



2026. évi féléves jelentés

a

DANIELLA Kereskedelmi Kft. 2026. 1.félévének gazdálkodásáról

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

Bevezetés

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

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

Vezetőségi jelentés a Daniella 2026. 1. féléves beszámolóhoz

A vállalkozás üzleti környezete

A villamossági termékek piacán 2026 első felében a kereslet továbbra is visszafogott és érzékeny volt. Az építőipari beruházások mellett a felújítási, karbantartási és ipari/energetikai projektek adtak stabilabb keresletet.

Az építőipari beruházások stagnálása az építéshez kapcsolódó villamossági termékek – kábelek, szerelvények, elosztók, világítás – keresletét is befolyásolta.

A kereslet szerkezete változott, a klasszikus újépítés helyett nagyobb szerepet kaptak:

felújítások,

karbantartás,

ipari beruházások,

energetikai korszerűsítés,

napelemes/energetikai projektek,

hálózatfejlesztések, melyekhez a Daniella Kft. szakmai tudásával széles árukínálatával és szolgáltatásával megoldást tud nyújtani.

A vállalkozás céljai és stratégiája

A fentebb említett piaci igények és kihívások folyamatos fejlődésre sarkallják a Daniella Kft.-t, így mindig szem előtt a vevők igényei és a nyereséges, likvid működés áll. Szakértelmünkkel szolgálni a vevőket, figyelve a széles termékválasztékra és

innovatív termékek kínálatára, magas szintű logisztikával eljuttatni a termékeket a vevőkhöz. Cél továbbá a nagy projektek kiszolgálása, teljes körű szolgáltatás nyújtása.

A Daniella Kft. tudatosan nyitott az ipari felhasználók felé, szaktudásával, lassan 35 éves múltjával, tapasztalatával, piac és termékismeretével segíti azon nagy beruházókat, akik mindezen szolgáltatásra igényt tartanak.

Beszámoló adatai alapján összefoglaljuk a főbb változásokat

Mérlegben történt változások

Az eszközök összege 18 704 millió Ft-ról 19 736 millió Ft-ra nőtt, ami összesen 1 032 millió Ft-os gyarapodást jelent az első félév során.

Az eszköz oldalon a befektetett eszközök értéke 2 654 millió Ft-ról 2 362 millió Ft-ra csökkent, összesen 291 millió Ft-tal, amelyen belül a tárgyi eszközök 205 millió Ft-tal, az immateriális javak 86 millió Ft-tal mérséklődtek — ez döntően az értékcsökkenési leírások hatásának tudható be.

A forgóeszközök összesen 1 328 millió Ft-tal nőttek, de az összetételükben jelentős átrendeződés ment végbe.

A készletek 6 928 millió Ft-ról 7 608 millió Ft-ra emelkedtek, azaz 679 millió Ft-tal nőttek, amelyen belül az árukészlet 568 millió Ft-tal, a készletekre adott előlegek 111 millió Ft-tal növekedtek. Ennek egyik oka a kábelek, vezetékek árának emelkedése, másik oka a Daniella növekvő forgalma mellett a magas vevő kiszolgálási szint megtartása.

A követelések összességében 345 millió Ft-tal csökkentek: a vevőkövetelések 7 637 millió Ft-ról 6 981 millió Ft-ra mérséklődtek 656 millió Ft-tal, ezt részben ellensúlyozta az egyéb követelések 228 millió Ft-os növekedése.

A pénzeszközök igen látványosan emelkedtek: 65 millió Ft-ról 1 059 millió Ft-ra, vagyis 994 millió Ft-tal gyarapodtak — ezen belül a bankbetétek 52 millió Ft-ról 1 022 millió Ft-ra nőttek, 970 millió Ft-os növekedéssel.

Az aktív időbeli elhatárolások kis mértékben, 5 millió Ft-tal csökkentek.

A forrás oldalon a saját tőke 4 562 millió Ft-ról 5 208 millió Ft-ra nőtt, összesen 646 millió Ft-os növekedéssel. Ezen belül az adózott eredmény 572 millió Ft-ról 796 millió Ft-ra emelkedett 224 millió Ft-os változással, az eredménytartalék 441 millió Ft-tal gyarapodott, a lekötött tartalék ugyanakkor 19 millió Ft-tal felszabadult az eredménytartalékkal szemben.

A kötelezettségek összege 13 875 millió Ft-ról 14 109 millió Ft-ra nőtt, 234 millió Ft-os növekedéssel.

A változás kizárólag a rövid lejáratú kötelezettségeket érintette: a szállítói állomány 8 616 millió Ft-ról 9 442 millió Ft-ra emelkedett 826 millió Ft-tal, ezzel szemben a 487 millió Ft-os rövid lejáratú hitelállomány vissza lett törlesztve.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pedig 160 millió Ft-tal mérséklődtek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek — köztük a 3 500 millió Ft-os kötvénytartozás — változatlanok maradtak.

Eredményre ható változások

Az értékesítés nettó árbevétele 23 845 millió Ft-ról 24 016 millió Ft-ra nőtt, ami 171 millió Ft-os, mintegy 0,7%-os mérsékelt bővülést jelent, ezen belül a belföldi árbevétel 153 millió Ft-tal, az export árbevétel 18 millió Ft-tal emelkedett.

Az anyagjellegű ráfordítások összesen 164 millió Ft-tal csökkentek, amelyen belül az igénybe vett szolgáltatások 109 millió Ft-tal, az anyagköltség 32 millió Ft-tal, az eladott áruk beszerzési értéke 16 millió Ft-tal mérséklődött.

A személyi jellegű ráfordítások 2 460 millió Ft-ról 2 282 millió Ft-ra csökkentek, összesen 178 millió Ft-tal, amelyen belül a bérköltség 114 millió Ft-tal, a személyi jellegű egyéb kifizetések 45 millió Ft-tal, a bérjárulékok 19 millió Ft-tal lettek alacsonyabbak.

Mindezek eredőjeként az üzemi tevékenység eredménye 256 millió Ft-ról 710 millió Ft-ra ugrott, ami 454 millió Ft-os, közel háromszoros javulást jelent.

A pénzügyi műveletek eredménye szintén kedvezőbben alakult: az előző évi 33 millió Ft-os veszteség helyett 2026. 1. félévében 86 millió Ft-os nyereség keletkezett, 119 millió Ft-os javulással — ennek háttérében a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításainak 80 millió Ft-os csökkenése és az egyéb pénzügyi bevételek 104 millió Ft-os növekedése áll.

Az adózás előtti eredmény így 223 millió Ft-ról 796 millió Ft-ra emelkedett, 573 millió Ft-os, több mint háromszoros növekedést mutatva.

Pénzügyi év hátralevő hat hónapját érintő főbb kockázatok és bizonytalansági tényezők

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

Várható kockázatok:

Értékesítési kockázatot jelent, ha az építőipari beruházások volumene tovább stagnál. Ugyanakkor az uniós források hazahozatala lendítheti az építőipart és növekedhet a piaci kereslet az általunk forgalmazott villamossági termékek iránt.

A Daniella szigorú kintlévőség kezelési politikát folytat, valamint hitelbiztosítók bevonásával csökkenti likviditási kockázatát.

A Daniella Kft. a gazdasági környezeti hatások ellenére az idei évben is tovább növekszik, megtartva piacvezető szerepét.

A villamossági piacon a Daniella Kft. a villamossági termékek legszélesebb választékával van jelen.

A Daniella Kft. mérlege az előző év végi (2025.12.31) és a 2026. 1
félévi (2026.06.30.) adatokkal

"A" Mérleg ESZKÖZÖK		2025.12.31	2026.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	2 653 519	2 362 146	-291 373
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	507 044	420 639	-86 405
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	112 106	99 741	-12 365
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
5	3. Vagyoni értékű jogok	298 880	269 526	-29 354
6	4. Szellemi termékek	48 679	42 233	-6 446
7	5. Üzleti vagy cégérték	11 078	9 139	-1 939
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	36 301		-36 301
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 722 421	1 517 453	-204 968
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	394 539	372 541	-21 998
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	759 890	649 639	-110 251
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	562 066	483 134	-78 932
14	4. Tenyészállatok			0
15	5. Beruházások, felújítások	5 926	12 139	6 213
16	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	424 054	424 054	0
17	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	141 025	141 025	0
18	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
19	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 500	1 500	0
20	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban			0
21	5. Egyéb tartós részesedés	281 529	281 529	0
22	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	15 981 459	17 309 645	1 328 186
23	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	6 928 162	7 607 574	679 412
24	1. Anyagok	11 647	11 647	0
25	5. Áruk	6 808 779	7 376 968	568 189
26	6. Készletekre adott előlegek	107 736	218 959	111 223
27	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	8 988 014	8 642 580	-345 434
28	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	7 637 300	6 980 830	-656 470
29	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	257 917	368 387	110 470
30	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben			
31	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	27 791	0	-27 791
32	5. Váltókövetelések	0		0
33	6. Egyéb követelések	1 065 006	1 293 363	228 357
34	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			0
35	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	65 283	1 059 491	994 208
36	1. Pénztár, csekkek	13 183	37 112	23 929
37	2. Bankbetétek	52 100	1 022 379	970 279

38	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	68 913	64 069	-4 844
39	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 388	0	-2 388
40	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 842	16 253	3 411
41	3. Halasztott ráfordítások	53 683	47 816	-5 867
42	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	18 703 891	19 735 860	1 031 969

FORRÁSOK		2025.12.31	2026.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
43	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	4 562 389	5 208 251	645 862
44	I. JEGYZETT TŐKE	40 000	40 000	0
45	III. TŐKETARTALÉK	458	458	0
46	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 999 413	3 440 769	441 356
47	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	950 529	931 161	-19 368
48	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	571 989	795 863	223 874
49	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
50	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	13 875 192	14 109 341	234 149
51	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)			0
52	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	3 570 771	3 570 771	0
53	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
54	2. Átváltoztatható kötvények			0
55	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	3 500 000	3 500 000	0
56	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	70 771	70 771	0
57	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	10 304 421	10 538 570	234 149
58	1. Rövid lejáratú kölcsönök			0
59	2. Rövid lejáratú hitelek	487 000	0	-487 000
60	3. Vevőtől kapott előlegek	199 988	266 240	66 252
61	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 616 360	9 442 488	826 128
62	5. Váltótartozások			0
63	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	12 342	990	-11 352
64	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben			0
65	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben	2 411	2 280	-131
66	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	986 320	826 572	-159 748
67	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	266 310	418 268	151 958
68	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
69	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 200	231 143	181 943
70	3. Halasztott bevételek	217 110	187 125	-29 985
71	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	18 703 891	19 735 860	1 031 969

A Daniella Kft. eredménykimutatása az előző év azonos időszaka és a
2026. 1 félévi adatokkal

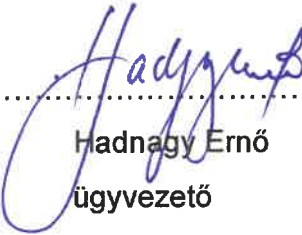
Eredménykimutatás		2025.06.30	2026.06.30	Változás
Sorsz.	A tétel megnevezése	eFt	eFt	eFt
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	23 376 848	23 529 778	152 930
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	468 455	486 307	17 852
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	23 845 303	24 016 085	170 782
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	130 337	0	-130 337
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	130 337	0	-130 337
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 225 864	1 276 749	50 885
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			0
9	05. Anyagköltség	313 550	281 988	-31 562
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 423 236	1 314 603	-108 633
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	132 307	136 753	4 446
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	20 110 827	20 094 364	-16 463
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 533	3 715	-11 818
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	21 995 453	21 831 423	-164 030
15	10. Bérköltség	1 920 830	1 806 828	-114 002
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	250 385	204 985	-45 400
17	12. Bérjárulékok	288 998	270 272	-18 726
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 460 214	2 282 085	-178 129
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	239 734	233 597	-6 137
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	249 844	235 680	-14 164
21	Ebből: értékvesztés			0
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	256 260	710 049	453 789
23	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 737	13 679	8 942
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
25	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	79 250	182 881	103 631
26	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	83 987	196 560	112 573
27	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	86 385	73 038	-13 347
28	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	117 222	37 708	-79 514
29	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	117 222	110 746	-6 476
30	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-33 235	85 814	119 049
31	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	223 025	795 863	572 838
32	X. Adófizetési kötelezettség			0
33	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	223 025	795 863	572 838

Az idei féléves beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Melléklet:

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

2026.09.28.


.....
Hadnagy Ernő
ügyvezető

