bevezetés

A DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Kibocsátó, DM-KER Nyrt., Társaság) Magyarországon építőipari és mezőgazdasági gépek kereskedelmével, bérbeadásával, ezek alkatrész ellátásával és szervízsolgáltatásával foglalkozó Társaság. Tevékenységei elsősorban a hazai vállalatok kiszolgálását célozzák, kismértékben pedig az Európai Unió szomszédos tagállamaiba is értékesít.

A Társaság adatai

Cégnév	DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Rövidített név	DM-KER Nyrt.
Székhely	2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.
Telefonszáma	+36-1-257-6261
Központi elektronikus elérhetőség	info@dmker.hu, Honlap: www.dmker.hu
Cégjegyzékszám	Cg. 13-10-041955
Adószám	27048090-2-44
Közösségi adószám	HU27048090
Statisztikai számjel	27048090-4663-114-13
Tevékenység időtartama	határozatlan
A Társaság jogi formája	nyilvánosan működő részvénytársaság
Irányadó jog	magyar
Jegyzett tőke a mérlegfordulónapon	631.155.000 Ft

A Társaság törzsrészevényei Xtend piaci kereskedésének megkezdése: 2020. január 30.
(bevezetés időpontja 2019. december 16.)

A Társaság kijelölt tanácsadója: Random Capital Broker Zrt.

Hatályos Alapszabály kelte	2021. április 01.
Fő tevékenységi kör	4663 Bányászati-, Építőipari gép nagykereskedelme
Üzleti év	naptári évvel megegyező
A Társaság könyvvizsgálója	INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye	1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A ép. fsz. 1/F.
Cégjegyzékszáma	01-10-048554
Kamarai nyilvántartási száma	000171
Személyében felelős könyvvizsgáló	Freiszberger Zsuzsanna
Kamarai nyilvántartási száma	007229

Hirdetmények közzétételének helye: Azokban az esetekben, amikor a Ptk. vagy a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény vagy a tőkepiacról szóló 2011. évi CXX. törvény („Tpt.”) vagy egyéb jogszabály a Társaságot kötelezi arra, hogy közleményt tegyen közzé, a Társaság e kötelezettségének a Társaság honlapján (www.dmker.hu), a BÉT honlapján (www.bet.hu) és amennyiben jogszabály kifejezetten így rendelkezik, a Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett honlapon (www.kozzetetelek.hu) tesz eleget.

Közzétételek 2021.01.01. – 2021.08.09.

Megjelenés	Tárgy
2021.01.11.	Tájékoztatás kiemelt adózási új adószámról
2021.01.21.	Tájékoztatás tulajdonosi és vezetői feladatokat ellátó személy ügyletére vonatkozó bejelentésekről
2021.01.26.	Tájékoztatás jövőbeni stratégiai együttműködésre irányuló Közös Szándéknyilatkozatról
2021.02.01.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.03.01.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.03.10.	Közgyűlési meghívó
2021.03.23.	Közgyűlési előterjesztések
2021.04.01.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.04.01.	Tájékoztatás vezérigazgató munkaviszonya meghosszabbításáról
2021.04.01.	Tájékoztatás az Igazgatóság közgyűlési hatáskörben hozott határozatairól
2021.04.01.	Éves jelentés
2021.04.01.	Felelős Társaságirányítási Jelentés
2021.04.06.	Tájékoztatás tulajdonosi és vezetői feladatokat ellátó személy ügyletére vonatkozó bejelentésekről
2021.04.06.	Tájékoztatás akvizíciós vételi ajánlattal kapcsolatos tulajdonosi bejelentésekről
2021.04.23.	Tájékoztatás tulajdonosi megfeleltetés megrendeléséről
2021.04.30.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.05.03.	Tájékoztatás cégbírósági változásbejegyzésről
2021.05.03.	Alapszabály
2021.05.31.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.06.30.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.07.13.	Tájékoztatás saját részvények vásárlásáról
2021.07.13.	Tájékoztatás vezetői feladatokat ellátó személy részvényértékesítéséről
2021.08.02.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.08.09.	Tájékoztatás értékesítési vezérigazgató-helyettesi munkakörrel kapcsolatos változásról
2021.08.13.	Tájékoztatás a Társaság Igazgatóságának a DM-KER Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezettel kapcsolatos határozatáról

A Társaság vezetésének összetétele

Vezető tisztségviselők, az Igazgatóság tagjai, a felügyelőbizottság tagjai, az auditbizottság tagjai megbízási jogviszonyban látják el tevékenységüket.

Az Igazgatóság tagjai határozatlan időtartamra:

Bátor Ferenc – igazgatóság elnöke
Megyeri Sándor – igazgatósági tag
Bátor Ferencné – igazgatósági tag
Dr. Hajnal Tamás – igazgatósági tag

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság tagjai 2024. május 31. napjáig:

Vitkovics Péter – elnök
Petóházi Tamás – tag
Dr. Sükösd Tamás – tag
Gayer Attila – tag

A Társaság vezetése – Menedzsment

A társaság operatív irányítását a DM-KER Nyrt. menedzsmentje végzi. A menedzsment tagjai mindannyian a Társaság alkalmazottai, munkajogviszony keretében és nem rendelkeznek DM-KER Nyrt. törzsrészcével.

A menedzsment tagjai

Kocsy Barnabás (vezérigazgató)
Szegedi Judit (gazdasági igazgató – vezérigazgató helyettes)
Laki Csaba (értékesítési igazgató – vezérigazgató helyettes)

Az alaptőke részvények szerinti megoszlása

A Társaság alaptőkéje 631.155.000 Ft, amely 126.231.000 darab, egyenként 5.- Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A részvények előállítási módja: dematerializált részvény.

A Részvények ISIN kódja: HU0000176722

Tulajdonosi struktúra, a nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása:

Név	Lakhely	Tulajdoni hányad (%)
Megyeri Sándor	2145 Kerepes, Kiss József u. 118.	36,83
Bátor Ferenc	8220 Balatonalmádi, Török Bálint u.9	18,62
BF Trustee Kft		15,84
Széchenyi Tőkealapkezelő Zrt által kezelt Nemzeti Tőzsdéfejlesztési alap		14,55

Az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai által birtokolt részvények

Név	Beosztás	Részvény db szám
Megyeri Sándor	Igazgatósági tag	46 500 000
Bátor Ferenc	Igazgatóság elnöke	23 500 000
Bátor Ferencné	Igazgatósági tag	79 000
Vitkovics Péter	Felügyelőbizottság elnöke	4 250 000

A DM-KER Nyrt. üzleti környezete, tevékenysége

A DM-KER Nyrt. mezőgazdasági és építőipari gép és alkatrész kereskedő vállalat, amely erős és hosszútávra tervező, nemzetközi szállítói támogatással rendelkező márkákat képvisel a piacon.

A DM-KER Nyrt. szervezete növekedés támogató, munkatársai rugalmasak és megfelelő szaktudással rendelkeznek ahhoz, hogy ügyfeleik számára a legjobb megoldásokat tudják kínálni. Felhőalapú rendszerek és fegyelmezett pénzügyi adminisztráció támogatja a vállalat mindennapi működését.

Nemcsak a meglévő márkák piaci részesedésének növelése, de új piacokra, sőt új országokba való belépés, új márkák megszerzésének lehetősége is adja a jövőbeni organikus növekedés alapját. Emellett a következő évek piaci átrendeződése (pl. generációváltás) miatt a DM-KER Nyrt.-nek akvizícióra is lehetősége lesz. A vállalatirányítási rendszerhez kapcsolódó CRM rendszer bevezetésével a meglévő adatok és információk felhasználása és rendszeres elemzése a döntésben támogatják a DM-KER Nyrt. növekedését és fejlődését.

Az elmúlt években végrehajtott szervezetfejlesztés eredményeként létrejött egy hatékony, teljes hatás- és felelősségkörrel rendelkező, jól képzett, lojális felső és középvezetés, akik kezébe került a vállalat operatív irányítása. Az üzleti folyamatok rendszerbefoglalásával és szabályozásával a működés hatékonyabbá vált, a humán erőforrás menedzsment alkalmazása révén pedig a személyi állomány minősége számottevően javult. A telephelyek kapacitásának további bővítése és fejlesztése 2021-2022. évek folyamán megvalósul.

A DM-KER Nyrt. célja egy olyan vállalati működés fenntartása, amely az ágazati átlagnál hatékonyabb és nagyobb üzleti profitot termel, ezáltal szakmájának legjobb vállalatává válik. Ennek érdekében a Cég

részvényeit az ágazat szereplői közt elsőként vezettük be a nyilvános tőkepiacra, ezzel is hangsúlyozva, hogy számunkra nemcsak a hatékony és eredményes működés a fontos, hanem az átláthatóság is.

A DM-KER Nyrt. kiemelt figyelmet fordít arra, hogy innovatív gyártók termékeit forgalmazza. Mivel mind az építőipar, mind a mezőgazdaság hatékonysága jelenleg jelentősen elmarad a nyugat-európai vállalatokétól a hazai piacon, az elkövetkezendő években várhatóan jelentős lesz a gépesítettség bővülése, azaz egy folyamatosan növekvő keresleti oldal feltételezhető, amelynek minél nagyobb fokú kielégítése a DM-KER Nyrt. célja.

Az elmúlt évben kezdődő és azóta is tartó pandémiás helyzet a cég piaci környezetére is kiemelkedő hatást gyakorolt. Mind a gyártók, mind a magyarországi piaci szereplők helyzete jelentős változáson ment keresztül (forgalomcsökkenés és likviditásromlás, majd megrendelés állománynövekedés). Ezen piaci folyamatok eredője, hogy a DM-KER Nyrt. piacain jelentős változások várhatók a közeljövőben, ahol a kisebb vállalatok a nagy importőrök alforgalmazói lesznek. A DM-KER Nyrt. ebben a versenyben fejlődő, és a nemzetközi piacra is kilépni képes középvállalatnak tekinthető, amelynek növekedési kilátásai rendkívül kedvezőek.

A DM-KER Nyrt. elkötelezett amellett, hogy tevékenységét külföldi piacokra is kiterjessze, ezért megkezdte a Magyarországgal szomszédos országokban a piacra lépésre való felkészülést.

Árbevétel alakulása 2021. I. félévben

A DM-KER Nyrt. megfelelő ügyfél diverzifikációval rendelkező kereskedő vállalat, amely erős és hosszútávra tervező, nemzetközi szállítói támogatással rendelkező márkákat képvisel a piacon.

A vevői diverzifikációt alátámasztja, hogy az elmúlt 10 évben a DM-KER Nyrt. több, mint 7 000 vevő felé végzett értékesítést.

A termékek értékesítése kizárólag B2B csatornán keresztül történik, azaz a DM-KER Nyrt. vevőinek 100%-a üzleti felhasználó, egyéni vagy társas vállalkozás, önkormányzat vagy önállóan gazdálkodó intézmény.

A Vállalat dinamikus növekedése a COVID 19 egészségügyi járványhelyzet fennmaradása, majd több hullámban való visszatérése ellenére sem lassult,

így a 2021. I. félévi árbevétel 46%-kal haladta meg az előző év azonos időszakának árbevételét. 2021 évre vonatkozó terveink alapján forgalmunk, összesen közel 20%-os fejlődést mutat. Ezt természetesen az előre nem látható külső körülményekben rejlő kockázatok (pl. beszállítói nehézségek) befolyásolhatják.

Az árbevételt a bemutatott időszakban előző évekhez képest gyengébb szezonális jellemzi (előző években az árbevétel 10%-a az I. negyedévben és a 45%-a a IV. negyedévben realizálódott), viszont a 2021. évben kialakult helyzet ezt jelentősen torzíthatja. A gépbeszerzésekre vonatkozó állami támogatások, jellemzően az év második felére koncentrálnak, ami várhatóan további pozitív irányba befolyásolja Cégünk második féléves teljesítményét.

Árbevételünk üzletágankénti bontásban

Forrás: A DM-KER Nyrt. főkönyvi kivonatai

adatok e Ft-ban

	2020.01.- 06.	2021.01. – 06.	2021/2020
Új gép értékesítés	4 516 051	6 514 405	144%
Használt gép értékesítés	94 408	344 254	365%
Gépértékesítés összesen	4 610 459	6 858 659	149%
Alkatrész értékesítés	257 805	339 588	132%
Szerviz	250 983	270 836	108%
Gépbérlés	111 547	180 056	161%
Tovább számlázott közvetített szolgáltatás	21 623	873	4%
Egyéb árbevétel	6 132	1 801	29%
Értékesítés nettó árbevétele	5 258 549	7 651 813	146%
Egyéb bevétel	165 564	189 173	114%

A DM-KER Nyrt. két fő üzletága közül az építőipari gépek esetén a húzó márkák a Bobcat és Doosan termékek voltak 2021 első félévében. A mezőgazdasági gépek esetén az értékesítés zömét a Bobcat és Agrifac márkák tették ki.

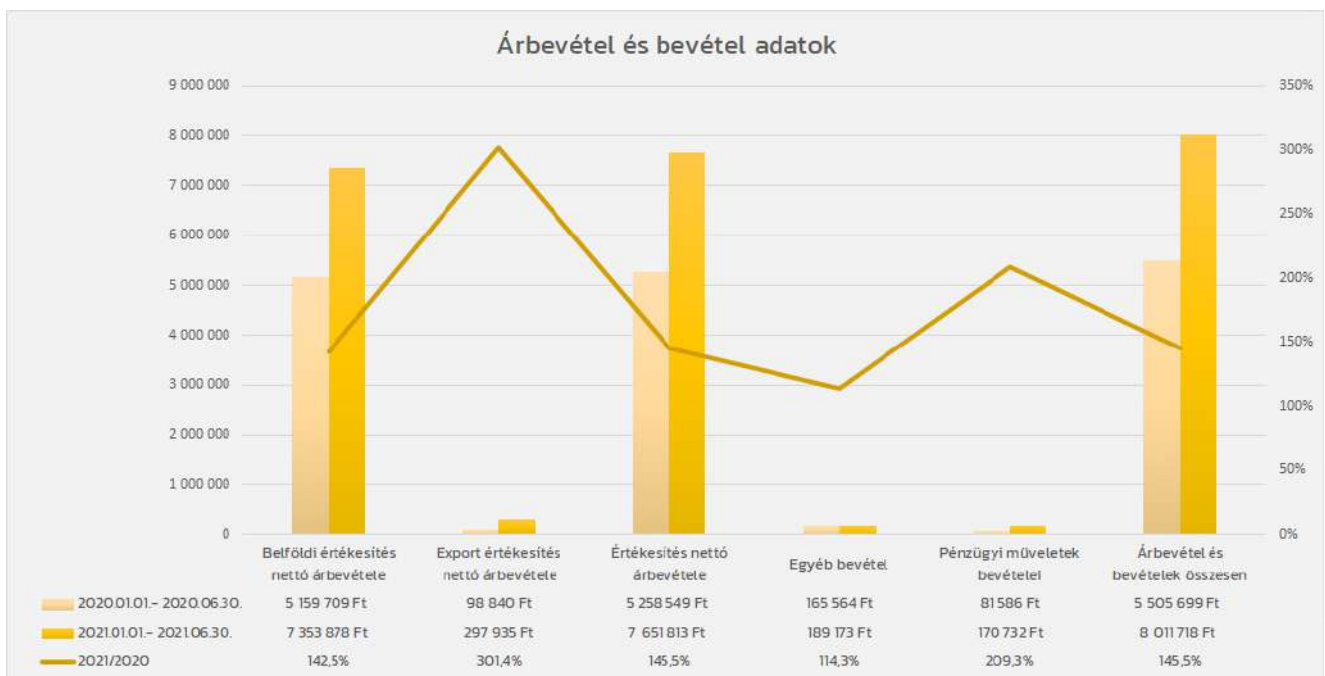
A három fő termékcsoporthoz a Bobcat a kisebb értékű, egy gép átlagos eladási ára nettó 10 és 25 m Ft között alakul. A DM-KER Nyrt. minikotrát és csúszókormányos rakodógépeket az építőiparnak, a

hevederes kompakt rakodókat és teleszkópos rakodókat pedig mind az építőiparnak, mind a mezőgazdaságnak értékesíti. A Doosan gépek értékesítése az építőipari, erdőgazdálkodási és hulladékkezelő cégek számára történik. Egy ilyen gép átlagos eladási ára nettó 45 és 60 m Ft között alakul. Az Agrifac önjáró permetezők értékesítése mezőgazdasági cégek részére történik. Egy ilyen gép átlagos eladási ára nettó 120 és 155 m Ft között alakul.

A Társaság 2020. és 2021. első félévi árbevétel adatainak összehasonlítása

Forrás: A DM-KER Nyrt. főkönyvi kivonatai

adatok e Ft-ban



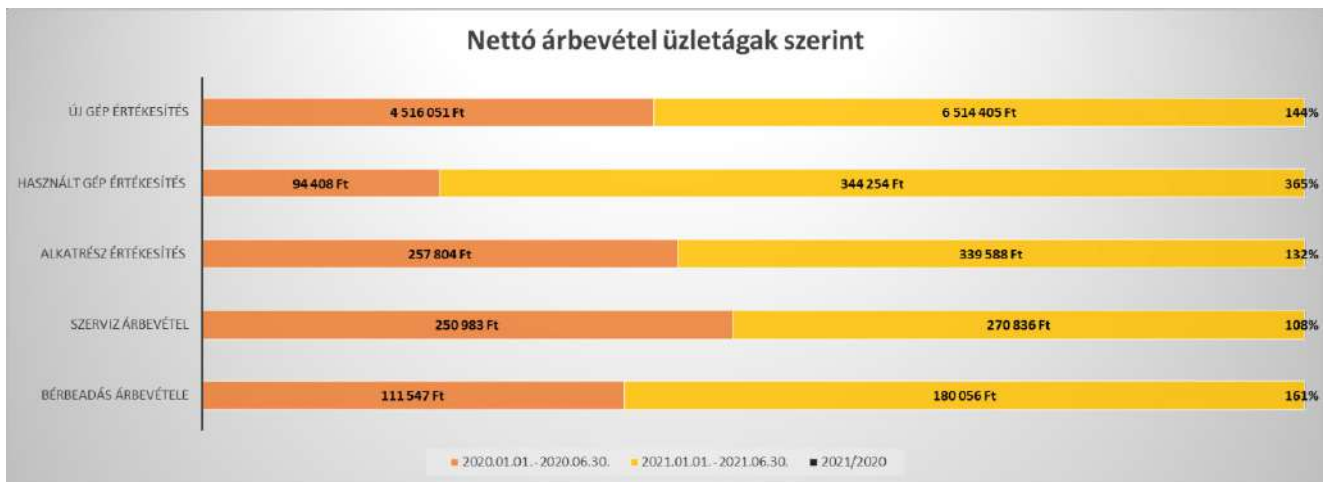
A Társaság tevékenységi területe jelenleg főként Magyarországra terjed ki, ahol négy telephellyel is rendelkezik. Az értékesítés jellemzően belföldre történik, export árbevételét főként a Doosan Csoport garanciális kötelezettségeinek megfelelő javítások elvégzéséből realizál a DM-KER Nyrt.

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele az értékesített tárgyi eszközök bevétele, amely 2020. I. félévben 125 830 ezer Ft, 2021. I. félévben pedig 115 969 ezer Ft volt.

A külföldi szállítóink számláit devizában fizetjük, így a pénzügyi műveletek eredményében látszó

nagymértékű javulásának oka, hogy a 2020. I. félévben tapasztalt – a pandémiás helyzet által kiváltott – árfolyam emelkedés ebben az évben már konszolidálódott. Az adózás előtti eredményre a pénzügyi műveletek eredménye már pozitív hatást gyakorolhatott.

A pénzügyi műveletek bevétele főleg a realizált árfolyam nyereségekből áll. Ennek mértéke 2020. I. félévben 81 337 ezer forint, míg 2021. I. félévben 170 665 ezer forint volt. A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításainak összege 75 692 ezer forinttal csökkent: a 2020. I. félévben realizált 156 961 ezer forintról 2021. I. félévben 81 269 ezer forintra.



Építőipari és mezőgazdasági gépek forgalmazása

A DM-KER Nyrt. árbevételének a jelentős részét az építőipari és mezőgazdasági gépek értékesítési volumene generálja.

2021. félévében az iparági átlagok felett sikerült növelni az értékesítési volument, mindkét szegmensben. Ennek a növekedésnek az alapjait az alábbiak határozták meg.

Az építőipari gép piacon tovább tart az elmúlt évek lendülete, melyet leginkább az infrastrukturális beruházások serkentenek, ugyanakkor számtalan uniós és tisztán magyar költségvetési forrású pályázat is megjelent, amelyekben a kivitelező cégek 30-50 százalékos támogatást nyerhetnek el gépbeszerzéseikhez.

A mezőgazdasági gép piacon is emelkedés tapasztalható a 2021-es évben, melyet leginkább az uniós és magyar költségvetési forrású pályázatok támogatnak.

A gyártói oldal – a pandémiás veszély csökkenésével – nem tudta tartani a lépést a megnövekedett kereslettel, ezért a szállítási határidők extrém módon megnöttek (3-4 hónapról 8-18 hónapra). A DM-KER Nyrt. 2020 év végén időben megrendelte (ezáltal magának allokalta) a 2021-es évi értékesítési és pénzügyi célok teljesítéséhez szükséges gépállományt, amivel a magyar piacon rendkívül kedvező helyzetbe került.

Fontos megemlíteni, hogy az első féléves eredmény elérésében jelentős szerep hárult a gyártók által támogatott kedvezményes ügyfélfinanszírozásokra (Bobcat, Doosan). Az emelkedő értékesítéssel párhuzamosan szükséges volt vállalatunk személyi állományának további bővítése ezeken a területeken, így az előző év azonos időszakához képest a munkavállalóink létszáma 17%-kal bővült, munkájuk sikeréhez nagymértékben hozzájárul az időszakban átadott új CRM rendszer, mely nem csak az ügyfélkövetést támogatja, hanem a gyorsított és egyszerűsített szerződéskötést is.

Alkatrész értékesítés

2021. I. félévében az alkatrész értékesítési üzletág további fejlődésen ment keresztül az előző évhez képest. Bővült a kínálat, bővült az ügyfél kapcsolattartás, nagyobb készleteket halmoztunk fel a gyorsabb kiszolgálás érdekében.

Sikeresen elindítottuk az új webshopunkat. A regisztrált ügyfelek visszajelzése, valamint a folyamatos forgalomnövekedés alapján megállapítható, hogy a végrehajtott fejlesztések a vásárlóink igényeinek jól megfeleltek.

2021. I. félévében új területi képviselővel bővítettük a csapatunkat, ezzel fejlesztve az ügyfelekkel való kapcsolattartást. A személyes és az egyéni kapcsolattartás meghozta az eredményt, melyet a tavalyi évhez képest látványos forgalomnövekedés igazol.

Ez a forgalom növekedés annak is köszönhető, hogy a gyorsabb és hatékonyabb kiszolgálás érdekében a már meglévő vidéki telephelyeinken (Vámosszabadi, Bátaszék, Szigetszentmiklós) alkatrész raktárakat létesítettünk. Nagyobb készletek tárolásával és a telephelyeinkről történő kiszállítással gyorsabban

ki tudjuk szolgálni vidéki ügyfeleinket és rövidíteni tudjuk a kiszállítási határidőket.

Szintén további fejlődést eredményezett, hogy tovább bővítettük portfóliónkat az alkatrész értékesítés területén. Megjelentek kínálatunkban a mezőgazdaságban használt gépek és eszközök alkatrészei.

2021. I. félévében több sikeres akciót sikerült lebonyolítanunk. Az ügyfelek pozitív visszajelzése alapján a jövőben további akciót tervezünk a gyári alkatrészek értékesítési területén.

Terveink között szerepel, hogy vidéki telephelyeinken személyes kiszolgálást vezetünk be. Az ügyfeleink ez által gyorsabban tudnak a kívánt alkatrészekhez hozzájutni. Ezzel is szeretnénk megfelelni azon igényeknek, hogy a jelenleginél is kevesebbet álljanak meghibásodás miatt az ügyfeleink munkagépei.

Szeretnénk a jövőben elérni, hogy radikálisan csökkenjenek a szállítási határidők, ezért nagyobb készletet szeretnénk tartani telephelyeinken a populárisabb alkatrészekből.

Építőipari és mezőgazdasági gépek bérbeadása

A 2021-es évet a tavalyi évben elkezdett folyamattal, a bérgep flotta életkorának frissítésével és bővítésével indítottuk. Valamint bevezetésre került a bérgep üzletágra kifejlesztett CRM rendszer is.

Az év elején a COVID-19 helyzet erősen szerepet játszott a további hónapok gépbérleteinek alakulásában. Sajnálatos módon az építőiparban, az emelkedő alapanyag árak és az ebből adódó időbeli eltolódások befolyásolták a bérleti időtartamok

hosszúságának alakulását. A mezőgazdaságban az előző években kialakított partneri kapcsolatok alapján, az első félévet az előre tervezhető bérleti időpontokra sikerült beütemezni és a partnerek is időben megkapták az igényelt gépeket. A fentiekkel kapcsolatban mindazonáltal elmondható, hogy a gépek bérlése iránti igény (főleg a tartósan hosszabb időre irányuló) folyamatosan nő.

Mezőgazdasági gépek bérletének alakulása az első félév folyamán

Az idei év első felében a visszajelzések alapján, a vidéki telephelyeken tárolt gépek nagy érdeklődést generáltak a gépbérlés lehetőségére. Mivel jellemzően a mezőgazdaságban dolgozók igénylik a rendszámmal rendelkező gépek bérletét, így a félév végére vidéki telephelyeink közül elsőként Bátaszéken, elkezdtük a rendszámmal rendelkező gépek bérbeadását. Ez által a fuvarozási költségek csökkenthetők ügyfeleink részére. Meg kell említeni sajnos, hogy a forgalomba helyezési ügyintézés hivatali ideje az idei évben másfél hónapra emelkedett, ezáltal több gépünk is csak késéssel jutott el a partnerekhez.

Az eddigi tapasztalataink alapján a gépeinkkel, valamint azok megbízhatóságával, a kedvező bérleti

díjakkal és a gépek gyors rendelkezésre bocsátási idejével, folyamatos érdeklődés és igény jelentkezik leginkább a teleszkópos rakodógépek bérlete iránt.

A legtöbb mezőgazdaságban dolgozó partnerünkkel, a meglévő hosszú távú bérleti szerződésünket az idei évre is megújítottuk, valamint új partnerek is csatlakoztak a szolgáltatásunkat igénybe vevők körébe. Több partnerünk esetében is bővíteni tudtuk a náluk lévő bérgepek darabszámát.

Az idei évben jelentős változást hozhat a KUHN mezőgazdasági gépekkel foglalkozó céggel esetleges együttműködés, mely a jövőben a mezőgazdaság részére bérelhető gépek palettáját növelheti, úgymint: bálázók, kaszák, rendezelő gépek.

Építőipari gépek bérletének alakulása az első félév folyamán

Az építőipari gépek bérlete utáni keresletet a bizonytalanság jellemezte az idei év első 2-3 hónapjában. Ebben a szegmensben is a hosszútávon gondolkozó és tartós munkákkal rendelkező partnerek hosszabbították meg az éves szerződésüket és többen jelezték igényüket pályázat útján az új gép vásárlásra. A rövid távú bérleteket a pár napos kölcsönzések jellemezték, amit az áprilisi- májusi esős időszak hátráltatott.

A várható pályázatok megjelenése miatt, a bérelhető gépek iránti kereslet enyhén csökkent. Ügyfeleink inkább speciális gépeket kerestek, ezeket az igényeket a rendelkezésre álló keretek között szolgáltuk ki. Elmondható, hogy az építőiparban dolgozó bérgepeinkkel elégedettek az ügyfeleink, megfelelően tudják hasznosítani a munkájuk során és többen gondolkoznak közülük a bérelt gép megvásárlásán is.

Építőipari és mezőgazdasági gépek szervizelése

A DM-KER Nyrt. szerviz üzletága a 2021-es év első felében során komoly hangsúlyt fordított arra, hogy ügyfeleinek a legmagasabb színvonalú szervizszolgáltatást tudja nyújtani. A COVID 19 korlátozások következtében az online oktatásokra helyeztük a hangsúlyt melyet csapatmunkában a szervizmérnökök támogatásával otthonról is el tudtak végezni a szerviz szerelők. Ezen túl fontosnak tartottuk,

hogy ne csak a szolgáltatások színvonalát, hanem a számát is növelni tudjuk. Ennek okán 3 szerviz szerelő és egy szervizmérnök járműklíma javító tanfolyamon vett részt, így szervizünk szolgáltatása kiegészült ezzel a tevékenységgel.

Az elméleti tudás bővítésén túl a szerviz eszközök fejlesztése is igen fontos volt, a szerviz szerelők

által használt gépjárműveket felszereltük 230V-os elektromos hálózati inverterrel és sűrített levegő előállítására alkalmas kompresszorral. A fejlesztések eredményeképpen bővült a javítások során használható eszközök száma, valamint az alkatrészek tisztítását gyorsabban és precízebben tudjuk elvégezni.

A gépekbe épített telemetria előjelzést ad a következő esedékes kötelező szervizekkel kapcsolatban, így proaktívan tudjuk felkeresni az ügyfeleket az

időpontok előjegyzése kapcsán. Ez által csökkenteni tudtuk az előre nem tervezett szerviz kiszállásokat, javítva ezzel a rendelkezésre állást.

A szervizmérnökök létszámát 1 fővel növeltük annak érdekében, hogy a mezőgazdasági márkáknak külön felelőse legyen. A létszámnövelésnek köszönhetően a szerviz szerelők gyorsabban jutnak szakmai támogatáshoz, a gyártókkal történő kommunikáció ezzel jelentősen felgyorsult.

COVID-19 hatások az I. félévben

Ahogy számos hazai vállalat esetén, társaságunk 2021. év első félévének munkavégzését csekély mértékben befolyásolta a COVID-19 vírus és a járvány következtében kialakult helyzet. A tavaly meghozott intézkedéseket az idei évben a vírus harmadik hullámának az idejére is kiterjesztettük.

A hozott intézkedések bevezetését elősegítette cégünk digitális felkészültsége, hiszen a cég valamennyi adatbázisa és dokumentuma felhő alapú tárhelyen van, ezért valamennyi dolgozónk hozzáfér a munkájához szükséges vállalati információhoz, adathoz, alapidokumentumhoz és a számviteli valamint adózási nyilvántartásokhoz. Ugyanakkor biztosított az adatok védelme külső, illetéktelen behatolásokkal szemben.

A biztosított alapok mellett került sor a dolgozók csoportosítására a munkavégzés lehetőségei szerint. Értékesítőink a számukra biztosított digitális eszközök segítségével végezték munkájukat és ezen időszak alatt is tartották a területükön működő ügyfelekkel a kapcsolatot.

Szervizben dolgozó kollégáink a vezetőiktől minden segítséget megkaptak a munkájuk sikeres végzése érdekében, védőeszközök és alkatrészellátás tekintetében, valamint a technikai háttér is biztosítva volt.

Adminisztratív dolgozóink a számlázást a pénzügyet és a könyvelést megfelelő biztonsági előírások mellett végezték.

A feladatok elvégzéséhez szükséges valamennyi dokumentum feltöltését a tároló helyre naprakészen megoldotta a gazdasági osztály.

Az árukészlet biztosítása

Társaságunk vezetősége nagy figyelmet fordított a várható vírus helyzetre történő felkészülés során az árukészlet biztosítására. Ennek érdekében gyártóinktól igyekeztünk év elején minden olyan általunk forgalmazott gépből, munkaeszközből akkora mennyiséget beszerezni, amely 3-4 havi értékesítésnek biztosít megfelelő alapot.

A gép- és alkatrészértékesítésben felerősödött az online információáramlás és forgalmazás szerepe. A DM-KER Nyrt. folyamatos informatikai fejlesztésekkel jár piaci versenytársai előtt. Ennek eredményeképpen a járvány utáni keresleti piac okozta megnövekedett ügyféligény sem érte váratlanul a vállalatot. A digitális fejlesztések, online értékesítés platformjainak kialakítása nem kevés beruházást jelentenek egy cég számára, de pont a járvány okozta helyzet mutatta meg, hogy hosszú távon megéri ez a befektetés.

A vírus okozta válság jelenlegi szakaszában már látható, hogy egyes beszállítók kapacitása jelentősen visszaesett 2020 második félévre. Az európai gyártók jelentős termelési korlátozásokról tájékoztatták a partnereiket. Ez részben az ellátási láncok bizonytalanságából, részben a túlkereslet miatti alapanyag hiány miatt alakult ki. Az előrejelzések alapján ezek, legalább 2022 év közepéig éreztetik hatásukat és a termelési láncok újraindítása miatt a termelés felfutása is elhúzódhat.

A DM-KER Nyrt. a Bobcat és a Doosan vállalatcsoport egyik legerősebb európai partnere. Ez nagyon jó pozíciót jelent a gyártói oldalon felmerülő akadályok leküzdésében. A COVID-19 helyzet kezelésében ez elsősorban a készletezési stratégiánk adaptálásában nyújtott lehetőségeket.

Megjegyzendő ugyanakkor az is, hogy a DM-KER Nyrt. hatékony értékesítési potenciállal rendelkezett az első félévben és a vezetői tervek szerint nem várható a hatékonyság csökkenése a második félévben sem, azonban a szállítói árukészletek kimerülése és a gyártási potenciálok lehetséges csökkenése az ellátás átmeneti zavarát okozhatja. Ennek a lehetséges problémának a kezelésén, megoldásán folyamatosan dolgozik a Társaság vezetése.

A következő esetleges járványhullámra való felkészülés a 2021. I. félévi tapasztalatok hasznosításával

2020. év végén és 2021. I. félévében a COVID 19 első ütemének tapasztalatait hasznosítottuk a kormányzati reakciókban rejlő lehetőségeket figyelembe véve. Cégünknel a járvány forgalom visszaesést nem okozott, ezért külső segítségre, állami támogatás igénybevételére nem volt szükségünk. Tapasztalatainkat hasznosítva és piaci ismereteinket kiaknázva Cégünk vezetése megállapította, hogy a jövedelmezőség biztosítása érdekében legfontosabb teendő a kereskedelmi árualap biztosítása.

Az építőipari helyzetet kihasználva az első félévben a bérbeadásra rendelkezésre álló gépparkunkat és

ennek további korszerűsítését és bővítését terveztük. A megváltozott helyzetre tekintettel kiemelt fontosságú stratégiai kérdés Cégünknel a munkaerő biztosítása. Dolgozói létszámunkat bővítettük annak érdekében, hogy a forgalom arányában megnövekedett feladatokat el tudjuk látni. Magyarország területi elhelyezkedésének megfelelően, figyelembe véve azt, hogy az általunk forgalmazott gépek hol üzemelnek, létszám-bővítést és külső alvállalkozók igénybevételét tervezzük a jövőben is a szervizelés zökkenőmentes ellátása érdekében.

A piaci helyzetünk biztosításának kulcsa a megfelelő szervezeti felépítés és az átgondolt gazdálkodás. Kiemelten kezelve a készletgazdálkodást.

Stratégiai és operatív irányítás szétválasztása

A DM-KER Nyrt. szervezeti felépítésének megfelelően 2020. évben folytatódott a vezetési szintek szétválasztása, a gazdálkodási formának megfelelően. Mindezek során 2021. I. félévében az információk és a vezetői feladatok teljes mértékben átadásra kerültek a vezérigazgató és a vezérigazgató helyettesek részére. A részvénytársasági formának megfelelően az igazgatóság a beszámoltatást és a stratégiai koncepciók kialakítását végzi. A felügyelő bizottság pedig ellenőrző szervként működik.

A cég stabilizációjának megőrzése érdekében a legfőbb stratégiai cél, a termékpaletta bővítése és a mezőgazdasági szektorban használatos gépek márkáinak forgalmazása.

A 2021. I. félévi árfolyam kockázatainak fedezeti tranzakciókkal történő lefedése

Azt a stratégiát kívánjuk a későbbiekben is tovább folytatni, amely az I. félévben hatásosnak bizonyult, amely a pénzügyi műveletek negatív eredményét pozitívvá változtatta.

Első félévi beszámoló adatainak elemzése

A Társaság nettó árbevétele 45,51%-kal (7 651 813 e Ft) nőtt az előző év azonos időszakához képest.

Az árbevételhez közvetlenül kapcsolódó ELÁBÉ-t is tartalmazó anyagjellegű ráfordítások hasonló mértékben 47,40%-kal (6 885 945 e Ft) emelkedtek. Mind az árbevétel, mind pedig az ELÁBÉ növekedés elsősorban a gép értékesítés volumenének növekedéséből adódik.

A személyi jellegű ráfordítások 24,23%-kal (392 385 e Ft) nőttek. Ennek egyik oka, a DM-KER Nyrt. felső és középvezetői szintjeinek kialakítása, illetve a munkavállalók körében magasabb végzettséggel és több tapasztalattal rendelkező munkatársak

alkalmazása, másrészt az értékesítési területhez kapcsolódó létszámbővítés. A számviteli törvénynek megfelelően itt kerül kimutatásra a Társaság irányítását és ellenőrzését végző testületek juttatása.

Az ismertetett tényezők együttes hatására, valamint a DM-KER Nyrt. termelő eszközeire elszámolt értékcsökkenés hatására, az üzemi tevékenység eredménye 130 183 e Ft-ban realizálódott, mely az előző év azonos időszakához képest 63,13%-os emelkedést jelent.

A Társaság jövedelmezősége nőtt, ez természetesen a tőkearányos üzleti tevékenység és az eszközarányos üzleti tevékenység javulásához vezetett.

Összköltséges eredménykimutatás változása

	Megnevezés	2020.I.félév	2021.I.félév	Változás Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 258 549	7 651 813	2 393 264	145,51
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	10 237	457	-9 780	4,46
III.	Egyéb bevételek	165 564	189 173	23 609	114,26
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 671 556	6 885 945	2 214 389	147,40
V.	Személyi jellegű ráfordítások	315 850	392 385	76 535	124,23
VI.	Értékcsökkenési leírás	196 647	259 800	63 153	132,11
VII.	Egyéb ráfordítások	170 495	173 130	2 635	101,55
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	79 802	130 183	50 381	163,13
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	81 586	170 732	89 146	209,27
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	162 172	116 991	-45 181	72,14
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-80 586	53 741	134 327	-66,69
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-784	183 924	184 708	-23 459,69
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-784	183 924	187 708	-23 459,69

Eszközeink és forrásaink alakulása 2021. I. félévében

A Társaság eszközállománya 2020. I. félévhez viszonyítva, 2021. I. félévében 33,48%-kal növekedett.

A befektetett eszközökön belül jelentős értéket és ugyanebben az időszakban 17,69%-os mértékű növekményt képviselnek a tárgyi eszközök és azok változása, ennek oka az alapítás-átstruktúrázás aktivált értékének értékcsökkenése, a vége felé közelítő Tiszafüreden épülő telephely beruházás és a bérgépek állományának növekedése, illetve az új központi telephelyünk földmunkálatainak megkezdése.

A befektetett pénzügyi eszközök növekedésének oka az előző év azonos időszakához képest az, hogy Társaságunk 2020 szeptemberében elindította MRP I. programját, és a részvények az MRP Szervezet részére átadásra kerültek.

2020. december 31.-hez viszonyítva, a 2021. 06. 30.-i eszközállomány 28,16%-os mértékben emelkedett. A befektetett eszközök a 2020. év végéhez viszonyítva 5,11%-kal növekedtek.

Forgóeszközeink értéke 42,18%-kal emelkedett az előző év azonos időszakához képest, ami 45,63% -os emelkedést jelent a 2020. 12. 31.-i állapothoz képest. A készletek állományának növekedése jelentős mértékű,

a követelések állománya mindkét időszakhoz képest hasonló nagyságrendet képvisel, míg a pénzeszközök csökkentek.

Forrás oldalon a saját tőke változása nem jelentős tényező, a kismértékű, de állandó a növekedés, amely az előző évben és az ebben a félévben elért nyereségnek köszönhető.

Rövid lejáratú kötelezettségeink az előző év azonos időszakához képest 30,20%-kal növekedtek, míg a hosszú lejáratú kötelezettségeink 110,06%-kal emelkedtek. Ez összességében 45,51%-os állomány-növekedést jelent a 2020. I. félévéhez viszonyítva.

2020. 12. 31.-i állapothoz viszonyítva hasonló irányú tendenciák mutatkoznak. 121,04%-os az emelkedés a hosszú lejáratú-, és 19,47%-os mértékű a rövid lejáratú kötelezettségeinkben. Ez összességében 36,88%-os állomány-növekedést jelent a 2020. 12. 31.-i állapothoz viszonyítva.

Mérlegadatok változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2020.06.30	2020.12.31	2021.06.30	2021.06.30./	Változás %
	Nem auditált	Auditált	Nem auditált	2020.12.31	
01. A. Befektetett eszközök	2 601 871	2 949 655	3 100 385	150 730	105,11
02. I. Immateriális javak	207 398	272 011	230 020	-41 991	84,56
03. II. Tárgyi eszközök	2 369 578	2 596 051	2 788 772	192 721	107,42
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök	24 895	81 593	81 593	0	100,00
05. B. Forgóeszközök	5 386 513	5 258 788	7 658 380	2 399 592	145,63
06. I. Készletek	4 229 674	4 084 058	6 632 852	2 548 794	162,41
07. II. Követelések	787 837	835 898	811 532	-24 366	97,09
08. III. Értékpapírok	0	880	880	0	100,00
09. IV. Pénzeszközök	369 002	337 952	213 116	-124 836	63,06
10. C. Aktív időbeli elhatárolások	157 946	276 140	114 798	-161 342	41,57
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	8 146 330	8 484 583	10 873 563	2 388 980	128,16
12. D. Saját tőke	2 430 243	2 333 417	2 517 341	183 924	107,88
13. I. Jegyzett tőke	631 155	631 155	631 155	0	100,00
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0,00
15. III. Tőketartalék	880 513	880 513	880 513	0	100,00
16. IV. Eredménytartalék	729 976	472 864	661 947	189 083	139,99
17. V. Lekötött tartalék	189 383	206 656	159 802	-46 854	77,33
18. VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0,00
19. VII. Adózott eredmény	-784	142 229	183 924	41 695	129,32
20. E. Céltartalékok	20 211	43 493	57 874	14 381	133,07
21. F. Kötelezettségek	5 647 372	6 003 443	8 217 743	2 214 300	136,88
22. I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0	0,00
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 082 923	1 029 164	2 274 836	1 245 672	221,04
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 564 449	4 974 279	5 942 907	968 628	119,47
25. G. Passzív időbeli elhatárolások	48 504	104 230	80 605	-23 625	77,33
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	8 146 330	8 484 583	10 873 563	2 388 980	128,16

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; e Ft-ban

Megnevezés	2020.06.30		2021.06.30		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	19	61 041	19	65 904	100,00	107,97
Szellemi	46	181 496	57	239 365	123,91	131,88
Összesen	65	242 537	76	305 269	116,92	125,86

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.06.30	2021.06.30	2020.06.30	2021.06.30	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	2 601 871	3 100 385	31,94	28,51	89,27
	Eszközök összesen	8 146 330	10 873 563			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	5 386 513	7 658 380	66,12	70,43	106,52
	Eszközök összesen	8 146 330	10 873 563			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	2 430 243	2 517 341	93,40	81,19	86,93
	Befektetett eszközök	2 601 871	3 100 385			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	2 430 243	2 517 341	102,56	90,27	88,01
	Tárgyi eszközök	2 369 578	2 788 772			
Tőkeerősség (Saját tőke aránya)	Saját tőke	2 430 243	2 517 341	29,83	23,15	77,60
	Források összesen	8 146 330	10 873 563			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	4 564 449	5 942 907	56,03	54,65	97,54
	Források összesen	8 146 330	10 873 563			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	1 082 923	2 274 836	13,29	20,92	157,38
	Források összesen	8 146 330	10 873 563			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	5 647 372	8 217 743	69,32	75,58	109,02
	Források összesen	8 146 330	10 873 563			

Vagyon működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.06.30	2021.06.30	2020.06.30	2021.06.30	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	5 258 549	7 651 813	0,65	0,70	109,02
	Eszközök összesen	8 146 330	10 873 563			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	5 258 549	7 651 813	2,22	2,74	123,64
	Tárgyi eszközök	2 369 578	2 788 772			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	5 258 549	7 651 813	1,36	1,41	103,25
	Átlagos készletek	3 853 666	5 431 263			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	5 258 549	7 651 813	2,16	3,04	140,48
	Saját tőke	2 430 243	2 517 341			

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.06.30	2021.06.30	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	-784	183 924	-0,03	7,31	-22 648,01
	Saját tőke	2 430 243	2 517 341			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	-784	183 924	-0,01	2,40	-16 122,19
	Árbevétel	5 258 549	7 651 813			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	-784	183 924	-0,01	1,69	-17 575,69
	Összes eszköz	8 146 330	10 873 563			
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény	-784	183 924	-0,10	10,72	-11 242,01
	Forgóeszköz-rövid lejár. köt.	822 064	1 715 473			

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.06.30	2021.06.30	2020.06.30	2021.06.30	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	5 386 513	7 658 380	118,01	128,87	109,20
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 564 449	5 942 907			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	1 156 839	1 025 528	25,34	17,26	68,09
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 564 449	5 942 907			
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	369 882	213 996	8,10	3,60	44,44
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 564 449	5 942 907			
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök	369 002	213 116	8,08	3,59	44,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 564 449	5 942 907			

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft.-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.01.01- 2020.06.30.	2021.01.01- 2021.06.30.
a	b	c	d
I.	Működési cash-flow	455 346	-1 697 687
01.a	Adózás előtti eredmény +/-	-784	183 924
	Ebből működésre kapott, pénz ügyileg rendezett támogatás	-17 351	80
01.b	Korrekcio az adozas elotti eredményben	0	-9 277
01.	Korrigált adozás elotti eredmény	-18 135	174 647
02.	Elszámolt amortizáció +	196 647	259 800
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	17 351	16 751
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	8 849	14 381
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-38 351	-16 452
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-18 277	-14 748
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	16 086	30 154
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	15 966	-17 014
09.	Vevő követelés változása +/-	317 081	230 367
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-50 313	-2 536 915
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	8 442	161 342
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash-flow	-406 089	-395 522
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-531 919	-512 741
15.	Befektetett eszközök eladása +	125 830	115 969
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	1 250
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash-flow	-39 635	1 968 373
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 118 838	6 280 942
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2 158 473	-4 312 569
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása	9 622	-124 836
27.	Devizás pénzeszközök ártértelezése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27)	9 622	-124 836

NYILATKOZAT

A DM-KER Nyrt. kijelenti, hogy a jelentésben közzétett, független könyvvizsgáló által nem auditált, a 2000. évi C törvény által előírtak szerint készült, évközi pénzügyi kimutatások ugyanazon számviteli elvek alapján készültek, mint az előző év féléves pénzügyi kimutatásai.

Az alkalmazandó számviteli előírások alapján, a legjobb tudásom szerint elkészített féléves beszámoló valós és megbízható képet ad a DM-KER Nyrt. eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá a vezetőségi jelentés megbízható képet ad a DM-KER Nyrt. helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a pénzügyi év hátralévő hat hónapját érintő főbb kockázatok és bizonytalansági tényezőket.

Szigetszentmiklós, 2021. augusztus 19.



Kocsy Barnabás
DM-KER Nyrt.
vezérigazgató



Szegedi Judit
DM-KER Nyrt.
gazdasági igazgató



MEZŐGAZDASÁGI ÉS ÉPÍTŐIPARI GÉPEK

DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.
www.dmker.hu

Kibocsátó hatályos alapszabálya

DM-KER NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



ALAPSZABÁLY

ALAPSZABÁLY

amely készült a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény („Ptk.”) rendelkezéseivel összhangban az alábbiak szerint:

1. A TÁRSASÁG NEVE

1.1 A Társaság cégneve: DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

1.2 A Társaság rövidített cégneve: DM-KER Nyrt.

1.3 A Társaság idegen nyelvű cégneve:

angolul: DM-KER Public Company Limited by Shares

németül: DM-KER Öffentliche Aktiengesellschaft

2. A TÁRSASÁG SZÉKHELYE, TELEPHELYEI

2.1 A Társaság székhelye: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.

A Társaság székhelye egyben a központi ügyintézés helye.

2.2 A Társaság fióktelepe(i):

HU-5350 Tiszafüred, Húszöles út 21.

HU-7140 Bátaszék, Gauser telep 1/6.

HU-9061 Vámoszabadi, külterület hrsz. 059/94.

3. A TÁRSASÁG IDŐTARTAMA ÉS ÜZLETI ÉVE

3.1 A Társaság határozatlan időre alakult.

3.2 A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

4. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖREI

A Társaság tevékenységi köre a KSH által meghatározott statisztikai nomenklatúra szerinti besorolás alapján:

4.1 A Társaság főtevékenysége:

- 4663 '08 Bányászati-, építőipari gép nagykereskedelme (Főtevékenység)

4.2 A Társaság további tevékenységei:

- 3312 '08 Ipari gép, berendezés javítása
- 4520 '08 Gépjárműjavítás, -karbantartás
- 4531 '08 Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem
- 7732 '08 Építőipari gép kölcsönzése
- 7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

- 3320 '08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 4312 '08 Építési terület előkészítése
- 4614 '08 Gép, hajó, repülőgép ügynöki nagykereskedelme
- 4669 '08 Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme
- 4661 '08 Mezőgazdasági gép, berendezés nagykereskedelme
- 0161 '08 Növénytermesztési szolgáltatás
- 4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 7731 '08 Mezőgazdasági gép kölcsönzése
- 6622 '08 Biztosítási ügynöki, brókeri tevékenység
- 7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 5210 '08 Raktározás, tárolás
- 4291 '08 Vízi létesítmény építése
- 4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése
- 4212 '08 Vasút építése
- 4213 '08 Híd, alagút építése
- 4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4222 '08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
- 4299 '08 Egyéb m.n.s. építés
- 4211 '08 Út, autópálya építése
- 0990 '08 Egyéb bányászati szolgáltatás
- 4311 '08 Bontás

5. A TÁRSASÁG ALAPTŐKÉJE ÉS RÉSZVÉNYEI

5.1 Alaptőke

A Társaság alaptőkéje 631.155.000 Ft (hatszázharmincegymillió-egyszázötvenötezer forint), amelyből pénzbeli hozzájárulás 148.508.167 Ft (egyszáznegyvennyolcmillió-ötszáznyolcezer-egyszázhatvanhét forint), amely az alaptőke 23,52 százaléka és nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás 482.646.833 Ft (négyzáznyolcvankétfélmillió-hatszáznegyvenhatezer-nyolcszázharminchárom forint), amely az alaptőke 76,48 százaléka.

5.2 Részvények

A Társaság 126.231.000 db (százhuszonhatmillió-kétszázharmincegyezer darab), egyenként 5 HUF (öt forint) névértékű, névre szóló törzsrészvényből áll.

A Társaság részvényei dematerializált értékpapírként kerülnek előállításra.

Semmis az a részvény, amelyet a Társaságnak a nyilvántartásba történő bejegyzése és az alaptőke vagy a részvények kibocsátási értékének teljes befizetése előtt állítanak ki.

Az egy részvényfajtába, illetve részvényosztályba tartozó, egymással megegyező névértékű részvények azonos tartalmú és mértékű tagsági jogokat testesítenek meg.

Az egyes részvények más részvényfajtába, illetve részvényosztályba vagy részvénytörzsrészesítésbe tartozó részvényre történő átalakításáról a Közgyűlés legalább ¾-

es szótöbbséggel – beleértve az érintett részvényfajtába, illetve részvényosztályba vagy részvénytársaságba tartozó szavazásra jogosító részvények utáni szavazatokat – hozott határozatával dönthet. Előbbiekén felül a határozat meghozatalához az átalakítással hátrányosan érintett részvényfajta, illetve részvényosztály vagy részvénytársaság részvényesei egyszerű többségének hozzájárulása is szükséges.

6. [törölve]

7. AZ ALAPTŐKE FELEMELÉSE ÉS LESZÁLLÍTÁSA

A Társaság alaptőkéjének felemelésére, leszállítására a vonatkozó jogszabályok szerint kerülhet sor.

A Társaság alaptőkéjét közgyűlési határozattal, illetve az Alapszabályban vagy közgyűlési határozatban adott felhatalmazás esetében az Igazgatóság határozatával bármikor felemelheti.

Az alaptőke felemelése történhet:

- a) új részvények forgalomba hozatalával,
- b) az alaptőkén felüli vagyon terhére,
- c) dolgozói részvény forgalomba hozatalával,
- d) feltételes alaptőke-emelésként, átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával.

7.1 Igazgatóság felhatalmazása

Az Alapszabály vagy a Közgyűlés felhatalmazhatja az Igazgatóságot az alaptőke felemelésére.

Az Igazgatóság felhatalmazása valamennyi alaptőke-emelési esetre és módra vonatkozhat.

A felhatalmazásban meg kell határozni:

- a) a legmagasabb összeget, amelyre az Igazgatóság a részvénytársaság alaptőkéjét felemelheti,
- b) a vonatkozó alaptőke-emelés módját (pl.: új részvények forgalomba hozatalával, alaptőkén felüli vagyon terhére stb.) és a forgalomba hozatali módot (zártkörűen vagy nyilvánosan), és
- c) azt a legfeljebb ötéves időtartamot, amely alatt az alaptőke-emelésre sor kerülhet.

Az Igazgatóságnak az alaptőke felemelésére történő felhatalmazása esetén az Igazgatóság dönt az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. vagy az Alapszabály szerint egyébként a Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről is, ideértve különösen a jegyzési elsőbbségi jog kizárását, illetve korlátozását, közbenső mérleg elfogadását.

7.2 Elsőbbségi jog

Az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében, új törzsrészvények kibocsátásával történő felemelése esetén a részvényeseket (azaz mind a törzsrészvények, mind a

dolgozói részvények tulajdonosait) az újonnan kibocsátandó részvények átvételére legfeljebb a határozatban megjelölt időpontban a részvénykönyvbe bejegyzett részvényeik össznévértékének a Társaság által kibocsátott valamennyi részvény össznévértékéhez viszonyított részesedésük arányában megillető darabszámú részvény tekintetében elsőbbségi jog illeti meg.

Amennyiben a részvényes részvénykönyvbe bejegyzett részvényei darabszámának a Társaság által kibocsátott valamennyi részvény darabszámához viszonyított aránya alapján a részvényest nem egész számú részvény illetné meg, úgy a részvényes által az elsőbbségi jog gyakorlása nyomán átvehető részvények darabszámát a legközelebbi egész számra lefelé kerekítve kell meghatározni.

Az Igazgatóság az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében történő felemeléséről szóló közgyűlési döntést követő 3 (három) munkanapon belül honlapján és az alkalmazandó jogszabályok által előírt közzétételi helyeken tájékoztatja a részvényeseket az elsőbbségi jog gyakorlásának lehetőségéről és módjáról, így a megszerezhető részvények névértékéről, illetve kibocsátási értékéről, valamint e jog érvényesítésére nyitva álló 15 (tizenöt) napos időszak kezdő és zárónapjáról.

Az elsőbbségi jog gyakorlásáról szóló nyilatkozatnak legkésőbb a 15 (tizenöt) napos időszak zárónapján meg kell érkeznie a Társaság Igazgatóságához.

Az elsőbbségi jog a 15 (tizenöt) napos határidőn túl érvényesen nem gyakorolható. Amennyiben a részvényes a fenti határidőn belül nem gyakorolja elsőbbségi jogát (azaz az elsőbbségi jog gyakorlásáról szóló nyilatkozata legkésőbb a 15 (tizenöt) napos időszak zárónapján nem érkezik meg a Társaság Igazgatóságához), úgy kell tekinteni, mint aki erről a jogáról lemondott.

Az elsőbbségi jog a Társaság Igazgatóságához címzett írásbeli jognyilatkozattal gyakorolható. A jognyilatkozat a Társaság Igazgatóságához történt megérkezését követően nem módosítható és ahhoz mellékelni kell a részvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállaló nyilatkozatot is. A részvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállaló nyilatkozat nélkül megtett jognyilatkozat hatálytalan.

Amennyiben a részvényes több részvényre kívánja gyakorolni az elsőbbségi jogát, mint ahány részvényre a jelen Alapszabály szerint az elsőbbségi jog gyakorolható lenne, úgy a részvényes elsőbbségi jog gyakorlására vonatkozó jognyilatkozata hatálytalan azon részvények vonatkozásában, amelyek tekintetében a részvényes nem volt jogosult elsőbbségi jog gyakorlására.

A Közgyűlés a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását korlátozhatja, illetve kizárhatja a Közgyűlésen jelen lévő részvényesek által leadható szavazatok egyszerű többségével.

8. A RÉSZVÉNYEKHEZ TAPADÓ RÉSZVÉNYESI JOGOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

8.1 A részvényesek jogai

8.1.1 A részvényesi jogok gyakorlásának általános feltételei, a részvénykönyv:

A részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogai gyakorlására tulajdonosi igazolás alapján, a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően jogosult. A

bejegyzés elmaradása a részvény feletti tulajdonjogot nem érinti.

A részvénykönyvi bejegyzés akkor tagadható meg, ha a részvényes a részvényét jogszabálynak vagy az Alapszabálynak a részvény átruházásra vonatkozó szabályait sértő módon szerezte meg.

A részvényes részvénykönyvi bejegyzését kérelmére törölni kell.

A Társaság részvénykönyvét az Igazgatóság vezeti, illetve annak vezetésére megbízást adhat. Utóbbi esetben a megbízás tényét és a részvénykönyv vezetőjének adatait a Társaság honlapján közzéteszi.

A részvénykönyvben fel kell tüntetni:

- a) a részvényes, illetve a részvényesi meghatalmazott – közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő – nevét (cégnevét) és lakóhelyét (székhelyét), valamint az erre való kapcsolattartás igénye esetén e-mail címét,
- b) részvénytulajdonosként a részvényes részvényeinek darabszámát,
- c) a részvényes tulajdoni részesedésének mértékét.

Dematerializált részvény esetében az értékpapír-számlavezető a részvénykönyvbe történő bejegyzés iránti kérelmet az értékpapír-számlán történő jóváírást követő két munkanapon belül nyújtja be. Az értékpapír-számlavezető e kötelezettsége nem áll fenn, ha a részvényes a részvénykönyvbe történő bejegyzés megtiltásáról kifejezetten rendelkezik, vagy ha a részvényes a bejelentésre nem jogosítja fel az értékpapír-számlavezetőt.

A részvénykönyvbe való bejegyzéskor az Igazgatóság a kérelem, az értékpapír-számlavezető igazolása és az átruházás valódiságát nem köteles vizsgálni.

A Társaság nem vállal felelősséget az értékpapír-számlavezetők mulasztásának következményeiért.

A részvényesi jogok gyakorlása esetén a Társaság jogosult esetenként az aktuális részvénytulajdon igazolását kérni a részvényestől.

A részvénykönyvből törölt adatoknak megállapíthatónak kell maradniuk.

A részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet. Nem lehet képviselő a Társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és a könyvvizsgálója.

A képviseletre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.

A részvényes a részvényesi jogainak Társasággal szemben történő gyakorlására részvényesi meghatalmazottat bízhat meg. A részvényesi meghatalmazott a részvényesi jogokat saját nevében, a részvényes javára gyakorolja. A részvényesi meghatalmazottat a részvénykönyvbe be kell jegyezni.

A Társaság a saját részvényt részvényesi jogokat nem gyakorolhat. A Közgyűlésen a határozatképesség megállapításánál, valamint a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlásánál a saját részvényt figyelmen kívül kell hagyni. A saját részvényre eső osztalékot az osztalékra jogosult részvényeseket megillető részesedésként kell

számításba venni.

8.1.2 A részvényest megillető vagyoni jogok:

Osztalékhoz való jog

A részvényest a Társaságnak a felosztható és a Közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényei névértékére jutó arányos hányad (osztalék) illeti meg, feltéve, hogy az Igazgatóság által meghatározott és osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel.

A Közgyűlés a számviteli szabályok szerint elkészített beszámoló elfogadásával egyidejűleg az Igazgatóságnak, a Felügyelőbizottság által előzetesen jóváhagyott javaslatára dönt az osztalékfizetésről. A KELER Általános Üzletszabályzata értelmében a Közgyűlés napja és az osztalékfizetés kezdőnapja között legalább 10 (tíz) munkanapnak kell eltelnie. Az osztalék fizetés pontos napját az Igazgatóság határozza meg és erről közleményben tájékoztatja a részvényeseket. Az osztalék teljesítésére nem pénzbeli juttatás formájában nincs lehetőség.

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.

Osztalékelőleg

A Közgyűlés két, egymást követő számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása közötti időszakban osztalékelőleg fizetéséről akkor határozhat, ha annak jogszabályi feltételei fennállnak.

Osztalékelőleg fizetéséről az Igazgatóság javaslata alapján lehet határozni. Az Igazgatóság javaslatához a Felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.

Ha az osztalékelőleg kifizetését követően elkészülő éves beszámolóból az állapítható meg, hogy osztalékfizetésre nincs lehetőség, az osztalékelőleget a részvényesek a Társaság felhívására kötelesek visszafizetni.

Likvidációs hányadhoz való jog

A jogutód nélkül megszűnt Társaságnak a hitelezők kielégítése után fennmaradt vagyona a Társaság részvényeseit illeti meg olyan arányban, amilyen arányban ők vagy jogelődjük a Társaság javára vagyoni hozzájárulást teljesítettek, figyelembe véve a Ptk. 3:322. §-ában foglaltakat is.

8.1.3 A részvényest megillető közgyűlési jogok:

Közgyűlésen való részvétel joga

A részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában szavazni.

Tájékoztatáshoz való jog

A Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság köteles minden részvényesnek a napirendi pont tárgyalásához a szükséges tájékoztatást megadni, úgy, hogy a részvényes – a Közgyűlés napja előtt legalább 8 (nyolc) nappal benyújtott írásbeli kérelmére – a szükséges felvilágosítást legkésőbb a közgyűlés napja előtt 3 (három) nappal megkapja.

A beszámoló, illetve az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság jelentésének lényeges adatai vonatkozásában a tájékoztatás határideje a Közgyűlést megelőző 15 (tizenöt) nap.

Szavazáshoz való jog

A Társaság a részvénykönyvben jelöli, ha szavazati jog nem gyakorolható részvényekhez kapcsolódóan.

8.1.4 A részvényeseket megillető kisebbségi jogok:

Közgyűlés összehívásának joga

A Társaság azon részvényese vagy részvényesei, akik együttesen a szavazati jogok legalább egy százalékával rendelkeznek, az ok és a cél megjelölésével bármikor kérhetik a Társaság Közgyűlésének összehívását. Ha az Igazgatóság a kérelem kézhezvételétől számított 8 (nyolc) napon belül nem intézkedik a Közgyűlés lehető legkorábbi időpontra történő összehívása érdekében az ülést az indítványozók kérelmére a nyilvántartó bíróság hívja össze, vagy a nyilvántartó bíróság felhatalmazza az indítványozókat az ülés összehívására.

Napirend kiegészítéséhez való jog

Ha a Társaságban együttesen a szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek a napirend kiegészítésére vonatkozó - a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő - javaslatot vagy a napirenden szereplő vagy arra felveendő napirendi ponttal kapcsolatos határozattervezetet a Közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított 8 (nyolc) napon belül közlik az Igazgatósággal, az Igazgatóság a kiegészített napirendről, a részvényesek által előterjesztett határozattervezetekről a javaslat vele való közlését követően hirdetményt tesz közzé. A hirdetményben megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni.

Egyedi könyvvizsgálat kezdeményezésének joga

Ha a Társaság Közgyűlése elvetette vagy nem bocsátotta határozathozatalra azt az indítványt, amely szerint az utolsó beszámolót, illetve az utolsó két évben az Igazgatóság tevékenységével kapcsolatos valamely gazdasági eseményt vagy kötelezettségvállalást ezzel külön megbízandó könyvvizsgáló vizsgálja meg, ezt a vizsgálatot a szavazati jogok legalább egy százalékával rendelkező részvényesnek vagy részvényeseknek a Közgyűléstől számított 30 (harminc) napos jogvesztő határidőn belül benyújtott kérelmére a nyilvántartó bíróság a Társaság költségére köteles elrendelni és a könyvvizsgálót kijelölni.

A Társaságnak együttesen a szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesei a részvényesek javára a Társaság saját tőkéjéből, a részvényesek

tagsági jogviszonyára figyelemmel teljesített kifizetés jogszerűségének vizsgálata céljából a kifizetéstől számított egyéves jogvesztő határidőn belül könyvvizsgáló kirendelését kérhetik a nyilvántartó bíróságtól, ha a kifizetés következtében a Társaság saját tőkéje nem éri vagy érné el a Társaság alaptőkéjét vagy veszélyeztetné a Társaság fizetőképességét.

Igényérvényesítés kezdeményezéséhez való jog

Ha a Közgyűlés elvetette vagy nem bocsátotta határozathozatalra azt az indítványt, hogy a Társaságnak valamely részvényes, vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tag, továbbá a könyvvizsgáló ellen támasztható követelését érvényesítsék, a követelést a szavazati jogok egy százalékával rendelkező részvényesek a Közgyűléstől számított 30 (harminc) napos jogvesztő határidőn belül a Társaság képviselőjében a Társaság javára maguk is érvényesíthetik.

8.2 A részvényesek kötelezettségei és felelőssége

Vagyonhozjárulás szolgáltatásának kötelezettsége

A részvényes köteles az általa átvett, illetve jegyzett részvények névértékének, illetve kibocsátási értékének megfelelő pénzbeli és nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást a Társaság rendelkezésére bocsátani.

Ha a részvényes a vállalt vagyoni hozzájárulását az előírt időpontig nem szolgáltatja, az Igazgatóság 30 (harminc) napos határidő kitűzésével és a jogkövetkezmények feltüntetésével felszólítja a részvényest a teljesítésre. A határidő eredménytelen elteltével a részvényes részvényesi jogviszonya megszűnik. A teljesítés elmulasztásával a Társaságnak okozott kárért a volt részvényes a szerződésszegéssel okozott károkért való felelősség szabályai szerint felel.

9. A KÖZGYŰLÉS

9.1 Általános rendelkezések, részvétel a Közgyűlésen

A részvényesek a jogszabály vagy az alapszabály alapján az őket megillető döntési jogköröket a részvényesek összességéből álló Közgyűlésen gyakorolják. A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve.

A Közgyűlésen való részvényesi részvétel és szavazás feltétele, hogy a részvényest, illetve a részvényesi meghatalmazottat a Társaság részvénykönyvébe bejegyezzék legkésőbb a Közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon.

A részvényesi joggyakorláshoz az értékpapír-számlavezető által kiállított tulajdonosi igazolás szükséges. A Közgyűlésen való részvételi jog gyakorlásához kiállított tulajdonosi igazolás a Közgyűlés illetve a megismételt Közgyűlés napjáig érvényes. A tulajdonosi igazolás kiállítását követően az értékpapírszámla-vezető az értékpapírszámlán a részvényre vonatkozó változást csak a tulajdonosi igazolás egyidejű visszavonása mellett vezethet át.

A részvényes a részvényhez fűződő jogait személyesen vagy képviselője útján gyakorolhatja. A meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni. A képviselői meghatalmazás egy Közgyűlésre szólhat,

melynek hatálya kiterjed a határozatképtelenség miatt megismételt Közgyűlésre és a felfüggesztett Közgyűlés folytatására is. A meghatalmazás visszavonása a Társasággal szemben csak akkor hatályos, ha azt a Közgyűlés megnyitása, illetve - ha a meghatalmazás egy adott napirenden történő szavazásra vonatkozik - a napirend tárgyalásának megkezdése előtt az Igazgatóságnak benyújtották. A meghatalmazás visszavonására a meghatalmazás adására vonatkozó előírásokat kell alkalmazni.

A meghatalmazások és tulajdonosi igazolások benyújtásának határideje és a részvénykönyv lezárásának napja a Közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanap 18 órája. A részvényes a bejegyzés keltének feltüntetésével kerül bejegyzésre a részvénykönyvbe.

Tulajdonosi megfeleltetés esetén tulajdonosi igazolásra nincs szükség, ez esetben a közgyűlési részvételhez a részvényesnek neve/cégneve, lakcíme/székhelye valamint telefonszáma vagy e-mail címe megadásával részvételi szándékát kell írásban bejelentenie a Közgyűlést megelőző munkanapon 12 óráig.

A Közgyűlést megelőző részvénykönyv-lezáráshoz kapcsolódó tulajdonosi megfeleltetés esetén a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, és azt a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja. Ezt követően a részvénykönyvbe a részvényes részvénytulajdonát érintő bejegyzést leghamarabb a Közgyűlés berekesztését követő munkanapon lehet tenni.

A részvénykönyvbe bejegyzett személy Közgyűlésen történő részvételi és a Közgyűlésen gyakorolható részvényesi jogait nem érinti a részvénynek a Közgyűlés napját megelőző átruházása.

9.2 A Közgyűlés összehívásának szabályai

A Közgyűlést az Igazgatóság meghívó közzétételével hívja össze, illetve gondoskodik a Közgyűlésre szóló meghívónak a Közgyűlés kezdő napját legalább 30 (harminc) nappal megelőző közzétételéről a Társaság honlapján, valamint az alkalmazandó jogszabályok által előírt közzétételi helyeken. A részvényesek 100%-ának hozzájárulása esetén a Közgyűlés korábbi időpontra is összehívható.

A Közgyűlést évente legalább egyszer – a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása érdekében – össze kell hívni.

A Közgyűlés helye a Társaság székhelye, de az Igazgatóság jogosult más helyet meghatározni.

Az Igazgatóság bármely személyt meghívhat a Közgyűlésre, számára véleményezési, hozzászólási jogot biztosíthat, ha vélelmezi, hogy e személy jelenléte és véleménye elősegíti a részvényesek tájékoztatását, illetőleg segíti a közgyűlési döntések meghozatalát.

A meghívó tartalmazza:

- a) a társaság nevét és székhelyét,
- b) a Közgyűlés idejét és belföldi helyszínét,
- c) a Közgyűlés napirendjét,
- d) a napirend kiegészítésére való jog gyakorlásának feltételeit,

- e) a Közgyűlés megtartásának módját,
- f) a szavazati jog gyakorlásához az alapszabályban előírt feltételeket,
- g) a határozattervezetek és a Közgyűlés elé terjesztendő dokumentumok eredeti és teljes terjedelmű szövege elérhetőségének helyét,
- h) a Közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt Közgyűlés helyét és idejét.

Ha a Társaság részvényeire tett nyilvános vételi ajánlattal kapcsolatos részvényesi állásfoglalás miatt vagy az eredményes nyilvános vételi ajánlattételi eljárást követően a befolyásszerző kezdeményezésére rendkívüli Közgyűlés összehívására kerül sor, a Közgyűlést annak kezdőnapját legalább 15 (tizenöt) nappal megelőzően kell összehívni.

A Társaság honlapján, a Közgyűlést megelőzően legalább 21 (huszonegy) nappal nyilvánosságra hozza:

- a) az összehívás időpontjában meglévő részvények számára és a szavazati jogok arányára vonatkozó összesített adatokat, ideértve az egyes részvényosztályokra vonatkozó külön összesítéseket;
- b) a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket, az azokra vonatkozó felügyelőbizottsági jelentéseket, valamint a határozati javaslatokat;
- c) a képviselő útján, illetve levélben történő szavazáshoz használandó nyomtatványokat, ha azokat közvetlenül nem küldték meg a részvényeseknek.

Azoknak a részvényeseknek, akik ezt kívánják, a közzétéendő közgyűlési anyagokat a közgyűlési anyagok nyilvánosságra hozatalával egy időben elektronikus úton is meg kell küldeni.

9.3 Jelenléti ív

A Közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell készíteni.

A jelenléti ív tartalmazza:

- a) a részvényes, illetve képviselője nevét;
- b) a részvényes, illetve képviselője lakóhelyét vagy székhelyét;
- c) a részvényes részvényeinek számát;
- d) a részvényest megillető szavazatok számát;
- e) a Közgyűlés tartama alatt a jelenlévők személyében bekövetkezett változásokat.

A jelenléti ívet a Közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető aláírásával hitelesíti.

9.4 A Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdések

A Közgyűlés hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés, amit jogszabály vagy az alapszabály a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A Közgyűlés hatáskörébe különösen az alábbi kérdések tartoznak:

- i. az alapszabály megállapítása és módosítása;
- ii. döntés a Kibocsátó működési formájának megváltoztatásáról,
- iii. döntés a Kibocsátó részvényeinek szabályozott piacról vagy multilaterális kereskedési rendszerből történő kivezetéséről, részvényeinek más piacra való átvezetéséről;

- iv. a Kibocsátó átalakulásának, egyesülésének és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- v. döntés az alaptőke leszállításáról;
- vi. döntés a Kibocsátó által kibocsátott részvények harmadik személy általi megszerzéséhez kapcsolódó pénzügyi segítség nyújtásáról;
- vii. döntés az alaptőke felemeléséről, az Igazgatóság alaptőke felemelésére vonatkozó felhatalmazásáról;
- viii. az Igazgatóság tagjának és elnökének megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;
- ix. a Felügyelőbizottság tagjának, az Auditbizottság tagjainak a megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;
- x. Könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása;
- xi. a Felügyelőbizottság ügyrendjének jóváhagyása;
- xii. 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;
- xiii. döntés a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról;
- xiv. döntés a vonatkozó jogszabályok, illetve tőzsdei szabályok által meghatározott éves beszámoló elfogadásáról,
- xv. döntés az adózott eredmény felhasználásáról;
- xvi. döntés saját részvény megszerzéséről, továbbá az Igazgatóság saját részvény megszerzésére való felhatalmazásáról 18 (tizennyolc) hónapos időtartamig;
- xvii. döntés átváltoztatható és jegyzési jogot biztosító kötvények kibocsátásáról, továbbá az Igazgatóság felhatalmazásáról átváltoztatható kötvény kibocsátására;
- xviii. döntés az Igazgatóság tagjaival, a felügyelőbizottsági tagokkal és az állandó könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről;
- xix. döntés az egyes részvénytársaságokhoz kapcsolódó jogok megváltoztatásáról;
- xx. döntés minden olyan kérdésben, amit jogszabály vagy az alapszabály a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A közgyűlés a fenti i.-ix., xii., xvii., valamint a xix. pontokban foglalt kérdésekben a közgyűlésen képviselt szavazatok háromnegyedes többségével dönt. Egyebekben a közgyűlés határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza.

A iii. pont vonatkozásában a Társaság kifejezetten vállalja, hogy a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (továbbiakban: „Tpt.”) 63. § (7) bekezdésében a kivezetésről szóló közgyűlési döntést nem támogató részvényesek számára biztosított eladási jogot biztosítani fogja a Tpt.-ben írt feltételekkel azonos feltételek szerint. E tekintetben a jelen pont rendelkezését a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság mint piacműködtető és a Társaság a Ptk. 6:136. § szerinti, a Társaság által harmadik személy javára szóló szerződéses kötelezettségvállalásnak tekintik, amelynek során a Társaság elfogadja, hogy a mindenkor hatályos Budapesti Értéktőzsde Xtend Általános Üzletszabályzatára hivatkozással az érintett részvényes közvetlenül követelheti a Társaságtól, hogy a részvényeit a Tpt. 63. § (7) bekezdésének, illetőleg 63/A §-ának megfelelően tőle vegye meg. A részvényes a javára kikötött fenti vételi kötelezettség teljesítését a Társaság kivezetésről szóló közgyűlési határozatáról történt tudomásszerzését követően követelheti, tekintettel arra, hogy a részvényes javára szóló jelen pont szerinti kötelezettségvállalásról történt értesítésének egyrészt a mindenkor hatályos Budapesti Értéktőzsde Xtend Általános Üzletszabályzata bárki számára elérhető módon történt közzététele, másrészt a részvényesnek a Társaság kivezetési döntéséről való tudomásszerzése minősül.

Fenti bekezdés szerinti szabályokat nem kell alkalmazni abban az esetben, ha a Társaság az Xtend Piacról történő kivezetéssel egyidejűleg részvényeinek a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság által működtetett szabályozott piacra történő bevezetéséről határozott.

A vii. és xix. pontok szerinti döntésekhez az érintett részvénytársaságok részvényeseinek egyszerű többséggel meghozott hozzájárulása szükséges.

A xiii. pont szerinti elfogadott jelentést a Társaság a honlapján közzéteszi.

9.5 Határozatképesség, a szavazati jog gyakorlásának általános szabályai

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő szavazásra jogosult részvényes részt vesz. Minden 5 HUF (öt forint) névértékű részvény egy szavazatra jogosít.

A határozatképességet minden határozat meghozatalánál vizsgálni kell.

Ha egy részvényes valamely kérdésben nem szavazhat, őt az adott határozat meghozatalánál a határozatképesség megállapításakor figyelmen kívül kell hagyni.

A határozat meghozatalakor nem szavazhat az,

- a) akit a határozat kötelezettség vagy felelősség alól mentesít vagy a Társaság terhére másfajta előnyben részesít;
- b) akivel a határozat szerint szerződést kell kötni;
- c) aki ellen a határozat alapján pert kell indítani;
- d) akinek olyan hozzátartozója érdekelt a döntésben, aki a Társaságnak nem részvényese;
- e) aki a döntésben érdekelt más szervezettel többségi befolyáson alapuló kapcsolatban áll; vagy
- f) aki egyébként személyesen érdekelt a döntésben.

A részvényes szavazati jogát a Közgyűlést megelőzően postai úton nem gyakorolhatja, a Közgyűlésen csak személyes megjelenéssel lehet részt venni.

Ha a Közgyűlés nem határozatképes, a megismételt Közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a jelenlévők által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes, ha azt az eredeti időpontot legalább 10 (tíz) nappal és legfeljebb 21 (huszonegy) nappal követő időpontra hívják össze.

A Közgyűlés egy alkalommal, legfeljebb 30 (harminc) napra felfüggesztheti ülését. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott Közgyűlésen a határozatképességet ugyanúgy kell vizsgálni, mint a Közgyűlés megkezdésekor. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott Közgyűlés esetén a Közgyűlés összehívására és a Közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni.

9.6 A Közgyűlés lebonyolítása, a jegyzőkönyv

A Közgyűlésen az Igazgatóság elnöke vagy az Igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott személy elnököl.

A Közgyűlés elnöke:

- megnyitja a Közgyűlést;
- megvizsgálja a Közgyűlés összehívásának szabályszerűségét;
- ellenőrzi a részvényesek képviselőinek meghatalmazását, képviseleti jogosultságát;
- megállapítja a Közgyűlés határozatképességét és a leadható szavazatok számát, illetve határozatképtelenség esetén a Közgyűlést elnapolja;
- javaslatot tesz a Közgyűlésnek a jegyzőkönyvvezető, a szavazatszámláló személyére és a jegyzőkönyv-hitelesítő részvényes személyére;
- a meghívóban megjelölt tárgysorrendben vezeti a tanácskozást, ismerteti a határozati javaslatokat;
- elrendeli a szavazást, ismerteti eredményét és közli a Közgyűlés határozatát;
- szünetet rendel el, megállapítja a Közgyűlés felfüggesztését, illetve berekeszti;
- gondoskodik a közgyűlési jegyzőkönyv és a jelenléti ív elkészítéséről.

A Közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni.

A jegyzőkönyv tartalmazza:

- a Társaság nevét és székhelyét;
- a Közgyűlés megtartásának módját, helyét és idejét;
- a Közgyűlés levezető elnökének, a jegyzőkönyvvezetőnek, a szavazatszámlálónak és a jegyzőkönyv hitelesítőjének a nevét;
- a Közgyűlésen lezajlott legfontosabb eseményeket, az elhangzott indítványokat;
- a határozati javaslatokat, minden határozathozatal vonatkozásában az érvényesen leadható és leadott szavazatok számát, az ezen szavazatok által képviselt alaptőke részesedés mértékét, a leadott szavazatok, ellenszavazatok és a szavazástól tartózkodók számát.

A jegyzőkönyvet a Közgyűlés elnöke, valamint a jegyzőkönyvvezető írja alá, és a hitelesítőnek megválasztott részvényes hitelesíti.

Az Igazgatóság a közgyűlési jegyzőkönyvet és a jelenléti ívet a Közgyűlés befejezését követő 30 (harminc) napon belül köteles a nyilvántartó bíróságnak benyújtani.

Bármely részvényes kérheti a közgyűlési jegyzőkönyv másolatának vagy a jegyzőkönyv egy részét tartalmazó kivonatának a kiadását az Igazgatóságtól, melyet az Igazgatóság köteles kiadni.

A Társaság a Közgyűlésen hozott határozatokat honlapján és a jogszabályban meghatározott közzétételi helyeken közzéteszi.

10. AZ IGAZGATÓSÁG

10.1 Az Igazgatóság jogállása

Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve.

Az Igazgatóság tagjai feladataikat a Társaság érdekeinek megfelelően kötelesek ellátni.

Az Igazgatóság tagjai az ügyvezetési tevékenység során a Társaságnak okozott károkért a szerződészegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben.

Az Igazgatóság tagjai e jogkörükben eljárva harmadik személynek okozott károkért a Társaság felel. Az Igazgatóság tagja a jogi személlyel egyetemlegesen felel, ha a kárt szándékosan okozta.

10.2 Az Igazgatóság tagjai

Az Igazgatóság legalább három, legfeljebb öt tagból áll. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés nevezi ki. Az Igazgatóság döntéseit egyszerű szótöbbséggel hozza.

Az Igazgatóság tagjai a Közgyűlés által bármikor visszahívhatóak, azonban a Közgyűlés legfeljebb egy igazgatósági tag visszahívásáról határozhat érvényesen, azzal, hogy az egy igazgatósági tag visszahívásáról döntő Közgyűlést követő 6 (hat) hónapon belül további igazgatósági tagok visszahívására nem kerülhet sor.

Az Igazgatóság tagjai 2019. augusztus 31. napjától határozatlan időtartamra:

Név:	Bátor Ferenc
Lakóhelye:	8220 Balatonalmádi, Török Bálint u. 9.
Születési idő:	1973. szeptember 7.
Anyja neve:	Ivány Marianna
Név:	Megyeri Sándor
Lakóhelye:	2145 Kerepes, Kiss József u. 118.
Születési idő:	1974 október 9.
Anyja neve:	Vári Katalin

Az Igazgatóság tagja 2020. március 16. napjától határozatlan időtartamra:

Név:	Dr. Hajnal Tamás
Lakóhelye:	1016 Budapest, Tigris u. 43. I. em. 9.a.
Születési idő:	1977. május 2.
Anyja neve:	Spak Ágnes Rózsa

Az Igazgatóság tagja 2021. október 12. napjától határozatlan időtartamra:

Név:	Kocsy Barnabás László
Lakóhelye:	1046 Budapest, Lahner György utca 8. B épület 1. emelet 3. a.
Születési idő:	1973. június 22.
Anyja neve:	Nádas Anna Mária

10.3 Az Igazgatóság tagjai megbízásának megszűnése

Az Igazgatóság tagjainak megbízása az alábbi esetekben szűnhet meg:

- az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés visszahívhatja;
- amennyiben megbízásukat határozott időre kapják, úgy a határozott idejű megbízás időtartamának lejártával;

- c) megszűntető feltételhez kötött megbízás esetén a feltétel bekövetkezésével;
- d) lemondással;
- e) az Igazgatóság tagjának halálával;
- f) az Igazgatóság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- g) az Igazgatóság tagjával szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

Az igazgatósági tag megbízásáról a Társasághoz címzett, a Társaság másik igazgatósági tagjához vagy a Közgyűléshez intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat.

Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás az új igazgatósági tag kijelölésével vagy megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik napon válik hatályossá.

Ha az Igazgatóság tagjainak száma három fő alá csökkenne, vagy a működés egyébként ellehetetlenül, vagy nincs, aki az ülést összehívja, az Igazgatóság köteles tájékoztatni a Társaság Közgyűlését.

10.4 Igazgatóság tagjainak jogai és kötelezettségei

Az Igazgatóság tagja a Társasággal azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhetsz, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tag a Társasággal azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, kivéve, ha a Közgyűlés határozatával jóváhagyja.

Ha az Igazgatóság tagja vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot.

Az Igazgatóság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot megőrizni időbeli korlátozás nélkül.

10.5 Az Igazgatóság hatásköre, feladatai

Az Igazgatóság feladata mindaz, amit jogszabály vagy jelen Alapszabály nem utal a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, így különösen, de nem kizárólag feladata:

- a) vezérigazgatói és vezérigazgató-helyettesi pozíció létrehozása és megszüntetése, vezérigazgató kinevezése és felette a munkáltatói jogok gyakorlása;
- b) az ügyvezetés ellátása, vezérigazgató tevékenységének ellenőrzése;
- c) a Társaság részvénykönyvének vezetése vagy annak céljából megbízás adása;
- d) ügyek meghatározott csoportjaira nézve a Társaság munkavállalói részére cégjegyzési jogosultság adása, megvonása;
- e) a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának kidolgozása és a Társaság munkaszervezetének kialakítása;
- f) a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatának az elkészítése, előterjesztése;

- g) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése;
- h) a közgyűlési döntést igénylő kérdésekben előzetes állásfoglalás kialakítása, javaslat előterjesztése; a Társaság éves és hosszú távú szakmai programjainak, az éves pénzügyi, fejlesztési és üzleti terveknek és üzletpolitikai koncepcióknak az előkészítése, illetőleg azok végrehajtásának ellenőrzése;
- i) a Társaság könyvvizsgálójának megválasztására vonatkozó határozati javaslat előterjesztése;
- j) a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, a Budapesti Értéktőzsde szereplői számára előírt módon elkészített jelentés előterjesztése az éves rendes Közgyűlés elé;
- k) a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente egyszer a Közgyűlés és háromhavonta a Felügyelőbizottság részére jelentés készítése;
- l) hatóságok és egyéb szervek felé előírt kötelező jelentések teljesítése;
- m) saját részvény megszerzése a Közgyűlés felhatalmazása alapján vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében vagy átalakulás során;
- n) döntés mindazokban a kérdésekben, amelyet a jogszabály, a Közgyűlés vagy az Alapszabály nem utal a Közgyűlés hatáskörébe.

Az Igazgatóság köteles 8 (nyolc) napon belül - a Felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett - a szükséges intézkedések megtétele céljából a Közgyűlést értesíteni és határozathozatalt kezdeményezni, ha bármely tagjának tudomására jut, hogy

- a) a Társaság saját tőkéje az alaptőke kétharmadára csökkent, vagy
- b) a Társaság saját tőkéje az alaptőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent, vagy
- c) a Társaságot fizetéseképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette, vagy
- d) a Társaság vagyona a tartozásait nem fedezi.

Az Igazgatóság tagjai kérhetik a bíróságtól a Közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az Alapszabályba ütközik.

Az Igazgatóság működésének részletes szabályait az Igazgatóság által készített ügyrend tartalmazza.

11. A TÁRSASÁG KÉPVISELETE, CÉGJEGYZÉSE

11.1 A Társaság képviselete

A Társaság törvényes képviseletét

- az Igazgatóság elnöke önállóan,
- az Igazgatóság 2020. március 16. napját megelőzően és 2021. október 12. napján megválasztott további tagjai valamint a munkavállalók közül ketten együttesen látják el.

Az Igazgatóság 2020. március 16. napján megválasztott tagja cégjegyzési és képviseleti jogot nem gyakorol.

Az Igazgatóság az ügyek meghatározott csoportjára nézve a Társaság munkavállalóit írásbeli nyilatkozattal a Társaság képviselőjére jogosíthatja fel. Az ügyek meghatározott csoportjára képviseleti joggal felruházott munkavállaló képviseleti jogát minden esetben csak együttesen gyakorolhatja.

A Társaság a cégjegyzékbe bejegyzett képviselője képviseleti jogának korlátozása és nyilatkozatának feltételhez vagy jóváhagyáshoz kötése harmadik személyekkel szemben nem hatályos, kivéve, ha a harmadik személy annak szükségességéről és elmaradásáról tudott vagy tudnia kellett.

11.2 A Társaság cégjegyzése

A Társaságot a képviseleti joggal felruházott személyek írásban cégjegyzés útján képviselik.

A Társaság cégjegyzésére jogosultnak a Társaság nevében olyan módon, illetve formában kell aláírnia, ahogyan azt a hiteles cégalírási nyilatkozata tartalmazza.

A Társaság cégjegyzésére jogosult:

- a) Bátor Ferenc önállóan;
- b) Megyeri Sándor, Kocsy Barnabás László és az ügyek meghatározott csoportjára képviseleti joggal felruházott munkavállalók közül ketten együttesen jogosultak a cégjegyzésre.

Dr. Hajnal Tamás igazgatósági tag cégjegyzési és képviseleti jogot nem gyakorol.

11.3 Vezérigazgató, vezérigazgató-helyettes(ek)

Az Igazgatóság döntése alapján a Társaságnál vezérigazgató és egy vagy több vezérigazgató-helyettes is tevékenykedhet, akik a Társasággal munkaviszonyban állnak. A vezérigazgatót az Igazgatóság választja meg. A munkáltatói jogokat a vezérigazgató felett az Igazgatóság, a vezérigazgató-helyettesek felett a vezérigazgató gyakorolja. A vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettes(ek) együttes cégjegyzési és képviseleti joggal rendelkeznek.

12. A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

12.1 A Felügyelőbizottság jogállása

A Felügyelőbizottság a Társaság ellenőrző testülete. Ha a Felügyelőbizottság szerint a Társaság ügyvezetésének tevékenysége jogszabályba vagy az Alapszabály valamely rendelkezésébe ütközik, ellentétes a Közgyűlés határozataival vagy egyébként sérti a Társaság vagy a Közgyűlés érdekeit, erről a Közgyűlést haladéktalanul tájékoztatja és javaslatot tesz annak intézkedésére.

A Felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a Közgyűlés hagyja jóvá.

A Felügyelőbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja.

A Felügyelőbizottság tagjai a Felügyelőbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. A Felügyelőbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak.

A felügyelőbizottsági tagok az ellenőrzési kötelezettségük elmulasztásával vagy nem megfelelő teljesítésével a Társaságnak okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben.

12.2 A Felügyelőbizottság tagjai

A Felügyelőbizottság legfeljebb négy természetes személy tagból áll. A Felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat.

A Felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés választja, elnökét a tagok maguk közül választják.

A Felügyelőbizottság első tagjai a Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá alakulásának hatályának napjától 2024. május 31. napjáig:

Név:	Vitkovics Péter
Lakóhelye:	8900 Zalaegerszeg, Kis utca 1. 3/64
Anyja neve:	Zajos Gizella
Név:	Dr. Sükösd Tamás
Lakóhelye:	7000 Sárbogárd, Kossuth út 45
Anyja neve:	Varga Margit
Név:	Petőházi Tamás
Lakóhelye:	3400 Mezőkövesd, Deák Ferenc utca 36
Anyja neve:	Tóth Magdolna Mária

A Felügyelőbizottság tagja 2020. március 16. napjától 2024. május 31. napjáig:

Név:	Gayer Attila
Lakóhelye:	2481 Velence, Sirály u. 15.
Anyja neve:	Hende Elvira

12.3 Felügyelőbizottsági tag megválasztásának feltételei

Az Igazgatóság tagja és hozzátartozója nem választható meg a Társaság Felügyelőbizottságába.

12.4 A Felügyelőbizottság tagjai megbízatásának megszűnése

A Felügyelőbizottság tagjainak megbízatása az alábbi esetekben szűnhet meg:

- a Felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés visszahívhatja;
- határozott idejű megbízatás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
- megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;
- lemondással;

- e) a Felügyelőbizottság tagjának halálával;
- f) a Felügyelőbizottság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- g) a Felügyelőbizottság tagjával szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

A felügyelőbizottsági tagság megszűnése esetén a felügyelőbizottsági tag lemondó nyilatkozatát az Igazgatósághoz intézi.

Ha a Felügyelőbizottság tagjainak száma – bármely ok miatt – három fő alá csökken, a Társaság ügyvezetése a Felügyelőbizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles erről tájékoztatni a Társaság Közgyűlését.

12.5 Felügyelőbizottság tagjainak jogai és kötelezettségei

A Felügyelőbizottság tagja a Társaságéval azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhethet, továbbá nem lehetnek vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban.

Ha a Felügyelőbizottság tagja vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot.

A Felügyelőbizottság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot megőrizni időbeli korlátozás nélkül.

12.6 A Felügyelőbizottság hatásköre, feladata

A Felügyelőbizottság tagja kérheti a bíróságtól a Közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az Alapszabályba ütközik.

Amennyiben a Közgyűlés, vagy a Társaság egyéb szervei által hozott határozatot a Társaság valamely vezető tisztségviselője támadná meg, és nem lenne a Társaságnak más olyan vezető tisztségviselője, aki a Társaság képviseletét elláthatná, a perben a Társaságot a Felügyelőbizottság által kijelölt felügyelőbizottsági tag képviseli.

A Felügyelőbizottság köteles a Közgyűlés vagy az Igazgatóság elé kerülő valamennyi fontosabb előterjesztést megvizsgálni és ezekkel kapcsolatos álláspontját a Közgyűlés vagy Igazgatóság ülésén ismertetni.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

Osztalékelőlegre vonatkozó igazgatósági javaslatához a Felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.

A Felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjai közreműködésével, vagy külső szakértők bevonásával végzi.

A Felügyelőbizottság a Közgyűlés részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését.

A Felügyelőbizottság a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinhet, a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgálathatja.

13. AUDITBIZOTTSÁG

13.1 Az Auditbizottság jogállása

Az Auditbizottság a Társaság ellenőrző testülete. Az Auditbizottság a Felügyelőbizottságot, illetve az Igazgatótanácsot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti.

Az Auditbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja.

Az Auditbizottság tagjai az Auditbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. Az Auditbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak.

Az Auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét.

13.2 Az Auditbizottság tagjai

Az Auditbizottság legfeljebb négy természetes személy tagból áll, tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat.

Az Auditbizottság tagjait a Közgyűlés választja a Felügyelőbizottság tagjai közül.

Az Auditbizottság legalább egyik tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie.

Az Auditbizottság tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.

Az Auditbizottság elnökét az Auditbizottság tagjai választják meg maguk közül.

Az Auditbizottság első tagjai a Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá alakulásának hatályának napjától 2024.május 31 napjáig:

Név:	Vitkovics Péter
Lakóhelye:	8900 Zalaegerszeg, Kis utca 1. 3/64
Anyja neve:	Zajos Gizella
Név:	Dr. Sükösd Tamás
Lakóhelye:	7000 Sárbogárd, Kossuth út 45
Anyja neve:	Varga Margit

Név:	Petőházi Tamás
Lakóhelye:	3400 Mezőkövesd, Deák Ferenc utca 36
Anyja neve:	Tóth Magdolna Mária

Az Auditbizottság tagja 2020. március 16. napjától 2024. május 31. napjáig:

Név:	Gayer Attila
Lakóhelye:	2481 Velence, Sirály u. 15.
Anyja neve:	Hende Elvira

13.3 Auditbizottsági tag megválasztásának feltételei

Az Igazgatóság tagja és hozzátartozója nem választható meg a Társaság Auditbizottságába.

13.4 Az Auditbizottság tagjai megbízásának megszűnése

Az Auditbizottság tagjainak megbízása az alábbi esetekben szűnhet meg:

- a) az Auditbizottság tagjait a Közgyűlés visszahívhatja;
- b) határozott idejű megbízás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
- c) megszüntető feltételhez kötött megbízás esetén a feltétel bekövetkezésével;
- d) lemondással;
- e) az Auditbizottság tagjának halálával;
- f) az Auditbizottság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- g) az Auditbizottság tagjával szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

13.5 Az Auditbizottság tagjainak jogai és kötelezettségei

Az Auditbizottság tagja a Társasággal azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhethet, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tag a Társasággal azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban.

Ha az Auditbizottság tagja vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot.

Az Auditbizottság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot megőrizni időbeli korlátozás nélkül.

13.6 Auditbizottság hatásköre, feladata

Az Auditbizottság a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti. E körben:

- figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg;

- figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;
- felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég függetlenségét, különös tekintettel a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülését.

Az Auditbizottság az éves rendes Közgyűlést megelőző legalább 21 (huszonegy) nappal a feladatkörébe tartozó kérdésekkel kapcsolatos megállapításairól írásos jelentést készít a Közgyűlés részére.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak az Auditbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

Az Auditbizottság a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinhet, a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja.

14. ÁLLANDÓ KÖNYVVIZSGÁLÓ

14.1 A könyvvizsgáló feladata és felelőssége

A Társaság állandó könyvvizsgálójának feladata, hogy a Társaság könyvvizsgálatának elvégzését követően független jelentésben foglaljon állást arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

A könyvvizsgáló a feladatai ellátása érdekében betekinhet a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe, az Igazgatóság, illetve a Felügyelőbizottság tagjaitól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja.

Ha az állandó könyvvizsgáló a Társaság vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a Társasággal szembeni követelések kielégítését, vagy olyan körülményt észlel, amely az igazgatósági tagok vagy a felügyelőbizottsági tagok e minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonja maga után, késedelem nélkül köteles az Igazgatóságnál kezdeményezni a Közgyűlés döntéshozatalához szükséges intézkedések megtételét.

Az állandó könyvvizsgáló a Társaság részére nem nyújthat olyan szolgáltatást, és nem alakíthat ki olyan együttműködést az Igazgatósággal, amely feladatának tárgyilagossá és függetlenségét veszélyeztetné.

Az állandó könyvvizsgálót a Közgyűlés beszámolót tárgyaló ülésére meg kell hívni, melyen köteles részt venni. Távolmaradása az ülés megtartását nem akadályozza.

A Felügyelőbizottság ülésén a könyvvizsgáló tanácskozási joggal részt vehet, illetve arra a felügyelőbizottsági tagok meghívhatják, mely esetben az ülésen köteles részt venni.

A könyvvizsgáló által javasolt ügyeket a Felügyelőbizottság köteles napirendjére tűzni.

14.2 A könyvvizsgáló megválasztása

A Társaság állandó könyvvizsgálóját a közgyűlés választja legfeljebb 5 (öt) éves határozott időtartamra.

A könyvvizsgálóval a megbízási szerződést az Igazgatóság köti meg a Közgyűlés által előírt feltételekkel és díjazás mellett a megválasztásától számított 90 (kilencven) napon belül.

Ha az előírt határidőn belül a szerződés megkötése nem történik meg, a Közgyűlés köteles új könyvvizsgálót választani.

A választott könyvvizsgáló megbízatása nem lehet rövidebb, mint a közgyűlés által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak.

Az állandó könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő cég vagy egyéni könyvvizsgáló lehet. Ha a könyvvizsgálót cég látja el, ki kell jelölnie azt a személyt, aki a könyvvizsgálót személyében végzi.

Nem lehet állandó könyvvizsgáló a Társaság részvényese, igazgatósági tagja, felügyelőbizottsági tagja és e személyek hozzátartozója. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a Társaság munkavállalója e jogviszonya fennállása idején, és annak megszűnése után három évig.

A Társaság könyvvizsgálója 2020. június 1. napjától 2022. május 31. napjáig:

INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
székhelye: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fsz. 1/F.
cégjegyzékszám: 01-09-063211
kamarai nyilvántartási száma: 000171

személyében felelős könyvvizsgáló: Freiszberger Zsuzsanna
anyja neve: Böczkös Rózsa Mária
lakcíme: 2440 Százhalombatta, Rózsa u. 7.
kamarai tagsági száma: 007229

15. TÁRSASÁG MEGSZŪNÉSE

A Társaság megszűnik, ha

- a) a Közgyűlés elhatározza jogutód nélküli megszűnését;
- b) a Közgyűlés elhatározza jogutódlással történő megszűnését;
- c) a Cégbíróság megszűntnek nyilvánítja;
- d) a bíróság felszámolási eljárás során megszünteti.

Ha a Társaság jogutód nélkül megszűnik - a tartós fizetéseképtelenség miatt indított felszámolási eljárás esetét kivéve - végelszámolásnak van helye.

16. VEGYES RENDELKEZÉSEK

16.1 Értesítések

Azokban az esetekben, amikor a Ptk. vagy a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény vagy a tőkepiacról szóló 2011.évi CXX. törvény („Tpt.”) vagy egyéb jogszabály a Társaságot kötelezi arra, hogy közleményt tegyen közzé, a Társaság e kötelezettségének a Társaság honlapján (www.dmker.hu), a BÉT honlapján (www.bet.hu) és amennyiben jogszabály kifejezetten így rendelkezik, a Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett honlapon (www.kozzetetelek.hu) tesz eleget.

16.2 A részvényesek Társaság felé tett jognyilatkozatai akkor érvényesek, ha azokat közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalják.

16.3 Jelen Alapszabályban nem szabályozott kérdésekben a Ptk. és a Tpt. rendelkezései irányadóak.

16.4 A jelen Alapszabályban foglaltak hatályba lépésének napja 2019. december 19., az Alapszabály módosításának és egységes szerkezetbe foglalásának kelte 2021. december 20. napja.

Igazolom, hogy az Alapszabály jelen, egységes szerkezetbe foglalt szövege a 4/2021. (12.20.) sz. közgyűlési határozat szerinti hatályos tartalomnak megfelel. Az Alapszabályt a 3/2021. (12.20.) sz. közgyűlési határozat szerint a 9. (A Közgyűlés) fejezet 9.4. pontját érintő, dőlt betűszedéssel jelölt kiegészítéssel egységes szerkezetbe foglaltam és ellenjegyzem:

Budapest, 2021. december 20.

Dr. Papócsi Katalin

Dr. Papócsi Katalin

ügyvéd

1026 Budapest, Pasaréti út 131.

Kamarai Azonosító Szám: 36066797

DR. PAPÓCSI KATALIN

ügyvéd

társasági szakjogász

1026 Budapest, Pasaréti út 131.

mobiltel.: 06 20 936 9826

info@drpapocsi.t-online.hu