

Hell Energy Magyarország Kft.

1062 Budapest, Andrásy út 126.

Cégjegyzék szám: 01-09-729429

Adószám: 13324223-4-44

Statisztikai számjel: 13324223-1107-113-01

Éves Beszámoló

Beszámolási időszak kezdete: 2019.01.01

Beszámolási időszak vége: 2019.12.31



2019.

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE (adatok eHUF-ban)

I. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A Hell Energy Magyarország Kft. továbbiakban ("Társaság") egy korlátolt felelősségű Társaság, melyet magánszemélyek alapítottak 2004. július 16-án.

A Társaság **2004. július 16-án** kezdte meg tevékenységét, majd a cégbíróság a Cg. 01-09-729429-es cégjegyzékszámom 2004. szeptember 24-én jegyezte be.

A Társaság az alábbi tevékenységet folytatja:

- Üdítőital, ásványvíz gyártása;
- Cukor, édesség nagykereskedelme;
- Tartósított lisztes áru gyártása;
- Cukorgyártás;
- Édesség gyártása;
- Homogenizált, diétás étel gyártása;
- M.n.s. egyéb élelmiszer gyártása;
- Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme.

A Társaság törzstőkéje: 1 000 000 eHUF

A Társaság adószáma: 13324223-4-44

Beszámolási időszak kezdete: 2019.01.01

Beszámolási időszak vége: 2019.12.31

A Társaság bejegyzett székhelye:

- 1062 Budapest, Andrásy út 126.

A Társaság bejegyzett fióktelepe:

- 1075 Budapest, Károly krt. út 1. 1.em.2.

A társaság fióktelepe(i):

- 3526 Miskolc, Szentpéteri kapu 80. (a Társaság központi ügyintézésének helye is)
- 3800 Szikszó, 1290/9. hrsz.
- 3800 Szikszó, Hell utca 1.
- 3800 Szikszó, Hell utca 2.

A Társaság tulajdonosai:

magánszemélyek

Barabás Zsolt (an.: Gábor Irén) / jegyzett tőke aránya: 50%
1075 Budapest, Károly körút 1. 1. em. 2.

Barabás Ernő (an.: Gábor Irén) / jegyzett tőke aránya: 50%
3519 Miskolc, Kis Kőkötő utca 72

II. SZÁMVITELI POLITIKA

1) Általános információk

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A mérleg fordulónapja tárgyév december 31, a mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő év február 28.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A Társaság „A” típusú mérleget készít.

A Társaság az eredménykimutatást összköltség eljárással készíti.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálatát a KPMG Hungária Kft. (székhelye: 1134 Budapest, Váci út 31., cégjegyzékszám: Cg. 01-09-063183, könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000202) látja el.

Felelős bejegyzett könyvvizsgáló: Varga Zoltán (könyvvizsgálói igazolvány száma: 007320)

A könyvvizsgáló megbízatása 2016. október 20. napjától kezdődő 5 (öt) év (2016-2020 üzleti évekre) határozott időtartamra szól 2021. június 30. napjáig.

Az audit éves díja: 7.290.000 Ft + ÁFA.

A beszámoló összeállításáért felelős:

Neve: Szabó Szilvia Hermina

Születési neve: Szabó Szilvia Hermina

Anyja születési neve: Varga Hermin

Regisztrációs száma: 160574

Regisztrációs szakterülete: vállalkozási

A beszámoló aláírására Barabás Ernő ügyvezető (an.: Gábor Irén) (Lakcím: 3519 Miskolc, Kis Kőkötő u. 72.) önállóan jogosult.

2) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a számvitelről szóló, módosításokkal hatályos 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban „törvény”) foglaltaknak és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési, /ill. önköltség-számítási/ szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság,

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE (adatok eHUF-ban)

következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű 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 (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság a számviteli elszámolások során **jelentősnek tekinti**:

- maradványérték meghatározásánál az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 20%-a
- hitelviszonyt megtestesítő értékpapírhoz kapcsolódóan a bekerülési érték 20%-a
- tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél a bekerülési érték 20%-a
- követelések értékvesztésénél a fordulónapon fennálló összes követelés 20%-a

Az előzőekben nem szabályozott esetekben a vállalkozás **jelentősnek tekinti** a saját tőkét 20%-kal megváltoztató eseményeket.

A Társaság vevőnként, illetve adósokként **kisösszegű követelésnek** tekinti a mérlegfordulónapon fennálló követelések 0,5%-át meg nem haladó követelések összegét.

A Társaság fajlagosan **kis értékű eszköznek** tekinti azokat az eszközöket, melyek értéke nem haladja meg a leltározási és leltárkészítési szabályzatban rögzített készletcsoportok (főkönyvi számlákként) mérleg-fordulónapi értékének 2%-át.

A Társaság a **kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások** összegét 1 milliárd forintban határozta meg.

3) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Szoftverek	5 év
Vagyoni értékű jogok	2 év

Az egyedileg 100 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor egy összegben, terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

4) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Épületek	50 év (2%)
Járművek	5 év (20%)
Számítástechnikai berendezések	3 év (33%)
Egyéb gépek, berendezések	10 év (10%)

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

5) Maradványérték nagysága

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 20%-át nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

6) Készletek

A vásárolt készletek a beszerzési költség és a nettó piaci érték közül az alacsonyabb értéken kerülnek kimutatásra. A befejezetlen termelés és a késztermékek értéke tartalmazza a közvetlen anyag- és munkaköltséget és a felosztott közvetett költségek megfelelően arányosított részét.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 1 éven túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztésként elszámolásával kell csökkenteni.

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE (adatok eHUF-ban)

Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja (20%-kal) a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköz nyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként, értékvesztésként elszámolt összeg.

7) Követelések

A követelések értékelésére a törvényben meghatározottak szerint kerül sor. A mérlegben csak az adós által elismert követelések szerepelnek.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként az értékvesztés összegét az éven túli lejárt követelés 20%-ban határozzuk meg.

8) Külföldi pénzeszközben (nem HUF-ban) felmerülő ügyletek elszámolása

A nem HUF-ban felmerülő ügyletek az Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyamkülönbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

A nem HUF-ban nyilvántartott eszközök és források értékelése a mérlegben az alábbiak szerint alakul:

Valuta- és devizakészletek	Az üzleti év mérlegforduló-napjára vonatkozó MNB által közzétett árfolyamon átszámított érték.
----------------------------	--

Nem HUF-ban fennálló követelés, kötelezettség	Minden devizás ügyletet át kell értékelni az MNB fordulónapi árfolyamára.
---	---

9) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

10) Céltartalékok

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben.

A várható kötelezettségekre

(garanciális kötelezettség, kezességvállalás, opciós ügyletek, garanciavállalás, nem valódi penziós ügyletek, váltókezesi kötelezettség, le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség, korengedményes nyugdíjazás, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség, határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség, stb.)

A nem realizált, de elhatárolt árfolyamveszteségekre (ha elhatárolás történt)

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

11) Társasági adó

A Társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****III. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉS A LIKVIDITÁS MUTATÓI**

	2018.	2019.
1. Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) * 100	40,76%	25,60%
2. Tőkefeszültség mutató: (Idegen tőke / Saját tőke) * 100	245,33%	390,67%
3. Eladósodottsági mutató: (Kötelezettségek / Saját tőke) *100	218,62%	363,20%
4. Tőkeerősség: (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) *100	28,96%	20,38%
5. Likviditási mutató: (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)*100	173,63%	267,26%
6. Likviditási gyorsráta: (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lej. köt.)*100	131,39%	218,33%
7. Adósságszolgálati fedezet mutatója: (((Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú köt. esedékes törlesztő részlete)) *100	336,85%	237,66%
8. Tőkearányos jövedelmezőség: (Adózott eredmény / Saját tőke) * 100	42,02%	16,97%
9. Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) * 100	11,21%	4,95%
10. Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Eszközök összesen) * 100	12,17%	3,46%

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLO ADATAIHOZ****1) Immateriális javak és tárgyi eszközök**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulását az 1. sz. melléklet mutatja be.

Jelentősebb növekedések 5.000 eHUF felett	Összeg (e HUF)
Immateriális javak	1 290 023
Reklám kampány 2018.04.01-2020.03.31	1 216 476
Védjegyek	41 801
Domain	12 182
Magasraktár WM modul	11 362
SAP fejlesztés	8 203

A Társaság 2017-ben hibásan aktiválás helyett igénybe vett szolgáltatásként számolta el egy több évet érintő marketing kampány költségét. A hiba nem volt jelentős ezért ezt a 2019 évben korrigálta.

2019. évben üzembe helyezett beruházások az alábbiak voltak:

Épületek	37 958
Buszmegálló 044.hrsz és 049/5. hrsz 2db	17 062
Töltőüzem kivitelezési munkák "D" can sor	16 098
Öntözőrendszer telepítése	4 798
Műszaki gépek berendezések, járművek	2 657 092
120 000 can/h "D" can töltősor	2 277 749
Labor (szirupkonyha) "D" can sor	228 115
Címkéző gép Can A sor + kamera rendszer	124 658
Strautmann LiquiDrainer selejt megsemmisítő	8 876
CAN 2, KHS gépsor egyéb	8 821
Magasnyomású öblítő berendezés "D" can sor	6 400
EBRO EBI IF 400 bázisállomás+2db EBI 12-T100 hőmérő	1 593
Spektrofotométer Hach Lang	743
Labor "C" can sor	137

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 567 583
Ital-, kávé-, snackautomaták	852 659
Bútorok	2 781
DataCenter	22 703
Hűtők	519 300
Holder 250 univerzális eszköz hordozó YIC-896	32 187
Utánfutó	16 400
Kamera rendszer	10 120
Szerszámok	4 157
Tűzvédelem	7 118
Számítástechnikai eszközök, telefonok	57 421
Egyéb berendezések	42 736

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)**

Jelentősebb beruházások és beruházásokra adott előlegek 100.000 eHUF felett:

Beruházások	2 127 065
Kávétöltőüzem	2 127 065

Beruházásra adott előlegek	2 742 345
Ingatlan vételár előleg	357 000
Kávétöltőüzem	934 959
Bp. Andrassy utca HELL székház felújítás	1 450 386

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

2) Befektetett pénzügyi eszközök**Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban**

Társaság neve	2018.12.31	Növekedés	Csökkenés	Értékvesztés	2019.12.31
AVALON PARK Kft.	1 850 000	1 107 192	0	1 165 917	1 791 275
QUALITY PACK Zrt.	1 600 000	0	0	0	1 600 000
HELL Automata Üzemeltető Kft.	3 000	0	0	0	3 000
Összesen eHUF	3 453 000	1 107 192	0	1 165 917	3 394 275

Tekintettel a kedvezőtlen gazdasági kilátásokra a turizmusban 2020-ban a Társaság értékvesztést számolt el az Avalon Park Kft részesedésére annak saját tőke összegéig. A leányvállalatokhoz kapcsolódó további információk a 19. pontban kerülnek részletezésre.

Részesedésekre elszámolt értékvesztés alakulása:

eHUF	2018.12.31	Növekedés	Csökkenés	2019.12.31
Részesedések értékvesztése	0	1 165 917	0	1 165 917

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásoknak

Társaság neve	2018.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	2019.12.31
AVALON PARK Kft.	1 389 612	967 251	1 339 010	0	1 017 854
QUALITY PACK Zrt.	894 226	7 828 917	803 752	0	7 919 391
HELL Automata Üzemeltető Kft.	15 884	445	0	0	16 329
Avalon Fleet Kft.	44 255	568	0	44 823	0
Összesen eHUF	2 343 977	8 797 181	2 142 762	44 823	8 953 575

A Társaság a 2019 decemberi kötvénykibocsátásból forrást biztosított a kapcsolt vállalkozásainak, hogy azok kiváltsák a banki hiteleiket. Az Avalon Fleet Kft. 2019-ben az egyéb tartósan adott kölcsönök között került bemutatásra, mert változott a tulajdonosi struktúra.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****Egyéb tartósan adott kölcsönök**

Társaság neve	2018.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	2019.12.31
BARABÁS ERNŐ	3 215	0	3 215	0	0
ÜVEGSZIKLA KFT	4 427 294	3 342 839	400 000	0	7 370 133
AVALON FLEET KFT	0	0	0	44 823	44 823
AVALON CENTER KFT	1 156 000	0	0	0	1 156 000
BHS TRANSZ KFT	281 591	2 755	0	0	284 346
HELL BULGÁRIA	0	6 941	0	0	6 941
Összesen eHUF	5 868 100	3 352 535	403 215	44 823	8 862 243

3) Készletek

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Összesen:	4 105 525	5 544 601	35%
1. Anyagok	1 697 116	2 084 035	23%
4. Késztermékek	2 370 662	2 592 594	9%
5. Áruk	37 747	866 683	2196%
6. Készletekre adott előlegek	0	1 289	100%

Az áruk készletnövekedésének oka, az évvégén betárolt bérgyártott tejeskávé italok.

A készletek elszámolt értékvesztésének alakulása.

Megnevezés	2018 év	2019 év	Változás
Készletek értékvesztése	765	1 138	49%

4) Követelések

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Összesen:	11 245 864	14 064 475	25%
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	9 777 619	11 567 156	18%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	926 208	1 494 391	61%
6. Egyéb követelések	542 037	1 002 928	85%

A vevőkövetelések növekedését az év végi fokozott vevői megrendelések teljesítése okozta. „Követelések kapcsolt vállalkozással szemben” soron kimutatott változást egyrészt az Avalon Park Kft. és a Quality Pack Zrt. felé kiszámlázott szolgáltatások, másrészt a HELL Automata Üzemeltető Kft. felé történt termékértékesítés növekedése okozza.

Követelésekre elszámolt értékvesztés alakulása:

eHUF	2018.12.31	Növekedés	Csökkenés	2019.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	490 815	320 744	72 156	739 403

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)**

A jelentős növekedést az egyes külföldi disztribútorokkal szemben fennálló követelésekre elszámlolt értékvesztés okozza. A korábbi évekhez képest az egyes disztribútorok fizetőképességét üzleti terveik alapján értékeltük és vetettük össze a velük szemben fennálló követeléseinkkel.

5) Egyéb követelések

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Összesen:	542 037	1 002 928	85%
Egyéb adott előlegek	281 740	612 417	117%
Utólag kapott engedmény	0	113 838	100%
Előz. felsz. áfa időszaki telj. számlákon	35 479	22 386	-37%
Innovációs járulék	1 716	0	-100%
Engedményezett követelés	937	0	-100%
Követelés szállítóktól	48 809	49 145	1%
Letét, kaució	10 777	11 456	6%
Munkavállalóval szembeni	7 630	11 929	56%
HIPA	26 439	152 658	477%
TAO	79 632	21 155	-73%
TB ellátások	3 331	7 422	123%
Bírság, kés.pótlék	45 378	2	-100%
Egyéb adók, járulékok	169	522	209%

6) Pénzeszközök

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Összesen:	1 522 756	10 676 026	601%
1. Pénztár, csekkek	10 380	14 641	41%
2. Bankbetétek	1 512 376	10 661 385	605%

A bankbetétek növekedését a 2019. év decemberi kötvény kibocsátás okozta.

7) Aktív időbeli elhatárolás

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Összesen:	92 029	99 128	8%
1.Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 303	44 483	119%
2.Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	21 053	19 772	-6%
3.Halasztott ráfordítások	50 673	34 873	-31%

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)**

A Társaság aktív időbeli elhatárolást képzett az alábbi tételekre:

	2018.12.31	2019.12.31
Árbevétel (közvetített szolgáltatások)	20 303	43 152
Kapott engedmény (számlázott)	0	1 332
Autópálya költség elhat	4 259	3 420
Bérleti díj elhat	2 648	378
Biztosítási díj	0	13 253
Közüzemi költségek gáz	0	1 824
Tv, rádió hirdetési díj elhat.	6 691	0
Továbbszámlázott költség elhat.	4 078	262
Előfizetési díj elhat.	1 626	475
Bankgarancia díj elhat.	785	0
Egyéb elhatárolt költség	968	161
Nem realizált árfolyamvesztés	50 673	34 873

8) Saját tőke

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Saját tőke	12 732 053	15 037 263	18%

A saját tőkén belüli változások a 2019. év során az alábbiak voltak:

eHUF	2018.12.31	Adózott eredmény átvezetése	Növekedés	Csökkenés	2019.12.31
Jegyzett tőke	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	31	0	0	0	31
Eredmény tartalék	5 882 101	5 349 921	500 000	-247 000	11 485 022
Lekötött tartalék	500 000	0	0	-500 000	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	5 349 921	-5 349 921	2 552 210	0	2 552 210
Saját tőke összesen	12 732 053	0	3 052 210	-747 000	15 037 263

A 2018. évi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba.

2019. évben 72.000 eFt pótbefizetés történt a HELL AUTOMATA Üzemeltető Kft részére, valamint 175.000 eFt pótbefizetés az Avalon Park Kft részére.

A 2019. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan, annak eredménytartalékba történő átvezetése kerül javaslatra a taggyűlés felé.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****9) Lekötött tartalék**

eHUF	2018.12.31	Adózott eredmény átvezetése	Növekedés	Csökkenés	2019.12.31
Fejlesztési tartalék	500 000	0	0	-500 000	0
Lekötött tartalék összesen	500 000	0	0	-500 000	0

A Társaság a 2016. évben képzett fejlesztési tartalékát teljes összegben feloldotta 2019-ben.

10) Céltartalékok

eHUF	2018.12.31	Növekedés	Csökkenés	2019.12.31
Nem realizált árfolyam veszteség	44 389	0	10 352	34 037
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	107 988	0	107 988
Céltartalékok összesen	44 389	107 988	10 352	142 025

A Társaság a 2019-ben a céltartalékot képzett a folyamatban lévő peresített adó kötelezettségeire.

11) Kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Kötelezettségek összesen	27 834 337	54 615 209	96%

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Összesen	18 113 950	43 283 525	139%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	28 500 000	100%
Beruházási és fejlesztési hitelek	8 156 000	2 876 922	-65%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	2 935 120	4 258 643	45%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 022 830	7 647 960	9%

A Társaság 2019. december 16-án sikeres kötvénykibocsátást hajtott végre 28.500.000 eFt névértékben, 29.057.000 eFt külső forrást bevonva átlagos 2,45%-os kamattal. A Társaság a tízéves futamidejű, fix kamatozású kötvényből származó forrást a jövő évre tervezett beruházásaira és a kereskedelmi bankoknál fennálló hosszú lejáratú hiteleinek kiváltására fordítja.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****Beruházási és fejlesztési hitelek**

Eredeti deviza	Hitel összege 2019.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	14 245 693	4 708 487	8 704 229	2 876 922	5 541 464	1 831 565
HUF	0	0	0	0	0	0
Összesen:		4 708 487		2 876 922		1 831 565

Egyéb hosszú lejáratú hitelek

Eredeti deviza	Hitel összege 2019.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	12 884 677	4 258 643	12 884 677	4 258 643	0	0
HUF	0	0	0	0	0	0
Összesen:		4 258 643		4 258 643		0

Az egyéb hosszú lejáratú hitelek forgóeszköz hitelek.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek a között a pénzügyi lízingek és az egyéb adott kölcsönök kerültek kimutatásra.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (Pénzügyi lízingek)

Eredeti deviza	Pü. lízing összege 2019.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	819 271	270 786	515 851	170 499	303 420	100 286
HUF	1 051 562 546	1 051 563	790 612 954	790 613	260 949 592	260 950
Összesen:		1 322 348		961 112		361 236

Az éven belüli rész a rövidlejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a lízingen felül egyéb kapott kölcsönök szerepelnek 6 686 848 eFt összegben, ebből 6 009 895 eFt a Hell Beverages Ltd-től és 676 953 eFt értékben a tulajdonosoktól.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****b) Rövid lejáratú kötelezettségek**

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Összesen:	9 720 387	11 331 684	17%
Rövid lejáratú kölcsönök	231 017	0	-100%
Factoring	231 017	0	-100%
Rövid lejáratú hitelek	1 790 448	1 831 565	2%
Unicredit forgóeszköz hitel	101 414	0	-100%
Beruházási és fejlesztési hitelek rövid lejáratú része	1 689 034	1 831 565	8%
Vevőtől kapott előlegek	313 374	22 170	-93%
Szállítók	2 853 335	4 940 581	73%
Kapcsolt vállalkozással szemben	2 665 379	735 779	-72%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 866 834	3 801 589	104%

A szállítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek növekedését a tejeskávé töltőüzem megkezdett beruházásához kapcsolódó külföldi szállítók okozzák.

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 866 834	3 801 589	104%
Éven belüli lízing törlesztés	238 957	361 236	51%
NETA	579 779	2 114 647	265%
SZJA	29 431	45 567	55%
Egyéb adók, járulékok	41 216	61 344	49%
ÁFA	516 791	62 483	-88%
ÁFA elszámolása időszaki telj. miatt	15 861	33 215	109%
ÁFA csoport elszám	314 082	400 219	27%
Elkülönítetten kezelt kötelezettség	0	8 513	100%
HIPA	0	34	100%
Innovációs járulék	0	35 408	100%
Termékdíj	0	23 807	100%
Munkavállalóval szembeni	95 062	127 027	34%
TB	29 378	43 138	47%
Vevőkkel szemben kötel.	5 686	484 950	8428%
Konszignációs tartozások	591	1	-100%

A NETA-t 2019-től a Társaság évente vallja be, szemben az előző évi havi bevallással, ez okozza a jelentős növekedést.

A vevőkkel szembeni kötelezettségen került kimutatásra a még ki nem fizetett, nem számlához kötött vevőknek nyújtott kedvezmény, korábbi években a passzív időbeli elhatárolás soron volt kimutatva.

12) Passzív időbeli elhatárolások

	eHUF	eHUF	Változás
	2018.12.31	2019.12.31	%
Összesen:	3 356 911	3 989 512	19%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	417 778	558 763	34%
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	475 365	723 858	52%
3. Halasztott bevételek	2 463 768	2 706 891	10%

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****a) Bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezése:**

	2018.12.31	2019.12.31
	eHUF	eHUF
Adott bónusz	417 778	0
Értékesítés árbev.	0	1 271
Kötvénykibocs. Árfolyamnyer.	0	557 492

A kötvénykibocsátás árfolyam nyeresége a 2019. december 16-án kibocsátott kötvények névértéke és kibocsátási ára közötti különbözett.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése:

	2018.12.31	2019.12.31
	eHUF	eHUF
Adók (egyéb)	23 887	4 441
Áram	20 274	18 176
Biztosítás	0	866
Bérleti díj	414	16 635
Disztribúciós szolgáltatás	85 429	108 428
Egészségügyi szolgáltatás	0	640
Hell Bulgária Ltd marketing szolgáltatás	0	85 302
Egyéb anyag	1 180	1 107
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	6 335	19 688
ELÁBÉ-t növelő tételek	0	30 084
Értékesítés, Marketing	152 409	235 442
Fuvarozás	2 675	17 856
Gáz	15 549	13 460
Hatósági díjak	0	231
Hulladékgazd.	1 521	3 783
IT szolgáltatás	14 870	5 600
Karbantartás	46 115	8 977
Könyvvizsgálat	4 374	4 374
Logisztikai szolgáltatás Üvegszikla	0	20 342
Munkaerő kölcsönzés	4 136	1 869
Nav előző éveket terhelő előírások	0	44 829
Órzo védő szolgáltatás	0	2 072
Postaköltség, csomagküldés	0	231
Szállás, utazási költségek	2 043	11 521
Szem. jellegű költségek	13 072	1 746
Szaktanácsadás	19 455	34 696
Továbbszámlázott szolgáltatás	6 820	10 946
Utólag adott engedmény	36 710	0
Ügynökségi díj	7 884	0
Ügynöki jutalék	0	17 993
Vízdíj	10 214	2 523
Összesen:	475 365	723 858

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****Halasztott bevételek részletezése**

A halasztott bevételek között a kapott támogatások kerültek elhatárolásra.

Az elhatárolt összegek minden támogatás esetében a támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésével arányosan került, illetve kerül majd feloldásra.

Kapott támogatások eHUF	Előző évek	2019	eHUF
GOP-2.1.2-08/C-2008-0008	500 000		500 000
GOP-2.1.2-10-2010-0037	79 051		79 051
ÉMOP-1.1.1/F-2009-00117	138 781		138 781
ÉMOP-1.1.1/F-11-2011-0042	150 000		150 000
ÉMOP-2.2.1-12-2012-0002	500 000		500 000
GOP-2.1.1-11/B-2011-0266	65 074		65 074
TÁMOP-6.1.2-11-1-2012-0042	9 690		9 690
GOP-2.1.2-09/C-2009-0005 PET sor	480 035		480 035
GOP-1.3.1-11/C-2012-0124	25 000		25 000
GOP-2.1.1-12/B-2013-0314	150 000		150 000
GINOP-1.2.1-15-2015-00071	499 990		499 990
GINOP-1.2.2-15-2016-02646	5 062		5 062
EKD/FELD-2016/3	842 246		842 246
Szikszó Önk.támogatás	60 000		60 000
Nagyvállalati Beruházási Támogatás (PM)		500 000	500 000
Összesen:	3 504 929	500 000	4 004 929

Kapott támogatás értékcsökkenés arányos részének visszavezetése:

Kapott támogatások eHUF	Előző évek	2019	Egyéb bevételek között elszámolt	Hátralévő
GOP-2.1.2-08/C-2008-0008	331 540	40 029	371 569	128 431
GOP-2.1.2-10-2010-0037	65 745	398	66 143	12 908
ÉMOP-1.1.1/F-2009-00117	17 924	2 220	20 144	118 637
ÉMOP-1.1.1/F-11-2011-0042	64 822	12 322	77 144	72 856
ÉMOP-2.2.1-12-2012-0002	60 594	21 281	81 875	418 125
GOP-2.1.1-11/B-2011-0266	39 926	7 338	47 264	17 810
TÁMOP-6.1.2-11-1-2012-0042	9 417	73	9 490	200
GOP-2.1.2-09/C-2009-0005 PET sor	246 413	38 403	284 816	195 219
GOP-1.3.1-11/C-2012-0124	14 596	2 857	17 453	7 547
GOP-2.1.1-12/B-2013-0314	52 958	17 143	70 101	79 899
GINOP-1.2.1-15-2015-00071	107 867	39 999	147 866	352 124
GINOP-1.2.2-15-2016-02646	1 557	578	2 135	2 927
EKD/FELD-2016/3	17 168	67 378	84 546	757 700
Szikszó Önk.támogatás	10 634	6 857	17 491	42 509
Nagyvállalati Beruházási Támogatás (PM)	0	0	0	500 000
Összesen:	1 041 161	256 876	1 298 037	2 706 892

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****13) Nettó árbevétel**

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint:

	2018	2019	Változás
	eHUF	eHUF	%
Nettó árbevétel:	47 724 704	51 570 469	8%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	21 522 524	25 208 345	17%
Belföldi értékesítés	18 634 914	20 441 826	10%
Belföldi értékesítés NETA	2 017 143	2 614 645	30%
Belföldi értékesítés termékdíj	310 684	291 500	-6%
Belföldi szolgáltatás	559 783	1 860 375	232%
Export értékesítés nettó árbevétele	26 202 180	26 362 124	1%
<i>Közösségen belüli értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>17 157 390</i>	<i>21 810 296</i>	<i>27%</i>
Közösségen belüli értékesítés	17 593 571	21 799 759	24%
Közösségen belüli szolgáltatás	-436 181	10 537	-102%
<i>Közösségen kívüli értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>9 044 790</i>	<i>4 551 828</i>	<i>-50%</i>
Közösségen kívüli értékesítés	8 992 423	4 518 259	-50%
Közösségen kívüli szolgáltatás	52 367	33 570	-36%

Tásaságunk értékesítési volumene 2019-ben jelentősen nem változott az előző évhez képest.

Európai Unión belül a legnagyobb árbevétel generáló országok Románia, Bulgária, Szlovákia.

Az EU-n kívüli export legjelentősebb célországai: Azerbajdzsán, Szerbia, Ukrajna.

Az importbeszerzéseink során a legfőbb partnereink az következő országokból származnak: Ciprus, Németország, Ausztria.

14) Egyéb bevétel

	2018	2019	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	853 138	806 816	-5%
Bírság megtérítése Flotta	802	422	-47%
Céltartalék felhasználása	0	10 352	100%
Egyéb bevétel	2 556	2 984	17%
Kapott támogatás	232 331	274 876	18%
Kártérítés	91 970	126 695	38%
Kerekítési különbözet	46	4	-90%
Leltártöbblet	59 264	32 476	-45%
Nav előző évekkal kapcs. jóváírások	64 612	21 567	-67%
TE értékesítés	242 538	68 375	-72%
Utólag kapott engedmény	141 283	196 493	39%
Visszairt értékvesztés	17 736	72 573	309%

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****15) Költségek költségnemenkénti megbontása**

	2018	2019	Változás
	eHUF	eHUF	%
Anyagköltség	25 101 194	25 491 469	2%
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	8 023 274	9 165 615	14%
Egyéb szolgáltatások értéke	319 570	221 320	-31%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 814 925	2 674 000	47%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	191 791	310 130	62%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	35 450 754	37 862 534	7%
Béreköltség	1 485 820	2 105 787	42%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	128 649	283 394	120%
Bérfelrakások	343 765	467 685	36%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 958 234	2 856 866	46%
Értékcsökkenési leírás	1 144 521	2 659 173	132%
Költségek összesen	38 553 509	43 378 573	13%

2018-ról 2019-re mind dolgozó létszám mind dolgozói bérfelrakás történt. Az új tejeskávé terméket a Társaság még bérnyújtásban állította elő, ennek okaként jelentősen nőtt az eladott áruk beszerzési értéke 2018-hoz képest.

a) Igénybevett szolgáltatások részletezése

	2018	2019	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	8 023 274	9 165 615	14%
Bérelti díj	452 557	619 468	37%
Bérfelrakás	0	131	100%
Fuvar, Szállítás	2 264 895	2 361 163	4%
Raktározás	1 151 372	1 597 192	39%
Egészségmegőrző program	197 500	0	-100%
Ellátási Lánc Management szolg.	8 492	1 009	-88%
IT szolgáltatás	37 140	6 269	-83%
Jutalék	587 838	914 622	56%
Karbantartás	321 677	247 135	-23%
Kommunikáció	22 027	27 338	24%
Könyvelés	8 125	27 330	236%
Könyvvizsgálat	7 290	15 736	116%
Közjegyző költsége	5 119	1 311	-74%
Központi funkciók	0	16 189	100%
Marketing	944 178	978 793	4%
Munka és Tűzvédelem	10 925	11 424	5%
Munkaerő kölcsönzés	64 190	90 744	41%
Oktatás	1 351	8 281	513%
Őrző-védő szolgáltatás	30 190	39 422	31%
Egyéb szolgáltatás	13 005	6 958	-46%
Takarítás, személyszállítás	14 069	14 771	5%
Tanácsadás	1 556 178	1 873 481	20%
Tv, rádió hirdetés	153 668	142 560	-7%
Utazás	147 657	125 951	-15%
Ügyvédi költség	23 833	38 339	61%

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)**

2019-ben jelentősen növelte a marketing kiadásait a Társaság, valamint a 2018 év végén üzembehelyezett magasraktár üzemeltetése is jelentősen emelték a raktározás költségét egy jelentősen megnövelt raktárkapacitás mellett. A tárgyévi marketing költséget csökkentette a IV. 1 pontban részletezett hiba javítása.

b) Egyéb szolgáltatások részletezése

	2018	2019	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	319 570	221 320	-31%
Biztosítás	67 639	89 905	133%
Hatósági díjak	45 465	57 261	126%
Pénzügyi díjak	205 679	74 154	36%
Egyéb költségek	787	0	0%

16) Egyéb ráfordítás

	2018	2019	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	3 655 349	4 859 152	33%
Adott támogatás	119 132	135 965	14%
Behajthatatlan követelés	3 749	24 681	558%
Bírság, kötbér, kamat	18 600	175 052	841%
Céltartalék képzés	0	107 988	100%
Egyéb adott kártérítés	3 451	3 619	5%
Értékesített TE	103 405	48 877	-53%
Értékvesztés	487 530	321 883	-34%
Gépjárműadó	2 222	1 410	-37%
Építményadó	10 638	10 458	-2%
Illeték	1 431	94	-93%
Iparüzési adó	412 336	360 712	-13%
Kerekítési különbözet.	77	12	-84%
Leltárhány	27 436	71 874	162%
Selejt	225 200	130 992	-42%
Termékadó (NETA)	1 819 644	2 614 645	44%
Termékdíj	301 280	325 809	8%
Utólag adott engedmény	52 561	248 698	373%
Elengedett követelés KSZÉ	0	189 907	100%
Egyéb adók	66 658	75 031	13%
Egyéb	0	11 446	100%

A bírság, kötbér, kamat soron a növekedés oka, hogy 2019-ben a bíróság az adóhatóság javára döntött ezért az adóbírságokat 2019-ben ráfordításként elszámoltuk, szemben az előző évben amikor a bíróság számunkra kedvezően ítélt. A NETA növekedését a 2019.01.01-én bevezetett adóemelés okozta.

A Társaság 2019-ben nagyrészt utólag adott engedményeket nyújtott a partnerei számára, szemben a korábbi évekkal amikor egyes értékesítéshez kapcsolódó engedmények az árbevételt csökkentették.

2019-ben a Társaság elengedett 189.907 eFt követelést az Avalon Park Kft-vel, mint leányvállalatával szemben.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****17) Pénzügyi műveletek eredménye**

	2018	2019	Változás
	eHUF	eHUF	%
Pénzügyi műveletek bevételei:	592 298	1 074 442	81%
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	1 170	0	-100%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei:	591 128	1 074 442	82%
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	1 289 037	2 847 518	121%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	256 772	290 731	13%
Részesedések értékvesztése	0	1 165 917	100%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 032 265	1 390 870	35%
Pénzügyi műveletek eredménye	-696 739	-1 773 076	154%

A pénzügyi műveletek egyéb bevételeinek és egyéb ráfordításainak növekedését az év során bekövetkezett nagymértékű forint – euró árfolyam ingadozása és az ebből realizált árfolyam nyereség és veszteség okozta.

Az Avalon Park Kft-ben tartott részesedésére a Társaság értékvesztést számolt el.

A Társaság kapcsolt vállalkozásoknak nem fizetett kamatot, illetve kapcsolt vállalkozásoktól nem kapott kamatot.

18) Adózás

A Társaság teljesíti az elvárt adóval kapcsolatos követelményeket, miután az adózás előtti eredménye meghaladja a törvényben előírt nyereségminimumot.

Az adóhatóság 2011, 2012 és 2014 évekre ÁFA és Társasági Adónemre vonatkozó határozatát a bíróság jóváhagyta, így ÁFA adónemben 314 eHUF, TAO adónemben 77.032 eHUF, adóbírságban 38.673 eHUF és késedelmi pótlékban 4.984 eHUF került 2019-ben elszámolásra.

A 2016-2017 évekre vonatkozóan valamennyi adónemre (kivéve 2017 november és december havi időszakokra vonatkozó általános forgalmi adó) az adóhatóság TAO adónemben 41.868 eHUF, adóbírságban 4.187 eHUF és késedelmi pótlékban 867 eHUF-ot állapított meg. A Társaság a határozatot elfogadta és a fenti tételeket 2019-ben elszámolta.

Az adóhatóság 2011 általános forgalmi adónemre vonatkozó határozatát a Társaság bíróságon megtámadta. A bírósági döntés időpontja a tárgyalási szünet miatt bizonytalan. A Társaság erre vonatkozóan 107.988 eHUF céltartalékot képezett 2019-ben.

Az ellenőrzés által megállapított **nem jelentős** összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE (adatok eHUF-ban)

nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata a 2. mellékletben kerül bemutatásra.

19) Részesedési viszonyban álló vállalkozások adatai

a) Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban

Kapcsolt vállalkozások bemutatása

	Részesedés mértéke	Ügyvezető igazgató
AVALON PARK Kft. Székhelye: 1075 Budapest, Károly Körút 1. 1. em. 2 Adószáma: 23966066-2-42	100%	Ifj. Barabás Ernő
QUALITY PACK Zrt. Székhelye: 1075 Budapest, Károly Körút 1. 1. em. 2 Adószáma: 23993651-2-42	100%	Ifj. Barabás Ernő Cserekllye Barnabas
HELL Automata Üzemeltető Kft. Székhelye: 1075 Budapest, Károly Körút 1. 1. em. 2 Adószáma: 14379927-2-42	100%	Ifj. Barabás Ernő Duró László

Leányvállalatok saját tőkéjének alakulása 2018.12.31-én és 2019.12.31-én

Társaság neve	AVALON PARK Kft.		QUALITY PACK Zrt.		HELL Automata Üzemeltető Kft.	
	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31
Saját tőke	535 048	1 791 275	3 669 126	5 501 204	-68 958	25 258
Jegyzett tőke	751 000	752 000	1 600 000	1 600 000	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	1 099 000	2 205 192				
Eredmény-tartalék	-1 372 242	-1 548 052	982 439	2 069 126	-32 746	-121 957
Lekötött tartalék	233 186	408 186			50 000	122 000
Értékelési tartalék						
Adózott eredmény	-175 896	-26 051	1 086 687	1 832 078	-89 212	22 215

A 2019.12.31-i számok még nem auditált adatok.

Egyéb tartós részesedés

A Társaság nem rendelkezik egyéb tartós részesedéssel.

Kapcsolt vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

Vevői:	Ország	Követelés eHUF	Forgalom eHUF
AVALON PARK Kft.	Magyarország	1 049 580	451 068
QUALITY PACK Zrt.	Magyarország	464 193	460 470
HELL Automata Üzemeltető Kft.	Magyarország	170 525	685 951
Összesen:		1 684 297	1 597 489

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE (adatok eHUF-ban)

Szállítói:	Ország	Kötelezettség eHUF	Forgalom eHUF
AVALON PARK Kft.	Magyarország	259 896	340 939
QUALITY PACK Zrt.	Magyarország	665 789	13 359 000
HELL Automata Üzemeltető Kft.	Magyarország	0	71 574
Összesen:		925 685	13 771 513

A követelések, kötelezettségek forgalma, az év végi egyenlegek bruttó módon (azaz általános forgalmi adót is tartalmazva) kerültek kimutatásra.

20) Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók

Vevői:	Ország	Követelés eHUF	Forgalom eHUF
SC Hell Energy S.R.L	Románia	1 952 644	7 809 483
Üvegszikla Kft.	Magyarország	515	75 554
AVALON CENTER KFT.	Magyarország	381	1 945
Avalon Motors Kft.	Magyarország	49	8 518
Avalon Fleet Kft.	Magyarország	112 448	10 960
HELL ENERGY Store Kft.	Magyarország	32 659	32 683
Összesen:		2 098 697	7 939 142

Szállítói:	Ország	Kötelezettség eHUF	Forgalom eHUF
Üvegszikla Kft.	Magyarország	144 658	1 641 023
Avalon Motors Kft.	Magyarország	845	51 614
Avalon Fleet Kft.	Magyarország	70 120	490 338
Összesen:		215 623	2 182 976

A követelések, kötelezettségek forgalma, az év végi egyenlegek bruttó módon (azaz általános forgalmi adót is tartalmazva) kerültek kimutatásra.

V. TÉTELES KIEGÉSZÍTÉSEK, MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Társaság 2019. évben kutatás, fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek a 3. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A Társaság környezetszennyező tevékenységet nem folytat, ebből kifolyólag kötelezettsége nem várható.

Folyamatban levő vagy várható peres ügyekből kötelezettség várható, melyre céltartalék került képzésre. Ezen ügyek a IV. 16) pontban kerülnek részletezésre.

A Társaság vezető tisztségviselői béren kívül egyéb juttatásban nem részesültek.

A Társaság a vezetők nevében nem vállalt garanciát.

A Felügyelő Bizottság tagjai semmilyen juttatásban nem részesültek.

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE (adatok eHUF-ban)

21) Bér- és létszámadatok

Állománycsoport	Átl. stat. létsz.	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráfordítások	Személyi jellegű ráfordítások
	fő	eHUF	eHUF	eHUF	eHUF
Fizikai foglalkozásúak	84	410 595	13 952	79 580	504 127
Szellemi foglalkozásúak	245	1 695 192	54 202	339 722	2 089 116
Egyéb kifizetői jellegű tétel			215 240	48 383	263 623
Összesen:	329	2 105 787	283 394	467 685	2 856 866

22) COVID-19 pandémiás helyzet kezelése

A Társaság a 2020 március 13-i kormányzati intézkedések bejelentését követően a következő lépéseket tette és az alább részletezett értékeléseket és elemzéseket végezte el:

- A munkavállalók egészségének védelmében, bevezetésre került a kötelező szájmaszk viselés zárttérben és a rendszeres kézfertőtlenítés, ezzel biztosítva lett a folyamatos munkavégzés, mind az adminisztratív, mind a gyártási területen.
- Gazdasági kalkulációk készültek, hogy egy várható kereslet visszaesés hogyan hatna a Társaság eredményére és cash-flow-jára. A beszámoló elkészítéséig nem történt jelentős visszaesés a termelésben, de még a legpesszimistább kalkuláció alapján is a rendelkezésre álló pénzeszközök fedezetet biztosítanak a Társaság 2020-as üzleti évére.
 - o A Társaságnak jelentős a pénzeszköz állománya
 - o A korábbi hitelek nagyrésze kiváltásra került a jóval kedvezőbb feltételekkel kibocsátott kötvény finanszírozással
 - o A forgóeszközök jelentősen meghaladják a rövid lejáratú kötelezettségeket
 - o Szükség esetén a finanszírozó bankoknál lehetőségünk van hitelkeretmegállapodások megkötésére
- Létszám stop és költség megtakarítási intézkedések kerültek bevezetésre
- Élve a hozott kormányzati intézkedések adta lehetőségekkel, egyes hitelek esetében törlesztési moratóriummal éltünk.
- A gyártás biztosításának érdekében, stratégia anyagokból biztonsági készlet került berendelésre és készletezésre.
- A jelenlegi üzletmenet alapján úgy látjuk, hogy a pandémiás helyzet nem veszélyezteti a Társaság működését és a vezetőség értékelése alapján a vállalkozás folytatásának elve teljesül és a beszámoló ennek alapján készült el.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2019.12.31-i beszámolóját.

2019. üzleti évben a Társaságnál kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

Miskolc, 2020. május 29.

Hell Energy Magyarország Kft.
Ügyvezető igazgató

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Állományváltozás megnevezése	Immat Javak	Föld / Telek	Épületek	Műszaki gépek berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásra adott előleg	Összesen
<u>Bruttó érték</u>								
2019.01.01	205 473	221 958	7 123 880	8 642 158	3 391 293	157 134	922 621	20 664 517
Növekedés	1 294 722	0	37 958	2 657 092	1 567 583	2 132 820	4 972 474	12 662 648
Csökkenés	0	0	0	-41 689	-138 445	0	-3 098 349	-3 278 483
Átsorolás +/-	47 558	0	12 000	42 160	5 156	-106 875	0	0
2019.12.31	1 547 754	221 958	7 173 838	11 299 721	4 825 586	2 183 079	2 796 746	30 048 681
<u>Értékcsökkenés</u>								
2019.01.01	125 960	0	639 969	2 654 568	1 910 583	0	0	5 331 080
Növekedés								0
Terv szerint	1 124 644	0	273 810	722 924	537 795	0	0	2 659 173
Terven felül								0
Csökkenés	0	0	0	-30 848	-100 410	0	0	-131 258
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0	0	0
2019.12.31	1 250 604	0	913 779	3 346 644	2 347 969	0	0	7 858 996
<u>Nettó érték</u>								
2019.01.01	79 513	221 958	6 483 911	5 987 590	1 480 710	157 134	922 621	15 333 437
Változás +/-	217 637	0	-223 852	1 965 486	996 909	2 025 945	1 874 125	6 856 250
2019.12.31	297 150	221 958	6 260 059	7 953 076	2 477 619	2 183 079	2 796 746	22 189 687

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata (eFt)

<u>Adózás előtti eredmény levezetése</u>	<u>2 610 807</u>
<u>Adóalap csökkentő tételek összesen</u>	<u>4 138 973</u>
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása (Tao 7. § (1) b))	10 352
Tao szerinti értékcsökkenés és kivezetéskori érték (Tao 7. § (1) d))	3 337 279
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés és a követelés bekerülési értékéből behajthatatlanná vált rész (ide értve az éven túli lejárt köv. 20%-t) (Tao. 7.§ (1) n.))	490 815
NAV bírság, kés.pótlék visszatérítése miatt bevétel (előző évben aa.növelő) (Tao. 7.§ (1) r.))	21 401
NAV ellenőrzés előző éveket érintő hatása (Tao. 7.§ (1) u.)	279 126
<u>Adóalap növelő tételek összesen</u>	<u>4 881 447</u>
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék (Tao 8. § (1) a))	107 988
SZTV szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték (Tao 8. § (1) b))	2 708 050
Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült ráfordítás (Tao 8. § (1) d) 3. m.)	49 173
Bírság és jogkövetkezmények (Tao 8. § (1) e))	1 247
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés (Tao 8. § (1) h))	24 681
Követelésekre elszámolt értékvesztés (Tao 8. § (1) gy))	320 744
Tartós részesedésre elszámolt értékvesztés (Tao 8. § (1) m))	1 165 917
Adóellenőrzés során adóévi ráfordításként elszámolt összeg (Tao 8. § (1) p))	483 359
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték különbsége (Tao 18. § (1) a))	16 494
Kieg.támogatás (Tao 3. melléklet A fejezet (12))	3 794
<u>Csoportos tao alany egyedi adóalapja</u>	<u>3 353 281</u>
<u>Számított adó</u>	<u>301 795</u>
<u>Adókedvezmények</u>	<u>216 206</u>
Fejlesztési adókedvezmény (Tao 22/B. §)	160 000
Sporttámogatás (Tao 22/C. § (2))	56 206
<u>A Társaságra jutó adófizetési kötelezettség</u>	<u>58 597</u>

Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Óvadéki Kötelezettség

Biztosíték	Jogosult	Részvényfajta	Részvények aránya	Részvények névértéke	Össznévérték	ISIN kód
Részvényóvadéki szerződés	UniCredit Bank Hungary Zrt., mint Biztosítéki ügynök	Törzsrészvény	100%	1.000.000 Ft	1.600.000.000 Ft	HU0000117692

Jelzálog

Szikszó 049/6 Hrsz.

Biztosíték	Jogosult	Bejegyző határozat	Összeg
Jelzálogjog	UniCredit Bank Hungary Zrt., mint Biztosítéki ügynök	42179/2018.11.29	60 000 000 000 Ft

Miskolc 08/2 Hrsz

Biztosíték	Jogosult	Bejegyző határozat	Összeg
Jelzálogjog	UniCredit Bank Hungary Zrt., mint Biztosítéki ügynök	68425/2018.12.06	60 000 000 000 Ft

Kezesség- és garanciavállalások

Biztosíték	Jogosult	Nyilvántartási száma	Összeg
Bankgarancia	Pénzügyminisztérium	19010246	1 044 688 304 Ft

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
Avalon Park Kft.	Budapest Lízing Zrt.	15 db gépjármű	199 958 507 Ft
Avalon Park Kft.	Deutsche Leasing Hungaria Zrt.	17 db gépjármű	261 693 132 Ft
Avalon Park Kft.	Deutsche Leasing Hungaria Zrt.	5 db golfautó	54 078 €
Avalon Park Kft.	Ober Pénzügyi Lízing Zrt.	2 db gépjármű	550 873 €
Avalon Park Kft.	UniCredit Leasing Zrt.	15 db gépjármű	680 583 €
Avalon Park Kft.	Raiffeisen Corp. Lízing Zrt.	8 db gépjármű	73 276 282 Ft
Avalon Park Kft.	Raiffeisen Corp. Lízing Zrt.	Híddaru darupályával	5 400 000 Ft
Avalon Park Kft.	Raiffeisen Corp. Lízing Zrt.	1 db Takarítógép	15 808 088 Ft

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eHUF-ban)**

Avalon Park Kft.	Raiffeisen Corp. Lízing Zrt.	1 db Targonca	7 063 200 Ft
Üvegszikla Kft.	UniCredit Leasing	10 db munkagép	191 852 062 Ft
Üvegszikla Kft.	UniCredit Leasing	padlótisztító gép	4 400 000 Ft
Üvegszikla Kft.	Deutsche Leasing Hungaria Zrt.	10 db targonca	288 474 €
Üvegszikla Kft.	Deutsche Leasing Hungaria Zrt.	3 db állványrendszer	752 274,64 €
Üvegszikla Kft.	Budapest Lízing Zrt.	17 db targonca	128 024 554 Ft
Avalon Fleet Kft.	Budapest Lízing Zrt.	76 db gépjármű	798 942 039 Ft
Avalon Fleet Kft.	Erste Bank Hungary Zrt.	62 db gépjármű	507 277 111 Ft
Avalon Fleet Kft.	Ober Pénzügyi Lízing Zrt.	6 db gépjármű	1 631 090,42 €
Avalon Fleet Kft.	Raiffeisen Corp. Lízing Zrt.	11 db gépjármű	63 766 959 Ft
Avalon Motors Kft.	Raiffeisen Corp. Lízing Zrt.	1 db gépjármű	9 595 630 Ft
Avalon Motors Kft.	Erste Bank Hungary Zrt.	2 db gépjármű	21 897 638 Ft
BHS Trans Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Dunakeszi logisztikai központ megvásárlása	384 000 000 Ft
BHS Trans Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Szikszoői logisztikai központ építése	900 000 000 Ft
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	37 db vontató	2 643 500 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	58 db félpótkocsi	1 230 860 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	2 db hűtőfelépítmény	160 126 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	6 db felépítmény	469 480 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	4 db tehergépjármű felépítménnyel	399 179 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	1 db kamion	101 000 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	5 db félpótkocsi	102 880 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	13 db vontató	989 120 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	8 db tengelyes pótkocsi	179 040 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	1 db pótkocsi	52 950 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	5 db félpótkocsi	114 750 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	1 db tehergépjármű	113 330 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	1 db tehergépjármű	10 118 215 Ft

Cash-flow kimutatás	eHUF 2018.12.31	eHUF 2019.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
1a. Adózás előtti eredmény +	5 404 906	2 610 807
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		-1 165 917
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	5 404 906	1 444 890
2. Elszámolt amortizáció +	1 144 521	2 659 173
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	487 530	1 713 602
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	3 173	97 636
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-139 135	-199 633
6. Szállítói kötelezettség változása +	198 404	157 646
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 730 684	1 643 551
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-34 206	132 601
9. Vevőkövetelés változása +	-5 371 911	-2 038 125
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-80 227	-2 764 247
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	189 180	-7 099
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-54 985	-58 597
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	58 725
I. Működési cash flow	3 477 934	2 840 123
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-3 718 092	-9 384 164
15. Befektetett eszközök eladása +	242 538	68 375
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2 031 967	2 562 204
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-1 605 993	-12 165 943
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II. Befektetési cash flow	-3 049 580	-18 919 528
Pénzügyi tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	28 500 000
21. Hitel és kölcsön felvétele +	7 574 848	6 012 737
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	860 440	500 000
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-7 744 797	-9 533 062
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-50 000	-247 000
		0
III. Finanszírozási cash flow	640 491	25 232 675
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	1 068 845	9 153 270
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	1 068 845	9 153 270

Miskolc, 2020. május 29.

Hell Energy Magyarország Kft.
Ügyvezető igazgató