

INFORMÁCIÓS DOKUMENTUM



a **HELL ENERGY MAGYARORSZÁG KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

által kibocsátott, 1340 darab, 67.000.000.000 HUF össznévértékű, HELL 2031 Kötvény elnevezésű
kötvénynek

a BÉT által működtetett Xbond multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációjához

Forgalmazó, Árjegyző és Fizető Ügynök: ERSTE BANK HUNGARY Zrt.

2021. október 18.

FIGYELMEZTETÉS: A jelen Információs Dokumentum tartalmáért sem a Forgalmazó, sem harmadik személy nem vállal felelősséget a befektetők, illetve bármely egyéb személy felé. Az Információs Dokumentummal kapcsolatban kizárólag a Kibocsátót terheli felelősség, amelyre tekintettel a Kötvényekbe történő befektetés kiemelten kockázatosnak minősül.

Jelen Információs Dokumentum nem tekinthető és nem minősül a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a „Tpt.”) és az Európai Parlament és a Tanács 2017/1129 rendelete (a „Prospektus Rendelet”) alapján tájékoztatónak vagy alaptájékoztatónak. Sem az MNB, sem más felügyeleti hatóság nem vizsgálta és nem látta el jóváhagyásával a jelen Információs Dokumentumot, továbbá a Budapesti Értéktőzsde (a „BÉT”) mint piacműködtető az Információs Dokumentum jóváhagyása során nem vizsgálta az abban foglalt információk megfelelő alátámasztottságát és pontosságát, illetve teljességét, amelyek tekintetében kizárólag a Kibocsátót terheli minden jogi felelősség. Ebből a szempontból a Kötvényekbe történő befektetés nagyobb kockázatot képvisel azokhoz az esetekhez képest, ahol rendelkezésre áll az illetékes felügyeleti hatóság által jóváhagyott tájékoztató.

ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÁS

Jelen információs dokumentum (az „**Információs Dokumentum**”) a **HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság** (rövidített elnevezés: HELL ENERGY Magyarország Kft.; székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 126.; cégjegyzékszám: Cg.01-09-729429; adószám: 13324223-4-44; LEI kód: 549300GGXAM3ED36FJ68; a „**Kibocsátó**”) által, a Magyar Nemzeti Bank (az „**MNB**”) Növekedési Kötvényprogramja (az „**NKP**”) keretében kibocsátott, összesen 1340 darab, 67.000.000.000 HUF össznévértékű, névre szóló, dematerializált, HELL 2031 Kötvény elnevezésű kötvényeknek (a „**Kötvények**”) a BÉT által működtetett XBond elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrálása céljából készült, az XBond Általános Üzletszabályzat rendelkezései szerint. A Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7. Platina torony. I. ép. IV. em.; cégjegyzékszám: Cg.01-10-044764; adószám: 12853812-2-41) mint piacműködtető a jelen Információs Dokumentumot a(z) 95/XBond/2021. számú 2021. október 15. napján kelt határozattal hagyta jóvá.

A Kötvények kibocsátásáról a Kibocsátó taggyűlése (a „**Taggyűlés**”), a 2021. július 16. napján megtartott ülésén meghozott T/8/2021. számú taggyűlési határozatával döntött. Jelen Információs Dokumentum nem tekinthető és nem minősül a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. Törvény (a „**Tpt.**”) és az Európai Parlament és a Tanács 2017/1129 rendelete (a „**Prospektus Rendelet**”) alapján tájékoztatónak, alaptájékoztatónak vagy minimum tájékoztatónak.

A Kötvények Magyarországon, a Prospektus Rendelet 2. cikk d) pontjának megfelelő értékpapírra vonatkozó nyilvános ajánlattétel útján kerültek kibocsátásra, amely a Prospektus Rendelet alapján mentesült a tájékoztató készítési és közzétételi kötelezettség alól. Jelen Információs Dokumentum nem minősül a Tpt. és a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény (a „**Bsz.**”) szerinti befektetési ajánlásnak, befektetési elemzésnek vagy befektetési tanácsadásnak. A jelen Információs Dokumentumban foglaltak nem minősülnek továbbá ajánlattételnek, illetve értékpapír vásárlásra vagy értékesítésre vonatkozó felhívásnak.

A jelen Információs Dokumentumban közölt számok és információk az ezen adatokhoz kapcsolódóan meghatározott időpontra vonatkoznak. Amennyiben az adatokhoz kapcsolódóan nem került időpont meghatározásra, akkor az időbeliség tekintetében az Információs Dokumentum napja az irányadó. A Kibocsátó nem vállal felelősséget az Információs Dokumentum napját követő események Információs Dokumentumban való feltüntetésére illetve az Információs Dokumentumnak ezúton történő kiegészítésére – ide nem értve az Információs Dokumentum BÉT mint piacműködtető általi jóváhagyása és a Kötvényekkel való kereskedés megkezdése között felmerült azon lényeges tényeket és körülményeket, amelyek az Információs Dokumentum Tpt. 21. § (9) bekezdése szerinti kiegészítését eredményezik –, ezért az Információs Dokumentum napját követően bekövetkezett események pontosságát és helyességét illetően a befektetőknek a Kibocsátóhoz kell fordulnia.

A jelen Információs Dokumentum terjesztése, illetve a Kötvények értékesítése egyes jogrendszerekben jogszabályi korlátozások alá eshet. A Kibocsátó nem tett semmiféle olyan intézkedést Magyarországon kívül más olyan országban, ahol az értékesítéshez vagy a terjesztéshez ilyen intézkedésre van szükség, amely a Kötvények értékesítését vagy a jelen Információs Dokumentum terjesztését lehetővé tenné. A Kötvények más országban nem kerültek kibocsátásra.

A Kibocsátó a jelen Információs Dokumentumot kizárólag magyar nyelven készítette el.

A Kibocsátó a Kötvényeket nem regisztrálta és nem is tervezi regisztrálni más állam vonatkozó jogszabályai alapján, különösen az Amerikai Egyesült Államok Értékpapír- és Tőzsdefelügyeleténél (US Securities and

Exchange Commission) az 1933. évi értékpapírokról szóló törvénye (az „**Amerikai Értékpapírtörvény**”) alapján.

Az Amerikai Értékpapírtörvény 5 cikkelyének vagy más állam alkalmazandó jogszabályának megfelelően, a Kötvényeket nem lehet amerikai állampolgársággal rendelkező személy részére felajánlani, értékesíteni, átadni, illetve a Kötvényeket nem lehet az Amerikai Egyesült Államok területén felajánlani, értékesíteni, átadni.

A jelen Információs Dokumentumban feltüntetett egyes adatok és mutatók kerekített értékek, ezért egyes, ugyanarra a pénzügyi területre vagy pénzügyi helyzetre vonatkozó pénzügyi mutatók és adatok között a kerekítésből adódó (ideértve a kerekítéssel vagy kerekítés nélkül használt adatokból képzett mutatókat és pénzügyi adatokat) minimális eltérések állhatnak fent.

A kibocsátásra került Kötvényekre vonatkozóan a jelen Információs Dokumentumban meghatározottakon túlmenően nincsen átruházási korlátozás. Amennyiben a jelen Információs Dokumentum átruházási korlátozás alkalmazását írja elő és annak ellenére a Kötvényt átruházzák, úgy a kötvényről szóló 285/2001. (XII.26.) Korm. rendelet (a „**Kötvényrendelet**”) alapján, a korlátozásba ütköző átruházás semmis.

Pénzügyi információk bemutatása

A Kibocsátó jelen Információs Dokumentumhoz csatolt 2020. évi általános üzleti évet záró egyedi, illetve összevont (konszolidált) beszámolója, valamint a Garantőr szintén csatolt 2020. évi általános üzleti évet záró egyedi beszámolója a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján készült el a magyar számviteli elveknek megfelelően, amely beszámolókat a KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1134 Budapest, Váci út 31.; a könyvvizsgálatért személyébe is felelős személy: Varga Zoltán) mint független, külső auditor auditálta. A Kibocsátó jelen Információs Dokumentumhoz csatolt 2021. évi első féléves egyedi és összevont mérleg és eredménykimutatása a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján készült el a magyar számviteli elveknek megfelelően, amelyeket azonban független könyvvizsgáló nem auditált.

A Kibocsátóval összefüggő előrejelzések és várakozások

A jelen Információs Dokumentum a Kibocsátóval összefüggő, nem-pénzügyi előrejelzéseket és várakozásokat tartalmazhat, ideértve különösen (de nem kizárólagosan) azokat a rendelkezéseket, amelyek „tervez”, „gondol”, „arra számít”, „szándékozik”, „előrebocsát” vagy ezekhez hasonló kifejezéseket használnak. Ezek a kifejezések a Kibocsátó jelenlegi várakozásait tükrözik olyan jövőbeli eseményekre vonatkozóan, amelyek jelentős bizonytalanságot hordoznak magukban. A fentiek vonatkoznak különösen a Kibocsátó és a HELL Csoport terveire, stratégiájára, jövőbeli fejlesztési és üzleti várakozásaira, továbbá a gazdasági és szabályozási környezettel kapcsolatos várakozásaira.

A jelen Információs Dokumentum nem tartalmaz pénzügyi előrejelzést. A Kibocsátó felhívja a befektetők figyelmét, hogy a nem-pénzügyi előrejelzések is jelentős kockázatot és bizonytalanságot hordoznak, amelyek közül egyes elemek nem előrejelezhetők vagy számszerűsíthetők. A jövőbeli események és tényleges eredmények jelentősen eltérhetnek a HELL Csoport jelenbeli várakozásaitól. A Kibocsátó nem vállal kötelezettséget bármely jövőbeli várakozás Információs Dokumentum napját követő felülvizsgálataért, illetve kiegészítéséért.

Piaci helyzetre vonatkozó információk és egyéb statisztikák

A jelen Információs Dokumentum számos, az energiaszármazékok piacra, a piac méretére, a piaci helyzetre és egyéb, az iparágra vonatkozó statisztikát, adatot és egyéb információt tartalmaz a Kibocsátóval és a HELL Csoporttal összefüggésben. Amennyiben a jelen Információs Dokumentumban másképp nem került feltüntetésre, akkor ezek az adatok a Kibocsátó saját – több forrásból vagy nyilvánosan elérhető adatokból, illetve a Kibocsátónak az értékesítésre és piacra vonatkozó tudására alapozott – vizsgálataiból vagy elemzéseiből származnak.

A Kibocsátó nem vállal felelősséget a jelen Információs Dokumentumba foglalt, külső forrásból származó adatok esetleges pontatlanságaiért és hibáiért. A Kibocsátó felhívja a befektetők figyelmét, hogy piaci adatok és statisztikák sok esetben jelentős bizonytalansággal, spekulációval rendelkeznek és nem tükrözik a valós piaci helyzetet.

A Kibocsátó saját, belső elemzései – bár a Kibocsátó meggyőződése szerint megbízható információkat tartalmaznak – nem kerültek hitelesítésre független forrásból. A Kibocsátó nem vállal felelősséget ezen információk helyességéért, teljességéért és pontosságáért (ideértve különösen a jelen Információs Dokumentum 6.4 pontjában (*A Kibocsátó legfontosabb piacai*) szereplő információkat).

TARTALOMJEGYZÉK

1.	FELELŐS SZEMÉLYEK – FELELŐSSÉGVÁLLALÁSI NYILATKOZAT	8
2.	BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ.....	9
3.	KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS KOCKÁZATKEZELÉS	9
3.1	A piacra és az iparágra jellemző kockázatok	9
3.2	HELL Csoportra jellemző kockázatok:	11
3.3	A Kötvényekre vagy a Kötvényekbe történő befektetésre jellemző kockázatok	14
3.4	Kockázatkezelési mechanizmusok.....	19
4.	KÖTVÉNYFELTÉTELEK	20
4.1	<i>Típus, Előállítási forma, Kamatozás, Jogosultság, Nyilvántartás és Felhatalmazás</i>	20
4.2	<i>Névérték, Kibocsátás, Lejárat és Minősítés</i>	21
4.3	<i>A Kötvények Státusza és Sorrendisége</i>	22
4.4	<i>Minősítés</i>	22
4.5	<i>Átruházhatóság</i>	23
4.6	<i>Kamat</i>	23
4.7	<i>A Kötvények törlesztése - Amortizáció, Visszaváltás, Visszavásárlás</i>	25
4.8	<i>Rendkívüli Visszaváltási Esemény</i>	26
4.9	<i>Kifizetések</i>	28
4.10	<i>Tőzsdei regisztráció</i>	29
4.11	<i>Biztosítékok</i>	29
4.12	<i>A Kötvények Kibocsátásnak Célja</i>	29
4.13	<i>Adózás</i>	29
4.14	<i>Fizető Ügynök</i>	30
4.15	<i>Árjegyzés</i>	30
4.16	<i>A Kötvénytulajdonos jogai</i>	31
4.17	<i>Elévülés</i>	31
4.18	<i>Értesítések, a Kötvénytulajdonosok tájékoztatásának módja</i>	31
4.19	<i>Irányadó jog és Illetékesség</i>	32
5.	A KIBOCSÁTÓ, ILLETVE A HELL CSOPORT BEMUTATÁSA	32
5.1	Céginformációk	32

5.2	A Kibocsátó és a HELL Csoport története.....	35
5.3	A HELL Csoport bemutatása.....	36
5.3.1	HELL Csoport ábra (a Kibocsátó konszolidációs körébe tartozó Leányvállalatokat tartalmazva).....	36
5.3.2	Leányvállalatok rövid bemutatása	37
5.4	A Kibocsátó szervezeti bemutatása	39
5.4.1	Szervezeti ábra	39
5.4.2	Taggyűlés.....	39
5.4.3	Ügyvezetők.....	39
5.4.4	Felügyelőbizottság	40
5.4.5	Egyéb szervezeti egységek	40
5.4.6	Tulajdonosok.....	40
5.4.7	Kulcsfontosságú munkatársak	41
5.4.8	Alkalmazottak	41
5.5	A Kibocsátó szokásos üzletmenete során kötött lényeges szerződések	42
5.5.1	A HELL Csoport gyártási eljáráshoz kapcsolódó lényeges szerződései	42
5.5.2	A HELL Csoport finanszírozásához kapcsolódó lényeges szerződések	42
5.5.3	A HELL Csoport biztosításaihoz kapcsolódó lényeges szerződések	43
6.	A KIBOCSÁTÓ ÜZLETI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÁTTEKINTÉSE.....	44
6.1	A Kibocsátó működése és tevékenysége	44
6.2	A Kibocsátó stratégiája	45
6.3	A Kibocsátó termékei.....	45
6.4	A Kibocsátó legfontosabb piacai	47
6.5	A Kibocsátó forgalmának bemutatása.....	50
6.6	Stratégiai partnerek bemutatása	51
7.	KIEMELT PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK.....	52
7.1	Lényeges Tényezők	52
7.2	Árbevétel.....	52
7.3	Működési Ráfordítások	53
7.4	Üzleti Tevékenység Eredménye, EBITDA	53
7.5	Pénzügyi Eredmény.....	54
7.6	Adózott Eredmény	55
7.7	Befektetett Eszközök	55

7.8	Forgóeszközök	56
7.9	Források.....	57
7.10	Cash Flow	58
7.11	Beruházások és befektetések, Tőkeforrások	58
8.	PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK.....	61
9.	ELJÁRÁSOK.....	61
10.	LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK.....	62
11.	INFORMÁCIÓ A KIBOCSÁTÁSRÓL	62
11.1	A Kibocsátás célja és bejövő források felhasználása.....	62
11.2	A Kötvényeken alapuló kötelezettségek teljesítésének tervezett pénzügyi fedezete.....	62
12.	MEGTEKINTHETŐ DOKUMENTUMOK	62
13.	EGYÉB, KULCSFONTOSÁGÚNAK ÍTÉLT INFORMÁCIÓK	63
1.	SZÁMÚ MELLÉKLET SZERVEZETI ÁBRA	64
2.	SZÁMÚ MELLÉKLET DEFINÍCIÓS JEGYZÉK.....	65
3.	SZÁMÚ MELLÉKLET KERESZTHIVATKOZÁSI LISTA	70
4.	SZÁMÚ MELLÉKLET GARANCIA	74
5.	SZÁMÚ MELLÉKLET A KIBOCSÁTÓ 2021. ÉVI ELSŐ FÉLÉVRE VONATKOZÓ KONSZOLIDÁLT ÉS EGYEDI MÉRLEGE ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSA ÉS 2020. ÉVI KONSZOLIDÁLT ÉS EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓI, VALAMINT A GARANTŐR 2020. ÉVI EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓI	75

1. FELELŐS SZEMÉLYEK – FELELŐSSÉGVÁLLALÁSI NYILATKOZAT

Alulírott, **HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 1062 Budapest, Andrássy út 126.; cégjegyzékszáma: Cg. 01-09-729429; a „**Kibocsátó**”; képviseli: Csereklye Barnabas, Ügyvezető) az alábbi nyilatkozatot teszi.

A jelen Információs Dokumentumban szereplő információk az elvárható gondosság mellett, a Kibocsátó lehető legjobb tudása szerint megfelelnek a tényeknek, és nem mellőzik azon körülmények bemutatását, amelyek befolyásolhatnák az információkból levonható fontos következtetéseket.

A jelen Információs Dokumentum a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmazza, illetve nem hallgat el olyan tényeket és információkat, amelyek a Kötvények, valamint a Kibocsátó és a Garantőr személy helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírnak.

A jelen Információs Dokumentum nem tartalmaz olyan adatot, amely félrevezető lehet, vagy amelyből téves következtetés vonható le akár a Kibocsátó és a Garantőr, akár a Kötvények vonatkozásában. A jelen Információs Dokumentum nem tartalmaz olyan csoportosítást, amely félrevezető lehetne és nem mellőzi azon körülmények bemutatását, amelyek befolyásolhatnák az információkból levonható fontos következtetéseket, illetve amelyek a befektetés megalapozott megítélését veszélyeztetik.

A Kibocsátót a jelen Információs Dokumentum közzétételétől számított öt (5) évig terheli a felelősség a jelen nyilatkozatban vállaltak tekintetében. A Kibocsátó felelőssége jelen Információs Dokumentum vonatkozásában érvényesen nem korlátozható vagy zárható ki.

A Kibocsátó továbbá kijelenti és nyilatkozza, hogy a Kibocsátó 5%-nál nagyobb tulajdoni részesedéssel bíró tagjai nem rendelkeznek eltérő szavazati jogokkal.

Budapest, **2021. október 18.**

HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság

Csereklye Barnabas

Ügyvezető

2. BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ

A Kibocsátó jelenlegi könyvvizsgálója a KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1134 Budapest, Váci út 31.; cégjegyzékszám: Cg.01-09-063183; Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 000202). A Kibocsátó könyvvizsgálatáért személyében felelős könyvvizsgáló Varga Zoltán (regisztrációs szám: 007320).

A KPMG Hungária Kft. és Varga Zoltán a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagjai.

3. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS KOCKÁZATKEZELÉS

3.1 A piacra és az iparágra jellemző kockázatok

Makrogazdasági tényezők

A Kibocsátó és a HELL Csoport tevékenysége és eredményessége kitett Magyarország, stratégiai célszágai, és a globális makrogazdasági környezet alakulásának. A gazdasági növekedés, munkanélküliség, a magyar országhoz, az infláció, az állampapírok hozamgörbéjének, valamint az államháztartási hiánynak az alakulása alapvető hatást gyakorolnak az üzleti környezetre. A makrogazdasági környezet esetleges kedvezőtlen alakulása negatívan hathat a Kibocsátó és a HELL Csoport egyes tevékenységeinek jövedelmezőségére.

Kedvezőtlen makrogazdasági hatással járhat a már enyhébb formában, de még továbbra is tartó koronavírus (COVID-19) betegség, továbbá az azzal összefüggésben meghozott nemzetközi, kormányzati, hatósági, vagy egyéb intézkedések, valamint a piaci folyamatok és fogyasztói magatartások ezzel kapcsolatos változása.

Állami támogatások

A HELL Csoport az elmúlt években Borsod-Abaúj-Zemplén Megyében megvalósított beruházásaihoz kapcsolódóan vissza nem térítendő támogatásokban részesült (2018-ban: HUF 1.380.000.000 (kifizetett) összegben; 2019-ben: HUF 513.000.000 (kifizetett) összegben; 2020-ban HUF 4.830.000.000 (kifizetett) összegben; és 2021-ben a jelen Információs Dokumentum napjáig 7.000.000.000 (megítélt, de még ki nem fizetett) összegben). A HELL Csoport által a támogatási szerződésekben, a fenntartási időszakokra vonatkozóan vállalt kötelezettségeinek teljesítése és a szerződések előírásainak betartása a támogatásra való jogosultság szempontjából kiemelt jelentőséggel bír. A támogatási szerződésekben foglalt feltételek és előírások megszegése a támogatásra való jogosultság elvesztését eredményezheti.

A Kibocsátó által elnyert támogatások részletes bemutatását a Kibocsátó 2020. évi általános üzleti évet záró egyedi pénzügyi beszámolója kiegészítő mellékletének IV. 11) b) pontja (*Halasztott bevételek részletezése*) tartalmazza.

Adózási szabályok változásából eredő kockázat

A HELL Csoportra vonatkozó jelenlegi adózási szabályok a jövőben változhatnak. Nem kizárható a Kibocsátót érintő Népegészségügyi termékadó (NETA) mértékének emelkedése. A vonatkozó egyéb adószabályok gyakran és nagymértékben, akár visszaható hatállyal is módosulhatnak, amelynek a HELL Csoport árbevételére és eredményességére is hatása lehet.

Versenyhelyzet

A „HELL” márka jelenleg a harmadik legnagyobb nemzetközi energiatal brand a világon. A HELL Csoport piacain számos, a stratégiai célországokban jelentős pozíciókkal, tapasztalatokkal és pénzügyi erővel rendelkező társaságok versenyeznek, valamint szállhatnak versenybe a jövőben a HELL Csoporttal. A Kibocsátó versenytársai által piacra bevezetett konkurens termékek negatív hatással lehetnek a HELL Csoport termékeinek áraira és az értékesített volumenre vagy növelhetik a HELL Csoport költségeit, amelyek negatív hatással lehetnek a HELL Csoport konszolidált szinten mért eredményességére és nyereségére.

Finanszírozási kockázat

A HELL Csoport világszintű értékesítési tevékenysége tőkeigényes tevékenység, amely jelentős finanszírozást igényel. A HELL Csoport hitelszerződéseiből rendelkezésre álló finanszírozási keretek jelentős része változó kamatozású. Az irányadó kamatlábak növekedéséből adódóan a HELL Csoport finanszírozási költségei emelkedhetnek, amely a HELL Csoport finanszírozását költségesebbé teheti.

A Kibocsátó korábban már bocsátott ki kötvényeket az NKP keretében, amelyeket részben a korábbi konzorciális hitelfinanszírozási struktúrájának refinanszírozására használt fel. A korábban kibocsátott kötvényekből történő refinanszírozás keretében a korábbi konzorciális hitelfinanszírozási struktúra HUF 16,1 milliárd összegben került refinanszírozásra, míg a korábbi konzorciális hitelfinanszírozási struktúrából fennmaradó HUF 24,5 milliárd új klub hitelfinanszírozási struktúra keretében került refinanszírozásra. Abban az esetben, ha a kötvényeket a Kibocsátónak bármilyen okból vissza kellene fizetnie a lejárat előtt, úgy lehet, hogy ezt a visszafizetést csak kedvezőtlenebb feltételek vagy magasabb forrásköltség mellett tudja refinanszírozni.

Devizaárfolyamok változásának kockázata

A HELL Csoport bevételének jelentős része forintban és euróban képződik. A kiadások többsége szintén ebben a két devizanemben merül fel. A különböző devizákban felmerülő teljesítési kötelezettségekből adódóan az egyes devizák egymáshoz viszonyított árfolyammozgása mindig hordoz kockázatot magában.

Az árfolyam kedvezőtlen elmozdulásából eredő kockázat kezelését, illetve a HELL Csoportra gyakorolt hatásának enyhítését szolgálja, hogy jelenleg a HELL Csoport részére a banki finanszírozások szintén forintban és euróban is rendelkezésre állnak, továbbá a HELL Csoport a nagyobb beruházásoknál határidős ügyletekkel csökkenti a kockázatot.

Alapanyagárak elmozdulásának kockázata

Tekintettel arra, hogy a HELL Csoport kiadásainak jelentős részét az alapanyagköltség teszi ki, így az alapanyagárak emelkedése negatív hatással lehet a HELL Csoport működésének eredményességére.

Ezen kockázat csökkentésére a HELL Csoport törekszik arra, hogy éves keretszerződéseket kössön a legfontosabb alapanyag beszállítóival. Ezek a szerződések kiszámíthatóvá teszik az alapanyag beszerzés költségének éven belüli alakulását. Ezen túlmenően az alumínium alapanyag beszerzéséhez kapcsolódóan az árak elmozdulását részben hedge ügyletekkel fedezi.

3.2 HELL Csoportra jellemző kockázatok:

A növekedés kockázata

A HELL Csoport életpályájának növekedési szakaszában van, amely együtt jár a létesítmények, valamint az eszközök számának és értékének, továbbá a munkavállalók létszámának növekedésével. A HELL Csoport az Információs Dokumentumban foglaltak szerint jelenleg is több projektet készít elő, amelyek sikeres megvalósításával a hosszú távú növekedés fenntartható. Ezen beruházások időbeli megvalósításának elhúzódása esetén a tervezett növekedés mértéke lassulhat, amely negatív hatással lehet a HELL Csoport eredményességére. Továbbá nem garantálható, hogy a HELL Csoport stratégiája sikeres lesz és a HELL Csoport képes lesz a várakozások szerinti ütemben növekedni. Ugyanakkor a HELL Csoport mind 2019-ben, mind 2020-ban, a COVID-19 válság alatt is elérte, sőt EBITDA tekintetében rendre 9% és 11%-kal meg is haladta a 2019-es kötvénykibocsátás során bemutatott előrejelzéseit.

Beruházásokkal kapcsolatos kockázatok

A HELL Csoport üzleti tervében fontos szerepet játszanak a zöldmezős és bővítő beruházások. A HELL Csoport a projektek megvalósításának előkészületei során gondos műszaki- gazdaságossági tervezést végez, külső tényezők okán mégsem zárható ki egyes projektek megvalósításának időbeli elhúzódása, amely szintén negatív hatással lehet a HELL Csoport eredményességére.

A HELL Csoport törekszik arra, hogy kizárólag megfelelő referenciákkal és garanciákkal rendelkező technológiai beszállítókkal és építési fővállalkozóval kössön szerződést. A HELL Csoport tagjai a beruházások kivitelezésének időszakában felmerülő kockázatok csökkentése érdekében épszer biztosítást kötnek és előlegvisszafizetési bankgaranciát, teljesítési bankgaranciát kérnek partnereiktől.

Üzemeltetési kockázatok

A HELL Csoport gazdasági teljesítményére hatással van a HELL Csoporttagok, valamint a gyártó üzemek megfelelő működése.

A működés során azonban – többek között – az alábbi nem várt események léphetnek fel:

- üzemszünet vagy leállás (például eszközök váratlan meghibásodása miatt),
- tűz, beázás, árvíz, illetve földrengés miatti események,
- partnerek működéséből adódó kockázatok, és
- pandémiás kockázatok.

A csúcstechnológiát képviselő eszközpark a minőségi termelés fenntartása érdekében tervszerűen és folyamatosan karbantartott. A fentiekben, az első három helyen részletezett kockázatokból eredő károk bekövetkezése esetén a HELL Csoport által megkötött „all risk” jellegű, géptörési, üzemszüneti biztosítások nyújtanak fedezetet. A vagyonbiztosítás felelősségbiztosítással is kiegészített, így a tevékenység során harmadik félnek okozott károk rendezése is biztosított.

Az esetlegesen ismét fellángoló pandémiás kockázatok kezelésére vonatkozóan a HELL Csoport részletes pandémia tervvel rendelkezik. Így esetleges pandémia esetén, előre kidolgozott prevenció és operatív cselekvési rendszer áll a HELL Csoport rendelkezésére. Azonban nem

zárható ki, hogy egy jövőbeli pandémia esetén a HELL Csoport valamely tagjának az értékesítési volumene és eredménye nem az üzleti terveknek megfelelően valósul meg.

Hatósági kockázat, kulcsfontosságú engedélyek és minősítések

A Kibocsátó – mint élelmiszeripari gyártó cég – a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal (NÉBIH) felügyelete alatt működik. A Kibocsátó kiemelt célja az élelmiszerlánc-biztonsági szabályok maradéktalan betartása, az ellenőrzéseken történő kiváló szereplés, ezért nagy hangsúlyt fektet a nemzetközileg elismert ISO 22000 szabványon alapuló, legmagasabb élelmiszerbiztonsági minősítés - FSSC 22000 - évenként történő megújítására. A fentiek szerint a HELL Csoport minden tőle elvárhatót megtesz a jogszabályi és hatósági előírásoknak megfelelő működés biztosítása érdekében, azonban nem zárható ki, hogy egy jövőbeli hatósági vizsgálat során a HELL Csoportnak számottevő kiadást jelentő megállapítások történnek, vagy az eljáró hatóságok a HELL Csoport egyes tagjait bizonyos szankciókkal sújtják.

Környezetvédelmi kockázat

A Kibocsátó gyártástechnológiai folyamataiból adódóan, a termékek gyártása során szennyvíz képződik, amelyet a Kibocsátó a telephelyen létesített szennyvízkezelőben tisztít. A HELL Csoport tagjai rendelkeznek a szükséges környezetvédelmi engedélyekkel, szabályzatokkal, szakértő személyzetük pedig a tevékenység által megkívánt fokozott gondossággal látja el munkáját, azonban előfordulhat olyan rendkívüli esemény, amely az érintett társaság környezeti kármentesítési kötelezettségét vonhatja maga után vagy bírság kiszabásához, illetve az érintett társasággal szemben követelések polgári peres úton történő érvényesítéséhez vezethet.

A fentiekben ismertetett környezetkímélő, prudens működésen túl a környezeti terhelés csökkentése érdekében a HELL Csoport törekszik a 100%-ban újrahasznosítható - alumínium italdobozok - csomagolóanyag használatára. Jelenleg a termékek kevesebb, mint 5%-a kerül PET csomagolásban a fogyasztókhoz. A Kibocsátó célja, hogy 2025-re ez az arány 1% alá csökkenjen.

Adózás

A HELL Csoport minden tőle elvárhatót megtesz a szabályos működés (beleértve az adózási szabályok maradéktalan betartását) biztosítása érdekében, azonban nem zárható ki, hogy egy jövőbeli adóvizsgálat eredményeként a HELL Csoport valamely tagjának számottevő kiadást jelentő adófizetési kötelezettsége keletkezik.

A fenti kockázat enyhítése végett a HELL Csoport könyvvizsgálatát 2016. és 2021. június 30. között a KPMG Hungária Kft. végezte és fogja végezni 2021. szeptember 15 – 2026. június 30. között is, míg 2019. évben a HELL Csoport adótanácsadásra és adójogi képviseletre vonatkozóan szerződést kötött a Deloitte Üzletviteli és Vezetési Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársasággal.

Új földrajzi piacokra történő belépés kockázata

A Kibocsátó jelenleg 5 kontinens több mint 50 országában van jelen és folyamatosan keresi az új piacokra történő belépési lehetőségeket. A piacra lépést megelőzően minden esetben sor kerül a megcélzott ország üzleti, szabályozási, jogi környezetének feltérképezésére. A Kibocsátó célja, hogy az új piacra lépést követő öt éven belül piacvezető legyen az adott országban. Azonban nem zárható ki, hogy a körültekintő piackutatás ellenére a felfutási idő a tervezettnél hosszabb időt vesz

igénybe, vagy az adott országban történő értékesítési volumen vagy piaci részesedésszerzés nem a stratégiai céloknak megfelelően valósul meg.

Vevőkockázat

A Kibocsátó értékesítési stratégiájából adódóan vevői mind földrajzi elhelyezkedésüket, mind pedig számosságukat, illetve méretüket tekintve diverzifikáltak. Az egy vevővel szembeni kitettség jellemzően alacsony. Ugyanakkor a Kibocsátó természetesen kitett a vevői nemfizetéséből származó kockázatnak. Amennyiben a Kibocsátó valamelyik jelentősebbnek minősülő vevője, illetve jelentős számú vevője nem vagy késedelmesen teljesíti a Kibocsátó felé a fizetési kötelezettségét az a Kibocsátó számára veszteséget okozhat.

A vevők nemfizetési kockázatának csökkentése érdekében a szállítási szerződések megkötésekor a Kibocsátó az alábbi módon jár el:

- vevő minősítése;
- szállítás, preferáltan előre fizetéssel;
- halasztott fizetés, lehetőség szerint fizetési bankgarancia nyújtása mellett; és
- halasztott fizetés, bankgarancia nélkül, preferáltan nemzetközi hitelbiztosító társaság által nyújtott biztosítással fedezve.

Szállítói kockázat

A HELL Csoport tevékenysége során nagymértékben függ az egyes alapanyagok beszállítójától. Ha a beszállítók bármilyen ok miatt nem képesek megfelelő időben, áron és minőségben szállítani a HELL Csoport által megrendelt alapanyagokat, az a tevékenység megvalósításának csúszását, illetve többletköltséget okozhat.

A fent ismertetett kockázat kezelése érdekében a HELL Csoport az alábbi intézkedéseket teszi:

- vertikális integráció keretében – a HELL Csoporton belüli alumínium italdobozgyár építésével – a Kibocsátó megszüntette a piaci (mennyiségi és minőségi) szűk keresztmetszetet jelentő italdoboz beszállítókkal szembeni kitettséget,
- alumínium alapanyagbeszállítók diverzifikálása: a korábbi egy beszállító helyett 2019-ben már két beszállítótól vásárolta az alumíniumot. A beszállítók száma a 2022. év elejére a Kibocsátó tervei szerint háromra bővül,
- cukor beszállítók diverzifikálása: a szükséges kristálycukor mennyiséget jelenleg is több beszállító biztosítja,
- sűrítmény beszállítók diverzifikálása: a Kibocsátó már jelenleg is több sűrítmény beszállítóval áll kapcsolatban,
- tej beszállítók diverzifikálása: a Kibocsátó már jelenleg is több tej beszállítóval áll kapcsolatban.

Informatikai rendszerek

Figyelembe véve, hogy a HELL Csoport egységes informatikai alkalmazásokat működtet, a tevékenysége és eredményessége nagyban függ ezeknek a rendszereknek a hibátlan működésétől. Előfordulhat, hogy a HELL Csoport informatikai rendszereinek nem megfelelő működése vagy biztonsága hátrányos következményekkel jár a HELL Csoport tevékenységére és eredményességére.

Az informatikai hálózat megbízható üzemeltetése, a termelési információs rendszerekben bekövetkező esetleges problémák elkerülése, valamint az információbiztonság magas szintű fenntartása érdekében, a HELL Csoport az IT kockázatokról rendszeres időközönként felmérést készít, majd meghatározza a nevesített kockázatok kezelésének módját.

Időjárástól való függőség

A Kibocsátó termékeinek értékesítési volumenét a szezonális kis mértékben befolyásolja, azonban ez a hatás éven belül kiegyenlítődik. Az extrém időjárás, a hosszan tartó alacsony hőmérséklet a HELL Csoport értékesítési volumenére negatív hatást eredményezhet.

Ez a kockázat folyamatosan csökkent az elmúlt évek során a déli piacokra történő értékesítés eredményeként. Ezen piacok részarányának növekedésével a kockázat további gyengülése várható.

3.3 A Kötvényekre vagy a Kötvényekbe történő befektetésre jellemző kockázatok

Jogszábváltozások

A kötvényekre a mindenkor hatályos magyar és uniós jog az irányadó. Ennek megfelelően nem zárható ki, hogy a jelen Információs Dokumentum dátumát követően olyan jogszabályi változás következik be, amely hatással lehet a Kötvényekre.

A Kötvényekbe történő befektetés szabályozása

Egyes befektetők befektetési tevékenységüket szigorú jogszabályi és egyéb belső előírások alapján végezhetik, illetve ezen tevékenységüket egyes hatóságok ellenőrzik és felügyelik. Minden leendő Kötvénytulajdonosnak ajánlott saját jogi tanácsadójával konzultálnia és egyértelműen megbizonyosodni arról, hogy a Kötvényekbe történő befektetés megfelel a tevékenységére vonatkozó jogszabályoknak és egyéb előírásoknak.

Nemteljesítés kockázata

Előfordulhat, hogy a Kibocsátó nem tudja teljesíteni a Kötvény alapján fennálló kamat-, illetve tőketörlesztési kötelezettségeit. A 4. fejezetben (*Kötvényfeltételek*) meghatározott feltételek megsértése esetén idő előtti visszaváltási esemény következik be és a Kötvénytulajdonosok Kötvény alapján fennálló követelése az eredeti Lejárat Nap előtt lejárttá válnak a 4. fejezetben (*Kötvényfeltételek*) meghatározottak szerint. Ebben az esetben nincs garancia arra vonatkozóan, hogy a Kibocsátó a Kötvény alapján fennálló követeléseket teljes egészében ki tudja elégíteni.

Inflációs kockázat

Az infláció, mint a pénz vásárlóerejének csökkenése is hatást gyakorol az értékpapírok hozamaira. A befektetők által - a kötvényekre tekintettel - elért reálhozamot csökkenti az infláció mértéke, ezért minél magasabb az infláció annál alacsonyabb reálhozamot érhetnek el a befektetők értékpapír befektetéseik révén. Amennyiben az infláció növekedése következtében az infláció

mértéke eléri vagy meghaladja a kötvények nominális hozamát a reálhozam értéke nulla lesz, illetve negatív tartományba fog esni.

Piaci kockázatok a kötvények árfolyamával kapcsolatban

Mint minden értékpapír jelen Kötvény is árfolyamkockázatnak van kitéve. A fix kamatozású kötvények árfolyamának változása az általános piaci kamatkörnyezet változásaival ellentétes irányú. Amikor a piaci kamatok emelkednek a fix kamatozású kötvények árfolyama esni fog, a piaci kamatok csökkenése pedig az árfolyam növekedését vonja maga után. Az árfolyam csökkenésének, illetve növekedésének mértéke a kötvények durációjának (*duration*), a fennálló kuponnak, az amortizációs ütemtervnek, a kötvény hátralévő futamidejének, illetve az általános piaci kamatkörnyezet változásának függvénye. Amennyiben tehát egy befektető nem tartja meg lejáratig a Kötvényt, elképzelhető, hogy veszteséget realizál a kamatkörnyezet változása következtében.

Portfólió-összetételi kockázat

Kellő tapasztalattal és szaktudással rendelkező befektetők oly módon állítják össze a befektetési portfóliójukat, hogy a portfólióban található egyes befektetési eszközök jól tudjanak teljesíteni akkor, amikor a portfólióban található más befektetési eszközök gyengébben teljesítenek, illetve ezen befektetési eszközök kockázata jelentősen megnő. Előfordulhat, hogy a Kötvényekbe történő befektetés a befektető portfóliójának hatékonyságát csökkenti azáltal, hogy a befektetési portfólió meglévő elemei és a Kötvények között pozitív korreláció áll fent, ezért együttes hatásait tekintve a portfólió kockázatát növelik.

A kötvényekbe történő befektetés kockázata

Minden befektetőnek saját befektetési magatartása, gazdasági helyzete, illetve kockázattűrő képessége alapján kell felmérnie a kötvényekbe való befektetés kockázatait. A mérlegelés során különösen a következő tényezőket kell figyelembe venni:

- (i) rendelkezik-e a megfelelő szaktudással és tapasztalattal a kötvények-, a kötvényekhez kapcsolódó kockázatok-, illetve a jelen Információs Dokumentumban foglalt információk értékelése szempontjából;
- (ii) rendelkezik-e a megfelelő szaktudással-, illetve a megfelelő analitikai eszközökkel a kötvények értékelésével összefüggésben, különös tekintettel a saját pénzügyi helyzetének felmérésére, illetve a kötvényekbe történő befektetés portfóliójára gyakorolt hatását tekintve;
- (iii) rendelkezik-e megfelelő pénzügyi forrásokkal és likviditással a kötvényekhez kapcsolódó kockázatok kezelése érdekében; és
- (iv) rendelkezik-e megfelelő szaktudással a lehetséges gazdasági változások, azok hatásai, - ideértve különösen, de nem kizárólagosan a piaci kamatok és egyéb faktorok változásának kötvényekre gyakorolt hatásait - illetve a kockázatviselési képességének felmérése szempontjából.

Nem javasolt a kötvényekbe történő befektetés, amennyiben a befektető nem rendelkezik megfelelő szaktudással (saját maga vagy pénzügyi tanácsadói révén) annak megállapítása iránt, hogy a kötvények hogyan fognak teljesíteni változó piaci körülmények és feltételek hatására -

ideértve különösen, de nem kizárólagosan a piaci körülmények változásának árfolyamra, hozamra és teljesítésre gyakorolt hatásait -, illetve a kötvényekbe történő befektetés milyen hatással lehet a befektető befektetési portfóliójára.

A Kötvények kiemelten kockázatosnak minősülnek

A Kibocsátó felhívja a befektetők figyelmét arra, hogy a kibocsátott Kötvények kiemelten kockázatosnak minősülnek, egyrészt a Kibocsátó és a Forgalmazó egyetemleges felelősségének hiánya folytán, másrészt azért, mert a Kibocsátás következtében a Kötvények össznévértéke és a Kibocsátó legutolsó auditált konszolidált beszámolójában szereplő mérlegfőösszeg saját tőkén felüli összege meghaladja a saját tőke kétszeresét.

A kereskedés felfüggesztésének kockázata

Amennyiben a Kibocsátó nem teljesíti az alkalmazandó jogszabályok, rendeletek és az XBond Általános Üzletszabályzat (jelenleg Második Könyv, II. fejezet 12. pontja és V. fejezet 17. pontja) által előírt kötelezettségeket az MNB, illetve a BÉT jogosult a Kötvények kereskedésének felfüggesztésére. A felfüggesztés időtartama alatt a kötvények eladása és megvásárlása nem lehetséges, ezért egy esetleges felfüggesztés negatív következményekkel jár a kötvények likviditására nézve. A kötvények XBond multilaterális kereskedési rendszeren kívüli eladása valószínűleg jóval alacsonyabb áron lehetséges, ezért a kereskedés felfüggesztése a kötvények árára is negatív hatással lehet.

Az értékpapírlistáról történő törlés kockázata

Amennyiben a Kibocsátó nem teljesíti az alkalmazandó jogszabályok, rendeletek és az XBond Általános Üzletszabályzat (jelenleg Második Könyv, IV. fejezet 13. pontja és V. fejezet 17. pontja) által előírt kötelezettségeket az MNB, illetve a BÉT jogosult a Kötvények értékpapírlistáról való törlésére. Amennyiben a kötvény az értékpapírlistáról törlésre kerül a befektetők elveszítik az XBond multilaterális kereskedési rendszeren való kereskedés lehetőségét, amely negatív következményekkel jár a kötvények likviditására nézve. A kötvények XBond multilaterális kereskedési rendszeren kívüli eladása valószínűleg jóval alacsonyabb áron lehetséges, ezért a kereskedés felfüggesztése a kötvények árára is negatív hatással lehet.

A piaci árfolyam volatilitásának kockázata

A kötvények piaci árfolyamára- és a piaci árfolyam ingadozására befolyást gyakorolhatnak többek között a Kibocsátó aktuális vagy (el)várt működési eredményei, a Kibocsátó versenytársai által elért eredmények és végrehajtott beruházások, a Kibocsátó piacait érintő gazdasági hatások és jogszabályi változások, a befektetési- és pénzügyi elemzők által készített pénzügyi elemzések és előrejelzések, a kötvények egy nagyobb mennyiségét érintő tervezett tranzakciók és egyéb befolyásoló tényezők, ideértve a Kibocsátóra és a kötvényre vonatkozó hitelminősítést és a kötvények kereskedési helyszínét (forgalom, likviditás, termékek köre stb.) is. A kötvénypiacok általános likviditáshiányára tekintettel a keresleti és kínálati oldalon bekövetkező – akár kisebb - változások jelentősen növelhetik a kötvény árfolyamának volatilitását. Az elmúlt évben a globális pénzügyi piacokon jelentős, a befektetők negatív várakozásai által generált ár és mennyiségi ingadozás volt tapasztalható, ennek megismétlődése negatív hatással lehet a kötvények piaci

árfolyamára, függetlenül a Kibocsátó működési eredményétől, pénzügyi kondíciójától vagy hitelminősítésétől.

OTC-piac hiányának kockázata

A Kötvényekkel kapcsolatos OTC-piac (*'over the counter'*) hiánya a kötvények piaci áron való eladását jelentősen megnehezíti. Nincs garancia arra vonatkozóan, hogy a Kötvények likviditása és kereskedése biztosított az OTC-piacon, illetve, hogy ezek aktív és likvid piaca kialakul a jövőben.

A másodlagos piac likviditásának kockázata

Fennáll a kockázata, hogy a Kötvényekkel kapcsolatban nem alakul ki számottevő forgalom a másodlagos piacon, ezért a Kötvények illikvid értékpapírnak fognak minősülni. Az NKP keretében kibocsátott kötvények esetén az értékpapírok másodlagos piacán (ideértve a szabályozott piacot és multilaterális kereskedési rendszert) Árjegyző működik közre, aki kétoldali (vételi és eladási) ajánlatokat tesz a Kötvények likviditásának biztosítása érdekében az NKP Terméktájékoztatóban foglaltak szerint. Azonban az árjegyzési tevékenység nem biztosítja, hogy a befektető a tervezett áron (és hozammal) tudja megvásárolni vagy értékesíteni a Kötvényt és előfordulhat, hogy a Kötvény lejáratig történő tartása szükséges a befektető által elvárt hozam elérése érdekében. Az Árjegyző működésével és az Árjegyzőre irányadó rendelkezésekkel összefüggésben további információk az NKP Terméktájékoztatóban találhatóak (link: <https://www.mnb.hu/letoltes/nkp-termektajekoztato.pdf>).

Hitelminősítési kockázat

A Hitelminősítő a Kibocsátót és a Kötvényeket is "B+" hitelminősítési kategóriába sorolta, amely hitelminősítés 2021. július 20. napján került közzétételre a Hitelminősítő és az MNB honlapján. Az NKP keretében kibocsátott Kötvényeknek a lejárat napjáig naprakész hitelminősítéssel kell rendelkezniük.

A Kibocsátó pénzügyi mutatóinak romlása esetén előfordulhat a Kibocsátó hitelképességének illetve a Kötvényeknek a Hitelminősítő általi leminősítése. A hitelminősítés romlása következtében a Kötvénytulajdonosok veszteséget realizálhatnak a Kötvényeiken (illetve előfordulhat, hogy a Kötvényeket azok lejáratáig tartaniuk kell az általuk elvárt hozam elérése érdekében) vagy a Kötvények olyan befektetési kategóriába kerülhetnek, amely nem felel meg a Kötvénytulajdonos által alkalmazott befektetési elveknek.

Felhívjuk a figyelmet, hogy Hitelminősítő által a Kibocsátóval és a Kötvényekkel összefüggésben kiadott hitelminősítés nem minősül a Kötvények megvásárlására, eladására vagy tartására vonatkozó ajánlásnak, továbbá a hitelminősítés bármikor visszavonható illetve felülvizsgálható a Hitelminősítő által.

Zöld kötvényi minősítésnek való meg nem felelés kockázata

A Kibocsátó a Kötvényekből származó forrásokat a Kibocsátónak a https://www.hellenergy.com/wp-content/uploads/2021/07/HELL_GreenBondFramework_2021.pdf és a https://www.bet.hu/newkibdata/128588213/HELL_ENERGY_Green_Bond_Framework_2021.pdf weboldalon elérhető Zöld Kötvény Keretrendszerében foglaltakkal összhangban használja fel. A Kötvények zöld minősítésére vonatkozó független szakértői véleményt (angolul: „*second party*

opinion”) a Sustainalytics (székhely: MoselStraBe 4, 60329 Frankfurt am Main, Németország) adta ki a Kibocsátó https://www.hellenergy.com/wp-content/uploads/2021/07/HELL_GreenBondFramework_2021.pdf és a https://www.bet.hu/newkibdata/128588213/HELL_ENERGY_Green_Bond_Framework_2021.pdf weboldalon elérhető Zöld Kötvény Keretrendszerére vonatkozóan, amely a Kibocsátó <https://www.hellenergy.com/wp-content/uploads/2021/07/hell-energy-green-bond-framework-second-party-opinion-final.pdf> és a https://www.bet.hu/newkibdata/128588213/HELL_ENERGY_Green_Bond_Framework_Sustainalytics_Second_Party_Opinion.pdf weboldalán érhető el.

A Kötvényekből befolyó bevételeket a Kibocsátó a „zöld kötvények” tekintetében irányadó – környezetbarát, illetve környezet-tudatos – felhasználási célokkal összhangban tervezi felhasználni. A jelen Információs Dokumentumban foglaltak áttanulmányozását követően, a Kötvényekbe történő befektetést érintő döntéseik meghozatala előtt a Kötvények esetleges befektetői számára javasolt a saját hatáskörükben is mérlegelniük ezen felhasználási cél relevanciáját, valamint azt, hogy szükség lehet-e a Kötvényekből befolyó bevételek tervezett felhasználását tovább vizsgálniuk. Előfordulhat, hogy a bevételeknek a fenti felhasználási célokkal összhangban történő tényleges felhasználása nem fog teljes mértékben megfelelni, illetve nem lesz összhangban bármely jelenlegi vagy jövőbeli befektetői elvárással vagy az adott befektető számára kötelező erejű rendelkezéssel, szabállyal, iránymutatással vagy portfóliókezelői megbízással.

Ezen túlmenően jelenleg nincs olyan egyértelműen rögzített, a piaci konszenzus által is elismert definíció annak kapcsán, hogy pontosan mely projektek tekinthetők „zöldnek” vagy „fenntarthatónak” vagy ezzel egyenértékű projekteknek. Előfordulhat továbbá, hogy ezt a jövőben sem határozzák meg pontosan. Ennek megfelelően nem biztosított, hogy a Kibocsátó által tervezett felhasználási célok valóban összhangban lesznek a befektetők által támasztott valamennyi elvárással, és erre a Kibocsátó nem is vállal szavatosságot. Előfordulhat továbbá, hogy a Kibocsátó által tervezett felhasználási cél jövőbeli megvalósítása során olyan, a környezetvédelem vagy a fenntarthatóság szempontjából káros hatások következnek be, amelyek befolyással lehetnek a felhasználási cél megvalósíthatóságára.

Amennyiben a Kötvények a fentiek miatt vagy bármilyen okból nem minősülnének „zöld kötvénynek”, az nem eredményezne Rendkívüli Visszaváltási Eseményt, azonban a Kötvények értékét hátrányosan érintheti.

Biztosíték és vagyoni biztosítás hiányának kockázata

A Kötvények közvetlen, nem biztosított, vállalati garanciával garantált, nem alárendelt kötelezettséget keletkeztetnek a Kibocsátó számára, amely *pari passu* rangsorolódik a Kibocsátó mindenkor egyéb, közvetlen, nem biztosított, vállalati garanciával garantált, és nem alárendelt kötvényből származó kötelezettségeivel.

A Kibocsátó a Kötvényekre tekintettel nem nyújt a Kötvénytulajdonosok részére semmilyen biztosítékot eszközein és bevételein. A Kötvények biztosítatlan jellegéből adódóan, amennyiben a Kibocsátó megsérti valamely Kötvényből vagy jelen Információs Dokumentumból eredő kötelezettségét a Kötvénytulajdonosok elveszíthetik a befektetett tőkéjüket vagy veszteséget realizálhatnak a Kötvényeken. A Kötvényekre nem terjed ki az Országos Betétbiztosítási Alap (vagy

más hasonló biztosítás, így a Befektető-védelmi Alap) védelme, ezért a Kibocsátónak a Kötvényekkel kapcsolatos esetleges nem teljesítés esetére harmadik személy helytállásában nem lehet bízni.

A Kibocsátó vagy a HELL Csoport fennálló, illetve jövőben keletkező finanszírozási ügyleteihez biztosítésként adhatja eszközeit, illetve bevételeit. Ennek értelmében, amennyiben a követelések érvényesítésére kerül sor, először a zálogjoggal és egyéb biztosítéki jogokkal rendelkező hitelezőknek (preferált hitelezők) térül meg a követelésük, ezen hitelezők a biztosítékba adott eszközökből, illetve bevételekből előre soroltan térülnek. Ilyen esetben nem zárható ki, hogy a fennmaradó vagyontárgyak és a Kibocsátó fennmaradó tőkéje nem lesz elegendő a Kötvénytulajdonosok követeléseinek kielégítésére és a Kötvénytulajdonosok veszteséget realizálnak a kötvényeiken.

Számviteli megfontolások

Bizonyos adóalanyokra speciális számviteli szabályok és elvek alkalmazandók. Javasoljuk a befektetők részére, hogy a Kötvényekbe történő befektetés előtt egyeztessenek számviteli és adó tanácsadójukkal.

Számviteli elvek változásának kockázata

A számviteli szabályok és standardok változásai jelentősen befolyásolhatják, hogy a Kibocsátó miként jeleníti meg pénzügyi helyzetét és működési eredményét, illetve a korábbi pénzügyi információk összehasonlíthatatlanságát eredményezheti. Ezen változások nehezen megjósolhatók, ugyanakkor jelentős hatást gyakorolhatnak a Kibocsátó számviteli nyilvántartására és beszámoló készítési kötelezettségére.

3.4 Kockázatkezelési mechanizmusok

A Kibocsátó és Leányvállalatai teljes mértékben tisztában vannak a jelen Információs Dokumentumban említett kockázatokkal. Az egyes kockázatokhoz kapcsolódó minden körülményt figyelemmel követnek, folyamatosan elemeznek és megfelelő belső eljárásokat dolgoznak ki azok kezelésére.

A HELL Csoportnál 2020. év elejétől függetlenített belső ellenőrzési terület kezdte meg működését. A terület kialakítása során – a Deloitte Üzletviteli és Vezetési Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság közreműködésével – megtörtént a HELL Csoport belső átvilágítása, amely eredményeként átfogó vállalati szintű kockázatértékelés történt. A működési hatékonyság további növelése érdekében akcióterveket dolgozott ki a HELL Csoport, amely végrehajtását a management elfogadta. 2021-ben a HELL Csoport folytatta illetve továbbfejlesztette azt a kockázatazonosítási illetve kockázatkezelési gyakorlatot, amelyet a Deloitte tanácsadó társaság számára 2020-ban meghatározott. A Kibocsátó függetlenített belső ellenőrzést alkalmaz a kockázatkezelési és belső kontrol gyakorlatok értékelése illetve fejlesztése kapcsán. Elkészült a 2021-es kockázat alapú audit terv, amelyben a működési hatékonyság növelése mellett a külső törvényi előírásoknak, belső szabályzatok szerinti megfelelés (compliance) is szerepet kapott. Az audit tervet az ügyvezetés jóváhagyta, megvalósítása jelenleg folyamatban van. Az elkészült belső audit jelentések értékeléseken keresztül fejlesztik a kockázatkezelési illetve a belső kontrollok üzemeltetésével kapcsolatos management gyakorlatokat.

4. KÖTVÉNYFELTÉTELEK

Az alábbiakban kerülnek bemutatásra a forintban denominált, névre szóló, a Quality Pack Zrt. (székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 126.; cégjegyzékszám: Cg. 01-10-047460) által garantált (a „**Garancia**”) fix kamatozású kötvények (név: HELL 2031 Kötvény; rövidített név: HELL 2031; ISIN: HU0000360722; a „**Kötvények**”) feltételei (a „**Kötvényfeltételek**”). A Kötvények a **HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság** (rövidített elnevezés: HELL ENERGY Magyarország Kft.; székhely: Andrásy út 126.; cégjegyzékszám: Cg.01-09-729429; adószám: 13324223-4-44; LEI kód: 549300GGXAM3ED36FJ68) mint kibocsátó (a „**Kibocsátó**”) által kerültek kibocsátásra ún. értékpapírra vonatkozó nyilvános ajánlattétel útján a Prospektus Rendelet 2. cikk (e) pontja szerinti minősített befektetők részére (a „**Kibocsátás**”).

A Kibocsátó a Tpt. 7. § (2) bekezdésével és a 9. § (1) bekezdésével összhangban, a Kötvény feltételeit és adatait tartalmazó, értékpapírnak nem minősülő okiratot (az „**Okirat**”) állított ki és helyezett letétbe a KELER Központi Értéktár Zártkörűen Működő Részvénytársaságnál (székhely: 1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.; cégjegyzékszám: Cg.01-10-042346; adószám: 10873151-2-44; „**KELER**”). Az Okirat mindaddig a KELER-nél vagy (amennyiben alkalmazandó) annak jogutódjánál marad letétben, ameddig a Kötvénytulajdonosok a Kötvény alapján fennálló valamennyi követelése kielégítésre nem kerül.

Amennyiben a Kibocsátó a jelen Kötvényfeltételek szerint bármely Kötvényt a Lejárat Napját (ahogy az alább meghatározásra került) megelőzően érvénytelenít, vagy a Kötvények sorozatában új sorozatrészletben, rábocsátás keretében, új kötvényeket bocsát ki, úgy az Okirat törlésre kerül, és a még fennálló Kötvények vagy újonnan létrejövő kötvények adatait tartalmazó új okirat (az „**Új Okirat**”) kerül előállításra és a KELER-nél letétbe helyezésre annak érdekében, hogy az érvénytelenítés vagy a rábocsátás okán a fennálló Kötvények számának változása nyomon követhető legyen. Jelen Kötvényfeltételek a Kötvények és következésképpen az Okirat vagy az Új Okirat (az esetnek megfelelően) részét képezik.

Jelen fejezet az Információs Dokumentum egyéb fejezeteivel és mellékleteivel együtt értelmezendő.

4.1 **Típus, Előállítási forma, Kamatozás, Jogosultság, Nyilvántartás és Felhatalmazás**

(a) *Típus*

A Kötvények névre szóló hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok a Tpt. 12/B. §, a Kötvényrendelet és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a „**Ptk.**”) rendelkezései alapján.

Az értékpapír-sorozatba tartozó minden egyes Kötvény a Tpt. 5. § (1) bekezdés 45. pontja szerint azonos jogokat és kötelezettségeket testesít meg.

A Kötvények átváltás útján vagy az általuk megtestesített jog gyakorlásával nem jelentenek jogot valamely más értékpapír vagy egyéb pénzügyi eszköz megszerzésére.

(b) *Kötvények előállítási formája*

A Kötvények dematerializált formában kerültek kibocsátásra. A Kötvényeket nem lehet bemutatóra szóló formában előállítani.

(c) *Kamatozás típusa*

A Kötvények fix kamatozású kötvények.

(d) *Kötvények törlesztése*

A Kötvények résztörlesztéses (ezen belül nem egyenletes törlesztésű) kötvények, amelyek a 4. fejezet 7 Kötvényfeltételében (A Kötvények törlesztése - Amortizáció, Visszaváltás, Visszavásárlás) meghatározottak szerint törlesztendőek.

(e) *Tulajdonjog*

A Ptk. 6:566. § (6) bekezdésének és a Tpt. 138. § (2) bekezdésének megfelelően, a „Kötvénytulajdonos”-ra vagy „Kötvénytulajdonosok”-ra történő hivatkozáson bármely Kötvény vonatkozásában – az ellenkező bizonyításáig – azt a személyt vagy személyeket kell érteni, aki(k)nek az értékpapírszámláján a Kötvényeket nyilvántartják (a „**Kötvénytulajdonos**”).

Amennyiben jogszabály eltérően nem rendelkezik, a Kötvények bármely tulajdonosát, aki a fenti bekezdéssel összhangban szerezte meg a Kötvényeket a Kötvények teljeskörű tulajdonosának kell tekinteni és akként kell kezelni minden tekintetben (függetlenül attól, hogy a Kötvények alapján teljesítendő fizetések esedékesek vagy sem) és a Kötvény tulajdonosának ily módon történő kezeléséért senki sem vonható felelősségre.

A Tpt. 6. § (5) bekezdése értelmében a Kötvénytulajdonosok nem kérhetik a Kötvények nyomdai úton előállított kötvényekké történő átalakítását.

(f) *KELER nyilvántartás*

A KELER által vezetett nyilvántartás hiteles nyilvántartásként szolgál azon értékpapírszámlavezetők (az „**Értékpapír-számlavezető**”) azonosítása tekintetében, akiknek a KELER által vezetett értékpapírszámláján Kötvények kerültek jóváírásra, valamint az egyes Értékpapír-számlavezetők által vezetett értékpapírszámlákon jóváírt Kötvények mennyisége vonatkozásában.

(g) *Felhatalmazás*

A Kötvények kibocsátására a Taggyűlés 2021. július 16. napján kelt T/8/2021. számú taggyűlési határozatában foglalt felhatalmazás alapján került sor.

A Garancia kibocsátására a Quality Pack Zrt 2021. július 16. napján kelt A/2/2021. számú közgyűlési határozatában foglalt felhatalmazás alapján került sor.

4.2 Névérték, Kibocsátás, Lejárat és Minőség

(a) *A Kötvények darabszáma és névértéke*

A Kötvények egy teljes sorozatot képeznek és egy részletben kerültek kibocsátásra, amely sorozat 1340 darab Kötvényből áll.

Minden egyes Kötvény 50.000.000 HUF névértékkel (azaz ötvenmillió forint) (a „**Névérték**”) került kibocsátásra.

A Kötvények össznévértéke 67.000.000.000 HUF (azaz hatvanhétmilliárd forint).

Az aukció keretében bevont forrás teljes összege 67.994.409.150 HUF (azaz hatvanhétmilliárd-kilencszázkilencvennégyezer-négyezer-hatszázötven forint).

(b) A Kötvények forgalomba hozatalának, kiállításának és keletkeztetésének helye és ideje

A Kötvények forgalomba hozatalának, kiállításának és keletkeztetésének helye minden esetben: Budapest, Magyarország.

A Kötvények kibocsátására 2021. július 28. napján került sor (a „**Kibocsátás Napja**”).

A Kötvények kibocsátására tájékoztató készítésére és közzétételére vonatkozó kötelezettség nélküli nyilvános forgalomba hozatal útján, aukciós eljárás keretében került sor.

(c) Kibocsátási átlagár

A Kötvények 101,4842%-os átlagos eladási áron kerültek kibocsátásra.

(d) A Kötvények futamideje

A Kötvények 10 (tíz) éves futamidővel rendelkeznek, amely a Kibocsátás Napján kezdődik és amely 2031. július 28. napján ér véget (a „**Lejárat Napja**”).

4.3 A Kötvények Státusza és Sorrendisége

A Kötvények a Kibocsátó közvetlen, a Quality Pack Zrt (székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 126.; cégjegyzékszám: Cg. 01-10-047460) által garantált, nem biztosított, feltétel nélküli és nem alárendelt kötelezettségeit testesítik meg.

A Kötvények egymással, a Kibocsátó mindenkor fennálló egyéb, közvetlen, vállalati garanciával garantált, nem biztosított, és nem alárendelt kötvényből származó kötelezettségeivel legalább azonos, megkülönböztetés nélküli (ún. *pari passu* besorolású) rangsorban állnak, kivéve az esetleges, jogszabályi előírások révén elsőbbséget élvező kötelezettségeket.

A Garanciavállalás

A Kötvényekben foglalt kötelezettség teljesítésére a Quality Pack Zrt (székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 126.; cégjegyzékszám: Cg. 01-10-047460, a továbbiakban „**Garantőr**”) vállal feltétlen és visszavonhatatlan Garanciát.

Tekintettel arra, hogy a Quality Pack Zrt (székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 126.; cégjegyzékszám: Cg. 01-10-047460) a Kibocsátó által konszolidált cégcsoportba tartozik, a Quality Pack Zrt. piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és ezek várható alakulásának, valamint az értékpapírhoz kapcsolódó jogoknak a befektető részéről történő megalapozott megítéléséhez szükséges minden adatot tartalmaz a jelen Információs Dokumentum. A Garantőr ezen adatainak bemutatása a Hell Csoport konszolidált szintű bemutatásán keresztül történik.

Az aláírt Garanciát a jelen Információs Dokumentum 4. számú melléklete tartalmazza.

4.4 Minősítés

A Kötvényeket a Scope Ratings GmbH (székhely: Lennestraße 5., 10785 Berlin, Németország; a „**Hitelminősítő**”) „B+” minősítéssel látta el, amely minősítés 2021. július 20. napján került közzétételre.

A Kötvények futamideje alatt a Hitelminősítő személye a Növekedési Kötvényprogram által támasztott követelményeknek megfelelően változhat.

A Kötvények minősítése azok futamideje alatt évente felülvizsgálatra kerül a Hitelminősítő által. A Kötvények és a Kibocsátó hitelminősítésének felülvizsgálata a kapcsolódó minősítési (*rating*) riportokkal együtt közzétételre kerül az MNB és a Hitelminősítő honlapján, amelyhez a Kibocsátó hozzájárult. Ezzel összefüggésben a Kibocsátó vállalta és vállalja, hogy a hitelminősítés éves felülvizsgálataihoz szükséges minden dokumentumot és információt a megfelelő időben a Hitelminősítő rendelkezésére fog bocsátani és a minősítések során vele mindenben együttműködik. Emellett, a Kibocsátó kötelezettséget vállalt és vállal arra, hogy a felülvizsgálatról és annak eredményéről haladéktalanul és teljeskörűen tájékoztatja a Kötvénytulajdonosokat a megfelelő közzétételi helyeken, továbbá azon Kötvénytulajdonosokat (beleértve a Magyar Nemzeti Bankot is, amelynek elérhetősége nkp@mnk.hu), amelyek kapcsolattartási adatait a Kibocsátó ismeri, a Kibocsátó közvetlenül is értesíti az éves felülvizsgálatról és annak eredményéről haladéktalanul és teljeskörűen.

4.5 **Átruházhatóság**

A Kötvények a KELER mindenkori szabályzataival és előírásaival összhangban az eladó értékpapír-számlájának megterhelésével és a vevő értékpapír-számláján történő jóváírásával ruházhatók át.

A jelen Kötvényfeltételben meghatározottakon túl a Kibocsátó nem korlátozza a Kötvények átruházását.

A KELER mindenkori szabályzatai és előírásai a Kötvényeknek az Értékpapír-számlavezetők érintett értékpapír-számlái közötti átutalásra vonatkozóan meghatározhatnak korlátozásokat és olyan időszakokat, amelyek a Kötvénytulajdonosokra alkalmazandók és kötelezőek.

A Kötvények tekintetében kicserélésre, átváltoztatásra vonatkozó- vagy elővásárlási jog nem gyakorolható.

4.6 **Kamat**

(a) *Kamat*

Minden egyes Kötvény kamata évi fix 3,00% (azaz három százalék) (a „**Kupon**”), amely utólag, a Kamatfizetési Napokon kerül kifizetésre. A Kötvény a Lejárat Napjára nem fizet kamatot.

(b) *Kamatfizetési Nap*

Minden egyes Kötvény tekintetében az első kamatfizetési nap 2022. július 28. napja, és minden további kamatfizetési nap a Kötvények futamideje alatt az adott naptári év július 28. napja azzal, hogy az utolsó kamatfizetési nap megegyezik a Lejárat Napjával (2031. július 28.) (a „**Kamatfizetési Nap**”).

(c) *A fizetendő kamat összege*

Minden egyes Kötvény az Amortizált Névértéke után a Kibocsátás Napjától mint kamatszámítási kezdőnaptól (azt is beleértve), éves szinten a Kupon mértékével számolva kamatozik. Az **Amortizált Névérték** jelenti a Névértéknek a Kibocsátó által az érintett Kamatfizetési Napot megelőzően kifizetett Amortizációs Összegek együttes összegével csökkentett összegét.

A Kötvényfeltételekben a "**Fix Kamatozási Időszak**" a Kamatfizetési Naptól (azt is beleértve) vagy – az első Fix Kamatozási Időszak esetén – a Kibocsátás Napjától (azt is beleértve) a soron következő Kamatfizetési Napig (azt nem beleértve) vagy – az utolsó Fix Kamatozási Időszak esetén – a Lejárat Napig (azt nem beleértve) terjedő időszakot jelenti. A Kötvények kamatát – a 8. Kötvényfeltételben (*Rendkívüli Visszaváltási Esemény*) meghatározott lejárat előtti visszaváltás kivételével – a Fix Kamatozási Időszakra kell számítani.

A 8. Kötvényfeltételben (*Rendkívüli Visszaváltási Esemény*) meghatározott lejárat előtti visszaváltás esetén a fentiekől eltérően a kamat kiszámításához az Amortizált Névértéket először a Kuponnal, majd a vonatkozó Kamatbázissal kell összeszorozni.

Kamatbázis jelenti a jelen 6. Kötvényfeltételnek (*Kamat*) megfelelően számított kamatösszeg tekintetében a Tényleges/Tényleges (ISMA) kamatbázis számítást, ahol a legutóbbi Kamatfizetési Nap óta eltelt napok számát el kell osztani 365-tel (vagy 366-tal, ha az adott Fix Kamatozási Időszak tartalmazza február 29. napját), és ez a hányados adja meg a kamatbázis értékét.

A fentiek alapján az egyes Kamatfizetési Napokon esedékes fix kamatösszegek:

2022. július 28.: 1.500.000 HUF / 1 db Kötvény

2023. július 28.: 1.500.000 HUF / 1 db Kötvény

2024. július 28.: 1.500.000 HUF / 1 db Kötvény

2025. július 28.: 1.500.000 HUF / 1 db Kötvény

2026. július 28.: 1.500.000 HUF / 1 db Kötvény

2027. július 28.: 1.350.000 HUF / 1 db Kötvény

2028. július 28.: 1.200.000 HUF / 1 db Kötvény

2029. július 28.: 1.050.000 HUF / 1 db Kötvény

2030. július 28.: 900.000 HUF / 1 db Kötvény

2031. július 28.: 750.000 HUF / 1 db Kötvény

(d) *Kamatozás késedelem esetén*

Az egyes Kötvények a Lejárat Napjától, illetve a Rendkívüli Visszaváltási Naptól kezdve nem kamatoznak kivéve, ha a Kötvénytulajdonos megfelelően igazolja, hogy a tőke-, illetve kamatkifizetést a Kibocsátó jogellenesen késlelteti vagy tagadja meg. Abban az esetben, ha a Kibocsátó a Kötvényeken alapuló bármely fizetési kötelezettségét késedelmesen teljesíti, a kérdéses tőkerész, illetve kamatösszeg kamatai tovább halmozódnak a Ptk. rendelkezései szerinti mértékű késedelmi kamat (a „**Késedelmi Kamat**”) mértékével mindaddig, amíg az adott Kötvény után járó összeget a Kibocsátó kifizeti.

(e) *Munkanap szabály*

Ha valamely Kamatfizetési Nap nem Munkanapra esik, az adott Kamatfizetési Napon fizetendő kamat összege az érintett Kamatfizetési Napot követő első Munkanapon esedékes és fizetendő („**Következő Munkanap Szabály**”). A Kötvény tulajdonosát az ilyen elhalasztott fizetés miatt többlet kamat vagy egyéb kifizetés nem illeti meg.

(f) *Kerekítési szabály*

A Kötvényekkel kapcsolatban elvégzendő számítások során minden számításból származó százalékos arány, ha szükséges, a százalékpont negyedik tizedes jegyéig kerül kerekítésre (5-től, nem beleértve a 0,00005%-ot, felfelé kerekítve) és minden forintösszeg, amelynek fizetése esedékessé válik, a forint legközelebbi egységére kerül kerekítésre (féltől felfelé kerekítve, kivéve a fél forintot, amely lefelé kerekítendő és 0 forintnak tekintendő). Ebben az esetben az „egység” 1 (egy) forintot jelent.

4.7 A Kötvények törlesztése - Amortizáció, Visszaváltás, Visszavásárlás

(a) Ütemezett amortizáció a Kötvények futamideje alatt és lejáratkori visszaváltás

Hacsak előzőleg nem került visszaváltásra vagy visszavásárlásra és érvénytelenítésre, minden egyes Kötvény az alábbiak szerint amortizálódik:

- (i) 5.000.000 HUF / Kötvény, mint amortizációs összeg (az „**Amortizációs Összeg**”) esedékes és fizetendő 2026. július 28., 2027. július 28., 2028. július 28., 2029. július 28., és 2030. július 28. napján; és
- (ii) 25.000.000 HUF / Kötvény, mint végső amortizációs összeg (a „**Végső Visszaváltási Összeg**”) esedékes és fizetendő 2031. július 28. napján, amely az utolsó Kamatfizetési Nap és egyben a Lejárat Napja is.

Tőkeösszeg jelenti, minden egyes Kötvény tekintetében, bármely Amortizációs Összeg vagy a Végső Visszaváltási Összeg összegét, azaz a teljes Tőkeösszeg összege megegyezik a Kötvény Névértékével.

A fentieket nem érintve, bármely Amortizációs Összeg és a Végső Visszaváltási Összeg megfizetésére a 4. fejezet 9. Kötvényfeltétel (*Kifizetések*) rendelkezései alkalmazandók, különösen, de nem kizárólagosan a 4. fejezet 9. Kötvényfeltétel (b) alpontja (*Kifizetési Nap*).

(b) Egyéb visszaváltás

A lejáratkori visszaváltáson túl a Kötvények visszaváltására a 4. fejezet 8. Kötvényfeltételében (*Rendkívüli Visszaváltási Esemény*) meghatározottak szerint kerülhet sor.

(c) Visszavásárlás

A Kibocsátó a Kötvénytulajdonossal történő megállapodás alapján, az érintett Kötvénytulajdonossal/Kötvénytulajdonosokkal egyetértésben meghatározott áron vásárolhat Kötvényeket a nyílt piacon vagy egyéb más módon. A Kibocsátó által megvásárolt Kötvények a Kibocsátó választása szerint megtarthatók, ismét eladhatók vagy érvényteleníthetők.

A Kibocsátó vállalta és vállalja, hogy az értékpapír-sorozat egy részének a futamidő lejáratára előtti visszavásárlása esetén legalább olyan arányban vásárol vissza abból az MNB-től, mint amilyen arányban az MNB az adott értékpapír-sorozatból értékpapírral rendelkezik a visszavásárlás időpontjában.

(d) Érvénytelenítés

Valamennyi, a Kibocsátó által visszaváltásra kerülő Kötvény érvénytelenítésre (bevonásra, törlésre) kerül a KELER mindenkor hatályos szabályzatainak és eljárásainak megfelelően. Az így módon érvénytelenített Kötvények nem bocsáthatók ki, illetve nem adhatók el újra.

4.8 Rendkívüli Visszaváltási Esemény

(a) *Kötvényesek értesítése lehetséges fizetési késedelemről*

Amennyiben a Kötvények futamideje alatt a Kibocsátó olyan körülményekbe ütközik, amelyek meggátolják, vagy akadályozhatják a Kötvények szerinti fizetési kötelezettségek és egyéb kötelezettségvállalások határidőben történő teljesítést, úgy a Kibocsátó köteles haladéktalanul, de legkésőbb az érintett körülmény(ek)ről való tudomásszerzést követő 3 (három) Munkanapon belül közvetlenül írásban, egyidejűleg értesíteni a Kötvénytulajdonosokat (beleértve a Magyar Nemzeti Bankot is, amelynek elérhetősége nkp@mnbb.hu) a késedelemről, annak okáról az orvoslás, illetve hasonló eset elkerülése céljából tett és tenni szándékozott intézkedésekről, illetve az orvoslás várható időtartamáról.

(b) *Rendkívüli Visszaváltási Események*

Amennyiben az alábbi események valamelyike bekövetkezik (a „**Rendkívüli Visszaváltási Események**”, és azok bármelyike a „**Rendkívüli Visszaváltási Esemény**”):

- (i) a Kibocsátó bármely Kötvényre vonatkozó esedékes kamat- vagy Tőkeösszegfizetés tekintetében több, mint harminc (30) napon keresztül folyamatosan késedelembe esik (*non-payment*);
- (ii) a Kibocsátó bármely kötvényre vonatkozó tőke- vagy kamatfizetés (kivéve az (i) pont szerinti kötvénytartozást) tekintetében több, mint harminc (30) napon keresztül folyamatosan késedelembe esik (*cross default*);
- (iii) ide nem értve a Ptk. öröklési szabályai alapján bekövetkező változást, **Barabás Zsolt** (születési ideje: 1977. 06. 13.; anyja neve: Gábor Irén) és **Barabás Ernő** (születési ideje: 1971. 01. 31.; anyja neve: Gábor Irén), illetve azok Ptk. 8:1. § (1) bekezdés 1. pontja szerinti közeli hozzátartozójának - a Tpt. 5. § (1) bekezdés 22. pontjának alkalmazásával számított - a Kibocsátó tekintetében fennálló közvetlen vagy közvetett befolyása 50% plusz 1 szavazat alá csökken (*change of control*);
- (iv) a Kötvényeket a Hitelminősítő annak minősítése keretében „B-” minősítésnél kedvezőtlenebb minősítéssel látja el;
- (v) a Kötvényeket a Hitelminősítő annak minősítése keretében „B” vagy „B-” minősítéssel látja el és a Kibocsátóminősítése ezen kedvezőtlen minősítés közzétételét követő két (2) éven belül a közzétett minősítés alapján nem éri el legalább a „B+” minősítést;
- (vi) a Kibocsátó megsérti azon 3. Kötvényfeltétel (*A Kötvények Státusza és Sorrendisége*) szerinti kötelezettségvállalását, miszerint a Kötvények egymással, illetve (kivéve esetleges, a jogszabályi előírások révén elsőbbséget élvező kötelezettségeket) a Kibocsátó mindenkor fennálló egyéb, közvetlen, vállalati garanciával garantált, nem biztosított, nem alárendelt

kötvény kötelezettségeivel legalább azonos, megkülönböztetés nélküli (ún. „*pari passu*” besorolású) rangsorban állnak;

- (vii) a fizetéseképtelenségre vonatkozó mindenkori jogszabályok szerint a Kibocsátó csődeljárás, felszámolási eljárás vagy hasonló eljárás alá vonása érdekében a Kibocsátó társasági intézkedést tesz vagy a Kibocsátó ellen a bíróság jogerősen elrendeli bármilyen ilyen eljárás fizetéseképtelenség megállapítása mellett történő lefolytatását (*fizetéseképtelenség*);
- (viii) a Kibocsátó mindenkori tagjai (közvetlen tulajdonosai) részére a Kibocsátó az előző üzleti évi adózott eredményének 20%-át meghaladó mértékű a Ptk. 3:185. § (1) bekezdés szerinti osztalék, illetve a Ptk. 3:186. §-a szerinti osztalékelőleg kerül kifizetésre;
- (ix) a Kibocsátó jelenlegi vagy jövőbeli eszközeit vagy bevételeit részben vagy egészben terhelő Biztosítékot alapít bármely más kötvénye alatti kötelezettsége biztosítására (*negative pledge*), kivéve, ha az adott Biztosíték alapításával egyidejűleg vagy azt követően a Kötvények alapján fennálló valamennyi kötelezettség legalább azonos módon és mértékben kerül Biztosítékkal biztosításra, és
- (x) a Kibocsátó kötelezettséget vállal, hogy a legutolsó elfogadott konszolidált beszámolója szerinti saját tőkéje 10%-át (tíz százalékát) elérő vagy meghaladó kamatozó adósságot (így különösen hitel, kölcsön, kötvény, egyéb kamatozó adósság) („**Pénzügyi Adósság**”) keletkeztető kötelezettségvállalását megelőzően, előzetesen egyeztetést kezdeményez a jelen Információs Dokumentumban ismertetett hitelminősítővel, a Kibocsátó Pénzügyi Adósság állományának és az üzleti tervének változása vonatkozásában. A Pénzügyi Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalást megelőzően a kötelezettségvállalásról, és a hitelminősítővel való egyeztetés tényéről a Kibocsátó az ismert Kötvénnytulajdonosokat előzetesen írásban értesíti. A Kibocsátó a vonatkozó Pénzügyi Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalását csak abban az esetben teheti meg (abban az esetben vállalhatja az új Pénzügyi Adósságot), amennyiben a hitelminősítővel való egyeztetés alapján a hitelminősítése nem romlik B+ alá, és erről a hitelminősítő írásban nyilatkozik, melyet a Kibocsátó a Kötvénnytulajdonosok számára megismerhetővé tesz.

a Kibocsátó köteles haladéktalanul a 18. Kötvényfeltételben (*Értesítések, a Kötvénnytulajdonosok tájékoztatásának módja*) foglaltaknak megfelelően tájékoztatni a Kötvénnytulajdonosokat az érintett Rendkívüli Visszaváltási Esemény bekövetkezéséről és folyamatos fennállásáról, továbbá a Kibocsátó köteles valamennyi Kötvényt a Rendkívüli Visszaváltási Esemény bekövetkezését követő harminc (30) napon belül visszaváltani a Lejárat Előtti Visszaváltási Összeget, bármilyen büntető kamat nélkül. A Kötvények visszaváltásának pontos időpontjáról (a „**Rendkívüli Visszaváltási Nap**”) a Kibocsátó köteles a Kötvénnytulajdonosokat a Rendkívüli Visszaváltási Eseményről való tájékoztatással egyidejűleg értesíteni.

(c) *Értelmezés*

Jelen Kötvényfeltétel vonatkozásában:

Biztosíték zálogjog (jelzálog), óvadék, illetve bármely más szerződés és megállapodás, amelynek célja a Kibocsátó eszközeinek, a Kibocsátó tulajdonában álló más vagyontárgynak vagy a Kibocsátót megillető bármely jognak a biztosítékkul adása, megterhelése.

Lejárat Előtti Visszaváltási Összeg jelenti egy Kötvény vonatkozásában annak Névértékét csökkentve az adott Kötvény tekintetében megfizetett valamennyi Tőkeösszeggel, és növelve valamennyi felhalmozott és meg nem fizetett kamat és Késedelmi Kamat összegével és az utolsó Kamatfizetési Nap óta felhalmozódott időarányos kamatokkal (azaz az utolsó Kamatfizetési Naptól a Lejárat Előtti Visszaváltási Összeg megfizetésének napjáig – ezt a napot nem beleértve – terjedő időszakban). A felhalmozódott időarányos kamatok számítására a 6.(c) Kötvényfeltétel (*A fizetendő kamat összege*) rendelkezései irányadóak.

4.9 Kifizetések

(a) Fizetés módja

A Kötvényekkel kapcsolatos tőke- és kamatkifizetéseket a Kibocsátó nevében a Fizető Ügynök banki átutalással teljesíti a Kötvénytulajdonosok felé, a Fizető Ügynöki Szerződés rendelkezéseivel összhangban.

A kifizetésekre mindenkor vonatkoznak a kifizetés helyén érvényes pénzügyi, adó és egyéb jogszabályok, rendelkezések, így különösen a KELER és azon szabályozott piac vagy multilaterális kereskedési rendszer szabályai és előírásai, amelyen a Kötvényeket esetlegesen jegyzik.

A Kötvény tekintetében tőke- és kamatkifizetésre banki átutalással a Fizető Ügynökön keresztül kerül sor a KELER mindenkor hatályos szabályzataival- és előírásaival-, illetve a Fizető Ügynöki Szerződés rendelkezéseivel összhangban, valamint a vonatkozó adózási jogszabályok figyelembevételével, azon Értékpapír-számlavezetők részére, amelyeknek a KELER-nél vezetett értékpapír-számláján az adott esedékességre vonatkozó – a KELER mindenkor hatályos szabályzatában meghatározott – Fordulónapon (ahogy az alább meghatározásra került) az üzletzárás időpontjában Kötvények jóváírásra kerültek („nyilván vannak tartva”). A KELER jelenleg hatályos szabályzatai és előírásai értelmében, a Fordulónap az érintett Kifizetési Napot közvetlenül két (2) Munkanappal megelőző nap (a „**Fordulónap**”). Kifizetést kizárólag azon személy részére kell teljesíteni, aki a Fordulónapon Kötvénytulajdonosnak minősül.

A Kötvények tekintetében a Kötvényfeltételekkel összhangban teljesített kifizetéseket a Kötvénytulajdonosoknak teljesített megfelelő kifizetéseknek kell tekinteni, és a Kibocsátó, valamint a Fizető Ügynök az így kifizetett összegekkel kapcsolatban mentesül minden kötelezettség alól.

(b) Kifizetési Nap

Amennyiben a Kötvény vonatkozásában teljesítendő bármely kifizetés napja nem Kifizetési Nap (ahogy az alább meghatározásra került), a Kötvénytulajdonos a következő Kifizetési Napig nem jogosult az érintett kifizetésre, valamint ezen késedelem tekintetében további kamatra vagy egyéb fizetésre. A félreértések elkerülése érdekében a Kötvények tekintetében teljesítendő fizetések esetén a Következő Munkanap Szabály alkalmazandó.

A Kötvényfeltételek céljára:

Kifizetési Nap az a nap,

- (i) amely Munkanap; és
- (ii) amelyen a KELER pénz- és értékpapír átutalásokat hajt végre.

Munkanap alatt minden olyan napot kell érteni, amelyen a kereskedelmi bankok (ideértve a Fizető Ügynököt is) az általános üzletmenet szerint nyitva tartanak Budapesten.

4.10 Tőzsdei regisztráció

A Kibocsátó kötelezettséget vállalt arra, hogy a Kötvények a Budapesti Értéktőzsde által üzemeltetett XBond multilaterális kereskedési rendszeren kerülnek regisztrálásra a Kibocsátás Napját követő 90 (kilencven) napon belül, és a Kibocsátó a Kötvényeket a Lejárat Napjáig az XBond multilaterális kereskedési rendszerben forgalomban tartja. A Kötvényekkel a jelen Információs Dokumentum közzétételének időpontjában nem kereskednek egyetlen szabályozott vagy azzal egyenértékű piacon sem.

4.11 Biztosítékok

Nem alkalmazandó. A Kötvények a Kibocsátó **biztosítatlan** kötelezettségeit testesítik meg.

4.12 A Kötvények Kibocsátásnak Célja

A Kibocsátó a Kötvények kibocsátása során befolyt forrást elsődlegesen új beruházások és fejlesztések megvalósításának finanszírozására használja fel a jelen Információs Dokumentum 7. fejezet 11. pontjában részletezettek szerint.

A Kibocsátó a Kötvényekből származó forrásokat a Kibocsátónak a https://www.hellenergy.com/wp-content/uploads/2021/07/HELL_GreenBondFramework_2021.pdf és a https://www.bet.hu/newkibdata/128588213/HELL_ENERGY_Green_Bond_Framework_2021.pdf weboldalon elérhető Zöld Kötvény Keretrendszerében foglaltakkal és a Nemzetközi Tőkepiaci Szövetség 2021. júniusában kiadott Zöld Kötvény Irányelvekkel (<https://www.icmagroup.org/assets/documents/Sustainable-finance/2021-updates/Green-Bond-Principles-June-2021-140621.pdf>) összhangban használja fel. A Kötvények zöld minősítésére vonatkozó független szakértői véleményt (angolul: „second party opinion”) a Sustainalytics (székhely: MoselStraBe 4, 60329 Frankfurt am Main, Németország) adta ki a Kibocsátó https://www.hellenergy.com/wp-content/uploads/2021/07/HELL_GreenBondFramework_2021.pdf és a https://www.bet.hu/newkibdata/128588213/HELL_ENERGY_Green_Bond_Framework_2021.pdf weboldalon elérhető Zöld Kötvény Keretrendszerére vonatkozóan, amely a Kibocsátó <https://www.hellenergy.com/wp-content/uploads/2021/07/hell-energy-green-bond-framework-second-party-opinion-final.pdf> és a https://www.bet.hu/newkibdata/128588213/HELL_ENERGY_Green_Bond_Framework_Sustainalytics_Second_Party_Opinion.pdf weboldalán érhető el.

4.13 Adózás

A Kötvényekkel kapcsolatos valamennyi tőke- és kamatkifizetésre a Kibocsátó részéről vagy képviselőtében az alkalmazandó pénzügyi vagy adó jogszabályokkal összhangban kerül sor. Amennyiben a tőke- vagy kamatfizetések tekintetében bármely teher vagy adó levonása alkalmazandó, a Kibocsátó, illetve a Fizető Ügynök teljesíti a visszatartási kötelezettségét, így a Kötvénytulajdonosok a tőke- és kamatfizetések nettó összegét kapják meg. Sem a Kibocsátót, sem

a Forgalmazót sem pedig a Fizető Ügynököt nem terheli semmilyen többlet fizetési kötelezettség a Kötvénytulajdonosok ezen teher vagy levonás miatti kompenzáció céljára. Az alkalmazandó jogszabályokkal összhangban sem a Kibocsátó, sem a Forgalmazó sem pedig a Fizető Ügynök nem tartozik felelősséggel a Kötvénytulajdonosokkal szemben a tőke- és kamatkifizetésekkel kapcsolatos semmilyen díjért, költségért, veszteségért vagy kiadásért.

4.14 Fizető Ügynök

A Kötvények tekintetében a Kibocsátó és az ERSTE BANK HUNGARY Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26.; cégjegyzékszám: Cg.01-10-041054; adószám: 10197879-4-44; a „**Fizető Ügynök**”) mint fizető ügynök között fizető banki szerződés (amely szerződés időről időre módosításra és/vagy kiegészítésre és/vagy felváltásra kerülhet; a „**Fizető Ügynöki Szerződés**”) jött létre. A Fizető Ügynöki Szerződés alapján a Fizető Ügynök vállalja, hogy a Fizető Ügynöki Szerződésben foglalt tőke- és kamatkifizetési szolgáltatásokat teljesíti.

A Fizető Ügynöki Szerződés a Kibocsátó fióktelepén (HU-3526 Miskolc, Szentpéteri kapu 80.) ingyenesen, nyomtatott formában megtekinthető bármely munkanapon, a Kibocsátó normál üzleti óráiban bármely olyan Kötvénytulajdonos számára, aki tulajdonosi jogát a betekintés napjával megegyező fordulónappal kiállított Tulajdonosi Igazolással igazolja.

A Kibocsátó jogosult módosítani vagy megszüntetni a Fizető Ügynök megbízását és/vagy más fizető ügynököt megbízni feltéve, hogy a Kötvényekhez kapcsolódóan Magyarországon egy fizető ügynök folyamatosan megbízásra kerül.

A Fizető Ügynök jogosult az Fizető Ügynöki Szerződést rendes vagy rendkívüli felmondással felmondani.

A Fizető Ügynöki Szerződés alapján eljárva, a Fizető Ügynök kizárólag a Kibocsátó megbízottjaként jár el és nem vállal semmilyen kötelezettséget, vagy ügynöki, illetve bizományosi szolgáltatást a Kötvénytulajdonosok felé, illetve javára.

4.15 Árjegyzés

Az NKP feltételeinek való megfelelés érdekében a Kötvények vonatkozásában a Kibocsátó és az ERSTE BANK HUNGARY Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26.; cégjegyzékszám: Cg.01-10-041054; adószám: 10197879-4-44; az „**Árjegyző**”) között árjegyzői szerződés (amely szerződés időről időre módosításra, és/vagy kiegészítésre és/vagy felváltásra kerülhet, az „**Árjegyzői Szerződés**”) került megkötésre. Az ERSTE BANK HUNGARY Zrt. általi kötelező árjegyzés keretében a Kötvények Xbond-on történő kereskedésének megkezdésétől a Kötvény futamidejének lejáratáig az NKP és BÉT előírásokkal összhangban:

- az árjegyző minden kereskedési napon saját számlás kétoldali ajánlatokat tesz (egyidejű vételi és eladási ajánlat), amelyeket legalább 15 percen keresztül fenntart,
- az ajánlat névértéke a vételi és az eladási oldalon is egyaránt eléri a legalább 50.000.000 forint összeget, vagy legalább 1 darab értékpapírra vonatkozik,
- a vételi és eladási árfolyamhoz tartozó, az árjegyzés napját követő második kereskedési napra számított hozamok közötti különbség nem haladja meg a 200 bázispontot.

A Kibocsátónak joga van módosítani vagy megszüntetni az Árjegyző megbízását és/vagy további vagy más árjegyzőt megbízni feltéve, hogy a Kötvényekhez kapcsolódóan Magyarországon folyamatosan lesz egy árjegyző.

Az Árjegyző jogosult az Árjegyzői Szerződést rendes vagy rendkívüli felmondással felmondani.

4.16 A Kötvénytulajdonos jogai

A Tpt. 12/B. § (1) bekezdése szerint a Kötvényben a Kibocsátó (az adós) arra kötelezi magát, hogy az ott megjelölt tőkeösszegnek az előre meghatározott kamatát vagy egyéb jutalékait, valamint az általa vállalt esetleges egyéb szolgáltatásokat, továbbá a tőkeösszeget a Kötvény mindenkor tulajdonosának a megjelölt időben és módon megfizeti, illetőleg teljesíti.

A Kötvénytulajdonost a Kötvények alapján megilletik a következő jogok az alkalmazandó jogszabályokban meghatározott feltételekkel:

- (a) a Kibocsátótól a Kötvényben meghatározott névérték és annak előre meghatározott kamatát vagy egyéb jutalékait, valamint a Kibocsátó által vállalt esetleges egyéb pénzügyi szolgáltatások kifizetését a Kötvényfeltételekben foglalt feltételek szerint követelni;
- (b) a Kötvény megszerzése előtt, a jelen Információs Dokumentum tartalmát megismerni;
- (c) a Kötvényt annak futamideje alatt (i) a vonatkozó jogszabályokban meghatározott értékpapírszámlán tartani és (ii) amennyiben jogszabályt ezt nem zárja ki, azt biztosítéskul adni és elidegeníteni;
- (d) a Tpt.-ben, valamint a Kötvények XBond multilaterális kereskedési rendszeren való regisztrációját követően az XBond Üzletszabályzatban és a vonatkozó jogszabályokban meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást megkapni a Kibocsátótól; és
- (e) jogosult gyakorolni a Tpt.-ben és a vonatkozó jogszabályokban meghatározott egyéb jogokat.

4.17 Elévülés

A Kötvényrendelet értelmében, a Kötvényeken alapuló követelések a Kibocsátóval szemben nem évülnek el, hacsak a magyar jogszabályok eltérően rendelkeznek.

4.18 Értesítések, a Kötvénytulajdonosok tájékoztatásának módja

Amennyiben a Kötvények futamideje alatt a Kibocsátó olyan körülményekbe ütközik, amelyek meggátolják, vagy akadályozhatják a Kötvények szerinti fizetési kötelezettségek és egyéb kötelezettségvállalások határidőben történő teljesítést, úgy a Kibocsátó köteles haladéktalanul, de legkésőbb az érintett körülmény(ek)ről való tudomásszerzést követő 3 (három) Munkanapon belül közvetlenül írásban, egyidejűleg értesíteni a Kötvénytulajdonosokat (a Magyar Nemzeti Bank esetében az nkp@mnbb.hu e-mail címre küldött tájékoztatással) a késedelemről, annak okáról az orvoslás, illetve hasonló eset elkerülése céljából tett és tenni szándékozott intézkedésekről, illetve az orvoslás várható időtartamáról.

A Kötvényekkel kapcsolatos valamennyi értesítés akkor tekinthető hatályosan közöltnek és kézbesítettnek, ha azok közzétételre kerültek a Kibocsátó honlapján (www.hellenergy.hu). A kibocsátást követően és a Kötvények XBond multilaterális kereskedési rendszeren történő regisztrálását megelőzően a Kötvényekkel kapcsolatos valamennyi értesítés akkor tekinthető

hatályosan közöltnek és kézbesítettnek, ha az a Kibocsátó által megküldésre kerül a Kötvénytulajdonos által megadott e-mail címre.

A Kibocsátó az XBond multilaterális kereskedési rendszerbe való regisztrációjára vonatkozó kérelem benyújtását követően köteles biztosítani, hogy az értesítések az alkalmazandó jogszabályok szerint és a mindenkor hatályos XBond Üzletszabályzat által előírt módon kerüljenek közzétételre. Ezen értesítések az első közzétételük napján közzétettnek tekintendők.

Valamennyi szabályozott információ közzétételre kerül a Kibocsátó honlapján (<https://www.hellenergy.hu>), a BÉT honlapján (<https://www.bet.hu>) és az MNB honlapján (<https://kozzetetelek.mnb.hu>). Valamennyi szabályozott információ (ha van ilyen) a Tpt., az XBond Üzletszabályzat és az egyéb alkalmazandó jogszabályok rendelkezései szerint kerül közzétételre a Kibocsátó által. A Kibocsátó emellett vállalta és vállalja, hogy a Kötvények XBond multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációjától kezdve éves és féléves jelentést tesz közzé a Tpt., illetve a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló miniszteri rendelet szerint és egyidejűleg közvetlenül is megküldi a jelentéseket azon Kötvénytulajdonosok részére (beleértve az MNB-t), amelyek elérhetőségét ismeri.

A Kötvénytulajdonosoktól származó értesítéseket vagy nyilatkozatokat cégszerűen aláírva, írásban, magyar nyelven kell eszközölni és – eltérő rendelkezés hiányában – a Kibocsátó részére, ajánlott postai küldemény vagy személyes kézbesítés útján, a Kibocsátó a fióktelepére – a Kibocsátónak jelen Kötvényfeltétellel összhangban adott eltérő értesítése hiányában – HU-3526 Miskolc, Szentpéteri kapu 80. címre küldendő, amely értesítéshez vagy nyilatkozathoz csatolásra került a KELER vagy a vonatkozó Értékpapír-számlavezető által kiállított tulajdonosi igazolás, amely igazolás legalább a Kötvénytulajdonos tulajdonosi jogcímét igazolja (a „**Tulajdonosi Igazolás**”).

4.19 Irányadó jog és Illetékesség

(a) Irányadó jog

A Kötvényekre, azok érvényességére, hatályosságára és a Kötvényfeltételek értelmezésére, a magyar jog (beleértve a Prospektus Rendeletet és egyéb, az Európai Unió intézményei és szervei által alkotott, Magyarországon közvetlenül alkalmazandó jogi aktust) az irányadó.

(b) Illetékesség

A Kötvényekkel és/vagy azok forgalomba hozatalával kapcsolatban, vagy azokkal összefüggésben felmerült bármely jogvita eldöntése során a hatáskörrel és illetékességgel rendelkező magyar rendes bíróság jár el.

5. A KIBOCSÁTÓ, ILLETVE A HELL CSOPORT BEMUTATÁSA

5.1 Céginformációk

Tekintettel arra, hogy a Garantőr a Kibocsátó által konszolidált cégcsoportba tartozik, a Garantőr piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és ezek várható alakulásának, valamint az értékpapírhoz kapcsolódó jogoknak a befektető részéről történő megalapozott megítéléséhez szükséges minden adatot tartalmaz a jelen Információs Dokumentum. A Garantőr ezen adatainak bemutatása a Hell Csoport konszolidált szintű bemutatásán keresztül történik. A Garantőr 2020.

12. 31-i fordulónappal készül egyedi pénzügyi beszámolója a jelen Információs Dokumentum 5. számú mellékletét képezi. A Garantőr konszolidációra nem köteles, így konszolidált beszámolót nem készít.

A 2004-ben alapított, 100%-ban magyar tulajdonban lévő HELL ENERGY Magyarország Kft., energaiatalok, szénsavas üdítők, jegesteák és tejeskávék gyártásával és értékesítésével foglalkozik.

A „HELL ENERGY” brand 2021-ben ünnepli indulásának 15. évfordulóját, emellett évek óta a világ egyik legdinamikusabban fejlődő FMCG (Fast Moving Consumer Goods) márkája, amely eredményeként jelenleg a világ 3. legnagyobb nemzetközi energaiatal brandjeként tartják számon.

A fogyasztói igények kielégítése érdekében 2010-ben a Kibocsátó jelentős beruházásba kezdett, a korábban bértöltéssel megvalósuló gyártást Magyarországra hozta. A Borsod-Abaúj-Zemplén megyei Szikszón megépült egy ultramodern gyártó- és töltőüzem, amely a folyamatos fejlesztéseknek köszönhetően a növekvő értékesítéshez szükséges mennyiséget képes gyártani. 2017-ben elkészült a HELL Csoporthoz tartozó QUALITY PACK Zártkörűen Működő Részvénytársaság alumínium italdobozgyára, valamint 2019-ben az ehhez kapcsolódó teljesen automata magasraktár is átadásra került, így téve teljessé a cégcsoport vertikális integrációját, amellyel a világon egyedülként a HELL Csoport rendelkezik. Részben a 2019-es kötvénykibocsátásból, részben támogatásból és önerőből finanszírozva, a HELL Csoport megépítette és 2020-ban üzembe helyezte a tejeskávé termékek gyártásával foglalkozó gyártó-és töltőüzemét. Az elmúlt 11 évben a HELL Csoport több mint 260 millió euró összegű beruházást hajtott végre Szikszón.

A fenntarthatóság érdekében a Kibocsátó kiemelten szem előtt tartja:

- a magasan kvalifikált munkavállalók alkalmazását;
- a transzparenciát (BIG4 tagjaival, egyéb minősítőkkal (pl. Scope Ratings GmbH) történő együttműködés);
- az SAP integrált vállalatirányítási rendszer működtetését;
- az okosgyár, automatizáció, MES (Manufacturing Execution System) rendszerek alkalmazását;
- az információbiztonság magas szintű fenntartását;
- az ellátási lánc menedzsment és a központi beszerzés hatékony működtetését;
- a Kaizen és Lean folyamatok alkalmazását;
- a magas élelmiszerbiztonsági minősítések (FSSC 22000, FDA, KOSHER) folyamatos megújítását;
- a sikeres vállalati kultúra fenntartása, és az etikai kódex betartása;
- a folyamatos innovációt (gyártás és termék innovációt egyaránt);
- a társadalmi felelősségvállalást, pl. a 100%-ban lebomló, végtelenszer újrahasznosítható alumínium csomagolás alkalmazását, megújuló energia használatát a gyártás során, hulladék minimális szinten tartását;
- CSR stratégia folyamatos fejlesztését és megvalósítását; és
- ISO 14001, ISO 45001 minősítések fenntartását.

Cégnév:	HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név:	HELL ENERGY Magyarország Kft.
Cégjegyzékszám:	Cg.01-09-729429
Adószám:	13324223-4-44
Székhely:	1062 Budapest, Andrássy út 126.
Telefonszám:	+36 46 887 870
E-mail:	robert.nagy@hellenergy.com
Cégbejegyzés helye és időpontja:	Magyarország, Budapest, 2004. szeptember 24.
Fő tevékenysége:	1107 '08 Üdítőital, ásványvíz gyártása
Tevékenységeinek időtartama:	Határozatlan
Jogi forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Működésére irányadó jog:	Magyar jog
Jegyzett tőke:	1.000.000.000 HUF (azaz egymilliárd forint)
Hatályos létesítő okirat kelte:	2021. szeptember 30.
Auditor:	KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (Varga Zoltán) (2021. szeptember 15 – 2026. június 30.)
Vezető tisztségviselők:	• Barabás Ernő; • Barabás Zsolt; • Szabari József Péter; és • Csereklye Barnabas.
Tényleges tulajdonos:	Barabás Zsolt (50%) és Barabás Ernő (50%) a HELL Group Holding Kft. és a HELL Equity Kft. társaságokon keresztül.

5.2 A Kibocsátó és a HELL Csoport története

A HELL Csoport 2010-ben indult gyárberuházása egy 11 hektáros területen, zöldmezős beruházás keretében valósult meg. A 4,5 milliárdos összértékű, részben hazai- és európai uniós pályázatokon elnyert támogatások felhasználásával megvalósuló projekt részeként egy modern töltő gépsorokkal felszerelt, 7.200 négyzetméter alapterületű üzemcsarnok épült fel Szikszón. A német KRONES cégtől rendelt alumínium italdobozok töltésére alkalmas gépsor 2010. november közepén érkezett meg az üzembe, majd 2011 első negyedévében elindult az energiatöltés. 2013-ban egy újabb, a legmodernebb technológiát képviselő KRONES töltősorral bővült az üzem, amely PET palackok töltésére alkalmas. A PET palackos üdítők gyártása XIXO márkanéven 2013-tól indult el, és azóta is töretlen sikernek örvend.

2014-ben sem álltak meg a beruházások, az év második felében fejeződött be egy újabb iparterület fejlesztése, amelynek köszönhetően 1,5 km hosszú út, és hozzá tartozó teljes infrastruktúra épült ki a HELL ipari parkban. A jelentősen megnövekedett gyártási kapacitás kiszolgálása érdekében, illetve a régióban tapasztalható, más cégek érdeklődése miatt az ÜVEGSZIKLA Ingatlankezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1062 Budapest, Andrássy út 126.; cégjegyzék: Cg.01-09-885384; adószám: 13528427-4-42; rövidített név: ÜVEGSZIKLA KFT) 2012-ben átadott regionális logisztikai központját egy új, hasonló méretű csarnokkal tovább bővítette.

2015-ben egy, a német KHS cég által gyártott újabb alumíniumdobozos töltőgépsorral bővült a Kibocsátó töltőüzeme, így az akkor 300 millió darab éves, névleges töltési kapacitás 2015-re 600 millió darabra emelkedett. A fejlesztések 2018-ban tovább folytatódtak – az év első felében indult el a 3. KRONES töltőgépsor, amely higiéniai és töltéstechnológiai szempontból a világ legmodernebb, sebességét tekintve pedig Közép-Európa egyik leggyorsabb töltősora. Az új berendezés a már meglévő üzemcsarnok tőszomszédságában, egy 6.000 négyzetméteren elterülő épületben kapott helyet. A gépsor óránként 120.000 doboz töltésére képes, így a teljes üzem napi, névleges összteljesítménye ekkor 4,5 millió darab alumíniumdoboz volt, amely mintegy 7 millió darabra növekedett a 2019 júliusában átadott, újabb, immár 4. KRONES töltőgépsor üzembehelyezésével, amely szintén óránként 120.000 doboz töltésére alkalmas.

2017-ben került átadásra a HELL Csoport 42.000 négyzetméteres alumínium italdobozgyára Szikszón, amelynek tényleges kapacitása 950 millió darab/év. A gyár létrehozásának eredményeként a HELL Csoport saját maga képes az energia- és üdítőitalokhoz, valamint a tejekhez szükséges alumínium doboz igényét kielégíteni. Ezzel nem csak beszállítói függőségét szüntette meg, hanem a külföldi alumínium italdoboz beszerzésének költségéhez képest 18% megtakarítást ért el.

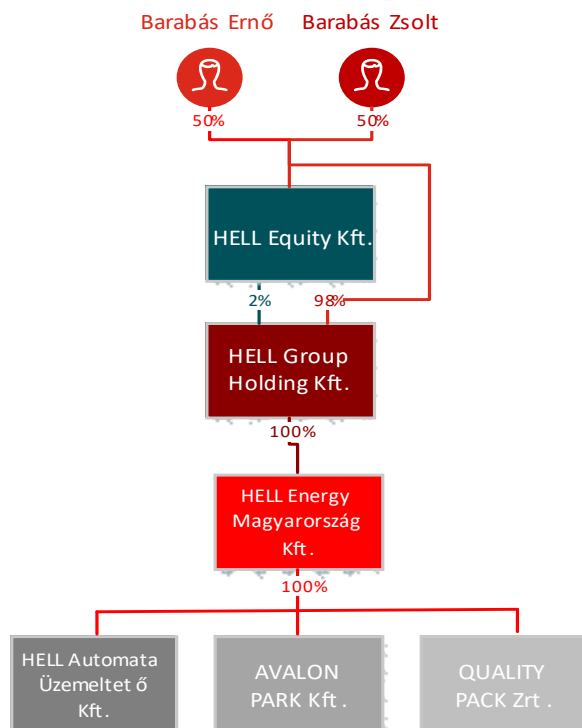
A "HELL ENERGY"-re jelenleg úgy tekinthetünk, mint a világ harmadik legnépszerűbb nemzetközi energiatöltő márkájára, amely Magyarország mellett további 9 országban piacvezető. Mindez annak a stratégiai és értékrendi letisztultságnak köszönhető, amely a teljes cégcsoportra jellemző.

A "HELL ENERGY" erejét az ikonikus marketingaktivitások jellemzik, amellyel a nemzetközi üzleti életben is elismerést váltott ki. 2009-2010 között a Formula 1-es Williams csapat főszponzora volt, 2018-ban két éves szerződést kötött Bruce Willis-szel egy 360 fokos globális együttműködésre, emellett 2019 óta a WTCR-ben érdekelt HONDA gyári csapat stratégiai partnere és szponzora.

5.3 A HELL Csoport bemutatása

5.3.1 HELL Csoport ábra (a Kibocsátó konszolidációs körébe tartozó Leányvállalatokkal)

- a) A HELL Csoport jelen Információs Dokumentum napján hatályos, cégbírósi bejegyzés alatt álló, tulajdonosi szerkezetét az alábbi ábra mutatja be, azzal, hogy a HELL Csoport jelenleg is átstrukturálás alatt áll, így annak tulajdonosi szerkezete a jövőben változni fog.
- b) A HELL Csoport végleges tulajdonosi szerkezetét a HELL Energy Magyarország Kft. a társasági átstrukturálás megvalósulását követően közzé fogja tenni.
- c) A társasági átstrukturálás elsődleges célja az, hogy a HELL Csoport menedzsmentjét a tényleges tulajdonosok az általuk irányított társaságok működésének eredményességében közvetetten érdekeltté tegyék, olyan módon, hogy a HELL Csoport irányítása és legfelsőbb döntéshozatala továbbra is rugalmas, átlátható és hatékony lehessen. Ugyanakkor fontos kiemelni, hogy a társasági átstrukturálás eredményeképpen a HELL Csoport továbbra is Barabás Ernő (49%) és Barabás Zsolt (49%) többségi, közvetett befolyása alatt fog állni.



5.3.2 Leányvállalatok rövid bemutatása

(a) AVALON PARK Kft.

Az AVALON PARK Korlátolt Felelősségű Társaság fő tevékenysége két szolgáltatási centrum (Avalon Park és Angel Station) részbeni tulajdonlása és részbeni üzemeltetése.

Az Avalon Park turisztikai központ, egy 8 milliárd forintos beruházás eredményeként, Miskolctapolcán, öt hektáros területen jött létre. Az elsődleges cél egy komplex turisztikai szolgáltatást nyújtó élménycentrum létrehozása volt. A parkban Étterem, Hotel, bel- és kültéri wellness részleg, 3 konferenciaterem, Maya játszópark, és HELL Kart Center elektromos gokartpálya üzemel.

A HELL Csoport az Angel Station 2017-es átadásával újabb értéknövelő beruházás hajtott végre a térségben. Az Angel Station Szikszó határában található ultramodern technológiával felszerelt személyautó-, kamion- és buszszerviz, autókozmetika, 55 férőhelyes kamionparkoló, illetve benzinkút, amely a benzinkúthoz tartozó nyílt shoppal és saját étteremmel is rendelkezik.

Cégnév:	AVALON PARK Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név:	AVALON PARK Kft.
Cégjegyzékszám:	Cg.01-09-986876
Adószám:	23966066-2-42
Székhely:	1062 Budapest, Andrássy út 126
Cégbejegyzés helye és időpontja:	Magyarország, Budapest, 2012. május 22.
Tevékenységeinek időtartama:	Határozatlan
Jogi forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Működésére irányadó jog:	magyar
Jegyzett tőke:	752.000.000 HUF
Hatályos létesítő okirat kelte:	2021. március 1.

(b) QUALITY PACK Zrt.

A QUALITY PACK Zrt. a HELL Csoport alumínium italdobozgyárának tulajdonosa és üzemeltetője.

Magyarország első alumínium italdobozgyára, a HELL Csoport tagjaként épült fel 2017 tavaszán. A megvalósuló dobozgyártás révén tovább csökkent a külső beszállítóktól való függés, amely biztos és kiszámítható növekedést tesz lehetővé a HELL Csoport számára.

A 42.000 m² alapterületű létesítmény az egyik legmodernebb italdobozgyár a világon. Akár 1,5 milliárd darab (névleges kapacitás), 250 ml űrtartalmú italdobozt és doboztetőt képes legyártani egy év alatt az épületben található dobozgyártó gépsor. Az épületet

méretezésénél figyelembe lett véve, hogy legyen hely egy második gépsornak is, amelynek a telepítése jelenleg folyamatban van, üzembe helyezése 2021 Q4-ben várható. A második gépsor ez első gépsorral mindenben megegyezik, üzembe helyezésével a névleges kapacitás 3 milliárd db alumínium italdoboz nő évente, ami tényleges kapacitásban 1,9 milliárd darab alumínium italdobozt jelent éves szinten.

Cégnév:	QUALITY PACK Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített név:	QUALITY PACK Zrt.
Cégjegyzékszám:	Cg.01-10-047460
Adószám:	23993651-4-42
Székhely:	1062 Budapest, Andrássy út 126
Cégbejegyzés helye és időpontja:	Magyarország, Budapest, 2012. június 25.
Tevékenységeinek időtartama:	Határozatlan
Jogi forma:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Működésére irányadó jog:	magyar
Jegyzett tőke:	1.600.000.000 HUF
Hatályos létesítő okirat kelte:	2020. május 12.

(c) HELL Automata Üzemeltető Kft.

A 100%-ban a HELL ENERGY Magyarország Kft. tulajdonában álló HELL Automata Üzemeltető Kft. ital-snack-kávé automaták kihelyezésével és üzemeltetésével foglalkozik.

Cégnév:	HELL Automata Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név:	HELL Automata Üzemeltető Kft.
Cégjegyzékszám:	Cg.01-09-901347
Adószám:	14379927-2-42
Székhely:	1062 Budapest, Andrássy út 126
Cégbejegyzés helye és időpontja:	Magyarország, Budapest, 2008. július 02.
Tevékenységeinek időtartama:	Határozatlan
Jogi forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégnév:	HELL Automata Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
Működésére irányadó jog:	magyar
Jegyzett tőke:	3.000.000 HUF
Hatályos létesítő okirat kelte:	2021. május 10.

5.4 A Kibocsátó szervezeti bemutatása

5.4.1 Szervezeti ábra

A Kibocsátó szervezeti felépítését az Információs Dokumentum 1. számú melléklet (*Szervezeti Ábra*) tartalmazza.

5.4.2 Taggyűlés

A Taggyűlés a Kibocsátó legfőbb szerve.

A Taggyűlés csak abban az esetben és olyan körben vonhatja el az ügyvezetőnek az ügyvezetés körébe eső hatáskörét, amennyiben azt a Kibocsátó társasági szerződése lehetővé teszi.

A Taggyűlés által hozott határozatokat haladéktalanul be kell vezetni a határozatok könyvébe, amelyet alá kell írnia a határozathozatalban részt vett egy tagnak, valamint az ügyvezetőnek.

A Taggyűlésre vonatkozó feladat- és hatásköröket, illetve egyéb szabályokat a Kibocsátó társasági szerződése és az alkalmazandó jogszabályok állapítják meg.

5.4.3 Ügyvezetők

A Kibocsátó ügyeinek intézését az ügyvezető – az alkalmazandó jogszabályok, a Kibocsátó társasági szerződése, a Kibocsátó belső szabályzatai és a Taggyűlés határozatainak keretei között – egyéni felelősséggel irányítja. Az ügyvezető tevékenységét határozatlan időtartamú munkaviszonyban vagy megbízási viszonyban látja el. Az ügyvezető tevékenységéről a Taggyűlésnek köteles beszámolni és felette a munkáltató jogokat a Taggyűlés gyakorolja.

Az ügyvezetők a munkakör ellátásához szükséges releváns végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkeznek.

Az ügyvezetőkkel szemben nem kezdeményeztek és nem folyt ellenük eljárás az elmúlt három évben szakmai tevékenységükre tekintettel.

Az ügyvezetőkre vonatkozó feladat- és hatásköröket, illetve egyéb szabályokat a Kibocsátó társasági szerződése és az alkalmazandó jogszabályok állapítják meg.

Név	Beosztás	Megbízás kezdete	Megbízás vége
Barabás Ernő	ügyvezető	2008. január 14	határozatlan
Barabás Zsolt	ügyvezető	2018. december 5.	határozatlan
Szabari József Péter	ügyvezető	2018. december 5.	határozatlan
Csereklye Barnabas	ügyvezető	2018. december 5.	határozatlan

A Barabás Család vállalkozásaként működő HELL Csoport életét az alapítás óta **Barabás Ernő** és **Barabás Zsolt** irányítja. Kezdetben édességek gyártását és értékesítését menedzselték, majd az egyre nagyobb szerepet kapó saját energiai márká 2006. évtől kezdődő bérnyártását szervezték meg Lengyelországban és Szlovákiában. A HELL Csoport stratégiájának kialakítása, valamint beruházásainak irányítása mellett a szervezet organizálására is nagy hangsúlyt fektetnek a kezdetektől fogva.

Szabari József pályafutása elején a Coca-Cola National Key Account Directoraként dolgozott (1994-2007), majd tapasztalatait tovább bővítette, mint Business Unit Director a Red Bullnál (2007-2008), melyet követően 1 évet töltött a PepsiCo-nál Kereskedelmi Igazgatói pozícióban. 2009. évben csatlakozott a HELL csapatához, ahol kezdetben Kereskedelmi Igazgatóként a csoport értékesítési stratégiáját fejlesztette, valamint alakította ki a sales team-et. 2018 decemberétől a Kibocsátó Ügyvezetőjeként folytatja pályafutását a HELL Csoportnál.

Cserekllye Barnabas karrierjét 1996-ban kezdte referensként a Hamburger Bankban, majd Hamburgot követően az IKB Leasing Hungaria Zrt. Régióvezetője volt 1999. és 2005. között, amely pozíció betöltése során vezetése alá tartozott a lízingtársaság nyugat-magyarországi területe. 2005. évtől kezdődően a Deutsche Leasing csoportnál folytatta pályafutását, 2015. évig a Deutsche Leasing Hungaria Zrt. Értékesítési Igazgatója volt. Az Értékesítési Igazgatói pozíció betöltése alatt 1 éven keresztül (2012-2013) Barcelonában látott el Értékesítési Igazgatói feladatokat a Deutsche Leasing Ibérica E.F.C., S.A.U.-nál. 2013. évtől a Deutsche Leasing Polska S.A. (Varsó) Ügyvezető igazgatója volt, amelyet követően 2015. évben került az italdobozgyártó QUALITY PACK Zrt. élére, mint cégvezető, majd a 2018. év végi HELL Csoport Management Board felállításával 2018 decemberétől a Kibocsátó Ügyvezetője is.

5.4.4 Felügyelőbizottság

A Kibocsátónál nem működik felügyelőbizottság.

5.4.5 Egyéb szervezeti egységek

A Kibocsátónál nem működik egyéb szervezeti egység.

5.4.6 Tulajdonosok

A Kibocsátó közvetlen tulajdonosai (tagjai) a jelen Információs Dokumentum aláírásának napján:

Tag	Törzsbetét	Tulajdoni hányad
HELL Group Holding Kft.	1.000.000.000,- HUF (egymilliárd forint)	100 %

Barabás Irén (0,9 %) és id. Barabás Ernő (99,1 %), mint a Kibocsátó korábbi tulajdonosai a Kibocsátóban meglévő üzletrészeiket ajándékozás jogcímén 2020. március 9. napjával a Ptk. 8:1. § (1) bekezdés 1. pontja szerinti közeli hozzátartozóikra (fiaikra), Barabás Zsoltra (50%) és Barabás Ernőre (50%) ruházták át. Barabás Ernő és Barabás Zsolt 2021. szeptember 30. napján a Kibocsátóban fennálló üzletrészüket 100%-át nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás útján a HELL Group Holding Korlátolt Felelősségű Társaság rendelkezésére bocsátották. Az apportálás következtében a Kibocsátó 100%-os tulajdonosa és egyedüli tagja a HELL Group Holding Korlátolt Felelősségű Társaság lett. Tekintettel arra, hogy a Kibocsátónak egy tagja van, a tag üzletrészeivel kapcsolatban nem állnak fenn eltérő szavazati jogok.

5.4.7 Kulcsfontosságú munkatársak

A Kibocsátó kulcsfontosságú munkatársai a munkakör ellátásához szükséges releváns végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkeznek.

A kulcsfontosságú munkatársakkal szemben nem kezdeményeztek és nem folyt ellenük eljárás az elmúlt három évben szakmai tevékenységükre tekintettel.

A Kibocsátó kulcsfontosságú munkatársai az Ügyvezetők és az alábbi táblázatban bemutatott személyek.

Név	Pozíció
Jenei Tamás	<i>Nemzetközi Kereskedelmi Igazgató</i>
Varga János	<i>Private Label üzletág igazgató</i>
Galántai György	<i>Kereskedelmi igazgató</i>
Brevák-Ladó Enikő	<i>Ellátási-lánc igazgató</i>
Schmidt Krisztián	<i>Kreatív marketing igazgató</i>
Popovics Adrienn	<i>Operatív marketing igazgató</i>
Tarsoly Elemér	<i>Projektigazgató</i>
Héthy Zoltán	<i>Belső ellenőrzési vezető</i>
Bodnár Zsolt	<i>Gyárigazgató</i>
Gutyán Gergely	<i>Beruházási igazgató</i>
dr. Mészáros László	<i>IT igazgató</i>
Nagy Andrea	<i>HR vezető</i>
Nagy János Róbert	<i>M&A és finanszírozási vezető</i>
Forczek Szilárd	<i>Technológiai és minőségirányítási igazgató</i>

5.4.8 Alkalmazottak

A Kibocsátó a 2020. december 31-i időszakkal bezárólag 393 fő munkavállalót foglalkoztatott.

5.5 A Kibocsátó szokásos üzletmenete során kötött lényeges szerződések

5.5.1 A HELL Csoport gyártási eljáráshoz kapcsolódó lényeges szerződései

Sűrítmény beszerzéssel kapcsolatos szerződések

A Kibocsátó a tevékenységéhez szükséges sűrítményt három beszállítótól vásárolja, fix áron és kondíciók mellett.

Cukorbeszerzéssel kapcsolatos szerződések

A Kibocsátó három, Európában ismert nagy cukorgyárral (vagy leányvállalataikkal) áll szerződésben a kristálycukor alapanyag biztosítása céljából. A HELL Csoport a mennyiségre vonatkozóan fix lekötésekkel rendelkezik. A tervek alapján összeállított, legalább 1 éves igényhez szükséges mennyiséget fix áron és kondíciók mellett biztosítja.

Alumíniumbeszerzéssel kapcsolatos szerződések

A HELL Csoport az italdoboz gyártásához szükséges alumínium tekercseket jelenleg két nagy szállítótól vásárolja. A diverzifikáció növelése érdekében 2022.-től az alumínium beszállítók számát háromra növeli, biztosítva ezzel a jövőbeni dinamikus fejlődéshez szükséges alumínium alapanyag elérhetőségét. A megállapodások fix mennyiséggel, rögzített árakkal és kondíciókkal kerülnek megkötésre.

Tejbeszerzéssel kapcsolatos szerződések

A Kibocsátó az tejeskávé termékek gyártásához szükséges tejet jelenleg három magyar szállítótól vásárolja. A HELL Csoport a mennyiségre vonatkozóan fix lekötésekkel rendelkezik. A tervek alapján összeállított, legalább 1 éves igényhez szükséges mennyiséget fix áron és kondíciók mellett biztosítja.

Papír csomagolóanyag beszerzéssel kapcsolatos szerződések

A Kibocsátó jelenleg három nagy és két kisebb papír csomagolóanyag beszállítóval működik együtt. Az éves megállapodásokban fix mennyiségi lekötések nem szerepelnek. A Kibocsátó folyamatos, tervezhető előrejelzései alapján történik a szállítás.

5.5.2 A HELL Csoport finanszírozásához kapcsolódó lényeges szerződések

A HELL Csoport finanszírozásának struktúráját és feltételeit rögzítő konzorciális hitelszerződés és a hozzá kapcsolódó biztosítéki szerződések 2020. június 11. napján kerültek aláírásra. A konzorciumban jelenleg 4 bank vesz részt, akik finanszírozásuk arányában részesülnek a biztosítéki pool-ban meghatározott biztosítékokból.

A HELL Csoport jelenlegi hitelfinanszírozási struktúráját az alábbi táblázat foglalja össze:

Mérlegen lévő adósságjellegű kötelezettségek (2020.12.31.)

Hitel, kölcsön kategória	Fennálló tartozás (m Ft)	Eredeti lejárat	Biztosított-e	Biztosíték	Biztosíték (keret)összege
HELL					
Folyószámla hitel	-	-	-		
Rulírozó hitel	5,278	2023.06.11	Igen	biztosítéki pool*	30,000,000,000 Ft
Export előfinanszírozás 1	1,095	2023.01.27	Igen	biztosítéki pool*	30,000,000,000 Ft
Export előfinanszírozás 2	1,241	2022.02.04	Igen	biztosítéki pool*	30,000,000,000 Ft
Beruházási hitel 1	80	6/1/2021	Igen	Jelzálog és vételi jog a finanszírozott eszközökön, készfizető kezesség	legfeljebb a tőke+járuléakai
Beruházási hitel 2	39	7/1/2021	Igen	Jelzálog és vételi jog a finanszírozott eszközökön, készfizető kezesség	legfeljebb a tőke+járuléakai
Beruházási hitel 3	1,391	1/1/2027	Igen	Jelzálog és vételi jog a finanszírozott eszközökön, készfizető kezesség	legfeljebb a tőke+járuléakai
Beruházási hitel 4	104	8/1/2026	Igen	Jelzálog és vételi jog a finanszírozott eszközökön, készfizető kezesség	legfeljebb a tőke+járuléakai
Pénzügyi lízing	1,525	2025.10.10	Igen	Lízingelt eszköz	legfeljebb a tőke+járuléakai
Kölcsön	5,234	12/30/2026	Nem	-	-
Kötvény	28,500	12/18/2029	Nem	-	-
Összesen	44,487				
Quality Pack					
Pénzügyi lízing	30	1/2/2024	Igen	Lízingelt eszköz; céggarancia (HELL)	legfeljebb a tőke+járuléakai
EKD hitel	6,913	7/13/2026	Igen	biztosítéki pool*	30,000,000,000 Ft
Kötvény (továbbadott, Hell által az első kötvényből nyújtott kölcsön)	7,469	12/18/2029	Nem	-	-
Összesen	14,412				
Avalon Park					
Pénzügyi lízing	290	12/1/2023	Igen	Lízingelt eszköz; Céggarancia, készfizető kezesség (HELL)	legfeljebb a tőke+járuléakai
Tulajdonosi kölcsön	319	12/31/2029	Nem	-	-
Kötvény (továbbadott)	1,222	12/18/2029	Nem	-	-
Összesen	1,831				

Mérlegen kívüli adósságjellegű kötelezettségek (2020.12.31.)

Hitel, kölcsön kategória	Fennálló tartozás (m Ft)	Hitelkeret (m Ft)	Eredeti lejárat	Biztosított-e	Biztosíték	Biztosíték (keret)összege
HELL						
Folyószámla hitel	-	6,163	2021.06.11	Igen	*biztosítéki pool	30,000,000,000 Ft
Bankgarancia	1,045	1,045	2025.12.31	Igen	*biztosítéki pool	30,000,000,000 Ft
Összesen	1,045	7,207				

*ingatlan jelzálog (HELL, QP, ÜSZ, id. Barabás Ernő), ingó zálogjog (HELL, QP, ÜSZ); bankszámla zálogjog (HELL, QP); követelés zálogjog (HELL, QP); garanciavállalás (HELL/QP)

5.5.3 A HELL Csoport biztosításaihoz kapcsolódó lényeges szerződések

A HELL Csoport a működésével összefüggő biztosításokat (all-risk biztosítás, felelősség biztosítás, géptörési biztosítás, épszer biztosítások, vevőbiztosítás stb.) 2018-tól kezdődően kizárólag egy nemzetközi alkuszcégen keresztül köti. A vagyon- és felelősségbiztosítások évente felülvizsgálatra és megújításra kerülnek a biztosító társaságokkal, melynek lebonyolításában az alkusz aktív közreműködő szerepet vállal.

A HELL Csoportnak a jelen 5. fejezet 5. pontjában (A Kibocsátó szokásos üzletmenete során kötött lényeges szerződések) meghatározott szerződéseken kívül nincs egyéb lényeges szabadalma, licence, ipari, kereskedelmi vagy pénzügyi szerződése.

6. A KIBOCSÁTÓ ÜZLETI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÁTTEKINTÉSE

6.1 A Kibocsátó működése és tevékenysége

A HELL Csoport saját alumínium italdobozgyára, nemzetközileg elismert saját energiatital- és üdítőital, valamint tejeskáv és vitaminital brandje, saját töltőüzeme, valamint saját logisztikai és automatizált raktárkapacitása révén a világon egyedülálló vertikális integrációt valósított meg.



HELL Csoport 42.000 négyzetméteres alumínium italdobozgyára Szikszón helyezkedik el, amelynek tényleges kapacitása 950 millió darab/év-ről a második gyártósor várható 2021. októberi átadásával 1,892 millió darab/év-re nő. A gyár 2017-es létrehozásának eredményeként, a HELL Csoport saját maga képes az energia- és üdítőitalokhoz, valamint tejeskávékhoz és vitaminitalokhoz szükséges alumínium italdoboz igényét kielégíteni.

A szisztematikus beruházások és fejlesztések eredményeként a HELL Csoport jelenleg négy doboz és egy PET töltősorral rendelkezik, amelyek a legmodernebb töltési technológiát alkalmazzák teljesen automatikus módon, és az alábbi táblázatban meghatározott kapacitásokkal rendelkeznek.

Típus		Névleges kapacitás		Tényleges kapacitás ¹		
		Óránként (db/óra)	Éves (millió db)	Éves (millió db)	Arány ²	
Töltősorok (HELL ENERGY)	Doboz A	250ml	48,000	420	177	42%
		330 ml	35,000	307	129	42%
		500ml	35,000	307	129	42%
	Doboz B (Energy Coffee)	250ml	50,000	438	180	41%
	Doboz C	250ml	120,000	1,051	442	42%
	Doboz D	250ml	120,000	1,051	442	42%
	PET	500ml	20,000	175	93	53%
		1,500ml	18,000	158	84	53%
Dobozgyártás (Quality Pack)	Doboz 1. sor		180,000	1,577	946	60%
	Doboz 2. sor		180,000	1,577	946	60%
Töltőkapacitás (Doboz 250 ml)		Energy Coffee		438	180	41%
Töltőkapacitás (Doboz 250 ml, PET 1500 ml)		Egyéb termékek		2,681	1,144	43%
Dobozgyártás				3,154	1,892	60%

¹ A doboz és doboztest gyártósor telepítése még folyamatban van. A 2. gyártósor várhatóan 2021 októberétől kezd üzemelni

(1) Jelenlegi termék portfólióval és SKU darabszámmal számolva, beleértve a kalkulált üzemszünetet és a 4 műszakos operációt.

(2) A tényleges kapacitási arányok nagy mértékben függenek az SKU darabszámoktól. Minél komplexebb a portfólió, annál alacsonyabb a tényleges kapacitás a gyártósor átállási miatt. 2019-ben az SKU darabszám 392 volt, 2020-ban 457 darab és 2021 év végére várhatóan eléri a 750 darabot.

A legyártott termékek raktározását az Üvegszikla KFT végzi Szikszón, a HELL gyár területén, 2019 tavaszán átadott teljesen automata magasraktárában.

A logisztikai szolgáltatásokhoz kapcsolódóan a Kibocsátó stratégiai partnere a BHS Trans Kft. (székhely: 2120 Dunakeszi, Pallag utca 7.; cégjegyzék: Cg.13-09-194265; adószám: 23196081-2-13), amely a Kibocsátó részére fuvarozási tevékenységet dedikált flottával végez. A BHS Trans

Kft. logisztikai szolgáltatásával az országos lefedettséggel rendelkező logisztikai központjaiban áll a Kibocsátó rendelkezésére.

A kész termékek hazai terjesztés esetén a Kibocsátó által közvetlenül-, nemzetközi terjesztés esetén stratégiai partnerek által kerülnek értékesítésre.

6.2 A Kibocsátó stratégiája

A Kibocsátó üzleti stratégiájának lényege prémium minőségű termékeinek minél szélesebb fogyasztói kör számára elfogadható áron történő értékesítése. A HELL Csoport stratégiai célkitűzése, piacvezető szerep elérése minden olyan országban, ahol a HELL Csoport termékei jelen vannak.

6.3 A Kibocsátó termékei

A Kibocsátó energiaiitalok, szénsavas üdítők, jegesteák, tejeskávék és vitaminitalok gyártásával és értékesítésével foglalkozik. A HELL Csoport mindig is élen járt az innovációk terén. A termékei az egészségtudatosság, a minőségi összetevők mentén születtek.

Energiaital - HELL ENERGY

A „HELL ENERGY” brand már 15 éves múltra tekint vissza. Évek óta a világ egyik legdinamikusabban fejlődő FMCG (Fast Moving Consumer Goods) márkája. A dinamikus fejlődés eredményeként jelenleg a világ 3. legnagyobb nemzetközi energiaiital brandjeként tartják számon, amely 10 országban piacvezető.

Az energiaiital fogyasztói köre, termék- és értékesítési jellemzői:

- Több ízben elérhető, többek között a klasszikus, cukormentes, limitált, szezonális és „Gamer” kiadásokban is;
- innovatív, új ízek és kiegészítések folyamatos előállítás;
- prémium minőség;
- válogatott alapanyagokból (kizárólag kristálycukor felhasználásával), a legújabb gyártási technológiák és minőség-ellenőrzés mellett gyártott termék, hozzáadott tartósítószer nélkül;
- a top árkategóriás és olcsó energiaiitalok közötti árszínvonal;
- világszintű, kiterjedt hozzáférhetőség; és
- erős marketing jelenlét, mind nyomtatott és online sajtóban, nemzeti és nemzetközi sport támogatás.

Üdítőitalok - XIXO üdítők

A Kibocsátó prémium termékei több szegmensben is elérhetőek. Az energiaiitalok mellett a jeges teák és a szénsavas üdítők piacán a XIXO márkanév alatt forgalmazott termékcsaláddal van jelen, amely nagyrésze a jövő környezettudatos csomagolásának tekintett aludobozokban kerül forgalomba. 2021-ben a Kibocsátó a XIXO szénsavas termékcsalád esetében teljesen megszüntette a PET csomagolást, helyette kizárólag alumínium italdobozt használja csomagolásként a fenntarthatóság jegyében.

Az egészségtudatos stratégiának köszönhetően minden termék tartósítószermentes. A teák valódi teakivonatot tartalmaznak, az üdítők csökkentett kalóriatartalmúak, sztíviával és gyümölcscukorral készülnek. A HELL és a XIXO portfóliójára egyaránt jellemző, hogy a ZERO termékei nem tartalmaznak aszpartamot. A jeges tea kategóriában a XIXO jeges tea abszolút piacvezető Magyarországon az értékesített darabszám alapján.

A XIXO jeges teák és a szénsavas üdítők fogyasztói köre, termék- és értékesítési jellemzői:

- különböző ízvilágú üdítőitalok, jeges teák és ízesített víz;
- a jeges teák és üdítők 250- és 1,500 milliliteres változatban elérhető;
- prémium minőség elfogadható áron;
- iskolabüfékben történő értékesítés céljából bevizsgált és elfogadott termékek;
- válogatott alapanyagokból, a legújabb gyártási technológiák és minőség-ellenőrzés mellett gyártott termék, hozzáadott tartósítószer nélkül;
- széles fogyasztói réteg, amelyben minden korosztály képviselteti magát;
- a teljes üdítőital piacot érintő terjeszkedés; és
- erős marketing jelenlét, mind nyomtatott és online sajtóban, nemzeti és nemzetközi sport támogatás.

Kávéitalok - ENERGY COFFEE

A cégcsoport 2019-ben bevezette az ENERGY COFFEE brandet, amellyel az úgynevezett RTD (ready to drink) kávék piacán jelent meg egy speciális innovációval. A prémium minőségű, 75 százalékban tejet és valódi arabica és robusta kávékivonatot tartalmazó termékcsalád már öt verzióban elérhető. A Cappuccino, a Latte, a bourbon vaníliás Slim Latte és a Coconut mellett, a Double Espresso alkotja a HELL portfólióját. Ezzel egy olyan innováció került a piacra, amely 75 százalékos tejtartalmának, a valódi kávékivonatnak és a 40mg/100 ml koffeintartalomnak köszönhetően a minőségi kávéfogyasztás élményét kínálja, elvihető formában.

A Kibocsátó, a korábban Németországban bérgyártatott ENERGY COFFEE gyártását 2020-ban hazahozta Szikszóra, a zöldmezős beruházás keretében megvalósított új tejeskávé üzemébe.

Az ENERGY COFFEE 2019-es bevezetése óta már 5 országban piacvezető a jegeskávé kategóriában.

Az ENERGY COFFEE fogyasztói köre, termék- és értékesítési jellemzői:

- prémium minőség elérhető áron;
- válogatott alapanyagokból, a legújabb gyártási technológiák és minőség-ellenőrzés mellett gyártott termék, hozzáadott tartósítószer nélkül;
- a teljes tejeskávé piacra kiterjedő terjeszkedés; és
- erős marketing jelenlét, mind nyomtatott és online sajtóban, nemzeti és nemzetközi sport támogatás.

Prémium vitamínitalok – SWISS

A HELL Csoport 2021 februárjában megvásárolta a SWISS Laboratory brand vitaminital termékcsaládját, mely a 104 éves svájci DIXA manufaktúra gyógynövény kivonatait tartalmazza. Jelenleg ez az innovatív termékcsalád 6 típusú vitaminitalt tartalmaz: Delavie, Delavie Zero, Delavie Kids, SWISS Fizzy C+D, SWISS Fizzy Mg+Zn és SWISS Fizzy Ca+D.

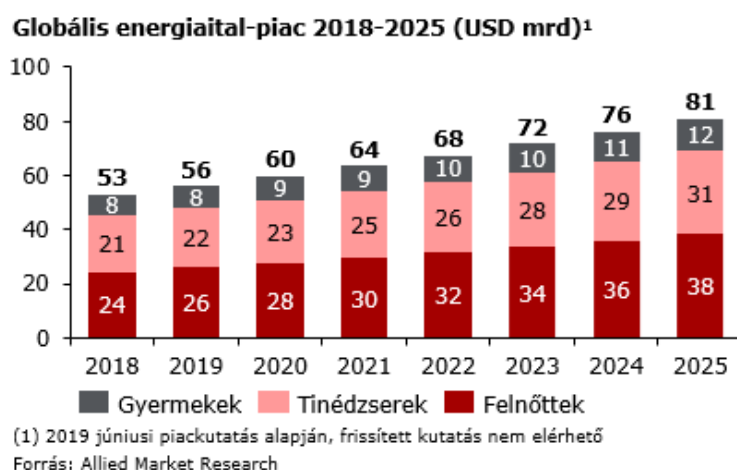
A SWISS prémium vitaminitalok fogyasztói köre, termék - és értékesítési jellemzői:

- prémium minőség elérhető áron;
- széles fogyasztói réteg, amelyben minden korosztály képviselteti magát;
- a teljes vitaminital piacot érintő terjeszkedés;
- válogatott alapanyagokból, a legújabb gyártási technológiák és minőség-ellenőrzés mellett gyártott prémium termék; és
- erős marketing jelenlét, mind nyomtatott és online sajtóban, nemzeti és nemzetközi sport támogatás.

6.4 A Kibocsátó legfontosabb piacai

Globális energiatital piaci trendek

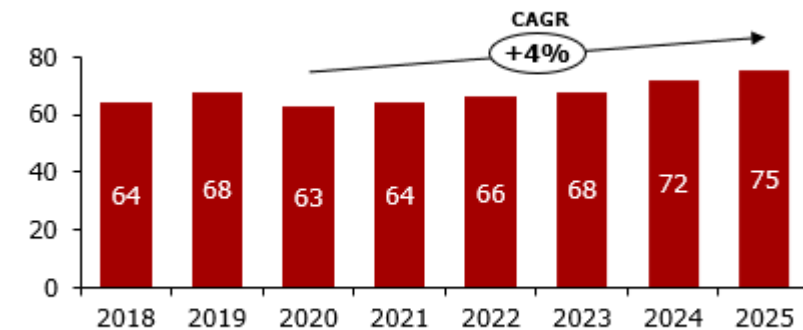
Energiatital piac egy kis piaci szegmensből a világ egyik leggyorsabban növekvő piacává-, annak termékei a fogyasztók által rendkívül keresett termékekké váltak az elmúlt évek során. A tinédzserek és fiatal felnőttek adják a fogyasztói kör jelentős részét, napjainkban a fiatalok koffein-fogyasztása egyre inkább energiatital fogyasztáson keresztül valósul meg. A populáció sportolási szokásai és a sportos életstílus növekedése szintén fokozzák az energiatital fogyasztást. Megfigyelhető, hogy az üdítőital fogyasztási trendekhez hasonlóan a cukormentes energiatital változatok egyre inkább domináns termékeivé válnak az energiatital piacnak. Az energiatital piacon való érvényesülés továbbra is meghatározó eleme a brand-építés és az erőteljes marketing tevékenység. Napjainkban a globális energiatital piac meghatározó szereplői a Red Bull GmbH, a Hansen Natural Corp (Monster), és a HELL.



Magyar energiatál piac

A teljes magyar energiatál-piac megközelítőleg 63 millió liter forgalmat zárt a 2020-as évben, amely az előző évhez viszonyítva 7 %-os csökkenést jelent, elsősorban a COVID-19 pandémia eredményeként. Az Euromonitor előrejelzései szerint a 2020. évi, COVID-19 okozta volumen visszaesés 2023-ra fog visszaállni az azt megelőző szintre és az átlagos növekedés 4 % körül alakul 2020 és 2025 között. Az energiatál-piac jó, és stabilan növekvő teljesítményét a folyamatos termékfejlesztés és a fogyasztói bázis növekedése alapozza meg.

Magyar energiatál-piac (millió liter)



Forrás: Euromonitor International, 2021 január

A HELL Csoport piagai

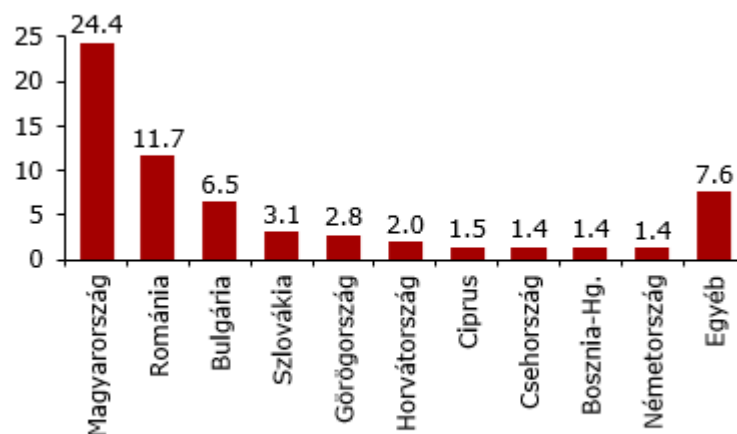
A Kibocsátó 4 kontinens több mint 50 országába értékesít, minden egyes országban a helyi specialitásokra és lehetőségekre szabott értékesítési stratégia alkalmazásával. 2020-ban 31%-os növekedéssel a megelőző évhez képest több mint 850 millió darab terméket adott el.

A HELL Csoport a magyar energiatál-piac piacvezető szereplője, aki a piaci részesedését 2009 óta folyamatosan növelni tudta, így 2021 áprilisára már az 59%-os részesedést is elérte a cégcsoport.

A Kibocsátó célja, hogy prémium minőségű termékek elfogadható áron történő értékesítésével piacvezető legyen minden olyan országban, ahol jelen van. A HELL energiatál jelenleg 10 országban (Magyarország, Ciprus, Horvátország, Szlovákia, Románia, Bulgária, Görögország, Azerbajdzsán, Észak-Macedónia, Bosznia-Hercegovina) vált piacvezetővé.

A HELL Csoport 2020. évi bevételeinek több mint felét az exportból származó bevételek adták.

Bevétel országonkénti bontásban (2020, HUF mrd)¹



(1) A bevételek tartalmazzák a saját márkás termékek bevételeit is.
Németországban csak a saját márkás termékek vannak jelen és a HELL brand nem jelenik meg.

Kompetitív előnyök

A HELL ENERGY Magyarország Kft. egyedüli a Világon, aki a Vertikális Integráció minden elemével rendelkezik, úgy mint:

- sikeres, nemzetközi brand;
- a legmodernebb technológiájú, alumínium italdoboz gyár;
- világszínvonalú töltőüzem;
- a leghatékonyabb automata magasraktár és logisztika; és
- egyedülálló disztribúció.

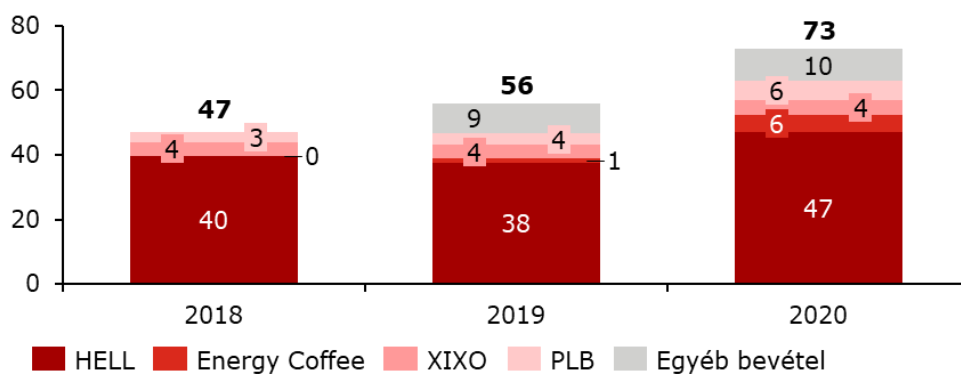
A vertikális integráció megvalósításával a HELL Csoport csökkentette a beszállítói függőséget, valamint jelentős költségmegtakarítást ért el.

6.5 A Kibocsátó forgalmának bemutatása

A Kibocsátó termékértékesítésből származó árbevétele – folytatva a korábbi évek tendenciáját – a 2018-2020-as években is dinamikusan növekedett. A Kibocsátó konszolidált árbevétele 2019. év végére 19%-kal, míg 2020. év végére 30%-kal haladta meg az előző évi összeget a COVID-19 pandémia ellenére is.

A forgalom növekedése elsősorban a HELL energiaiital értékesítésének növekedéséből, valamint az Energy Coffee bevezetéséből adódott, azonban a XIXO termékek, valamint PLB (Private Label) termékek értékesítésének növekedése is hozzájárult a bevétel emelkedéséhez.

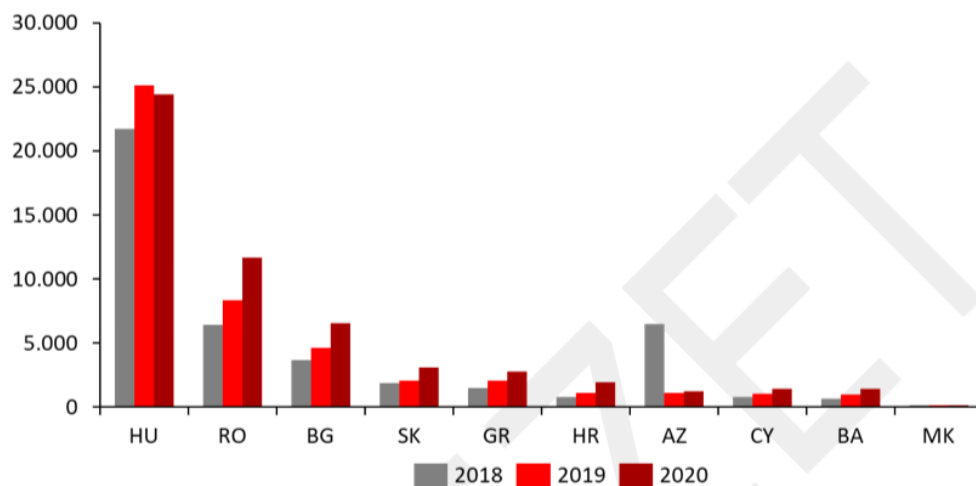
Árbevétel megoszlása termékenként (mrd Ft)¹



(1) Az alkalmazandó népegészségügyi termékadó, természetéből kifolyólag nem kerül termékszámon kimutatásra, csak a beszámolóban jelenik meg.

A HELL energiaiatal jelenleg Magyarországon és további 9 országban piacvezető. Ezekben az országokban a Kibocsátó az elmúlt évek során folyamatosan növelte mind piaci részesedését, mind az adott országok felé történő értékesítését. A Kibocsátó árbevételének jelentős növekedéséhez elsősorban a magyarországi, a romániai és a bulgáriai értékesítés dinamikus növekedése járult hozzá. Ezen piacok mellett a többi ország felé történő értékesítésből származó árbevétel szintén növekedő tendenciát mutat.

A Kibocsátó árbevételének megoszlása országoként (m Ft)



6.6 Stratégiai partnerek bemutatása

A logisztikai szolgáltatásokhoz kapcsolódóan a Kibocsátó stratégiai partnere a BHS Trans Kft., amely a Kibocsátó részére fuvarozási tevékenységet dedikált flottával végez. A BHS Trans Kft. logisztikai szolgáltatásával az országos lefedettséggel rendelkező logisztikai központjaiban áll a Kibocsátó rendelkezésére.

7. KIEMELT PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK

A jelen fejezet a Kibocsátó vezetésének elemzését tartalmazza a Kibocsátó elmúlt két évének pénzügyi helyzetéről és a működés eredményéről. A jelen fejezetben foglalt információk a Kibocsátó 2020. évi általános üzleti évet záró összevont (konszolidált) pénzügyi beszámolója alapján készültek. A konszolidálásba bevont cégek a HELL Csoport tagjai (a Kibocsátó és a Leányvállalatok).

7.1 Lényeges Tényezők

A 2020. évi általános üzleti évet záró összevont (konszolidált) pénzügyi beszámolókkal összefüggésben a Kibocsátónak nincs tudomása olyan lényeges tényezőkről, amelyek a tárgyévi üzleti tevékenységből származó eredményt jelentősen befolyásolták.

7.2 Árbevétel

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

Megnevezés	2019 (eHUF)	2020 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	29.177.857	34.135.168	4.957.311	20.235.853
Export értékesítés nettó árbevétele	26.726.094	38.611.190	11.885.096	26.244.342
Értékesítés nettó árbevétele	55.903.951	72.746.358	16.842.407	46.480.196

A HELL Csoport értékesítési volumene 2020-ban jelentősen, 30,1 %-kal nőtt, amely export (44,5%) és belföldi értékesítés (17,0%) viszonylatban egyaránt jelentős növekedést jelent a 2019. évhez viszonyítva. A 2020. évi árbevétel növekedést a kereslet növekedése miatti gyártási volumen növekedése okozta. Az értékesítési volumen 31%-os növekedése az árbevételben is tükröződik. A COVID-19 pandémiás helyzet ellenére a HELL Csoport az eladási árait fenn tudta tartani kedvező árazási stratégiájának köszönhetően. A teljes 2020. évi értékesítési volumen 73%-át továbbra is az energiai termékcsoport adta, amely a HELL Csoport konszolidált árbevételének közel kétharmadát jelentette. A HELL Csoport árbevételének dinamikus növekedése 2021 első félévében tovább folytatódott: az 1-6 havi árbevétel (nem auditált adatok alapján) elérte a 2020. évi árbevétel 63,9%-át.

7.3 Működési Ráfordítások

Megnevezés	2019 (eHUF)	2020 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Anyagjellegű ráfordítások összesen	37.807.396	49.635.966	11.828.570	31.981.151
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4.916.014	5.550.870	634.856	3.181.312
Egyéb ráfordítások	5.349.407	6.321.532	972.125	3.171.017
Költségek összesen	48.072.817	61.508.368	13.435.551	38.333.480

A termelési és értékesítési volumen növekedése miatt jelentősen megnőtt az anyagjellegű ráfordítások összege. Az anyagköltség növekedése mögött túlnyomó részt a megnövekedett gyártási ütem áll. Az igénybe vett szolgáltatások növekedését főként a fuvarköltségek, jutalékok és logisztikai költségek növekedése eredményezte a magasabb forgalom és az értékesítés változó földrajzi összetétele miatt.

A termelési és értékesítési volumen növelése a dolgozói létszám növekedését is megkövetelte, amelynek következtében a személyi jellegű ráfordítások is jelentős növekedést mutatnak a HELL Csoportnál 2019-hez képest. A dolgozói létszám növekedésén felül jelentős bérfejlesztés is történt a HELL Csoportnál.

A fuvarozással, szállítással, őrző védő szolgáltatással, raktározással kapcsolatos költségek jelentős növekedését az értékesítési volumen növelésének költségei okozzák. Emellett a jutalékfizetés is jelentősen növekedett, amely mögött a földrajzi diverzifikáció áll.

Az egyéb ráfordítások növekedését túlnyomó részt a termékadó volumenarányos növekedése, az egyéb adók, utólag adott engedmények, valamint az egyes külföldi disztribútorokkal szemben fennálló követelésekre elszámolt értékvesztés növekedése okozta.

Az árbevétel növekedésével párhuzamosan a költségek is növekedtek 2021 első félévében: az 1-6 havi költségek értéke összesen (nem auditált adatok alapján) elérte a 2020. évi árbevétel 62,3%-át.

7.4 Üzleti Tevékenység Eredménye, EBITDA

Megnevezés	2019 (eHUF)	2020 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Értékcsökkenési leírás	4.034.686	3.898.424	-136.262	2.249.730

Értékcsökkenés a 2019-2020. évek folyamán közel azonos szinten került elszámolásra. 2021 1-6 hóban az arányaiban magasabb értékcsökkenés leginkább a 2020 folyamán aktivált beruházások eredménye.

Megnevezés	2019 (eHUF)	2020 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Egyéb bevételek	1.449.254	1.935.948	486.693	440.668

Az egyéb bevételek növekedésére elsősorban a visszaírt értékvesztés, a kapott támogatás elszámolása, a felhasznált céltartalék és az utólag kapott engedmény volt hatással.

Az előzőekben bemutatott hatások eredőjeként a HELL Csoport üzleti tevékenységének eredménye és EBITDA-ja az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2019 (eHUF)	2020 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6.580.843	9.706.937	3.126.094	6.280.255
EBITDA	10.615.529	13.605.361	2.989.832	8.529.985

7.5 Pénzügyi Eredmény

Megnevezés	2019 (eHUF)	2020 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Pénzügyi műveletek bevételei	1.259.784	2.623.425	1.363.641	1.163.703
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2.398.248	4.488.928	2.090.680	1.154.102
Pénzügyi műveletek eredménye	-1.138.464	-1.865.503	-727.039	9.601

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

A 2020. évi pénzügyi műveletek ráfordításaiból 1.402.342.000 HUF a hitelek után fizetendő kamat.

7.6 Adózott Eredmény

A HELL Csoport adózott eredménye az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2019 (eHUF)	2020 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Adózás előtti eredmény	5.442.379	7.841.434	2.399.055	6.289.856
Adófizetési kötelezettség	58.598	61.312	2.714	29.299
Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+)	-1.712	-1.340	-372	-1.891
Adózott eredmény	5.385.493	7.778.782	2.393.289	6.258.666

7.7 Befektetett Eszközök

Megnevezés	2019 (eHUF)	2020 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Befektetett eszközök	57.401.901	65.638.569	8.236.668	70.215.162
Immateriális javak	340.850	1.233.243	892.393	1.091.128
Tárgyi eszközök	48.198.207	54.718.998	6.520.791	59.482.062
Befektetett pénzügyi eszközök	8.862.844	9.686.328	823.484	9.641.972

A tárgyi eszközök bázishoz viszonyított 6.520.791.000 HUF nettó érték növekedését több hatás eredményezte.

Az épületek nettó értéke 6.728.248.000 Ft-tal nőtt, mely főként az Energy Coffee üzem szikszói épületéhez, valamint a budapesti HELL székház felújításához köthető. A Gépek, berendezések nettó értéke 2.482.522.000 Ft-tal nőtt 2020-ban. Ez a növekedés elsősorban a Kibocsátó jegeskávétöltő sorának beszerzéséhez köthető. Ezen felül az Egyéb berendezések, járművek eszközosztály is tovább növekedett, 212.802.000 Ft-tal, amely elsősorban a HELL Csoport által beszerzett hűtőknek, ital-, kávé- és snack automatáknak köszönhető. A fentiek eredményeként a beruházások és beruházásokra adott előlegek állománya összesen 1.902.781 Ft-tal csökkent 2020-ban.

A befektetett pénzügyi eszközök állományának változását a vállalatcsoporton belüli, számviteliileg nem kapcsolt vállalkozásoknak adott kölcsönök növekedése okozta.

7.8 Forgóeszközök

Megnevezés	2019.12.31 (eHUF)	2020.12.31 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Készletek	9.721.556	9.609.461	-112.095	11.155.007
Anyagok	4.565.871	4.283.728	-282.143	5.112.174
Befejezetlen termelés és félkész termékek	12.383	10.595	-1.788	39.585
Késztermékek	4.197.817	4.507.092	309.275	4.299.588
Áruk	943.911	808.046	-135.865	202.214
Készletekre adott előlegek	1.574	0	-1.574	1.501.446

A HELL Csoport anyagkészlete és késztermék állománya a növekvő volumenű gyártás ellenére csak minimális mértékben ingadozott 2019 év végi és 2020 év végi állományokat tekintve. 2021 első félévében az árukészlet értéke csökkent, ugyanakkor az anyagkészlet értéke, valamint a készletekre adott előlegek értéke jelentősen növekedett.

Megnevezés	2019.12.31 (eHUF)	2020.12.31 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Követelések	14.156.534	17.572.114	3.415.580	23.007.097
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	12.613.204	16.318.429	3.705.225	22.075.378
Egyéb követelések	1.535.044	1.246.740	-288.304	926.666
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	8.285	6.945	-1.340	5.054

A HELL Csoport követeléseinek állománya jelentősen nőtt a Kibocsátó folyamatosan növekvő forgalmának köszönhetően 2019-ről 2020-ra, amely trend 2021 első félévében is folytatódott.

Követelésekre elszámolt értékvesztés alakulása

Megnevezés	2019.12.31 (eHUF)	Növekedés (eHUF)	Csökkenés (eHUF)	2020.12.31 (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	739.403	450.300	329.613	860.090	0 év végi zárásban kerül elszámolásra

A jelentős növekedést az egyes külföldi disztribútorokkal szemben fennálló követelésekre elszámolt értékvesztés okozza. A korábbi évekhez képest az egyes disztribútorok fizetőképességét üzleti terveik alapján értékelte a HELL Csoport és vetette össze a velük szemben fennálló követeléseivel, valamint a rendelkezésre álló fedezetekkel.

Pénzeszközök

Megnevezés	2019.12.31 (eHUF)	2020.12.31 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Pénzeszközök	11.012.201	13.042.181	2.029.980	6.519.708
Pénztár, csekkek	20.891	143.427	122.536	28.238
Bankbetétek	10.991.310	12.898.754	1.907.444	6.491.470

7.9 Források

Megnevezés	2019.12.31 (eHUF)	2020.12.31 (eHUF)	Változás (eHUF)	2021 1-6.hó (eHUF)
Források	92.419.313	106.026.420	13.607.107	111.325.626
Saját tőke	18.607.130	26.382.412	7.775.282	31.267.123
Céltartalékok	142.025	0	-142.025	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	49.823.080	50.326.455	503.375	49.950.883
Rövid lejáratú kötelezettségek	13.967.599	14.670.590	702.991	14.236.870
Passzív időbeli elhatárolások	9.879.479	14.646.963	4.767.484	15.870.751

A saját tőkébe a 2020 évi eredmény került átvezetésre, melyet a HELL ENERGY Store Kft. részére történt pótbefizetés 3.500.000 Ft-tal csökkentett.

A hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése a beruházási és fejlesztési hitelek valamint az egyéb hosszú lejáratú hitelek növekedéséből, és az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenéséből tevődik össze.

A rövid lejáratú kötelezettségek növekedése a szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának növekedéséből, valamint a rövid lejáratú hitelek csökkenéséből tevődik össze. A szállítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek növekedését a forgalom növekedése és a tejeskávétöltőüzem elindulása okozzák. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése döntően a NETA-hoz kapcsolódik (Népegészségügyi termékadó). A Kibocsátó a NETA tekintetében éves bevallásra kötelezett.

A passzív időbeli elhatárolások között a halasztott bevételek, a támogatásból származó bevételek kerültek jelentős mértékben elszámolásra.

7.10 Cash Flow

Megnevezés	2019.12.31 (eHUF)	2020.12.31 (eHUF)	Változás (eHUF)
Működési cash-flow	10.242.087	10.671.130	429.043
Befektetési cash-flow	-15.684.462	-12.188.009	3.496.453
Cash-flow pénzügyi műveletekből	13.988.766	3.777.234	-10.211.532
Pénzeszközök változása	8.546.391	2.260.355	-6.286.036

A működési cash flow növekedését az Adózás előtti eredmény növekedése, valamint a szállítói kötelezettség és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek kedvező változása okozta. Befektetési cash-flow változás a befektetett eszközök csökkenő volumenű beszerzésének köszönhető. A pénzügyi műveletekből származó cash-flow-t jelentősen befolyásolta, hogy a 2019-es kötvénykibocsátással és hiteltörlesztéssel ellentétben 2020-ban nem került sor jelentősebb hitel felvételre.

A HELL Csoport cash flow adatainak részletes bemutatását a Kibocsátó 2019. és 2020. évi általános üzleti évet záró összevont (konszolidált) pénzügyi beszámolója kiegészítő mellékletének 3. melléklete (*Cash Flow kimutatás*) tartalmazza.

7.11 Beruházások és befektetések, Tőkeforrások

A Kibocsátó 2019. évben üzembe helyezett jelentősebb beruházásai (eFt):

Épületek	83.400
Avalon Park Sörkert átalakítás	83.400
Műszaki gépek berendezések, járművek	2.636.922

HELL D sor	2.512.264
HELL Kamrarendszer	124.658

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.531.343
--	------------------

HELL Ital-, kávé-, snackautomaták	852.659
HELL Hűtők	519.300
Avalon Park járművek	159.384

Beruházások	2.239.629
--------------------	------------------

HELL Kávé töltőüzem	2.127.065
Quality Pack Down Gauge Project	54.070
Avalon Park Maya Játsszópark fejlesztés	58.494

Beruházásra adott előlegek	2.796.746
-----------------------------------	------------------

HELL Ingatlan vételár előleg	357.000
HELL Kávé töltőüzem	934.959
HELL BP. Andrassy út HELL székház felújítás	1.450.386
HELL Hűtők	54.401

A Kibocsátó 2020. évben üzembe helyezett jelentősebb beruházásai (eFt):

Épületek	7.335.379
-----------------	------------------

HELL Kávé üzem épülete Szikszó	5.608.554
HELL Bp. Andrassy út HELL székház felújítás	1.201.508
HELL Térburkolat, közmű és kerítés építés gyár	105.000
Avalon Park Maya Játsszópark fejlesztés	420.317

Műszaki gépek berendezések, járművek	4.122.639
---	------------------

HELL Kávé üzem	4.122.639
----------------	-----------

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.401.527
--	------------------

HELL Ital-, kávé- és snackautomaták	697.309
HELL Hűtők	610.222
HELL Számítástechnikai eszközök	93.996

Beruházások	1.007.319
--------------------	------------------

HELL Automata szállítópályák	120.863
HELL Fémtesztelő gépsor	77.818

Beruházásra adott előlegek	1.036.210
HELL Ingatlan vételár előleg	415.030
HELL Kávé töltőüzem	394.933
HELL Cukorsiló	159.880
HELL Hűtők	66.366

A Hell Csoport jövőbeli beruházásai (2021-2023 tervezett adatok):

A Kibocsátó a 2021. július 28-i forgalomba hozatalhoz készített Információs Összeállítás alapján kibocsátott Kötvényekből az alábbi beruházásokat tervezi finanszírozni.

Az első kötvénykibocsátásból részben finanszírozott, a Quality Pack Zrt. által HUF 19 milliárd értékben megvalósított második alumínium italdoboz és doboztető gyártósor várhatóan 2021 októberére készül el, mellyel a tényleges kapacitás évi 1,9 milliárd darabra nő. Az árbevétel előrejelzések szerint ezt a termelési kapacitást, a szezonalitást is figyelembe véve, a HELL Csoport 2025-ben már meghaladja. Ebből kifolyólag a Quality Pack Zrt. tovább tervezi bővíteni a tényleges gyártókapacitáseit összesen 2,7 milliárd darabra HUF 48,5 milliárd értékben. Fontos kiemelni, hogy mind a 2017-ben átadott, mind a 2021-ben elkészülő HUF 19 milliárd értékben megvalósítandó gyártósoron csak 250 ml-es dobozokat tud gyártani a Kibocsátó. A HUF 48.5 milliárd értékben megvalósítani tervezett beruházás keretében építendő új üzemcsarnokban telepítendő harmadik alumínium italdoboz és doboztető gyártósor már 330 ml-es és 500 ml-es dobozokat is elő tud majd állítani, megfelelően a leginkább a private label ügyfelek igényeinek.

A töltőkapacitás tekintetében jelenleg 1,2 milliárd darab dobozt tud a HELL Csoport ténylegesen megtölteni, melyet a Kibocsátó az értékesítési előrejelzések szerint 2022-re túllépne. Ebből kifolyólag a töltőkapacitás növelését HUF 19,6 milliárd értékben tervezi a Kibocsátó egy új épülettel, és két töltősor beszerzésével (egyenként 120 ezer darab/óra nominális kapacitással). A két 120 ezer darab/óra kapacitású töltősorból egyet már 2021-ben telepíteni fog a Kibocsátó meglévő épületbe, a PET sor helyére, ezzel 2022 év elejétől 1,7 milliárd darabra növelve az effektív töltőkapacitást, amelyet a tervek szerint 2024-ben halad meg a Kibocsátó, a szezonalitást is figyelembe véve.

A Kibocsátó a már öt országban piacvezető Energy Coffe-t stratégiaiilag meghatározó terméknek tekinti a portfóliójában, így a piaci részesedésének növelése érdekében egy új töltősort tervez beüzemelni 50 ezer darab/óra nominális kapacitással HUF 7,1 milliárd értékben.

A második 120 ezer darab/óra kapacitású töltősor és a jegeskávégyárba telepítendő 50 ezer darab/óra kapacitású töltősor telepítésével és némi tervezett hatékonyságjavulással a tényleges töltőkapacitás 2,8 milliárd darabra emelkedik (beleértve az Energy Coffee töltőkapacitását is).

Az egyéb beruházások elsősorban hulladék- és raklap lerakót, a telepen belüli épületeket összekötő úthálózatot és a közművek tervezett bővítési munkálatait foglalják magukba.

Tervezett beruházások (HUF mrd)	2021	2022	2023	Összesen
Doboz és doboztető gyártás	11,9	29,8	6,9	48,5
Épület	11,8	11,8	-	23,5
Technológia	0,1	17,3	6,8	24,2
Egyéb berendezés	-	0,7	0,1	0,8
Töltés	5,3	12,9	1,4	19,6
Épület	3,0	3,0	-	6,0
Technológia	2,3	9,5	1,3	13,2
Egyéb berendezés	-	0,4	0,0	0,4
Energy Coffee	-	6,4	0,7	7,1
Technológia	-	6,4	0,7	7,1
Egyéb	0,8	3,3	0,2	4,3
Összesen	18,0	52,4	9,1	79,5

A HELL Csoport tőkeforrásainak időbeli, összecszerű, valamint típus szerinti bemutatását, valamint azok változásait részletesen a Kibocsátó 2019. évi általános üzleti évet záró összevont (konszolidált) pénzügyi beszámolója kiegészítő mellékletének 4.9 (*Saját tőke*), 4.10 (*Leányvállalati saját tőke változás*), 4.13 (*Kötelezettségek*) és 4.14 (*Passzív időbeli elhatárolások*) pontjai valamint a Kibocsátó 2020. évi általános üzleti évet záró összevont (konszolidált) pénzügyi beszámolója kiegészítő mellékletének 4.9 (*Saját tőke*), 4.10 (*Leányvállalati saját tőke változás*), 4.13 (*Kötelezettségek*) és 4.14 (*Passzív időbeli elhatárolások*) pontjai tartalmazzák.

8. PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK

A Kibocsátó legutolsó, 2021. évi első félévre vonatkozó konszolidált és egyedi, nem auditált mérleg és eredménykimutatása, valamint a 2020. évi konszolidált és egyedi, auditált, valamint a Garantőr legutolsó 2020. évi egyedi, auditált éves beszámolóját jelen Információs Dokumentum 5. számú melléklete (*A Kibocsátó 2021. évi első félévre vonatkozó konszolidált és egyedi mérlege és eredménykimutatása és 2020. évi konszolidált és egyedi éves beszámoló, valamint a Garantőr 2020. évi egyedi éves beszámoló*) tartalmazza.

A Kibocsátó a 2021. évi féléves konszolidált és egyedi mérlege és eredménykimutatása, valamint a Garantőr a 2020. évi egyedi éves beszámolóját követően nem tettek közzé negyedéves vagy féléves pénzügyi információt.

9. ELJÁRÁSOK

A Kibocsátónak nincs tudomása arról, hogy jelen Információs Dokumentum időpontjában lenne olyan bírósági, választottbírósági vagy hatósági eljárás, amelyet a Kibocsátó, vagy annak valamely Leányvállalata kezdeményezett volna, vagy ellene kezdeményeztek volna és, amely a Kibocsátó saját tőkéjének 10%-át meghaladó értékre vonatkozna, vagy amely az adott Leányvállalat vagy a Kibocsátó pénzügyi helyzetére vagy jövedelmezőségére várhatóan jelentős hatást gyakorolna.

10. LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK

A Kibocsátónak nincs tudomása arról, hogy jelen Információs Dokumentum időpontjában lenne olyan lényeges szerződése, amely a szokásos üzleti tevékenységen kívül kötöttnek minősülhet és amely alapján a Kibocsátót, vagy annak bármely Leányvállalatát olyan kötelezettség terhelné, illetve olyan jogosultsággal rendelkezne, ami jelentőséggel bír abból a szempontból, hogy a Kibocsátó teljesíteni tudja a Kötvények tekintetében a Kötvénytulajdonosokkal szembeni kötelezettségeit.

11. INFORMÁCIÓ A KIBOCSÁTÁSRÓL

11.1 A Kibocsátás célja és bejövő források felhasználása

A Kibocsátó a Kötvények kibocsátása során befolyt forrást elsődlegesen új beruházások és fejlesztések megvalósításának finanszírozására használja fel a jelen Információs Dokumentum 7.fejezet 11. pontjában részletezettek szerint.

A Kibocsátó a Kötvényekből származó forrásokat a Kibocsátónak a https://www.hellenergy.com/wp-content/uploads/2021/07/HELL_GreenBondFramework_2021.pdf és a https://www.bet.hu/newkibdata/128588213/HELL_ENERGY_Green_Bond_Framework_2021.pdf weboldalon elérhető Zöld Kötvény Keretrendszerében foglaltakkal összhangban használja fel. A Kötvények zöld minősítésére vonatkozó független szakértői véleményt (angolul: „*second party opinion*”) a Sustainalytics (székhely: MoselStraBe 4, 60329 Frankfurt am Main, Németország) adta ki a Kibocsátó https://www.hellenergy.com/wp-content/uploads/2021/07/HELL_GreenBondFramework_2021.pdf és a https://www.bet.hu/newkibdata/128588213/HELL_ENERGY_Green_Bond_Framework_2021.pdf weboldalon elérhető Zöld Kötvény Keretrendszerére vonatkozóan, amely a Kibocsátó <https://www.hellenergy.com/wp-content/uploads/2021/07/hell-energy-green-bond-framework-second-party-opinion-final.pdf> és a https://www.bet.hu/newkibdata/128588213/HELL_ENERGY_Green_Bond_Framework_Sustainalytics_Second_Party_Opinion.pdf weboldalán érhető el.

11.2 A Kötvényeken alapuló kötelezettségek teljesítésének tervezett pénzügyi fedezete

A Kibocsátó a Kötvényen alapuló fizetési kötelezettségek teljesítését a Kibocsátó, illetve a HELL Csoport által megtermelt mindenkor rendelkezésre álló szabad cash-flow-ból és a Kibocsátó a pénzeszközeiből biztosítja. A Kötvényekben foglalt kötelezettség teljesítésére a Garantőr (Quality Pack Zrt.) feltétlen és visszavonhatatlan Garanciát vállal.

12. MEGTEKINTHETŐ DOKUMENTUMOK

A jelen 13. pontban (*Megtekinthető Dokumentumok*) felsorolt dokumentumok nem képezik jelen Információs Dokumentum részét, hacsak - és kizárólag abban a körben ahol - a jelen Információs Dokumentum másképp nem rendelkezik.

A Kibocsátó alábbi dokumentumai megtekinthetők a Kibocsátó honlapján (<https://www.hellenergy.hu>):

(a) a Kibocsátó 2021. április 30. napján kelt hatályos társasági szerződése;

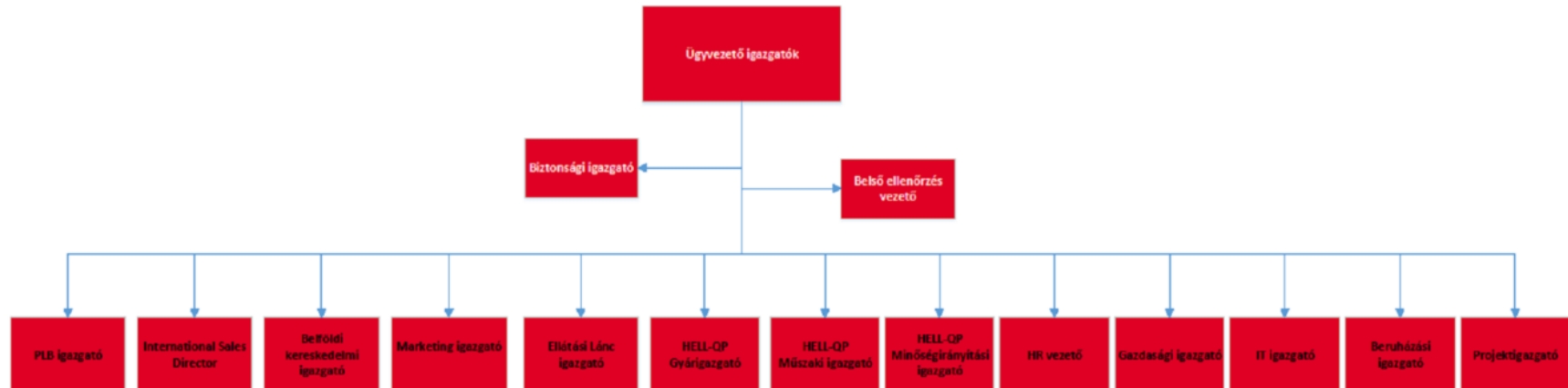
- (b) a Kibocsátó 2021. évi első féléves összevont (konszolidált) mérlege és eredménykimutatása;
- (c) a Kibocsátó 2021. évi első féléves egyedi mérlege és eredménykimutatása;
- (d) a Kibocsátó 2020. évi általános üzleti évet záró összevont (konszolidált) pénzügyi beszámolója;
- (e) a Kibocsátó 2020. évi általános üzleti évet záró egyedi pénzügyi beszámolója;
- (f) a Kibocsátó 2019. évi általános üzleti évet záró összevont (konszolidált) pénzügyi beszámolója;
- (g) A Kibocsátó 2019. évi általános üzleti évet záró egyedi pénzügyi beszámolója; és
- (h) A garanciavállaló Quality Pack Zrt. 2020. évi általános üzleti évet záró egyedi pénzügyi beszámolója.

13. EGYÉB, KULCSFONTOSSÁGÚNAK ÍTÉLT INFORMÁCIÓK

A Kibocsátónak nincs tudomása olyan egyéb, a jelen Információs Dokumentumban nem feltárt információról, amely a Kibocsátó megítélése szerint a kibocsátás szempontjából kulcsfontosságúnak minősül.

1. SZÁMÚ MELLÉKLET SZERVEZETI ÁBRA

HELL ENERGY Magyarország Kft. - Központi funkciókkal
(2019. január 01.)



2. SZÁMÚ MELLÉKLET DEFINÍCIÓS JEGYZÉK

A jelen Információs Dokumentumban nagy kezdőbetűvel használt, de a szövegben külön nem definiált kifejezések az alábbi jelentéssel rendelkeznek.

Amerikai Értékpapírtörvény	az Információs Dokumentum 3. oldalán (<i>Általános Tájékoztatás</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Amortizációs Összeg	az Információs Dokumentum 4. fejezet 7. Kötvényfeltétel (a) alpontjában (<i>Ütemezett amortizáció a Kötvények futamideje alatt és lejáratkori visszaváltás</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Amortizált Névérték	az Információs Dokumentum 4. fejezet 6. Kötvényfeltétel (c) alpontjában (<i>A fizetendő kamat összege</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Árjegyző	az Információs Dokumentum 4. fejezet 15. Kötvényfeltételében (<i>Árjegyzés</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Árjegyzői Szerződés	az Információs Dokumentum 4. fejezet 15. Kötvényfeltételében (<i>Árjegyzés</i>) meghatározott jelentéssel bír.
BÉT	a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7. Platina torony. I. ép. IV. em.; cégjegyzékszám: Cg. 01-10-044764).
Biztosíték	az Információs Dokumentum 4. fejezet 8. Kötvényfeltétel (c) alpontjában (<i>Értelmezés</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Bszt.	az Információs Dokumentum 2. oldalán (<i>Általános Tájékoztatás</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Értékpapír-számlavezető	az Információs Dokumentum 4. fejezet 1. Kötvényfeltétel (e) alpontjában (<i>KELER nyilvántartás</i>) meghatározott jelentéssel bír.

Fix Kamatozási Időszak	az Információs Dokumentum 4. fejezet 6. Kötvényfeltétel (c) alpontjában (<i>A fizetendő kamat összege</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Fizető Ügynök	az Információs Dokumentum 4. fejezet 14. Kötvényfeltételében (<i>Fizető Ügynök</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Fizető Ügynöki Szerződés	az Információs Dokumentum 4. fejezet 14. Kötvényfeltételében (<i>Fizető Ügynök</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Fordulónap	az Információs Dokumentum 4. fejezet 9. Kötvényfeltétel (a) alpontjában (<i>Fizetés módja</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Forgalmazó	ERSTE BANK HUNGARY Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26.; cégjegyzékszám: Cg.01-10-041054; adószám: 10197879-4-44
Garantőr	az Információs Dokumentum 4. fejezet 3. Kötvényfeltételében (<i>A Kötvények Státusza és Sorrendisége</i>) meghatározott jelentéssel bír
HELL Csoport	a Kibocsátót és annak Leányvállalatait jelenti.
Hitelminősítő	az Információs Dokumentum 4. fejezet 4. Kötvényfeltételében (<i>Minősítés</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Információs Dokumentum	a jelen Információs Dokumentumot jelenti.
Kamatbázis	az Információs Dokumentum 4. fejezet 6. Kötvényfeltétel (c) alpontjában (<i>A fizetendő kamat összege</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Kamatfizetési Nap	az Információs Dokumentum 4. fejezet 6. Kötvényfeltétel (b) alpontjában (<i>Kamatfizetési Nap</i>) meghatározott jelentéssel bír.
KELER	az Információs Dokumentum 4. fejezetében (<i>Kötvényfeltételek</i>) meghatározott jelentéssel bír.

Késedelmi Kamat	az Információs Dokumentum 4. fejezet 6. Kötvényfeltétel (d) alpontjában (<i>Kamatozás késedelem esetén</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Kibocsátás	az Információs Dokumentum 4. fejezetében (<i>Kötvényfeltételek</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Kibocsátás Napja	az Információs Dokumentum 4. fejezet 2. Kötvényfeltétel (b) alpontjában (<i>A Kötvények forgalomba hozatalának, kiállításának és keletkeztetésének helye és ideje</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Kibocsátó	az Információs Dokumentum 2. oldalán (<i>Általános Tájékoztató</i>) és 4. Fejezetében (<i>Kötvényfeltételek</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Kifizetési Nap	az Információs Dokumentum 4. fejezet 9. Kötvényfeltétel (b) alpontjában (<i>Kifizetési Nap</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Kötvények	az Információs Dokumentum 2. oldalán (<i>Általános Tájékoztató</i>) és a 4. fejezetében (<i>Kötvényfeltételek</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Kötvényfeltételek	az Információs Dokumentum 4. fejezetében (<i>Kötvényfeltételek</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Kötvényrendelet	az Információs Dokumentum 3. oldalán (<i>Általános Tájékoztató</i>) és a 4. fejezet 1. Kötvényfeltétel (a) alpontjában (<i>Típus</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Kötvénytulajdonos	az Információs Dokumentum 4. fejezet 1. Kötvényfeltétel (e) alpontjában (<i>Tulajdonjog</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Következő Munkanap Szabály	az Információs Dokumentum 4. fejezet 6. Kötvényfeltétel (e) alpontjában (<i>Munkanap Szabály</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Kupon	az Információs Dokumentum 4. fejezet 6. Kötvényfeltétel (a) alpontjában (<i>Kamat</i>) meghatározott jelentéssel bír.

Leányvállalat(ok)	a Kibocsátó konszolidációs körébe bevont leányvállalatait jelenti, amelyek az AVALON PARK Kft., a QUALITY PACK Zrt. és a HELL Automata Üzemeltető Kft.
Lejárat Előtti Visszaváltási Összeg	az Információs Dokumentum 4. fejezet 8. Kötvényfeltétel (c) alpontjában (<i>Értelmezés</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Lejárat Napja	az Információs Dokumentum 4. fejezet 2. Kötvényfeltétel (d) alpontjában (<i>Kötvények futamideje</i>) meghatározott jelentéssel bír.
MNB	a Magyar Nemzeti Bank (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 9.)
Munkanap	az Információs Dokumentum 4. fejezet 9. Kötvényfeltétel (b) alpontjában (<i>Kifizetési Nap</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Névérték	az Információs Dokumentum 4. fejezet 2. Kötvényfeltétel (a) alpontjában (<i>A Kötvények darabszáma és névértéke</i>) meghatározott jelentéssel bír.
NKP	a Magyar Nemzeti Bank által elindított Növekedési Kötvényprogramot jelenti.
Okirat	az Információs Dokumentum 4. fejezetében (<i>Kötvényfeltételek</i>) meghatározott jelentéssel bír.
OTC-piac	a szabályozott kereskedési rendszereken kívüli értékpapír másodlagos piacot jelenti.
Pénzügyi Adósság	a Kibocsátó kamatozó adósságát (így különösen hitel, kölcsön, kötvény, egyéb kamatozó adósságot) jelenti.
Prospektus Rendelet	az Információs Dokumentum 2. oldalán meghatározott jelentéssel bír.
Ptk.	az Információs Dokumentum 4. fejezet 1. Kötvényfeltétel (a) alpontjában (<i>Típus</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Rendkívüli Visszaváltási Esemény(ek)	az Információs Dokumentum 4. fejezet 8. Kötvényfeltétel (b) alpontjában (<i>Rendkívüli Visszaváltási Események</i>) meghatározott jelentéssel bír.

Rendkívüli Visszaváltási Nap	az Információs Dokumentum 4. fejezet 8. Kötvényfeltétel (b) alpontjában (<i>Rendkívüli Visszaváltási Események</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Taggyűlés	az Információs Dokumentum 2. oldalán (<i>Általános Tájékoztatás</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Tőkeösszeg	az Információs Dokumentum 4. fejezet 7. Kötvényfeltétel a) alpontjában (<i>Ütemezett amortizáció a Kötvények futamideje alatt és lejáratkori visszaváltás</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Tpt.	az Információs Dokumentum 4. fejezetében (<i>Kötvényfeltételek</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Tulajdonosi Igazolás	az Információs Dokumentum 4. fejezet 18. Kötvényfeltételében (<i>Értesítések, a Kötvénytulajdonosok tájékoztatásának módja</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Új Okirat	az Információs Dokumentum 4. fejezetében (<i>Kötvényfeltételek</i>) meghatározott jelentéssel bír.
Ügyvezető(k)	a Kibocsátó vezető tisztségviselői (a Kibocsátó társasági szerződésében meghatározottak szerint).
Végső Visszaváltási Összeg	az Információs Dokumentum 4. fejezet 7. Kötvényfeltétel a) alpontjában (<i>Ütemezett amortizáció a Kötvények futamideje alatt és lejáratkori visszaváltás</i>) meghatározott jelentéssel bír.
XBond	a BÉT által szervezett és működtetett, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kereskedésére szolgáló multilaterális kereskedési rendszert jelenti.
XBond Általános Üzletszabályzat	az XBond általános üzletszabályzata, amely a 47/Xbond/2021. május 5. vezérigazgatói határozattal lépett hatályba (ideértve annak jövőbeli módosításait is).

3. SZÁMÚ MELLÉKLET KERESZTHIVATKOZÁSI LISTA

Hivatkozva az Xbond ÁÜSZ Második Könyv (*Regisztrációs, forgalomban tartási és törlési szabályok*) 4.3 pontjára, az alábbiakban csatoljuk a kereszthivatkozási listát (a „**Kereszthivatkozási lista**”), amely bemutatja, hogy az Xbond ÁÜSZ 1. számú mellékletében (*Az Információs Dokumentumra előírt követelmények*) felsorolt kötelező tartalmi elemek a jelen Információs Dokumentum mely oldalain találhatóak.

	AZ INFORMÁCIÓS DOKUMENTUMRA ELŐÍRT TARTALMI KÖVETELMÉNYEK	FEJEZET / OLDALSZÁM	MEGJEGYZÉS
1.	Felelős személyek A kibocsátó vezető tisztségviselői közül felelős személyek megjelölése és tőlük nyilatkozat arról, hogy az Információs Dokumentumban szereplő információk az elvárható gondosság mellett, a lehető legjobb tudásuk szerint megfelelnek a tényeknek, és nem mellőzik azon körülmények bemutatását, amelyek befolyásolhatnák az információkból levonható fontos következtetéseket.	1. fejezet / 8. oldal	-
2.	Könyvvizsgálók Bejegyzett könyvvizsgálók megjelölése, a korábbi pénzügyi információk által lefedett időszakban, ha változott az előző üzleti periódushoz képest ennek jelzése és a változás indokának leírása (rotáció, összeférhetetlenség, stb.).	2. fejezet / 9. oldal	-
3.	Kockázati tényezők és kockázatkezelés Kizárólag a kibocsátót közvetlenül érintő kockázati tényezők egyértelmű bemutatása, annak érdekében, hogy értékelni lehessen az érintett értékpapírokhoz kapcsolódó piaci kockázatokat; továbbá olyan kockázati tényezők bemutatása, amelyek közvetlenül befolyásolhatják a kibocsátó képességét, hogy teljesítse a befektetőkkel szemben az értékpapírokból eredő fennálló kötelezettségeit beleértve a következőket:	3. fejezet / 9-19. oldal	-
	a.) kötelezettségvállalások vagy váratlan események bemutatása, amelyek valószínűleg jelentős hatást gyakorolhatnak a kibocsátó üzleti kilátásaira legalább a folyó pénzügyi évben	3. fejezet / 9-19. oldal	-
	b.) minden olyan kormányzati, gazdasági, költségvetési, pénzügyi vagy politikai tényezőre vonatkozó információ, amely közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolja vagy befolyásolhatja a kibocsátó üzleti tevékenységét.	3. fejezet / 9-19. oldal	-
	A kibocsátó kockázatkezelési mechanizmusainak a bemutatása.	3.4 / 19. oldal	-
4.	A társaság általános bemutatása		
	a.) Céginformációk a kibocsátóról Céginformációk és fontos változások a kibocsátó múltjára visszatekintve, 1 évre visszamenőleg. i. A kibocsátó cégneve. ii. A kibocsátó cégbejegyzésének helye és cégjegyzékszám. iii. A kibocsátó bejegyzésének időpontja és tevékenységének időtartama, amennyiben nem határozatlan időre hozták létre. iv. A kibocsátó székhelye, jogi formája, a működésére irányadó jog, a bejegyzés országa, létesítő okirat szerinti székhelyének (vagy a gazdasági tevékenység székhelyének, ha az eltér a létesítő okirat szerinti székhelytől) címe és telefonszáma. v. tulajdonos, tényleges tulajdonos személye	5.1 / 32-34. oldal	-
	b.) Cégstruktúra, szervezeti felépítés i. A vállalatcsoport és jelentős leányvállalatok rövid bemutatása ii. Szervezeti ábra	5.3 / 35-41. oldal	-

	c.) Az alkalmazottak létszáma az információs dokumentumban szereplő pénzügyi időszak végén	5.4.8 / 41. oldal	-
5.	A társaság üzleti tevékenységének bemutatása		
	a.) A társaság működése	6.1 / 44-45. oldal	-
	b.) A kibocsátó főbb tevékenységi köreinek/termékeinek és/vagy szolgáltatásainak ismertetése	6.3 / 44-47. oldal	-
	c.) A kibocsátó legfontosabb piacainak bemutatása, ideértve a teljes forgalmat tevékenységi körönkénti és földrajzi bontásban, a kibocsátó versenyhelyzete	6.4-6.5 / 47-50. oldal	-
	d.) Stratégiai partnerek és a velük történő együttműködés bemutatása	6.6 / 51. oldal	-
	e.) A kibocsátó üzleti stratégiájának rövid összefoglalása	6.2 / 45. oldal	-
6.	A társaság vezetésének elemzése a társaság elmúlt egy évének pénzügyi helyzetéről és a működés eredményéről		
	a.) Üzleti tevékenységből származó eredményt jelentősen befolyásoló lényeges tényezők bemutatása	7.1 / 52. oldal	-
	b.) Árbevétel	7.2 / 52. oldal	-
	c.) Működési ráfordítások	7.3 / 52-53. oldal	-
	d.) Üzleti tevékenység eredménye, EBITDA	7.4 / 53. oldal	-
	e.) Pénzügyi eredmény	7.5 / 54. oldal	-
	f.) Adózott eredmény	7.6 / 54. oldal	-
	g.) Befektetett eszközök	7.7 / 55. oldal	-
	h.) Forgóeszközök	7.8 / 56-57. oldal	-
	i.) Források	7.9 / 58. oldal	-
	j.) Cash Flow	7.10 / 58-59. oldal	-
	k.) Információk a kibocsátó meglévő, folyamatban lévő és jövőbeli beruházásairól és befektetéseiről	7.11 / 59-61. oldal	-
	l.) Tőkeforrások bemutatása mind rövid, mind hosszú távon (saját tőke, hitelek mértéke, lejárat, fajtája, EU-s és állami támogatások)	7.11 / 59-61. oldal	-
7.	Tulajdonosok, tisztségviselők, munkavállalók		
	a.) az igazgatási, irányító és felügyelő szervek (ügyvezetés, IT, IG, FB, audit bizottság, esetleges egyéb bizottság, testület, ha releváns) tagjainak, valamint a kulcsfontosságú munkatársak neve és beosztása, rövid szakmai önéletrajza, ellenük az elmúlt 3 évben lefolytatott bármilyen, szakmai tevékenységükkel kapcsolatos eljárás és azok eredménye; 5%-nál nagyobb tulajdoni részesedéssel vagy szavazati joggal rendelkező részvényesek megnevezése	5.4 / 39-41. oldal	-
	b.) rendelkeznek-e a kibocsátó 5%-nál nagyobb tulajdoni részesedéssel bíró részvényesei eltérő szavazati jogokkal; amennyiben nem, erről nyilatkozni kell	1. fejezet; 5.4.6 / 8. oldal; 40. oldal	-
8.	Pénzügyi információk		
	a.) a legutolsó pénzügyi évre (illetve rövidebb időszakra, ha a kibocsátó rövidebb ideje működik) vonatkozó, auditált pénzügyi beszámoló (az üzleti jelentéssel és egyéb mellékletekkel együtt), továbbá könyvvizsgálói jelentés (IFRS alkalmazása nem kötelező); amennyiben a kibocsátó készít saját és konszolidált éves pénzügyi beszámolót is, a konszolidált éves beszámoló,	5. számú melléklet / 76. oldaltól kezdődően	-

	b.) amennyiben a kibocsátó az utolsó ellenőrzött pénzügyi beszámolójának időpontja óta negyedévente vagy félévente pénzügyi információkat tett közzé, ezeket fel kell tüntetni az Információs Dokumentumban	-	-
9.	A saját tőke 10%-át meghaladó értékre vonatkozó bírósági, választottbírósi vagy egyéb hatósági (pl. adó) eljárások	9. fejezet / 61. oldal	-
10.	Lényeges szerződések A kibocsátó szokásos üzletmenete során kötött szerződéseken kívül minden olyan fontosabb szerződés rövid összefoglalása, amelyek értelmében a kibocsátót olyan kötelezettség terheli, illetve olyan jogosultsággal rendelkezik, ami jelentőséggel bír a kibocsátó megítélése vagy az általa kibocsátott részvény értékelése szempontjából.	10. fejezet / 62. oldal	-
11.	Információ a kibocsátásról A kibocsátás célja és a bejövő források felhasználása. A kötvényen alapuló kötelezettségek teljesítésének tervezett pénzügyi fedezetének bemutatása.	11. fejezet / 62. oldal	-
12.	Egyéb kulcsfontosságúnak ítélt információk	13. fejezet / 63. oldal	-
Értékpapírokhoz kapcsolódó információk:			
13.	a) a kibocsátás teljes összege, b) a címletbeosztást, c) a kötvények darabszáma, d) a futamidő, a lejárat, e) az Értékpapír kamata vagy egyéb járulékai, f) a forgalomba hozatal módja és helye, a forgalomba hozatalra és az Értékpapírra alkalmazandó jog, g) az értékpapír-sorozat értékpapírkódja, h.) Értékpapírokhoz kapcsolódó jogok ismertetése, ideértve a jogok bármely korlátozását és a gyakorlásukra vonatkozó eljárást, értékpapírok szabad átruházhatóságára vonatkozó korlátozások leírása, kiemelve a többségi tulajdonosok és a társaságra vonatkozó értékesítési korlátozásokat, i.) nyilatkozat azon határozatokról, engedélyekről és jóváhagyásokról, amelyek alapján az értékpapírokat előállították és/vagy kibocsátották, illetve a jövőben előállítják és/vagy kibocsátják, j.) minden olyan szabályozott vagy azzal egyenértékű piac, amelyen - a kibocsátó ismeretei szerint - a regisztrálandó értékpapírokkal kereskednek.	Általános tájékoztatás; 4. fejezet / 2-3. oldal; 20-32. oldal	-
14.	Megtekinthető dokumentumok Nyilatkozat arról, hogy a következő dokumentumokba (vagy másolataikba) lehet az adott esetben betekinteni, jelezni kell, hogy a nyomtatott vagy elektronikus formátumú dokumentumok hol tekinthetők meg:	12. fejezet / 62-63. oldal	-
	a.) a kibocsátó alapító okirata és alapszabálya;	12. fejezet / 63. oldal	-
	b.) a kibocsátóra vonatkozó korábbi pénzügyi információk, illetve vállalatcsoport esetén a kibocsátóra és leányvállalataira vonatkozó korábbi pénzügyi információk, az Információs Dokumentum közzétételét megelőző két pénzügyi év tekintetében.	12. fejezet / 63. oldal	-
15.	Egyéb kötelező tartalmi elemek		

	a.) Annak feltűnő módon történő szerepeltetése, hogy az Információs Dokumentum nem tekinthető és nem minősül a Tpt. és a vonatkozó EU jogszabályok alapján tájékoztatónak, azt a Felügyelet nem vizsgálta meg és nem látta el jóváhagyásával, továbbá, hogy a Piacműködtető az Információs Dokumentum jóváhagyása során az abban foglalt, a kibocsátóra, illetve működésére vonatkozó információk megfelelő alátámasztottságát és pontosságát, illetve teljességét nem vizsgálta, ezzel kapcsolatban kizárólag a kibocsátót, illetve az Információs Dokumentumban felelősségvállalóként kifejezetten feltüntetett személyt terheli minden jogi felelősség és ezért ebből a szempontból az értékpapírba történő befektetés nagyobb kockázatot képvisel azokhoz az esetekhez képest, ahol rendelkezésre áll az illetékes felügyeleti hatóság által jóváhagyott tájékoztató.	Figyelmeztetés ; Általános tájékoztatás / 1-2. oldal	-
	b.) Amennyiben az Információs Dokumentummal kapcsolatosan kizárólag a kibocsátó vállal felelősséget, annak az Információs Dokumentum elején feltűnő módon történő szerepeltetése, hogy az értékpapír a befektetők szempontjából ezen körülmény miatt kiemelten kockázatos	Figyelmeztetés / 1. oldal	-
	c.) Pontosan, egyértelműen azonosítható módon meg kell jelölni annak a jogi személynek a nevét, a regisztrációban betöltött szerepét, valamint székhelyét, amely az Információs Dokumentum vagy annak valamely része tartalmáért felel. Az Információs Dokumentumban foglalt minden információra, illetve az információ hiányára is ki kell terjednie valamely személy felelősségvállalásának.	Figyelmeztetés ; Általános tájékoztatás / 1-2. oldal	-
	d.) Az Információs Dokumentumot valamennyi felelős személy köteles külön aláírt felelősségvállaló nyilatkozattal ellátni. A nyilatkozatnak tartalmaznia kell azt, hogy az Információs Dokumentuma valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmazza, illetve nem hallgat el olyan tényeket és információkat, amelyek az értékpapír, valamint a kibocsátó és – amennyiben alkalmazandó – az értékpapírban foglalt kötelezettségért kezességet (garanciát) vállaló személy helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírnak.	1. fejezet / 8. oldal	-
	e.) Az Információs Dokumentumban fel kell tüntetni azt is, hogy a felelős személyt az Információs Dokumentum közzétételétől számított öt évig terheli a fenti felelősség, valamint, hogy e felelősség érvényesen nem zárható ki és nem korlátozható.	1. fejezet / 8. oldal	-
16.	Az Alap Információs Dokumentumra vonatkozó eltérő előírások Amennyiben az Értékpapír forgalomba hozatala kibocsátási program keretében történik, jelzáloglevél adagolt kibocsátás keretében történő forgalomba hozatala esetén, illetőleg ha a kibocsátó tizenkét hónapon belül legalább két alkalommal kíván azonos típusú, illetve fajtájú jelzáloglevelet forgalomba hozni, Információs Dokumentum helyett Alap Információs Dokumentumot is készíthet. Az Alap Információs Dokumentum a kibocsátási program egészére, az adagolt kibocsátás keretében történő minden forgalomba hozatal összességére, valamint a tizenkét hónapon belül tervezett több forgalomba hozatalra együttesen vonatkozó összes információt egyetlen dokumentumban tartalmazza. Az Alap Információs Dokumentumnak a jelen mellékletben meghatározott információkat kell tartalmaznia, kivéve a fenti 16. pontban meghatározott, az Értékpapírokhoz kapcsolódó információkat. Ez utóbbi információkat mint a forgalomba hozatal végleges feltételeit a kibocsátónak a forgalomba hozatal kezdő napját megelőzően közzé kell tennie a Szabályzatban meghatározott módon. A végleges feltételek közzététele nem igényli a Piacműködtető jóváhagyását, erre a végleges feltételekben feltűnő módon utalni kell.	-	-

4. SZÁMÚ MELLÉKLET
GARANCIA

GARANCIA
GARANCIANYILATKOZAT

(a továbbiakban „Garancia-nyilatkozat” vagy „Garancia”)

A Garantőrnek (QUALITY PACK Zártkörűen Működő Részvénytársaság, székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 126., cégjegyzékszáma: 01-10-047460; adószám: 23993651-4-42; statisztikai számjel: 23993651-2592-114-01.; nyilvántartja a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; a továbbiakban: „Garantőr”) tudomása van arról, hogy a HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 126., cégjegyzékszáma: 01-09-729429; adószám: 13324223-4-44; statisztikai számjel: 13324223-1107-113-01.; nyilvántartja a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; a továbbiakban: „Kibocsátó”), kibocsátót fizetési kötelezettség fogja terhelni a Kibocsátó által HELL 2031 Kötvény megnevezéssel, HU0000360722 ISIN azonosító alatt, maximum HUF 67.000.000.000,- (a „Kibocsátási Összeg”) össznévértékben kibocsátandó, 10 éves (2021. július 28. napjától 2031. július 28. napjáig tartó) futamidejű, kamatozó kötvények (a továbbiakban: „Kötvények”, vagy „Alapjogviszony”) mindenkor kötvényes jogosultjaival, mint kedvezményezettekkel (a továbbiakban: a „Kedvezményezett” vagy együttesen „Kedvezményezettek”) szemben.

A Kibocsátó Kötvényeken alapuló fizetési kötelezettségének esedékessége és összege:

A kamatfizetési kötelezettségek esedékessége és összege:

2022. július 28. – 1.500.000 HUF / 1 db Kötvény;

2023. július 28. – 1.500.000 HUF / 1 db Kötvény;

2024. július 28. – 1.500.000 HUF / 1 db Kötvény;

2025. július 28. – 1.500.000 HUF / 1 db Kötvény;

2026. július 28. – 1.500.000 HUF / 1 db Kötvény;

2027. július 28. – 1.350.000 HUF / 1 db Kötvény;

2028. július 28. – 1.200.000 HUF / 1 db Kötvény;

2029. július 28. – 1.050.000 HUF / 1 db Kötvény;

2030. július 28. – 900.000 HUF / 1 db Kötvény;

2031. július 28. – 750.000 HUF / 1 db Kötvény.

A névérték visszafizetésére vonatkozó kötelezettség esedékessége és összege:

2026. július 28. – 5.000.000 HUF / 1 db Kötvény (Amortizációs Összeg);

2027. július 28. – 5.000.000 HUF / 1 db Kötvény (Amortizációs Összeg);

2028. július 28. – 5.000.000 HUF / 1 db Kötvény (Amortizációs Összeg);

2029. július 28. – 5.000.000 HUF / 1 db Kötvény (Amortizációs Összeg);

2030. július 28. – 5.000.000 HUF / 1 db Kötvény (Amortizációs Összeg);

1. A fentiekre tekintettel a Garantőr a Kibocsátónak a Kötvények alapján fennálló mindenkori fizetési kötelezettségeinek, beleértve minden olyan tőke- és kamatösszeget, amellyel a Kibocsátó jelenleg vagy a jövőben a kötvényfeltételek szerint vagy azok alapján tartozik vagy általa fizetendő (ideértve tehát Rendkívüli Visszaváltási Esemény bekövetkezése esetén felmerülő fizetési kötelezettséget is), beleértve továbbá a késedelmi kamatot (ha van ilyen) (a „**Biztosított Kötelezettségek**”) biztosítékaul, jelen egyoldalú nyilatkozattal, ingyenesen, feltétel nélküli és visszavonhatatlan, a Ptk. 6:431. §-a szerinti garanciát vállal a Kötvény(ek) Ptk. 6:566. § (6) bekezdés szerinti mindenkori jogosultja(i), mint Kedvezményezett(ek) javára.
2. A Garantőr - az alábbi időtartam figyelembe vételével - feltétlen és visszavonhatatlan kötelezettséget vállal arra, hogy az Alapjogviszony vizsgálata nélkül, és tekintet nélkül a Kibocsátó, a Garantőr maga, vagy bármely harmadik személy ellenvetéseire, bármely harmadik személy által támasztott kifogás, vagy vita ellenére, a Kedvezményezett 2021. július 28. napja (e napot is beleértve, a továbbiakban a „**Garancia Megnyílásának Napja**”) és 2031. július 28. napját követő 3. hónap utolsó napja, azaz 2031. október 28. napjáig (e napot is beleértve, a továbbiakban a „**Garancia Lejárata Napja**”) közötti időtartamban szabályszerűen benyújtott, legalább az alább megjelölt tartalmi elemeket hiánytalanul tartalmazó, első írásbeli felszólítására (a továbbiakban: a „**Lehívás**”). legfeljebb a Garancia keretösszegéig fizetést teljesít a Kedvezményezett(ek) részére.

A Lehívásban meg kell jelölni:

- a. Kötvények megnevezése;
- b. Kötvények ISIN kódja;
- c. Kedvezményezett tulajdonában álló Kötvények darabszáma;
- d. Kötvények feletti tulajdonjognak a Lehívás postára adását maximum 1 munkanappal megelőzően kiállított dokumentum alapján történő igazolása a dematerializált értékpapírok nyilvántartására vonatkozó értékpapírszámla jogosultat igazoló kivonatával (Ptk. 6:566. § (6) bekezdés), illetőleg a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben meghatározott tulajdonosi megfeleltetéssel (5. § (1) bekezdés 127. pont);
- e. Azon fizetési kötelezettségek egyértelmű megjelölése, amelyeknek a Kibocsátó határidőre nem tett eleget, ideértve az Információs Összeállítás szerint a Kibocsátót a Lejárat Napot megelőzően terhelő visszaváltási kötelezettség (az Információs Összeállítás 4. fejezet *(Kötvényfeltételek)* 7. szakasz *(A Kötvények törlesztése – Amortizáció, Visszaváltás, Visszavásárlás)* (a) pont *(Ütemezett amortizáció a Kötvények futamideje alatt és lejáratkori visszaváltás)* (ii) alpontjában meghatározott jelentés szerint) alapján történő nemfizetés esetét is;
- f. kifejezett nyilatkozat arról, hogy a Kibocsátó a megjelölt kötelezettségeit határidőben nem teljesítette;
- g. a Kedvezményezett azon pénzforgalmi számlájának megjelölése, amelyre a Kedvezményezett a fizetési kötelezettség teljesítését kéri;
- h. ha a Kedvezményezett a Lehívást követően és a Garantőr általi teljesítés határideje előtt a Kötvények tulajdonjogát át kívánja ruházni, akkor a Kedvezményezett kifejezett

nyilatkozata arról, hogy a Garantőr a Kedvezményezett helyett kinek és mely számlára teljesítse a fizetést.

3. A Garantőr kizárólag a fenti időtartamon belül benyújtott Lehívásra teljesít kifizetést.
4. Bármelyik Kedvezményezett önállóan jogosult a Garancia lehívására a Kötvény(ek) alapján őt megillető, a Kibocsátó által nemteljesített összeg erejéig.
5. A Garantőr által vagy a vonatkozásában bármely, Kötvényekkel kapcsolatos dokumentációban (ideértve különösen a jelen Garancia-nyilatkozat napján vagy annak környékén kelt Információs Összeállítást (amely többek között tartalmazza a kötvényfeltételeket); és (ii) a Kötvényekkel kapcsolatban a KELER-nél letétbe helyezett dematerializált értékpapír dokumentumot) megtett nyilatkozaton és szavatosságvállaláson túl, illetve azok sérelme nélkül, a Garantőr a Kedvezményezettek javára kijelenti és szavatolja, hogy a jelen dokumentum keltének időpontjában:
 - a. a magyar jog szerint megfelelően létrehozott és érvényesen létező korlátolt felelősségű társaság;
 - b. rendelkezik a Garancia-nyilatkozat kibocsátásához és az ebből eredő kötelezettségeinek teljesítéséhez szükséges felhatalmazással és hatáskörrel, és megtett minden intézkedést és megfelel minden formai követelménynek, amely a jelen Garancia-nyilatkozat szerinti kötelezettségvállalásához szükséges;
 - c. a jelen Garancia-nyilatkozatnak a Garantőr általi aláírása, valamint az ebből eredő jogainak gyakorlása és kötelezettségeinek teljesítése nem:
 - i. ellentétes bármely olyan megállapodás feltételeivel, kikötéseivel vagy rendelkezéseivel, amelyek rá vagy bármely eszközére nézve kötelezőek, továbbá nem eredményezi ezek megszegését sem; vagy
 - ii. ellentétes vagy sérti a társasági dokumentumok bármely rendelkezését;
 - iii. ellentétes bármely alkalmazandó jogszabállyal;
 - d. nem tettek lépéseket, nem indítottak vagy (a Garantőr legjobb tudomása és meggyőződése szerint) nem helyeztek kilátásba ellene jogi eljárást a felszámolás, végelszámolás, fizetéseképtelenség vagy reorganizáció megindítása, illetve vagyonfelügyelő vagy hasonló tisztviselő kinevezése, illetve vagyonának vagy bevételeinek egy részének vagy egészének kezelése érdekében;
 - e. legjobb tudomása szerint nem indult vagy fenyeget olyan bírósági vagy hatósági eljárás vagy közigazgatási eljárás, amely valószínűleg jelentős negatív hatással lenne az üzleti tevékenységére vagy pénzügyi helyzetére; és
 - f. ismeri a kötvényfeltételeket.
6. A Kedvezményezett a Lehívást személyesen, illetőleg (amennyiben a Kedvezményezett jogi személy) cégszerűen köteles aláírni, és az írásbeli igénybejelentésen szereplő aláírásokat köteles közjegyzővel vagy számlavezető bankjával hitelesíttetni. A Garantőr (i) ajánlott és tértivevényes küldeményként postai úton, vagy (ii) személyesen a jelen Garancia-nyilatkozatban megjelölt értesítési címre - mely a következő: cím: 1062 Budapest, Andrásy út 126.; telefonszám: +36 70 370 1753; Nagy János Róbert figyelmébe (a továbbiakban: **Értesítési Cím**) - kézbesített/benyújtott eredeti igénybejelentés alapján teljesít fizetést a magát Kedvezményezettként megfelelő

dokumentumokkal igazoló személy részére. Ebben a tekintetben a Garantőr a dematerializált értékpapírok nyilvántartására vonatkozó értékpapírszámla jogosultat igazoló kivonatát (Ptk. 6:566. § (6) bekezdés), illetőleg a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben meghatározott tulajdonosi megfeleltetést (5. § (1) bekezdés 127. pont) megfelelő dokumentumnak köteles elfogadni. A Garantőr telefonon, telefaxon, elektronikus levélben, vagy bármely más hírközlési rendszer igénybevétele útján érkező Lehívást nem fogad el.

7. A Lehívás azon a napon (és akkor) tekintendő megtettnek, amikor:

- (a) azt átadás-átvételi nyilatkozattal személyesen adták át a Garantőrnek a fent megjelölt Értesítési Címen; vagy
- (b) amennyiben azt a fenti Értesítési Címre ajánlottan és tértivevénnyel küldték: amikor azt a Garantőr átvette, vagy amely napon annak átvételét megtagadta, de legkésőbb a szabályszerűen feladott Lehívást a feladás napját követő ötödik (5.) munkanapon akkor is kézbesítettnek kell tekinteni, ha a postai küldeményt bármilyen okból nem lehetett ténylegesen kézbesíteni.

8. Lehívás esetén a Garantőr köteles az abban meghatározott összeget a Kedvezményezettnek megfizetni a Lehívásban megadott bankszámlára, a Lehívás kézhezvételétől számított 15 (tizenöt) munkanapon belül.

9. Jelen Garancia - a jogosult igénye szerint, bármely levonás nélkül — akár egy összegben, akár részletekben igénybe vehető. A Garantőr által a Garancia alapján teljesített kifizetések összegével a Garancia alapján igénybevehető keretösszeg automatikusan csökken.

10. A Garantőr a Garancia Lejáratának Napjáig fogad el a Kedvezményezettől igénybejelentést a Garancia Lehívására. A Kedvezményezett tudomásul veszi, hogy az ezt követően benyújtott Lehívásokat a Garantőr nem fogadja be és ezek alapján teljesítési kötelezettsége nem keletkezik.

11. A Garancia jogosultja a Kedvezményezett, a Garancia önállóan nem engedményezhető illetőleg nem ruházható át és annak lehívási jogosultjaként sem lehet a Kedvezményezetten kívül más személyt megjelölni. A fentiektől függetlenül a Garancia jogosultjai a Kötvény(ek) jogosultjainak személyében bekövetkező változás lehetőségére tekintettel a Kötvény(ek) mindenkori jogosultjai, azaz a Garantőr kifejezetten hozzájárul ahhoz, a Kötvény(ek) mindenkori jogosultja a Garancia érvényesítésének jogát a Kötvénnyel(ekkel) együtt átruhazza (Ptk. 6:433. §).

A Garancia arra az esetre is biztosítja az igényérvényesítés lehetőségét, ha a Kibocsátónak a Kötvény(ek) útján a Kedvezményezettek felé vállalt kötelezettségei utóbb érvénytelennek minősülnek.

A Lehívás joga továbbá átszáll a Kedvezményezett(ek) jogutódja(ai)ra (Ptk. 6:434. §).

12. Ha a Garantőr rendelkezésére álló információk alapján a Kedvezményezett nyilvánvalóan visszaélésszerűen vagy rosszhiszeműen él a lehívás jogával, a Garantőr a fizetés teljesítését megtagadhatja, és a Garancia alatt már teljesített fizetést visszakövetelheti.

A Garantőr a Kedvezményezett nyilvánvaló visszaélésszerű vagy rosszhiszemű eljárásának tekinti különösen (de nem kizárólagosan), ha

- a) a Garantőrnek benyújtott okmányok bármelyike hamis vagy hamisított;
- b) a Kibocsátó már teljesítette azt a kötelezettséget, amelyért a Garantőr garanciát vállalt;

- c) a Kedvezményezett szándékos magatartása akadályozta meg annak a kötelezettségnek a teljesítését, amelyért a Garantőr Garanciát vállalt;
 - d) bírósági határozat állapította meg annak a kötelezettségnek az érvénytelenségét, amelyért az adott Garantőr garanciát vállalt.
13. A Garancia-nyilatkozat alapján vagy azzal kapcsolatban küldött minden, Lehívásnak nem minősülő értesítést a Garantőrnek a 6. pontban ismertetett címére kell küldeni. Minden elküldött értesítés a címzett felé az alábbiak szerint hatályosul:
- a. személyes kézbesítés esetén azon a napon, amikor a címzett képviselője aláírja az átvételi elismervényt;
 - b. postai kézbesítés esetén a címzett címére történő kézbesítés napján,
- kivéve azt az esetet, amikor a címzett fent megadott címére tértivevényes és ajánlott küldeményként szabályszerűen feladott értesítést a feladás napját követő ötödik (5.) munkanapon akkor is kézbesítettnek kell tekinteni, ha a postai küldeményt bármilyen okból nem lehetett ténylegesen kézbesíteni.
14. Amennyiben a Garantőr címe megváltozik, a Garantőr vállalja, hogy a változást követő öt (5) munkanapon belül értesíti a Kibocsátót a megváltozott címről, és a Garantőr gondoskodik arról, hogy a Kibocsátó a Kötvényfeltételeknek megfelelően értesítse a Kötvénytulajdonosokat a változásról.
15. Minden, jelen Garancia-nyilatkozat alapján küldendő vagy átadandó dokumentumot magyar nyelven kell benyújtani, amennyiben erre mégis más nyelven kerül sor, akkor annak hiteles magyar fordítását is mellékelni kell.
16. Jelen Garancia-nyilatkozat egy (1) eredeti példányban került kibocsátásra. Jelen Garancianyilatkozat másolati példánya - a Kötvények XBond piacra történő regisztrációját követően - közzétételre kerül a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bet.hu).
17. Jelen Garancia-nyilatkozat szerinti garancia nem szüntethető meg és nem módosítható valamennyi aktuális kedvezményezett hozzájárulása nélkül.
18. A Kötvényekre vonatkozó aukció eredménytelensége esetén a Garancia-nyilatkozat az eredménytelenség megállapításának időpontjában hatályát veszti.
19. A jelen Garanciából származó bármely jogvita esetén a magyar jog az irányadó és a magyar bíróságok joghatósága kizárólagos.

Kelt: Budapest, 2021. július 16.



QUALITY PACK Zártkörűen Működő Részvénytársaság
képviseli
Cserekllye Barnabas
cégvezető

5. SZÁMÚ MELLÉKLET

**A KIBOCSÁTÓ 2021. ÉVI ELSŐ FÉLÉVRE VONATKOZÓ KONSZOLIDÁLT ÉS EGYEDI MÉRLEGE ÉS
EREDMÉNYKIMUTATÁSA ÉS 2020. ÉVI KONSZOLIDÁLT ÉS EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓI,
VALAMINT A GARANTŐR 2020. ÉVI EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓI**

1	3	3	2	4	2	2	3	1	1	0	7	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	7	2	9	4	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

HELL ENERGY Magyarország Kft.
egyedi eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összsköltség eljárással)

adatok ezer HUF-ban

	A tétel megnevezése	2020.06.30	2021.06.30
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 673 223	18 182 622
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	17 106 148	25 543 946
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. +02.)	31 779 371	43 726 568
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	553 923	296 256
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. ±04.)	553 923	296 256
III.	Egyéb bevételek	60 254	62 284
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	16 107 671	24 036 203
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 765 736	7 829 042
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	265 606	181 979
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 775 164	1 444 352
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	193 574	110 033
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. +06. +07. +08. +09.)	24 107 751	33 601 609
10.	Béreköltség	1 250 469	1 707 119
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	57 989	101 080
12.	Bérjárulékok	241 893	291 725
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. +11. +12.)	1 550 351	2 099 924
VI.	Értécsökkenési leírás	1 211 458	1 586 417
VII.	Egyéb ráfordítások	2 055 328	2 961 958
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ±II. +III. -IV. -V. -VI. -VII.)	3 468 660	3 835 200
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	1 937	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		-
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		-
15.			-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		248 574
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		235 644
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	946 553	606 787
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. +14. +15. +16. +17.)	948 490	855 361
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		-
19.			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	108 205	106 661
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	851 651	799 993
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. +19. +20. +21. +22.)	959 856	906 654
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. -IX.)	- 11 366	- 51 293
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A. ±B.)	3 457 294	3 783 907
X.	Adófizetési kötelezettség	27 493	29 299
			-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	3 429 801	3 754 608

Keltezés: 2021.08.12

1	3	3	2	4	2	2	3	1	1	0	7	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	7	2	9	4	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

HELL ENERGY Magyarország Kft.
egyedi mérleg

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer HUF-ban

	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.06.30
01.	A. Befektetett eszközök (02. +10. +18. sor)	51 376 739	58 984 378
02.	I. IMMATERIALIS JAVAK (03. -09. sorok)	1 163 921	1 032 883
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
05.	3. Vagyoni értékű jogok	1 064 951	955 224
06.	4. Szellemi termékek	98 970	77 659
07.	5. Üzleti vagy cégérték	-	-
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. -17. sorok)	28 475 866	30 624 474
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 085 127	12 838 632
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 143 263	11 359 920
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 941 994	2 952 503
14.	4. Tenyészállatok	-	-
15.	5. Beruházások, felújítások	250 072	2 600 735
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	1 055 410	872 684
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. -28. sorok)	21 736 952	27 327 021
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 359 222	3 359 222
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	8 691 863	14 358 332
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
23.	5. Egyéb tartós részesedés	-	-
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	9 685 867	9 609 467
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-
29.	B. Forgóeszközök (30. +37. +46. +53. sor)	38 411 433	34 266 202
30.	I. KÉSZLETEK (31. -36. sorok)	6 502 426	7 702 747
31.	1. Anyagok	2 262 874	2 343 200
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	25 631
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	-	-
34.	4. Késztermékek	3 558 675	3 720 810
35.	5. Áruk	680 877	113 106
36.	6. Készletekre adott előlegek	-	1 500 000
37.	II. KÖVETELÉSEK (37. -45. sorok)	19 200 673	24 388 219
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 992 632	21 215 308
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 189 515	2 551 842
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
42.	5. Váltókövetelések	-	-
43.	6. Egyéb követelések	1 018 526	621 069
44.	7. Követelések értékelési különbözete	-	-
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. -52. sorok)	-	-
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-
49.	3. Egyéb részesedés	-	-
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. -55. sorok)	12 708 334	2 175 236
54.	1. Pénztár, csekkek	8 536	10 220
55.	2. Bankbetétek	12 699 798	2 165 016
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	64 359	225 495
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 003	194 628
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	42 356	30 867
59.	3. Halasztott ráfordítások	-	-
		-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	89 852 531	93 476 075

Keltezés: 2021.08.12

1	3	3	2	4	2	2	3	1	1	0	7	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	7	2	9	4	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

HELL ENERGY Magyarország Kft.
egyedi mérleg

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer HUF-ban			
	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.06.30
61.	D. Saját tőke (62. +64. +65. +66. +67. +68. +71. sor)	22 007 811	24 098 420
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 000 000	1 000 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	31	31
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	14 033 732	19 343 781
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69. -70. sorok)	-	-
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 974 048	3 754 608
72.	E. Céltartalékok (73. -75. sorok)	-	-
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-
75.	3. Egyéb céltartalék	-	-
76.	F. Kötelezettségek (77. +82. +92. sor)	58 682 920	59 224 151
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (77. -81. sorok)	-	-
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83. -91. sorok)	43 291 033	42 182 139
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-
84.	2. Átváltoztatható kötvények	-	-
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	28 500 000	28 500 000
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	3 176 387	2 970 148
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	5 270 290	5 270 290
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 344 356	5 441 701
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. -104. sorok)	15 391 887	17 042 012
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
94.	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	805 645	2 439 784
96.	3. Vevőtől kapott előlegek	30 528	52 998
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 109 309	3 498 247
98.	5. Váltótartozások	-	-
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 570 687	6 346 033
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 875 718	4 704 950
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106. -108. sorok)	9 161 800	10 153 504
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	597 946	598 354
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 373 945	2 365 241
108.	3. Halasztott bevételek	7 189 909	7 189 909
		-	-
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	89 852 531	93 476 075

Keltezés: 2021.08.12

1	3	3	2	4	2	2	3	1	1	0	7	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	0	9	7	2	9	4	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Hell Energy Magyarország Kft.

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.06.30
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	65 638 569	70 215 162
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 233 243	1 091 128
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	1 129 413	1 008 879
06.	4. Szellemi termékek	103 830	82 249
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	54 718 998	59 482 062
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 300 974	24 869 362
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 352 169	24 284 619
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 858 264	3 738 130
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	1 086 050	3 011 106
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	1 121 541	3 578 845
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-29. sorok)	9 686 328	9 641 972
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	100	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	9 685 867	9 609 467
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29.	11. Tőkekonszolidációs különbözet	361	32 505
30.	- leányvállalatokból	361	32 505
31.	- társult vállalkozásokból	0	0
32.	B. Forgóeszközök (33.+40.+50.+57. sor)	40 223 756	40 681 812
33.	I. KÉSZLETEK (34.-39. sorok)	9 609 461	11 155 007
34.	1. Anyagok	4 283 728	5 112 174
35.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 595	39 585
36.	3. Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0
37.	4. Késztermékek	4 507 092	4 299 588
38.	5. Áruk	808 046	202 214
39.	6. Készletekre adott előlegek	0	1 501 446
40.	II. KÖVETELÉSEK (41.-49. sorok)	17 572 114	23 007 097
41.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 318 429	22 075 378
42.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
43.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
44.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
45.	5. Váltókövetelések	0	0
46.	6. Egyéb követelések	1 246 740	926 666
47.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
48.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
49.	9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	6 945	5 054
50.	III. ERTEKPAPIROK (51.-56. sorok)	0	0
51.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
52.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
53.	3. Egyéb részesedés	0	0
54.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
55.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
56.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
57.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (58.-59. sorok)	13 042 181	6 519 708
58.	1. Pénztár, csekkek	143 427	28 238
59.	2. Bankbetétek	12 898 754	6 491 470
60.	C. Aktív időbeli elhatárolások (61.-63. sorok)	164 095	428 652
61.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	85 080	391 650
62.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	79 015	37 003
63.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
64.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+32.+60. sor)	106 026 420	111 325 626

Budapest, 2021.08.12.

1	3	3	2	4	2	2	3	1	1	0	7	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	0	9	7	2	9	4	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Hell Energy Magyarország Kft.

MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.06.30
65.	D. Saját tőke (66.+68.+69.+70.+71.+72.+73.+74.+75.+78. sor)	26 382 412	31 267 123
66.	I. JEGYZETT TŐKE	1 000 000	1 000 000
67.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
68.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
69.	III. TŐKETARTALÉK	31	31
70.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15 199 047	20 547 114
71.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	739 186	1 025 786
72.	VI. Értékelési tartalék	0	0
73.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
74.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
75.	VILKORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	7 778 782	6 258 666
76.	VIII. LEÁNYVÁLLALATI SAJÁTTŐKE-VÁLTOZÁS (+)	1 999 830	2 946 716
77.	IX. KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK (+)	-334 464	-511 191
78.	- adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0
79.	- közbeső eredmény különbözetéből	-334 464	-511 191
80.	X. KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESEDÉSE	0	0
81.	E. Céltartalékok (82.-84. sorok)	0	0
82.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
83.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
84.	3. Egyéb céltartalék	0	0
85.	F. Kötelezettségek (86.+92.+102. sor)	64 997 045	64 187 753
86.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (87.-91. sorok)	0	0
87.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
88.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
90.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
91.	5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	0	0
92.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-101. sorok)	50 326 455	49 950 883
93.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
94.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
95.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	28 500 000	28 500 000
96.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	9 707 486	10 015 343
97.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	5 270 290	5 270 290
98.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
99.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
100.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
101.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 848 679	6 165 251
102.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (103.-115. sorok)	14 670 590	14 236 870
103.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
104.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
105.	2. Rövid lejáratú hitelek	1 319 741	2 853 423
106.	3. Vevőtől kapott előlegek	164 727	313 862
107.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 862 412	6 611 579
108.	5. Váltótartozások	0	0
109.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
110.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
111.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
112.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 323 710	4 458 007
113.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
114.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
115.	12. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0
116.	G. Passzív időbeli elhatárolások (117.-119. sorok)	14 646 963	15 870 751
117.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	598 000	598 354
118.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 465 821	2 778 985
119.	3. Halasztott bevételek	12 583 142	12 493 412
120.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (65.+81.+85.+116. sor)	106 026 420	111 325 626

1	3	3	2	4	2	2	3	1	1	0	7	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	0	9	7	2	9	4	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Hell Energy Magyarország Kft.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.06.30	2021.06.30
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	16 254 852	20 235 853
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	17 116 188	26 244 342
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	33 371 040	46 480 196
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-349 261	-71 528
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	54 537	14 131
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	-294 723	-57 397
III.	Egyéb bevételek	272 060	440 668
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
III/A.	Adóssághozszooldódás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	0
05.	Anyagköltség	12 916 887	20 764 255
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 217 044	8 348 766
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	323 136	272 251
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 617 699	2 389 870
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	258 671	206 010
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	22 333 438	31 981 151
10.	Béreköltség	2 010 036	2 648 908
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 326	122 642
12.	Bérjárulékok	363 910	409 763
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2 457 272	3 181 312
VI.	Értékcsoökkenési leírás	1 885 215	2 249 730
VII.	Egyéb ráfordítások	2 356 496	3 171 017
	Ebből: értékvesztés	0	0
VII/A.	Adóssághozszooldódás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	4 315 955	6 280 255
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13/b.	Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	1 937	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	399 356
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 111 381	764 346
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 113 317	1 163 703
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítás	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	119 014	159 874
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott kamat	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-1 165 917	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 111 677	994 227
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	64 774	1 154 102
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 048 543	9 601
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	5 364 498	6 289 856
X.	Adófizetési kötelezettség	27 493	29 299
X/A.	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbövet (+)	0	1 891
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	5 337 005	6 258 666
	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0
	Korrigált adózott eredmény	5 337 005	6 258 666



KPMG Hungária Kft.	Tel.: +36 (1) 887 71 00
Váci út 31.	Fax: +36 (1) 887 71 01
H-1134 Budapest	E-mail: info@kpmg.hu
Hungary	Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A Hell Energy Magyarország Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Hell Energy Magyarország Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 89.852.531 E Ft, az adózott eredmény 6.974.048 E Ft nyereség – , és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat 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 évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatát”-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 eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

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. Megállapítottuk, hogy nincsenek a jelentésünkben kommunikálandó kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Hell Energy Magyarország Kft. - K12 - 2020.12.31.

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.

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

Véleményünk szerint a Társaság 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2020. 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.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényeges hibás állítás az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, 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 a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréséért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az éves beszámolónak a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél 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 könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves beszámolóban a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a 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, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a veszélyek kiküszöbölése céljából tett intézkedéseket vagy az alkalmazott biztosítékokat.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki éves beszámoló könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a 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 között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálati megbízásért felelős partner a jelen független könyvvizsgálói jelentés aláírója.

Budapest, 2021. május 31.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Varga Zoltán
Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007320

HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-729429, Adószám: 13324223-4-44)

2020. január 01. - 2020. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2021. július 16. (08:11:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.



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 (2021. 07. 16. 08:11:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 01-09-729429

Adószám: 13324223-4-44

KSH szám: 13324223-1107-113-01

Székhely: Magyarország, 1062 Budapest Andrássy út 126.

Első létesítő okirat kelte: 2004. július 16.

A vonatkozó időszak: 2020. január 01. - 2020. 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: 4/2021. (05.31.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-729429

Adószám: 13324223-4-44

Székhely: Magyarország, 1062 Budapest Andrássy út 126.

Szabó Szilvia Hermina

Regisztrációs száma: 160574

Beküldő

HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-729429

Adószám: 13324223-4-44

Székhely: Magyarország, 1062 Budapest Andrássy út 126.

Szabó Szilvia Hermina

Könyvvizsgáló

KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-063183

Adószám: 10263332-2-44

Székhely: Magyarország, 1134 Budapest Váci út 31.

Varga Zoltán

Regisztrációs száma: 007320

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	393	329	273

Készült: 2021. július 16. (08:11:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.



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 (2021. 07. 16. 08:11:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2021. május 31.

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.

Barabás Ernő

Készült: 2021. július 16. (08:11:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.



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 (2021. 07. 16. 08:11:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	43 399 779		51 376 739
003.	I. Immateriális javak	297 150		1 163 921
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	199 195		1 064 951
007.	4. Szellemi termékek	97 955		98 970
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	21 892 537		28 475 866
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 482 017		13 085 127
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 953 076		11 143 263
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 477 619		2 941 994
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	2 183 079		250 072
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	2 796 746		1 055 410
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	21 210 092		21 736 952
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 394 275		3 359 222
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	8 953 575		8 691 863
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	8 862 242		9 685 867
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	30 285 102		38 411 433
031.	I. Készletek	5 544 601		6 502 426
032.	1. Anyagok	2 084 035		2 262 874
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 16. (08:11:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.



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 (2021. 07. 16. 08:11:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	2 592 594		3 558 675
036.	5. Áruk	866 683		680 877
037.	6. Készletekre adott előlegek	1 289		
038.	II. Követelések	14 064 475		19 200 673
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 567 156		15 992 632
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 494 391		2 189 515
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	1 002 928		1 018 526
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	10 676 026		12 708 334
055.	1. Pénztár, csekkek	14 641		8 536
056.	2. Bankbetétek	10 661 385		12 699 798
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	99 128		64 359
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 483		22 003
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	19 772		42 356
060.	3. Halasztott ráfordítások	34 873		
061.	Eszközök (aktívák) összesen	73 784 009		89 852 531
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	15 037 263		22 007 811
064.	I. Jegyzett tőke	1 000 000		1 000 000
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: 2021. július 16. (08:11:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.

i

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 (2021. 07. 16. 08:11:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	31		31
068.	IV. Eredménytartalék	11 485 022		14 033 732
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	2 552 210		6 974 048
074.	E. Céltartalékok	142 025		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	107 988		
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék	34 037		
078.	F. Kötelezettségek	54 615 209		58 682 920
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	43 283 525		43 291 033
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	28 500 000		28 500 000
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	2 876 922		3 176 387
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 258 643		5 270 290
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	7 647 960		6 344 356
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	11 331 684		15 391 887
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 16. (08:11:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.



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 (2021. 07. 16. 08:11:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	1 831 565		805 645
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	22 170		30 528
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 940 581		6 109 309
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	735 779		3 570 687
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	3 801 589		4 875 718
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 989 512		9 161 800
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	558 763		597 946
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	723 858		1 373 945
110.	3. Halasztott bevételek	2 706 891		7 189 909
111.	Források (passzívák) összesen	73 784 009		89 852 531

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 16. (08:11:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.



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 (2021. 07. 16. 08:11:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	25 208 345		30 421 212
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	26 362 124		38 573 859
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	51 570 469		68 995 071
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	221 932		966 081
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	22 391		36 905
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	244 323		1 002 986
007.	III. Egyéb bevételek	806 816		4 411 434
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	72 573		329 613
009.	05. Anyagköltség	25 491 469		34 405 432
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 165 615		12 591 296
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	221 320		439 593
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	2 674 000		5 944 840
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	310 130		367 382
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	37 862 534		53 748 543
015.	10. Bérköltség	2 105 787		2 839 206
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	283 394		178 107
017.	12. Bérjárulékok	467 685		534 448
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	2 856 866		3 551 761
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 659 173		2 549 254
020.	VII. Egyéb ráfordítások	4 859 152		5 916 257
021.	Ebből: – Értékvesztés	321 883		450 300
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 383 883		8 643 676
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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			414 348
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			235 644
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 074 442		2 016 523
032.	Ebből: – Értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 074 442		2 430 871
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: 2021. július 16. (08:11:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.



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 (2021. 07. 16. 08:11:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	290 731		1 254 574
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	1 165 917		58 153
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 390 870		2 726 460
042.	Ebből: – Értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 847 518		4 039 187
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-1 773 076		-1 608 316
045.	C. Adózás előtti eredmény	2 610 807		7 035 360
046.	X. Adófizetési kötelezettség	58 597		61 312
047.	D. Adózott eredmény	2 552 210		6 974 048

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 16. (08:11:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.



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 (2021. 07. 16. 08:11:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Hell Energy Magyarország Kft.

1062 Budapest, Andrássy út 126.

Cégjegyzék szám: 01-09-729429

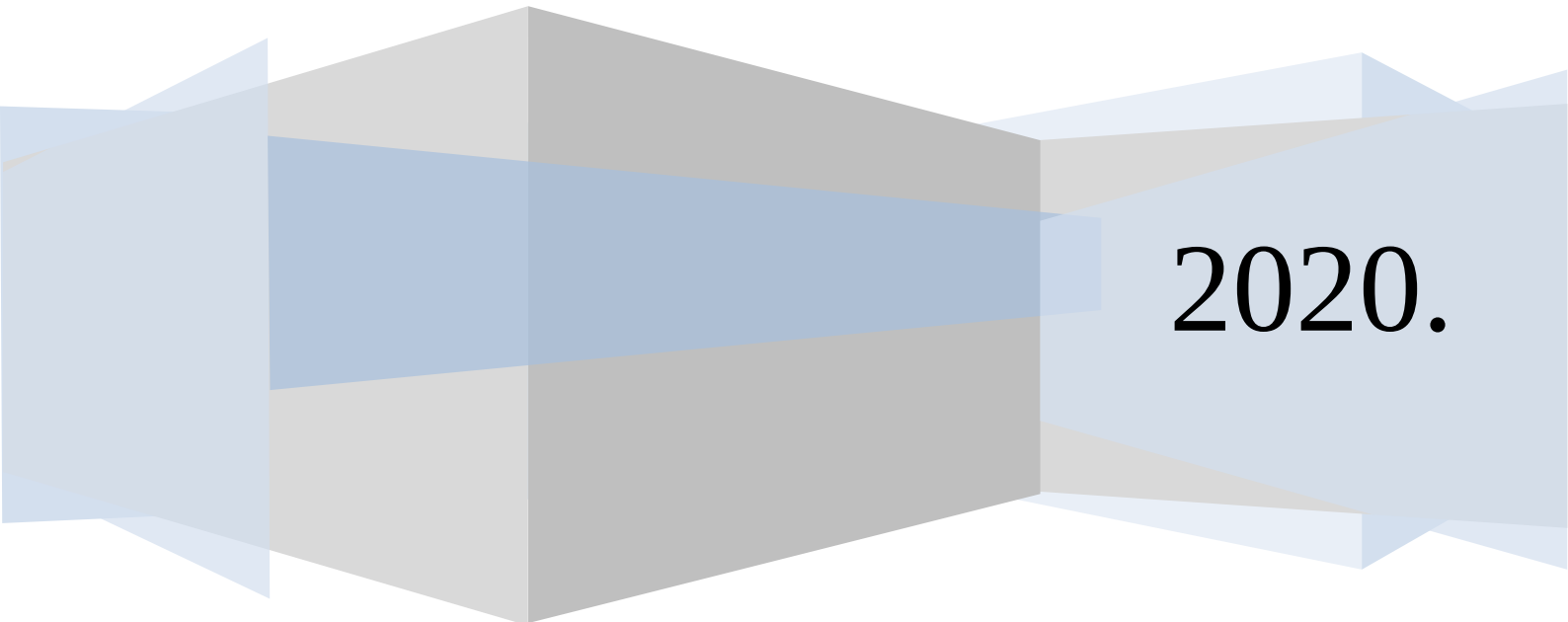
Adószám: 13324223-4-44

Statisztikai számjel: 13324223-1107-113-01

Éves Beszámoló

Beszámolási időszak kezdete: 2020.01.01

Beszámolási időszak vége: 2020.12.31



2020.

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 cégjegyzékszámon 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: 2020.01.01

Beszámolási időszak vége: 2020.12.31

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 Kőköthő 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: 7.600.000 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,

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	5 év

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 200 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.

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 vételkor 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 Társaság a vevőket egyedileg értékeli. Amennyiben egyedi értékelés nem lehetséges úgy az értékvesztés 5 év alatt egyenletesen kerül elszámolásra.

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 eredmény-kimutatásban elszámolásra.

III. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉS A LIKVIDITÁS MUTATÓI

	2019	2020
1. Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) * 100	25,60%	32,44%
2. Tőkefeszültség mutató: (Idegen tőke / Saját tőke) * 100	390,67%	308,28%
3. Eladósodottsági mutató: (Kötelezettségek / Saját tőke) *100	363,20%	266,65%
4. Tőkeerősség: (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) *100	20,38%	24,49%
5. Likviditási mutató: (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)*100	267,26%	249,56%
6. Likviditási gyorsráta: (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lej. köt.)*100	218,33%	207,31%
7. Adósságszolgálati fedezet mutatója: ((Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú köt. esedékes törlesztő részlete)) *100	237,66%	781,06%
8. Tőkearányos jövedelmezőség: (Adózott eredmény / Saját tőke) * 100	16,97%	31,69%
9. Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) * 100	4,95%	10,11%
10. Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Eszközök összesen) * 100	3,46%	7,76%

A Tárgyévben a pénzügyi helyzet és likviditási mutatók összességében tovább javultak.

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 10.000 eHUF felett

Immat Javak	1 051 589
Új termékhez kapcsolódó brand	827 775
Vásárolt brand	210 000
SAP fejlesztés	13 814

2020. évben üzembe helyezett jelentősebb (10.000 eHUF feletti) beruházások az alábbiak voltak:

Épületek	6 915 062
Kávé üzem épülete Szikszó	5 608 554
Bp. Andrásy utca HELL székház felújítás	1 201 508
Térburkolat, közmű és kerítés építés gyár	105 000

Műszaki gépek berendezések, járművek	4 122 640
Kávé üzem labor (meo)	135 596
Kávé üzem szennyvízkezelő	238 908
Komplett HPLC rendszer	20 000
Kávé üzem hűtés	467 942
Kávé üzem kompresszor	110 125
Kávé üzem manipulátor autoklávhoz	492 133
Kávé üzem technológiai eszközök	452 374
Kávé üzem kazán	350 000
Kávé üzem feldolgozó (konyha)	1 128 314
Kávé üzem szállító hídpálya	173 248
Kávé üzem autoklav tartály	338 938
Kávé üzem automata töltősor	168 634
Linde E30/600 H 3t targonca (2 db)	46 428

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 415 803
Ital-, kávé-, snackautomaták	697 309
Hűtők	610 222
Számítástechnikai eszközök, telefonok	70 201
UPS szünetmentes berendezés	23 795
Oszlopos forgódarú	14 276

Jelentősebb beruházások és beruházásokra adott előlegek 10.000 eHUF felett:

Beruházások	198 681
Automata szállítópályák és AGV-k-PNYA193/20	120 863
Fémtesztelő gépsor	77 818

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**
(adatok eHUF-ban)

Beruházásra adott előlegek	1 055 409
Ingatlan vételár előleg	415 030
Kávétöltőüzem	394 933
Cukorsiló	159 880
Hűtők	66 366
Szennyvíz előkezelő	19 200

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	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	Értékvesztés	2020.12.31
AVALON PARK Kft.	1 791 275	0	0	32 253	1 759 022
QUALITY PACK Zrt.	1 600 000	0	0		1 600 000
HELL Automata Üzemeltető Kft.	3 000	0	0	2 900	100
HELL ENERGY Store Kft.	0	23 100	0	23 000	100
Összesen eHUF	3 394 275	23 100	0	58 153	3 359 222

A Társaság 2020-ban szerzett részesedést a HELL ENERGY Store Kft-ben. Részesedés mértéke: 100%.

Tekintettel a pandémia kedvezőtlen gazdasági hatásaira a Társaság értékvesztést számolt el az Avalon Park Kft, a HELL Automata Üzemeltető Kft és a HELL ENERGY Store Kft-ben lévő részesedéseire azok saját tőke összegéig.

A leányvállalatokhoz kapcsolódó további információk a 19. pontban kerülnek részletezésre.

Részesedésekre elszámolt értékvesztés alakulása:

Társaság neve	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
AVALON PARK Kft.	1 165 917	32 253	0	1 198 170
HELL Automata Üzemeltető Kft.	0	2 900	0	2 900
HELL ENERGY Store Kft.	0	23 000	0	23 000
Összesen eHUF	1 165 917	58 153	0	1 224 070

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**
(adatok eHUF-ban)**Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásoknak**

Társaság neve	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
AVALON PARK Kft.	1 017 854	505 617	301 000	1 222 471
QUALITY PACK Zrt.	7 919 391	210 145	660 145	7 469 391
HELL Automata Üzemeltető Kft.	16 329	99	16 428	0
Összesen eHUF	8 953 575	715 861	977 573	8 691 863

A Társaság a 2019 decemberi kötvénykibocsátásból forrást biztosított a kapcsolt vállalkozásainak, hogy azok kiváltsák a banki hiteleiket. 2020-ban nem történt jelentős változás a tartósan adott kölcsönök egyenlegében. Ezen kölcsönöket az AVALON Park Kft. esetén 10 év, a QUALITY Pack Zrt.-nél 9 év futamidőre nyújtotta a Társaság.

Egyéb tartósan adott kölcsönök

Társaság neve	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
ÜVEGSZIKLA KFT	7 370 132	778 810	155 117	7 993 825
AVALON FLEET KFT	44 823	29 051	28 674	45 200
AVALON CENTER KFT	1 156 000	196 081		1 352 081
BHS TRANS KFT	284 346	10 415		294 761
HELL BULGÁRIA	6 941	0	6 941	0
Összesen eHUF	8 862 242	1 014 357	190 732	9 685 867

Az egyéb tartósan adott kölcsönöket jellemzően olyan kapcsolt feleknek nyújt a Társaság, akikkel folyamatos üzleti kapcsolatban áll. Ezen kölcsönöket 10 év időre nyújtotta a Társaság, kivéve a HELL Bulgáriának adott kölcsönt, ami 2020-ban visszafizetésre került.

3) Készletek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	5 544 601	6 502 426	17%
1. Anyagok	2 084 035	2 262 874	9%
4. Késztermékek	2 592 594	3 558 675	37%
5. Áruk	866 683	680 877	-21%
6. Készletekre adott előlegek	1 289	0	-100%

A késztermékek növekedését az év végi készletre gyártás okozza.

2020 végén Társaságunknál elindult a jegeskáv gyártása. E termékcsoporthoz 2019 végén vásárolt készletként jelent meg a mérlegben, míg 2020 végén egy része már saját termelésű készlet volt. Ennek tulajdonítható az áruk állományában látható csökkenés.

A készletek elszámolt értékvesztésének alakulása.

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Készletek értékvesztése	1 138	-	-100%

4) Követelések

	eHUF 2019.12.31	eHUF 2020.12.31	Változás %
Összesen:	14 064 475	19 200 673	37%
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	11 567 156	15 992 632	38%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 494 391	2 189 515	47%
6. Egyéb követelések	1 002 928	1 018 526	2%

A vevőkövetelések növekedését az év végi fokozott vevői megrendelések teljesítése és a forgalom növekedése okozta.

„Követelések kapcsolt vállalkozással szemben” soron kimutatott növekedést az Avalon Park Kft. és a HELL Automata Üzemeltető Kft.-vel szembeni kintlévőségek növekedése okozza, valamint a HELL ENERGY Store Kft-vel szembeni követelések 2020-tól itt kerülnek kimutatásra.

Követelésekre elszámolt értékvesztés alakulása:

eHUF	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	739 403	450 300	329 613	860 090

A jelentős növekedést az egyes külföldi disztribútorokkal szemben fennálló követelésekre elszámolt értékvesztés okozza. Az egyes disztribútorok fizetőképességét egyedileg értékeltük.

5) Egyéb követelések

	eHUF 2019.12.31	eHUF 2020.12.31	Változás %
Összesen:	1 002 928	1 018 526	2%
Egyéb adott előlegek	612 417	401 857	-34%
Utólag kapott engedmény	113 838	0	-100%
Előz. felsz. áfa időszaki telj. számlákon	22 386	10 566	-53%
Engedményezett követelés	0	178 105	
Követelés szállítóktól	49 145	304 625	520%
Letét, kaució	11 456	67 155	486%
Munkavállalóval szembeni	11 929	12 092	1%
HIPA	152 658	35 568	-77%
TAO	21 155	0	-100%
TB ellátások	7 422	8 280	12%
Bírság, kés.pótlék	2	0	-100%
Egyéb adók, járulékok	522	278	-47%

6) Pénzeszközök

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	10 676 026	12 708 334	19%
1. Pénztár, csekkek	14 641	8 536	-42%
2. Bankbetétek	10 661 385	12 699 798	19%

A bankbetétek növekedését, illetve jelentős egyenlegét a Társaság készpénztermelő képességének emelkedése és a kötvénykibocsátás még fel nem használt összege okozta.

7) Aktív időbeli elhatárolás

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	99 128	64 359	-35%
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 483	22 003	-51%
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	19 772	42 356	114%
3. Halasztott ráfordítások	34 873	-	-100%

A Társaság aktív időbeli elhatárolást képzett az alábbi tételekre:

	2019.12.31	2020.12.31
Árbevétel (közvetített szolgáltatások)	43 152	22 003
Kapott engedmény (számlázott)	1 331	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 483	22 003
Autópálya költség elhat	3 420	3 975
Bérleti díj elhat	378	-
Biztosítási díj	13 253	33 920
Közüzemi költségek gáz	1 824	-
Továbbszámlázott költség elhat.	262	-
Előfizetési díj elhat.	475	3 318
Utazási költségek	0	613
Egyéb elhatárolt költség	160	530
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	19 772	42 356
Nem realizált árfolyamveszteség (halasztott ráfordítás)	34 873	-

Nem realizált árfolyamveszteség miatt 2020-ban már nem képeztünk elhatárolást, mivel az értékelés alapját jelentő hosszú lejáratú beruházási hitelek visszafizetésre kerültek.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**
(adatok eHUF-ban)**8) Saját tőke**

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Saját tőke	15 037 263	22 007 811	46%

A saját tőkén belüli változások a 2020. év során az alábbiak voltak:

eHUF	2019.12.31	Adózott eredmény átvezetése	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
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	11 485 022	2 552 210		-3 500	14 033 732
Lekötött tartalék	0	0	0		0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	2 552 210	-2 552 210	6 974 048	0	6 974 048
Saját tőke összesen	15 037 263	0	6 974 048	-3 500	22 007 811

A 2019. évi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba.

2020. évben 3.500 eFt pótbefizetés történt a HELL ENERGY Store Kft részére.

A 2020. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan várhatóan az alábbi kerül javaslatra a taggyűlés felé: 20% kifizetése osztalékként, 80% eredménytartalékba helyezése.

9) Céltartalékok

eHUF	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
Nem realizált árfolyam veszteség	34 037	0	34 037	0
Céltartalék várható kötelezettségekre	107 988	0	107 988	0
Céltartalékok összesen	142 025	0	142 025	0

A Társaság a 2020-ban feloldotta a nem realizált árfolyamveszteség fedezésére képzett céltartalékot a kapcsolódó hitelek visszafizetése miatt. A várható kötelezettségekre képzett céltartalék esetében a kapcsolódó peres ügy lezárult és a Társaság kifizette a kapcsolódó kötelezettséget ezért a céltartalék feloldásra került.

10) Kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Kötelezettségek összesen	54 615 209	58 682 920	7%

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen	43 283 525	43 291 033	0%
Tartozások kötvénykibocsátásból	28 500 000	28 500 000	0%
Beruházási és fejlesztési hitelek	2 876 922	3 176 387	10%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 258 643	5 270 290	24%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 647 960	6 344 356	-17%

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 forrásjelentős részét felhasználta beruházásaira és a kereskedelmi bankoknál fennálló hosszú lejáratú hiteleinek kiváltására. A kötvényeket a 2020. május 27-től a BÉT XBOND platformján jegyzik.

Beruházási és fejlesztési hitelek

	Hitel összege 2020.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
Eredeti deviza	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	10 921 944	3 982 032	8 712 216	3 176 387	2 209 728	805 645
HUF	0	0	0	0	0	0
Összesen:		3 982 032		3 176 387		805 645

Egyéb hosszú lejáratú hitelek

	Hitel összege 2020.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
Eredeti deviza	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	14 455 387	5 270 290	14 455 387	5 270 290	0	0
HUF	0	0	0	0	0	0
Összesen:		5 270 290		5 270 290		0

Az egyéb hosszú lejáratú hitelek forgóeszköz hitelek.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek**(Pénzügyi lízingek)**

	Pü. lízing összege 2020.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
Eredeti deviza	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	521 933	190 292	347 643	126 747	174 291	63 545
HUF	1 334 088 146	1 334 088	983 993 687	983 994	350 094 459	350 094
Összesen:		1 524 380		1 110 741		413 639

Az éven belüli rész a rövidlejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a lízingen felül egyéb kapott kölcsönök szerepelnek 5 233 615 eFt összegben, ebből 5 130 853 eFt a Hell Beverages Ltd-től és 102 762 eFt értékben a tulajdonosoktól.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****b) Rövid lejáratú kötelezettségek**

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	11 331 684	15 391 887	36%
Rövid lejáratú hitelek	1 831 565	805 645	-56%
Beruházási és fejlesztési hitelek rövid lejáratú része	1 831 565	805 645	-56%
Vevőtől kapott előlegek	22 170	30 528	38%
Szállítók	4 940 581	6 109 309	24%
Kapcsolt vállalkozással szemben	735 779	3 570 687	385%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 801 589	4 875 718	28%

A szállítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek növekedését a forgalom növekedése és a tejeskávé töltőüzem elindulása okozzák.

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 801 589	4 875 718	28%
Éven belüli lízing törlesztés	361 236	413 639	15%
NETA	2 114 647	3 244 444	53%
SZJA	45 567	53 145	17%
Egyéb adók, járulékok	61 344	65 609	7%
ÁFA	62 483	148 899	138%
ÁFA elszámolása időszaki telj. miatt	33 215	21 455	-35%
ÁFA csoport elszám	400 219	48 879	-88%
Elkülönítetten kezelt kötelezettség	8 513	8 513	0%
HIPA	34	55 177	162819%
Innovációs járulék	35 408	36 588	3%
Termékdíj	23 807	14 465	-39%
Társasági adó	0	5 422	
Munkavállalóval szembeni	127 027	175 180	38%
TB	43 138	61 278	42%
Vevőkkel szemben kötelezettség	484 950	523 024	8%
Konszignációs tartozások	1	1	0%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedését a NETA okozza, ami az értékesítés növekedésével indokolható. A Társaság a NETA-t évente a fordulónapot követően fizeti be, emiatt magas a kötelezettség összege.

Az ÁFA csoport elszámolása miatti kötelezettség csökkenés amiatt van, hogy a kapcsolt vállalkozási viszonyban lévő csoporttaggal (Quality Pack Zrt) szembeni kötelezettség a Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek közé került átsorolásra.

11) Passzív időbeli elhatárolások

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	3 989 512	9 161 800	130%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	558 763	597 946	7%
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	723 858	1 373 945	90%
3. Halasztott bevételek	2 706 891	7 189 909	166%

a) Bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezése:

	2019.12.31	2020.12.31
	eHUF	eHUF
Árbevétel elhatárolás	1 271	96 203
Kötvénykibocsátás árfolyamnyeresége	557 492	501 743

A kötvénykibocsátás árfolyam nyeresége a 2019. december 16-án kibocsátott kötvények névértéke és jegyzési ára közötti különbözet. Az időarányos rész 2020-ban feloldásra került.

b) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése:

	2019.12.31	2020.12.31
	eHUF	eHUF
Adók (egyéb)	4 441	7 564
Áram	18 176	18 727
Biztosítás	866	2 376
Bérleti díj	16 635	11 025
Bírságok	0	1 819
Disztribúciós szolg.	108 428	114 093
Egészségügyi, munkavédelmi szolg.	640	2 991
Egyéb anyag	1 107	5 264
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	104 990	7 858
ELÁBÉ-t növelő tételek	30 084	0
Értékesítés, Marketing	235 442	777 798
Fuvarozás	17 856	198 140
Gáz	13 460	19 360
Hatósági díjak	231	0
Hulladékgazd.	3 783	22 026
IT szolgáltatás	5 600	922
Kamat	0	27 407
Karbantartás	8 977	9 762

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**
(adatok eHUF-ban)

Káreseménnyel kapcs. fizetések	0	2 676
Könyvvizsgálat	4 374	7 650
Logisztikai szolgáltatás	20 342	2 729
Munkaerő kölcsönzés	1 869	3 724
Nav előző éveket terhelő előírások	44 829	0
Őrző védő szolgáltatás	2 072	46
Postaköltség, csomagküldés	231	995
Szállás, utazási költségek	11 521	3 803
Szem. jellegű költségek	1 746	45 060
Szaktanácsadás	34 696	27 827
Továbbszámlázott szolg.	10 946	22 122
Ügynöki jutalék	17 993	26 104
Vízdíj	2 523	4 078
Összesen:	723 858	1 373 945

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	2020	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	544 688	1 044 688
KKM Beruh.Támogatás		282 408	282 408
PM Nagyvállalati Beruh. Támogatás kávéüzem		4 002 835	4 002 835
Összesen:	4 004 929	4 829 931	8 834 860

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**
(adatok eHUF-ban)**Kapott támogatás értékcsökkenés arányos részének visszavezetése:**

Kapott támogatások eHUF	Előző évek	2020	Egyéb bevételek között elszámolt	Hátralévő
GOP-2.1.2-08/C-2008-0008	371 569	28 862	400 431	99 569
GOP-2.1.2-10-2010-0037	66 143	399	66 542	12 509
ÉMOP-1.1.1/F-2009-00117	20 144	2 221	22 365	116 416
ÉMOP-1.1.1/F-11-2011-0042	77 144	8 152	85 296	64 704
ÉMOP-2.2.1-12-2012-0002	81 875	21 282	103 157	396 843
GOP-2.1.1-11/B-2011-0266	47 264	4 021	51 285	13 789
TÁMOP-6.1.2-11-1-2012-0042	9 490	45	9 535	155
GOP-2.1.2-09/C-2009-0005 PET sor	284 816	38 403	323 219	156 816
GOP-1.3.1-11/C-2012-0124	17 453	2 490	19 943	5 057
GOP-2.1.1-12/B-2013-0314	70 101	17 143	87 244	62 756
GINOP-1.2.1-15-2015-00071	147 866	39 999	187 865	312 125
GINOP-1.2.2-15-2016-02646	2 135	579	2 714	2 348
EKD/FELD-2016/3	84 546	67 379	151 925	690 321
Szikszó Önk.támogatás	17 491	6 858	24 349	35 651
Nagyvállalati Beruházási Támogatás (PM)	0	83 579	83 579	961 109
KKM Beruh.Támogatás	0		0	282 408
PM Nagyvállalati Beruh. Támogatás kávéüzem	0	25 502	25 502	3 977 333
Összesen:	1 298 037	346 914	1 644 951	7 189 909

12) Értékesítés nettó árbevétele

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

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Nettó árbevétel:	51 570 469	68 995 071	34%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25 208 345	30 421 212	21%
Belföldi értékesítés	20 441 826	25 037 213	22%
Belföldi értékesítés NETA	2 614 645	3 244 444	24%
Belföldi értékesítés termékdíj	291 500	331 876	14%
Belföldi szolgáltatás	1 860 375	1 807 679	-3%
Export értékesítés nettó árbevétele	26 362 124	38 573 859	46%
<i>Közösségen belüli értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>21 810 296</i>	<i>31 692 856</i>	<i>45%</i>
Közösségen belüli értékesítés	21 799 759	31 656 640	45%
Közösségen belüli szolgáltatás	10 537	36 216	244%
<i>Közösségen kívüli értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>4 551 828</i>	<i>6 881 003</i>	<i>51%</i>
Közösségen kívüli értékesítés	4 518 259	6 869 268	52%
Közösségen kívüli szolgáltatás	33 570	11 735	-65%

Tásaságunk értékesítési volumene 2020-ban jelentősen nőtt az előző évhez képest.

Európai Unión belül a legnagyobb árbevétel generáló országok Románia, Bulgária, Szlovákia. Az EU-n kívüli export legjelentősebb célországai: Bosznia, India, Ukrajna.

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

13) Egyéb bevétel

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	806 816	4 411 434	447%
Bírság megtérítése Flotta	422	75	-82%
Céltartalék felhasználása	10 352	142 025	1272%
Egyéb bevétel	2 984	11 583	288%
Kapott támogatás	274 876	346 913	26%
Kártérítés	126 695	85 266	-33%
Kerekítési különbözet	4	32	637%
Leltártöbblet	32 476	62 992	94%
Nav előző évekkal kapcs. jóváírások	21 567	0	-100%
TE értékesítés	68 375	28 957	-58%
Utólag kapott engedmény	196 493	3 403 978	1632%
Visszaírt értékvesztés	72 573	329 613	354%

A Társaság a Covid-19 pandémiás helyzetre és az alumínium világpiaci árának csökkenésére tekintettel az alumínium doboz beszerzések után kapott utólag jelentősebb engedményt, ez okozza az utólag kapott engedmények sor növekedését.

14) Költségek költségnemenkénti megbontása

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Anyagköltség	25 491 469	34 405 432	35%
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	9 165 615	12 591 296	37%
Egyéb szolgáltatások értéke	221 320	439 593	99%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 674 000	5 944 840	122%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	310 130	367 382	18%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	37 862 534	53 748 543	42%
Béreköltség	2 105 787	2 839 206	35%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	283 394	178 107	-37%
Bérfelárak	467 685	534 448	14%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 856 866	3 551 761	24%
Értékcsökkenési leírás	2 659 173	2 549 254	-4%
Költségek összesen	43 378 573	59 849 558	38%

A költségek az árbevétel (termelési volumen) növekedése miatt nőttek. 2019-ről 2020-ra mind dolgozó létszám mind dolgozói bérfejlesztés történt. Az eladott áruk beszerzési értéke a jegeskáv termékek forgalomnövekedése miatt emelkedett.

a) Igénybevett szolgáltatások részletezése

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	9 165 615	12 591 296	37%
Bérleti díj	619 468	1 189 896	92%
Bérfelárak	131	1 118	753%
Fuvar, Szállítás	2 361 163	3 855 541	63%
Raktározás	1 597 192	1 654 691	4%
Egészségügyi, munkavédelmi szolg.	11 424	24 015	110%
Ellátási Lánccs. szolg.	1 009	86	-91%
IT szolgáltatás	6 269	913	-85%
Jutalék	914 622	2 645 545	189%
Karbantartás	247 135	395 530	60%
Kommunikáció	27 338	36 038	32%
Könyvelés, adótanácsadás	27 330	7 000	-74%
Könyvvizsgálat	15 736	18 396	17%
Közjegyző költsége	1 311	10 548	705%
Központi funkciók	16 189	0	-100%
Hulladékkezelési költség	0	61 223	
Marketing	978 793	1 300 610	33%
Munkaerő kölcsönzés	90 744	65 292	-28%

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**
(adatok eHUF-ban)

Oktatás	8 281	12 382	50%
Őrző-védő szolg	39 422	63 874	62%
Egyéb szolgáltatás	6 958	12 798	84%
Takarítás, Szemétszáll.	14 771	80 902	448%
Tanácsadás	1 873 481	621 092	-67%
Tv, rádió hirdetés	142 560	394 184	177%
Utazás	125 951	86 221	-32%
Ügyvédi költség, jogi szolg.	38 339	53 401	39%

2020-ban tovább növelte a marketing kiadásait a Társaság. A fuvar költségek, jutalékok és logisztikai költségek döntően a magasabb forgalom és az értékesítés változó földrajzi összetétele miatt emelkedtek.

b) Egyéb szolgáltatások részletezése

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	221 320	439 593	99%
Biztosítás	89 905	108 651	121%
Hatósági díjak	57 261	171 416	299%
Pénzügyi díjak	74 154	148 525	200%
Egyéb költségek	0	11 001	

15) Egyéb ráfordítás

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	4 859 152	5 916 257	22%
Adott támogatás	135 965	179 368	32%
Behajthatatlan követelés	24 681	11 992	-51%
Bírság, kötbér, kamat	175 052	192 499	10%
Céltartalék képzés	107 988	0	-100%
Egyéb adott kártérítés	3 619	42 078	1063%
Értékesített TE	48 877	37 889	-22%
Értékvesztés	321 883	450 300	40%
Gépjárműadó	1 410	954	-32%
Építményadó	10 458	10 458	0%
Illeték	94	3 385	3490%
Iparüzési adó	360 712	426 241	18%
Kerekítési különbözet.	12	68	464%
Leltárhány	71 874	63 492	-12%
Selejt	130 992	193 092	47%
Termékadó (NETA)	2 614 645	3 244 444	24%
Termékdíj	325 809	327 650	1%
Utólag adott engedmény	248 698	464 801	87%
Elengedett követelés KSZÉ	189 907	181 175	-5%
Egyéb adók	75 031	86 283	15%
Egyéb	11 446	88	-99%

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)**

A NETA, valamint az utólag adott kedvezmények a forgalom növekedése okozta.

A Társaság 2019-ben és 2020-ban is elengedett követelést az Avalon Park Kft-vel, mint leányvállalatával szemben.

16) Pénzügyi műveletek eredménye

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Pénzügyi műveletek bevételei:	1 074 442	2 430 871	126%
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	0	414 348	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei:	1 074 442	2 016 523	88%
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	2 847 518	4 039 187	42%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	290 731	1 254 574	332%
Részesedések értékvesztése	1 165 917	58 153	100%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 390 870	2 726 460	96%
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 773 076	-1 608 316	-9%

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, a HELL Automata Üzemeltető Kft-ben és a HELL ENERGY Store Kft-ben tartott részesedésére a Társaság értékvesztést számolt el 58 153 eFt összegben.

A Társaság kapcsolt vállalkozásoknak nem fizetett kamatot, a kapcsolt vállalkozásoktól kapott kamat összege: 235.644 eFt

17) Adózás

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

A Társaság képviseli a három kapcsolt vállalkozásával együtt alkotott tao csoportot.

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

A Társaságnál 2020. évben nem történt adóellenőrzés.

Az adóhatóság legutóbb a 2017. évre folytatott adóellenőrzést valamennyi adónemre. Az ezt követő évekre bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**
(adatok eHUF-ban)

bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

18) Részesedési viszonyban álló vállalkozások adatai**a) Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban****Kapcsolt vállalkozások bemutatása**

	Részesedés mértéke	Ügyvezető igazgató
AVALON PARK Kft. Székhelye: 1062 Budapest, Andrássy út 126. Adószáma: 23966066-2-42	100%	Ifj. Barabás Ernő
QUALITY PACK Zrt. Székhelye: 1062 Budapest, Andrássy út 126. Adószáma: 23993651-4-42	100%	Ifj. Barabás Ernő Csereklye Barnabas
HELL Automata Üzemeltető Kft. Székhelye: 1062 Budapest, Andrássy út 126. Adószáma: 14379927-2-42	100%	Ifj. Barabás Ernő Duró László
HELL ENERGY Store Kft. Székhelye: 1062 Budapest, Andrássy út 126. Adószáma: 12937420-2-42	100%	Ifj. Barabás Ernő

Leányvállalatok saját tőkéjének alakulása 2019.12.31-én és 2020.12.31-én

Társaság neve	AVALON PARK Kft.		QUALITY PACK Zrt.		HELL Automata Üzemeltető Kft.	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
Saját tőke	1 791 275	1 795 021	5 501 204	6 731 378	25 258	-245 846
Jegyzett tőke	752 000	752 000	1 600 000	1 600 000	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	2 205 192	2 205 192				
Eredmény-tartalék	-1 548 052	-1 548 385	2 069 126	3 692 203	-121 957	-109 192
Lekötött tartalék	408 186	408 186		209 000	122 000	122 000
Értékelési tartalék						
Adózott eredmény	-26 051	-21 972	1 832 077	1 230 175	22 215	-261 654

Hell Energy Magyarország Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)

A Társaság 2020-ban szerzett részesedést HELL ENERGY Store Kft-ben.

Társaság neve	HELL ENERGY Store Kft.
	2020.12.31
Saját tőke	-16 070
Jegyzett tőke	10 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	
Tőketartalék	
Eredmény-tartalék	-23 414
Lekötött tartalék	16 600
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	-19 256

Egyéb tartós részesedés

A Társaság nem rendelkezik egyéb tartós részesedéssel.

Kapcsolt vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

Vevői:	Ország	Követelés eHUF	Forgalom eHUF
AVALON PARK Kft.	Magyarország	1 116 846	439 598
QUALITY PACK Zrt.	Magyarország	471 097	471 163
HELL Automata Üzemeltető Kft.	Magyarország	535 466	1 043 519
HELL ENERGY Store Kft.	Magyarország	66 106	21 274
Összesen:		2 189 515	1 975 554

Szállítói:	Ország	Kötelezettség eHUF	Forgalom eHUF
AVALON PARK Kft.	Magyarország	97 827	272 222
QUALITY PACK Zrt.	Magyarország	3 429 758	15 965 106
HELL Automata Üzemeltető Kft.	Magyarország	0	35 286
HELL ENERGY Store Kft.	Magyarország	120	3 607
Összesen:		3 527 705	16 276 221

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

19) Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók

Vevői:	Ország	Követelés eHUF	Forgalom eHUF
SC Hell Energy S.R.L	Románia	2 319 485	10 829 612
Üvegszikla Kft.	Magyarország	442	78 514
Avalon Center Kft	Magyarország	0	16 642
Avalon Motors Kft.	Magyarország	54 784	35 115
Avalon Fleet Kft.	Magyarország	93 717	19 887
Összesen:		2 468 427	10 979 770

Szállítói:	Ország	Kötelezettség eHUF	Forgalom eHUF
Üvegszikla Kft.	Magyarország	340 048	1 831 198
Avalon Motors Kft.	Magyarország	271	61 409
Avalon Center Kft	Magyarország	29 046	171 297
Avalon Fleet Kft.	Magyarország	96 708	1 029 568
Összesen:		466 073	3 093 472

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 2020. 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 nem várható.

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.

2020. üzleti évben a Társaságnál kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

Bér- és létszámadatok megbontása állománycsoportonként

Állománycsoport	Átl. stat. létsz.	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérf járulékok	Személyi jellegű ráfordítások
	fő	eHUF	eHUF	eHUF	eHUF
Fizikai foglalkozásúak	99	543 287	17 436	85 139	645 862
Szellemi foglalkozásúak	294	2 295 919	41 690	398 774	2 736 383
Egyéb kifizetői jellegű tétel			118 981	50 535	169 516
Összesen:	393	2 839 206	178 107	534 448	3 551 761

Bérf járulékok jogcím szerinti megbontása

	eHUF
Szociális Hozzájárulás Adó	468 322
Szakképzési hozzájárulás	40 547
Rehabilitációs hozzájárulás	25 539
Alkalmi foglalkoztatás közterhei	40
Összesen:	534 448

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 szájmascsk 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. 2020-ban a termelés és értékesítés jelentősen növekedett és a rendelkezésre álló terv és tényadatok alapján 2021-ben is növekedés várható.
 - 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
- Élve a hozott kormány intézkedések adta lehetőségekkel, egyes hitelek esetében törlesztési moratóriummal éltünk.
- A gyártás biztosításának érdekében, stratégia anyagokból biztonsági készlet került berendelésre és készletezésre.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)**

-
- 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.

Fordulónap utáni események

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2020.12.31-i beszámolóját.

Miskolc, 2021. május 31.

Hell Energy Magyarország Kft.
Ügyvezető igazgató

1. Melléklet

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Immateriális javak

Állományváltozás megnevezése	Immat Javak
<u>Bruttó érték</u>	
2020.01.01	1 547 753
Növekedés	260 911
Csökkenés	-1 219 318
Átsorolás +/-	833 275
2020.12.31	1 422 621
<u>Értékcsökkenés</u>	
2020.01.01	1 250 603
Növekedés	0
Terv szerint	227 415
Terven felül	0
Csökkenés	-1 219 317
Átsorolás +/-	0
2020.12.31	258 700
<u>Nettó érték</u>	
2020.01.01	297 150
Változás +/-	866 771
2020.12.31	1 163 921

Tárgyi eszközök

Állományváltozás megnevezése	Föld / Telek	Épületek	Műszaki gépek berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték							
2020.01.01	221 958	7 173 838	11 299 721	4 825 587	2 183 079	2 796 746	28 500 929
Növekedés	0	5 706 875	4 082 781	1 532 720	203 145	6 009 651	17 535 172
Csökkenés	0	0	-52 758	-157 096	0	-7 750 987	-7 960 840
Átsorolás +/-	0	1 238 478	64 399	0	-2 136 152	0	-833 275
2020.12.31	221 958	14 119 190	15 394 143	6 201 211	250 072	1 055 410	37 241 985
Értékcsökkenés							
2020.01.01	0	913 779	3 346 644	2 347 969	0	0	6 608 391
Növekedés							
Terv szerint	0	342 242	947 191	1 032 406	0	0	2 321 839
Terven felül	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	-42 955	-121 157	0	0	-164 113
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0	0
2020.12.31	0	1 256 021	4 250 880	3 259 217	0	0	8 766 118
Nettó érték							
2020.01.01	221 958	6 260 059	7 953 076	2 477 619	2 183 079	2 796 746	21 892 537
Változás +/-	0	6 603 110	3 190 187	464 375	-1 933 006	-1 741 336	6 583 330
2020.12.31	221 958	12 863 169	11 143 263	2 941 994	250 072	1 055 410	28 475 866

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata (eFt)

	2019	2020
<u>Adózás előtti eredmény levezetése</u>	<u>2 610 807</u>	<u>7 035 360</u>
<u>Adóalap csökkentő tételek összesen</u>	<u>4 138 973</u>	<u>3 461 322</u>
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása (Tao 7. § (1) b))	10 352	142 025
Tao szerinti értékcsökkenés és kivezetéskori érték (Tao 7. § (1) d))	3 337 279	2 819 759
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	499 538
NAV bírság, kés.pótlék visszatérítése miatt bevétel (előző évben aa.növelő) (Tao. 7.§ (1) r.))	21 401	0
NAV ellenőrzés előző éveket érintő hatása (Tao. 7.§ (1) u.)	279 126	0
<u>Adóalap növelő tételek összesen</u>	<u>4 881 447</u>	<u>3 411 806</u>
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék (Tao 8. § (1) a))	107 988	0
SZTV szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték (Tao 8. § (1) b))	2 708 050	2 594 995
Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült ráfordítás (Tao 8. § (1) d) 3. m.)	49 173	181 391
Bírság és jogkövetkezmények (Tao 8. § (1) e))	1 247	3 454
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés (Tao 8. § (1) h))	24 681	11 992
Követelésekre elszámolt értékvesztés (Tao 8. § (1) gy))	320 744	450 300
Tartós részesedésre elszámolt értékvesztés (Tao 8. § (1) m))	1 165 917	58 153
Adóellenőrzés során adóévi ráfordításként elszámolt összeg (Tao 8. § (1) p))	483 359	108 146
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték különbsége (Tao 18. § (1) a))	16 494	0
Kieg.támogatás (Tao 3. melléklet A fejezet (12))	3 794	3 375
<u>Csoportos tao alany egyedi adóalapja</u>	<u>3 353 281</u>	<u>6 985 844</u>
<u>Számított adó</u>	<u>301 795</u>	<u>628 726</u>
<u>Adókedvezmények összesen</u>	<u>216 206</u>	<u>496 368</u>
Fejlesztési adókedvezmény (Tao 22/B. §)	160 000	446 368
Sporttámogatás (Tao 22/C. § (2))	56 206	50 000
<u>A Társaságra jutó adófizetési kötelezettség</u>	<u>58 597</u>	<u>61 312</u>

3. melléklet

Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Zálogjogok

Ingtalan jelzálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyző határozat	Összeg
Szikszó 049/4/G, 049/4/H és 049/4/J hrsz.	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	2020.12.03. (széljegyen)	30 000 000 000 Ft
Szikszó 049/6 hrsz.	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	155195/2/2020.06.24.	30 000 000 000 Ft
Szikszó 049/6/J hrsz.	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	2020.12.03. (széljegyen)	30 000 000 000 Ft

Eszközcsoport (ingó) zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Elzálogosított Vagyontárgyak	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782795	30 000 000 000 Ft

Bankszámla zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Zálogosított Számlák és a vonatkozó Számla Követelések	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782801	30 000 000 000 Ft

Követelés zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Követelések	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782798	30 000 000 000 Ft

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE
(adatok eHUF-ban)****Bankgarancia**

Biztosíték	Jogosult	Nyilvántartási száma	Összeg
Bankgarancia	Pénzügyminisztérium	CFSCBC/0058/20/514029	1 044 688 304 Ft

Kezesség- és garanciavállalások

Kötelezettség tárgya	Jogosult	Kötelezettség lejárata	Összeg
a QUALITY PACK Zrt. Finanszírozási Dokumentumok alapján vállalt fizetési kötelezettségei	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint biztosítéki ügynök	2035.12.31.	30 000 000 000 Ft

Kötelezettség tárgya	Jogosult	Cég	Céggarancia eredeti összege
10 db gépjármű	Budapest Lízing Zrt.	AVALON PARK Kft.	177 834 455 Ft
12 db gépjármű	Deutsche Leasing Hungaria Zrt.	AVALON PARK Kft.	182 526 173 Ft
2 db gépjármű	Ober Pénzügyi Lízing Zrt.	AVALON PARK Kft.	550 873 €
14 db gépjármű	UniCredit Leasing Hungary Zrt.	AVALON PARK Kft.	627 760 €
5 db gépjármű	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	AVALON PARK Kft.	39 078 309 Ft
híddaru darupályával	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	AVALON PARK Kft.	5 400 000 Ft
1 db targonca	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	AVALON PARK Kft.	7 063 200 Ft
padlótisztító gép	UniCredit Leasing Hungary Zrt.	ÜVEGSZIKLA Kft.	4 400 000 Ft
10 db targonca	Deutsche Leasing Hungaria Zrt.	ÜVEGSZIKLA Kft.	288 474 €
3 db állványrendszer	Deutsche Leasing Hungaria Zrt.	ÜVEGSZIKLA Kft.	752 274,64 €
17 db targonca	Budapest Lízing Zrt.	ÜVEGSZIKLA Kft.	128 024 554 Ft
egységrakományrögzítő gép	Budapest Lízing Zrt.	ÜVEGSZIKLA Kft.	2 913 515 Ft
103 db gépjármű	Budapest Lízing Zrt.	AVALON FLEET Kft.	1 007 028 759 Ft
103 db gépjármű	Erste Bank Hungary Zrt.	AVALON FLEET Kft.	869 646 036 Ft
8 db gépjármű	Ober Pénzügyi Lízing Zrt.	AVALON FLEET Kft.	2 172 182 €
12 db gépjármű	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	AVALON FLEET Kft.	95 528 269 Ft

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eHUF-ban)**

1 db gépjármű	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	AVALON MOTORS Kft.	9 595 630 Ft
4 db gépjármű	Erste Bank Hungary Zrt.	AVALON MOTORS Kft.	36 658 683 Ft
37 db vontató	Scania Finance Magyarország Zrt.	BHS Trans Kft.	2 643 500 €
47 db félpótkocsi	Scania Finance Magyarország Zrt.	BHS Trans Kft.	996 890 €
2 db hűtőfelépítmény	Scania Finance Magyarország Zrt.	BHS Trans Kft.	160 126 €
6 db felépítmény	Scania Finance Magyarország Zrt.	BHS Trans Kft.	469 480 €
4 db tehergépjármű felépítménnyel	Scania Finance Magyarország Zrt.	BHS Trans Kft.	399 179 €
1 db kamion	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	101 000 €
13 db vontató	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	989 120 €
8 db tengelyes pótkocsi	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	179 040 €
1 db pótkocsi	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	52 950 €
5 db félpótkocsi	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	114 750 €
1 db tehergépjármű	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	113 330 €
1 db tehergépjármű	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	10 118 215 Ft

Cash-flow kimutatás	eHUF 2019.12.31	eHUF 2020.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
1a. Adózás előtti eredmény +	2 610 807	7 035 360
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-1 165 917	239 328
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	1 444 890	7 274 688
2. Elszámolt amortizáció +	2 659 173	2 549 254
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	1 713 602	357 032
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	97 636	-142 025
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-199 633	8 386
6. Szállítói kötelezettség változása +	157 646	1 168 728
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 643 551	3 917 395
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	132 601	342 357
9. Vevőkövetelés változása +	-2 038 125	-4 546 162
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-2 764 247	-2 077 670
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-7 099	34 769
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-58 597	-61 312
13. Fizetett osztalék, részesedés -	58 725	0
I. Működési cash flow	2 840 123	8 825 440
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-9 384 164	-10 045 095
15. Befektetett eszközök eladása +	68 375	28 957
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2 562 204	1 168 305
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-12 165 943	-1 730 218
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	-23 100
II. Befektetési cash flow	-18 919 528	-10 601 151
Pénzügyi tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	28 500 000	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	6 012 737	7 682 555
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	500 000	4 829 931
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-9 533 062	-8 700 967
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-247 000	-3 500
III. Finanszírozási cash flow	25 232 675	3 808 019

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eHUF-ban)**

IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	9 153 270	2 032 308
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	9 153 270	2 032 308

Korrekciók az adózás előtti eredményben jogcímek szerinti bemutatása:

1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	239 328
Részesedésre elszámolt értékvesztés	58 153
Elengedett követelés	181 175

Miskolc, 2021. május 31.

Hell Energy Magyarország Kft.
Ügyvezető igazgató



KPMG Hungária Kft. Tel.: +36 (1) 887 71 00
Váci út 31. Fax: +36 (1) 887 71 01
H-1134 Budapest E-mail: info@kpmg.hu
Hungary Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A Hell Energy Magyarország Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Hell Energy Magyarország Kft. és leányvállalatai (továbbiakban „a Csoport”) 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített összevont (konszolidált) mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 106.026.420 E Ft, a korrigált adózott eredmény 7.778.782 E Ft nyereség – , és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó összevont (konszolidált) eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó összevont (konszolidált) kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Csoport 2020. december 31-én fennálló konszolidált vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó konszolidált jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Csoporttól az összevont (konszolidált) éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából 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 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 eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki összevont (konszolidált) éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az összevont (konszolidált) éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt. Megállapítottuk, hogy nincsenek a jelentésünkben kommunikálandó kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések.

Hell Energy Magyarország Kft. - K25 - 2020.12.31.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Csoport 2020. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az összevont (konszolidált) üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az összevont (konszolidált) éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az összevont (konszolidált) üzleti jelentésre.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az összevont (konszolidált) üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az összevont (konszolidált) éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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

Véleményünk szerint a Csoport 2020. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Csoport 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Csoport számára nem ír elő további követelményeket az összevont (konszolidált) üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Csoportról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényeges hibás állítás az összevont (konszolidált) üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az összevont (konszolidált) éves beszámolóért

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

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős a Csoport vállalkozás folytatására való képességének felméréseért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az összevont (konszolidált) éves beszámolónak a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél 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 Csoport pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az összevont (konszolidált) éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 Csoport belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az összevont (konszolidált) éves beszámolóban a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Csoport vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az összevont (konszolidált) éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Csoport nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az összevont (konszolidált) éves beszámoló, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.
- Az összevont (konszolidált) éves beszámolóra vonatkozó vélemény nyilvánításához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a Csoporton belüli gazdálkodó egységek vagy üzleti tevékenységek pénzügyi információiról. Felelősek vagyunk a csoportaudit irányításáért, felügyeletéért és elvégzéséért. Továbbra is kizárólagos felelősséggel tartozunk a könyvvizsgálói véleményünkért.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a veszélyek kiküszöbölése céljából tett intézkedéseket vagy az alkalmazott biztosítékokat.



Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a 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 között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálati megbízásért felelős partner a jelen független könyvvizsgálói jelentés aláírója.

Budapest, 2021. június 30.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Varga Zoltán

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 007320

HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-729429, Adószám: 13324223-4-44)

2020. január 01. - 2020. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Összevont (konszolidált) éves beszámoló

Készült: 2021. július 15. (12:35:58)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. június 30.



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 (2021. 07. 15. 12:35:58) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 01-09-729429

Adószám: 13324223-4-44

KSH szám: 13324223-1107-113-01

Székhely: Magyarország, 1062 Budapest Andrásy út 126.

Első létesítő okirat kelte: 2004. július 16.

A vonatkozó időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

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

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Összevont (konszolidált) 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: 6/2021. (06.30.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-729429

Adószám: 13324223-4-44

Székhely: Magyarország, 1062 Budapest Andrásy út 126.

Szabó Szilvia Hermina

Regisztrációs száma: 160574

Beküldő

HELL ENERGY Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-729429

Adószám: 13324223-4-44

Székhely: Magyarország, 1062 Budapest Andrásy út 126.

Szabó Szilvia Hermina

Könyvvizsgáló

KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-063183

Adószám: 10263332-2-44

Székhely: Magyarország, 1134 Budapest Váci út 31.

Varga Zoltán

Regisztrációs száma: 007320

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	Tárgyévut megelőző üzleti évben	Tárgyévut két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	739	694	623

Készült: 2021. július 15. (12:35:58)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. június 30.



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 (2021. 07. 15. 12:35:58) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2021. június 30.

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.

Barabás Ernő

Készült: 2021. július 15. (12:35:58)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. június 30.



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 (2021. 07. 15. 12:35:58) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) 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	57 401 901		65 638 569
003.	I. Immateriális javak	340 850		1 233 243
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	238 094		1 129 413
007.	4. Szellemi termékek	102 756		103 830
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	48 198 207		54 718 998
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 572 726		24 300 974
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 869 647		24 352 169
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 645 463		3 858 264
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	2 313 625		1 086 050
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	2 796 746		1 121 541
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	8 862 844		9 686 328
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			100
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	8 862 242		9 685 867
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	11. Tőkekonszolidációs különbözet	602		361
031.	a. Leányvállalatokból	602		361
032.	b. Társult vállalkozásokból			
033.	B. Forgóeszközök	34 890 292		40 223 756

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 15. (12:35:58)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. június 30.



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 (2021. 07. 15. 12:35:58) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	I. Készletek	9 721 556		9 609 461
035.	1. Anyagok	4 565 871		4 283 728
036.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 383		10 595
037.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
038.	4. Késztermékek	4 197 817		4 507 092
039.	5. Áruk	943 911		808 046
040.	6. Készletekre adott előlegek	1 574		
041.	II. Követelések	14 156 535		17 572 114
042.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 613 204		16 318 429
043.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
044.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
045.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
046.	5. Váltókövetelések			
047.	6. Egyéb követelések	1 535 046		1 246 740
048.	7. Követelések értékelési különbözete			
049.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
050.	9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adókövetelés	8 285		6 945
051.	III. Értékpapírok	0		0
052.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
053.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
054.	3. Egyéb részesedés			
055.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
056.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
057.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
058.	IV. Pénzeszközök	11 012 201		13 042 181
059.	1. Pénztár, csekkek	20 891		143 427
060.	2. Bankbetétek	10 991 310		12 898 754
061.	C. Aktív időbeli elhatárolások	127 120		164 095
062.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	51 161		85 080
063.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41 086		79 015
064.	3. Halasztott ráfordítások	34 873		
065.	Eszközök (aktívák) összesen	92 419 313		106 026 420
066.	Források (passzívák)			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 15. (12:35:58)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. június 30.



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 (2021. 07. 15. 12:35:58) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	D. Saját tőke	18 607 130		26 382 412
068.	I. Jegyzett tőke	1 000 000		1 000 000
069.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
070.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
071.	III. Tőketartalék	31		31
072.	IV. Eredménytartalék	11 484 660		15 199 047
073.	V. Lekötött tartalék	739 186		739 186
074.	VI. Értékelési tartalék	0		0
075.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
076.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
077.	VII. Korrigált adózott eredmény	5 385 493		7 778 782
078.	VIII. Leányvállalati sajáttőke-változás	191 236		1 999 830
079.	IX. Konszolidáció miatti változások	-193 476		-334 464
080.	1. Adósságkonszolidálás különbözetéből			
081.	2. Közbenső eredmény különbözetéből	-193 476		-334 464
082.	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0		0
083.	E. Céltartalékok	142 025		0
084.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	107 988		
085.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
086.	3. Egyéb céltartalék	34 037		
087.	F. Kötelezettségek	63 790 679		64 997 045
088.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
089.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
090.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
091.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
092.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
093.	5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból			
094.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 823 080		50 326 455
095.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
096.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
097.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	28 500 000		28 500 000
098.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	8 991 954		9 707 486
099.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 258 643		5 270 290

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 15. (12:35:58)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. június 30.



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 (2021. 07. 15. 12:35:58) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
100.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
101.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
102.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
103.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 072 483		6 848 679
104.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13 967 599		14 670 590
105.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
106.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
107.	2. Rövid lejáratú hitelek	2 895 049		1 319 741
108.	3. Vevőktől kapott előlegek	117 880		164 727
109.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 626 159		7 862 412
110.	5. Váltótartozások			
111.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
112.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
113.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
114.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 328 511		5 323 710
115.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
116.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
117.	12. Konszolidációból adódó (számított) társasági adókötelezettség			
118.	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 879 479		14 646 963
119.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	559 184		598 000
120.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	965 535		1 465 821
121.	3. Halasztott bevételek	8 354 760		12 583 142
122.	Források (passzívák) összesen	92 419 313		106 026 420

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 15. (12:35:58)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. június 30.



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 (2021. 07. 15. 12:35:58) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) 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	29 177 857		34 135 168
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	26 726 094		38 611 190
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	55 903 951		72 746 358
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	1 153 660		307 487
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	181 480		123 936
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 335 140		431 423
007.	III. Egyéb bevételek	1 449 254		1 935 948
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	72 573		329 613
009.	III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0		0
010.	05. Anyagköltség	22 672 518		27 161 662
011.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 894 588		13 496 540
012.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	354 321		578 794
013.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 489 073		7 844 370
014.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	396 896		554 600
015.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	37 807 396		49 635 966
016.	10. Bérköltség	3 775 770		4 535 112
017.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	324 843		222 648
018.	12. Bérjárulékok	815 401		793 110
019.	V. Személyi jellegű ráfordítások	4 916 014		5 550 870
020.	VI. Értékcsökkenési leírás	4 034 686		3 898 424
021.	VII. Egyéb ráfordítások	5 349 406		6 321 532
022.	Ebből: – Értékvesztés	321 883		454 622
023.	VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0		0
024.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 580 843		9 706 937
025.	13/a. Kapott osztalékok társult vállalkozástól			
026.	13/b. Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól			
027.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
031.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			178 708
032.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 15. (12:35:58)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. június 30.



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 (2021. 07. 15. 12:35:58) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Összevont (konszolidált) éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
033.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 259 784		2 444 717
034.	Ebből: – Értékelési különbözet			
035.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 259 784		2 623 425
036.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
037.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
038.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
040.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	628 623		1 402 342
041.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
042.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értéktünetése			23 000
043.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 769 625		3 063 586
044.	Ebből: – Értékelési különbözet			
045.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 398 248		4 488 928
046.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-1 138 464		-1 865 503
047.	C. Adózás előtti eredmény	5 442 379		7 841 434
048.	X. Adófizetési kötelezettség	58 598		61 312
049.	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	1 712		-1 340
050.	D. Adózott eredmény	5 385 493		7 778 782
051.	E. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0		0
052.	F. Korrigált adózott eredmény	5 385 493		7 778 782

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 15. (12:35:58)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. június 30.



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 (2021. 07. 15. 12:35:58) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Hell Energy Magyarország Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Hell Energy Magyarország Kft.

1062 Budapest, Andrássy út 126.

Cégjegyzék szám: 01-09-729429

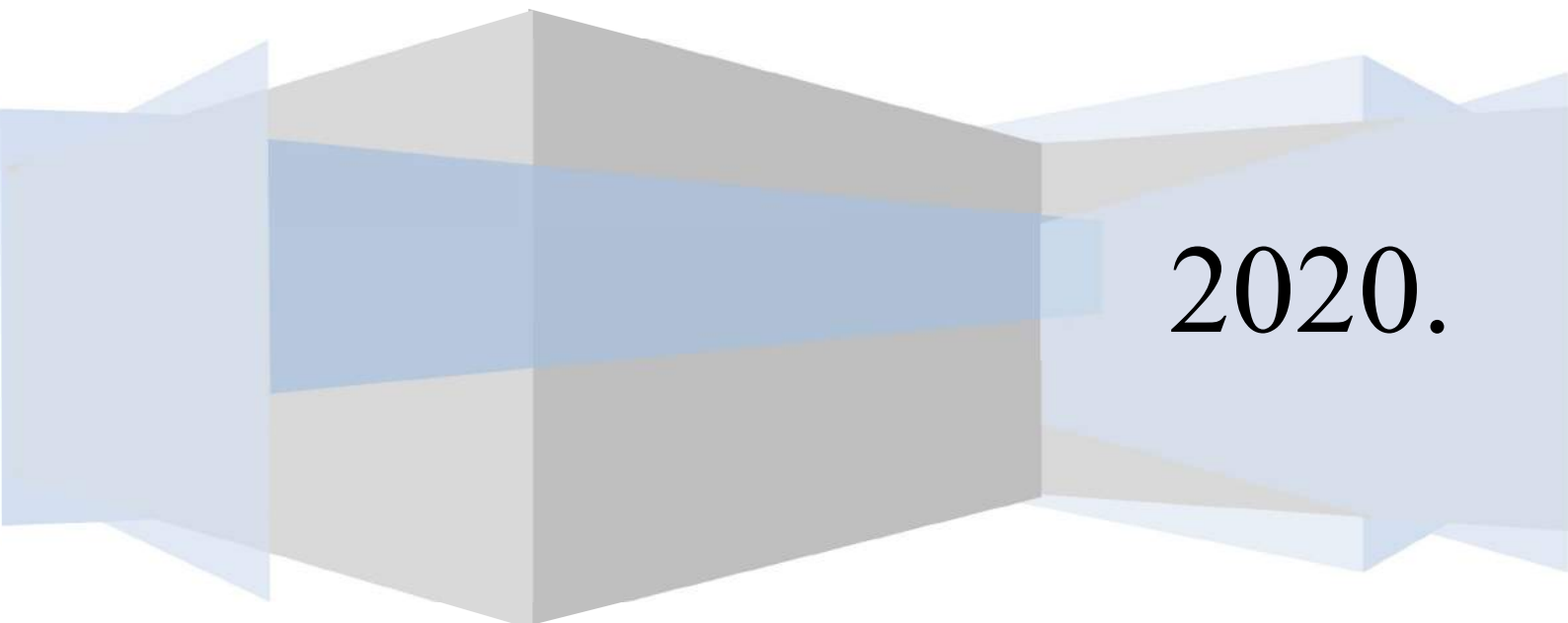
Adószám: 13324223-4-44

Statisztikai számjel: 13324223-1107-113-01

Konszolidált éves beszámoló

Beszámolási időszak kezdete: 2020.01.01

Beszámolási időszak vége: 2020.12.31



2020.

Tartalom

1	A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE	4
1.1	A Társaságcsoporthoz szervezeti felépítése	5
1.2	A konszolidálásba teljeskörűen bevont leányvállalatok bemutatása	5
1.2.1	Quality Pack Zrt.	5
1.2.2	Avalon Park Kft.	6
1.2.3	Hell Automata Üzemeltető Kft.	6
1.3	A konszolidációs körök tárgyévben bekövetkezett változásai	6
2	A TÁRSASÁGCSOPORT SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMELI	8
2.1	Általános információk	8
2.2	A konszolidált számviteli politika főbb elemei	9
2.2.1	Immateriális javak, tárgyi eszközök	10
2.2.2	Maradványérték nagysága	11
2.2.3	Készletek	11
2.2.4	Követelések	12
2.2.5	Külföldi pénzeszközben (nem HUF-ban) felmerülő ügyletek elszámolása	12
2.2.6	Céltartalékok	13
2.2.7	Társasági adó	13
2.2.8	Időbeli elhatárolások	13
2.3	A KONSZOLIDÁCIÓ SORÁN ALKALMAZOTT ELŐÍRÁSOK	13
2.3.1	A konszolidációs kör kialakítása	13
2.3.2	Konszolidációs műveletek meghatározása	14
2.3.3	A konszolidáció előkészítése	14
2.3.4	Tőkekonszolidálás	14
2.3.5	Adósságkonszolidálás	15
2.3.6	Közbenső eredmények kiszűrése	16
2.3.7	Bevételek, ráfordítások konszolidálása	16
2.3.8	Konszolidálás miatti társasági adókülönbség meghatározása	17
2.3.9	Mérlegen kívüli tételek konszolidálása	17
3	A PÉNZÜGYI HELYZET ÉS A LIKVIDITÁS MUTATÓI	18
4	KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ	19
4.1	Immateriális javak és tárgyi eszközök	19
4.2	Befektetett pénzügyi eszközök	21

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

4.2.1	Az aktív tőkekonszolidációs különbözet alakulása a konszolidációba teljeskörűen bevont vállalkozásnál.....	22
4.2.2	A passzív tőkekonszolidációs különbözet alakulása a konszolidációba teljeskörűen bevont vállalkozásnál.....	22
4.3	Készletek	23
4.4	Követelések	23
4.5	Egyéb követelések	23
4.6	Konszolidálásból adódó társasági adókövetelés.....	24
4.7	Pénzeszközök.....	24
4.8	Aktív időbeli elhatárolás.....	24
4.9	Saját tőke	25
4.10	Leányvállalati saját tőke változás	27
4.11	Konszolidáció miatti változások	27
4.12	Céltartalékok	27
4.13	Kötelezettségek	27
4.14	Passzív időbeli elhatárolások	29
4.15	Nettó árbevétel	31
4.16	Egyéb bevétel.....	31
4.17	Költségek költségnemenkénti megbontása	32
4.18	Egyéb ráfordítás	34
4.19	Pénzügyi műveletek eredménye	34
4.20	Adózás.....	35
4.21	Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók	35
5	TÉTELES KIEGÉSZÍTÉSEK, MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	35

1 A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A Hell Energy Magyarország Kft. továbbiakban ("Társaság" vagy „Anyavállalat” vagy „Hell Energy Kft.”) 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: 2020.01.01

Beszámolási időszak vége: 2020.12.31

A Társaság bejegyzett székhelye:

- 1062 Budapest, Andrássy 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 Kőköthő utca 72.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

A Társaság 2020. évi egyedi éves beszámolójának kiemelt adatainak alakulása (ezer Ft-ban):

Megnevezés	2019	2020	Változás
Mérlegfőösszeg	73 784 009	89 852 531	16 068 522
Saját tőke	15 037 263	22 007 811	6 970 548
Jegyzett tőke	1 000 000	1 000 000	0
Értékesítés nettó árbevétele	51 570 469	68 995 071	17 424 602
Adózott eredmény	2 552 210	6 974 048	4 421 838

1.1 A Társaságcsoporthoz szervezeti felépítése

A Társaság tevékenységének nagyarányú bővülése következtében cégcsoporttá bővült. Az utóbbi években a leányvállalatok száma és azok tevékenysége is nagymértékben változott, melynek következtében a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásai alapján konszolidált beszámoló készítésére kötelezetté vált. Jelen konszolidált beszámoló a Társaság és az 1.2 pontban bemutatott leányvállalatainak (továbbiakban együttesen: „Csoport” vagy „Hell Csoport”) a Sztv. szabályai alapján konszolidált adatait foglalja magában.

1.2 A konszolidálásba teljeskörűen bevont leányvállalatok bemutatása

Neve	Székhelye	Szavazati arány
Quality Pack Zrt.	1062 Budapest, Andrásy út 126.	közvetlen, 100%
Avalon Park Kft.	1062 Budapest, Andrásy út 126.	közvetlen, 100%
Hell Automata Üzemeltető Kft.	1062 Budapest, Andrásy út 126.	közvetlen, 100%

1.2.1 Quality Pack Zrt.

A Quality Pack Zrt. 2012.06.04-én kezdte meg a tevékenységét Xixo Pack Zrt. néven. 2013.08.05-től a cég elnevezése Quality Pack Zrt. A Quality Pack Zrt. alumínium italosdobozok előállításával foglalkozik.

A Quality Pack Zrt. 2020. évi egyedi éves beszámolójának kiemelt adatainak alakulása (ezer Ft-ban):

Megnevezés	2019	2020	Változás
Mérlegfőösszeg	27 689 523	28 229 355	539 832
Saját tőke	5 501 203	6 731 378	1 230 175
Jegyzett tőke	1 600 000	1 600 000	0
Értékesítés nettó árbevétele	13 785 036	19 069 310	5 284 274
Adózott eredmény	1 832 077	1 230 175	-601 902

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

(adatok eFt-ban)

1.2.2 Avalon Park Kft.

Az Avalon Park Kft. 2012.05.18-án kezdte meg a tevékenységét HELL Ring Kft. néven. 2014.09.22-től a cég elnevezése Avalon Park Kft-re változott. Az Avalon Park Kft. üzemelteti a Miskolc-Tapolcán található Avalon Park komplexumot, amely magában foglalja a wellness szálloda és apartmanházak, az étterem, a Maya játszópark, a gokart pálya, a sörkert, és a konferencia központ működtetését. Továbbá az Avalon Park Kft. rendelkezik egy benzinkúttal is Szikszó határában. Az előzőeken túl a tevékenységi körébe tartozik még személygépkocsik hosszú távú bérbeadása is.

Az Avalon Park Kft. 2020. évi egyedi éves beszámolójának kiemelt adatainak alakulása (ezer Ft-ban):

Megnevezés	2019	2020	Változás
Mérlegfőösszeg	5 482 754	5 835 903	353 149
Saját tőke	1 780 993	1 759 021	-21 972
Jegyzett tőke	752 000	752 000	0
Értékesítés nettó árbevétele	4 614 224	4 120 937	-493 287
Adózott eredmény	-36 247	-21 972	14 275

1.2.3 Hell Automata Üzemeltető Kft.

A Hell Automata Üzemeltető Kft. 2008.06.25-én kezdte meg tevékenységét B&B Logisztika Kft. néven. 2017.03.31-től a cég elnevezése Hell Automata Üzemeltető Kft. A Hell Automata Üzemeltető Kft ital-, kávé- és snack automatakat üzemeltet az ország egész területén.

A Hell Automata Üzemeltető Kft. 2020. évi egyedi éves beszámolójának kiemelt adatainak alakulása (ezer Ft-ban):

Megnevezés	2019	2020	Változás
Mérlegfőösszeg	332 401	408 971	76 570
Saját tőke	15 808	-245 846	-261 654
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Értékesítés nettó árbevétele	1 120 347	1 504 125	383 778
Adózott eredmény	12 765	-261 654	-274 419

1.3 A konszolidációs körök tárgyévben bekövetkezett változásai

A Sztv. figyelembevételével a Hell Energy Magyarország Kft. 3 leányvállalatot von be teljeskörűen 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójába, amelyekben közvetlenül gyakorol meghatározó befolyást. A Quality Pack Zrt. és az Avalon Park Kft. konszolidációba történő első bevonásának időpontja az egyes társaságok alapításának időpontja. 2017. június 30-án a Társaság megszerezte a Hell Automata Üzemeltető Kft. 100%-os részesedését, mely vállalatot a 2017-es konszolidált beszámolóba a megszerzés napjától szintén teljeskörűen bevont.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

A Társaság úgy határozott, hogy a 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójába nem kerül bevonásra a Hell Energy Store Kft. nevű leányvállalata. Ennek oka, hogy a cég 2020.07.13.-tól került a Hell Energy Magyarország Kft. tulajdonába, és a 2020. évi beszámolójának adatai nem befolyásolják a megbízható és valós összképet. Így a Társaság él a Sztv. nyújtotta lehetőséggel, és 2020-ban nem vonja be a leányvállalatot a konszolidált körbe.

A Hell Energy Magyarország Kft. több olyan társasággal folytat tranzakciókat, amely társaságok nem minősülnek kapcsolt vállalkozásnak, de a Hell Energy Magyarország Kft. kapcsolt felei. Ezeket a társaságokat és a velük folytatott tranzakció típusát és összegét a 4.21 pont tartalmazza.

2 A TÁRSASÁGCSOPORT SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEL

2.1 Általános információk

A Hell Csoport tagvállalatai éves beszámolót és üzleti jelentést a magyar számviteli szabályok szerint évente, minden év december 31-ei fordulónappal készítenek.

A Sztv. szerinti konszolidált éves beszámoló és konszolidált üzleti jelentés évente készül.

A Csoport a konszolidált mérleget „A” változatban, a konszolidált eredménykimutatást összköltség eljárással a Sztv-ben meghatározott tagolás szerint készíti el.

A mérleg fordulónapja: december 31.

Üzleti év: január 1. naptól – december 31. napig tart

Mérlegkészítés időpontja: április 30.

Az egyedi beszámolók mérlegkészítési időpontjai:

- Anyavállalat: február 28.
- Leányvállalatok: február 28.
- A leányvállalatok által a tulajdonos részére fizetett osztalékra vonatkozó információszolgáltatás vonatkozásában a mérlegkészítés időpontja április 30.

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

A Csoport könyvvizsgálatra kötelezett.

A Csoport 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.

A konszolidált éves beszámolóhoz kapcsolódó audit éves díja: 5.150.000 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.

2.2 A konszolidált számviteli politika főbb elemei

A Hell Energy Kft. Konszolidációs Számviteli Politikája a Sztv. előírásaira épül, figyelembe veszi az Anyavállalat célkitűzéseit és a számviteli alapelvek figyelembevételével olyan beszámolási és számviteli információs rendszert alakít ki, amely az Anyavállalat és Leányvállalatai együttes vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A Csoport könyveit és nyilvántartásait a Sztv. alapján és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A Társaság és leányvállalatai a számviteli törvénnyel összhangban kialakították a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési, /ill. önköltség-számítási/ szabályzatukat.

A Csoport rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, 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.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló részei

- összevont (konszolidált) mérleg,
- összevont (konszolidált) eredménykimutatás,
- összevont (konszolidált) kiegészítő melléklet

A Hell Energy Magyarország Kft. az összevont (konszolidált) éves beszámoló mellett összevont (konszolidált) üzleti jelentés készítésére is kötelezett.

Az összevont (konszolidált) mérleg készítésének célja, hogy az eszközöknél és forrásoknál - az Anyavállalat és a Leányvállalatok egymás közti kapcsolatai miatt – lévő halmozódások kiszűrésével a Hell Csoport tulajdonosai és vezetése, az üzletfelek, befektetők, hitelezők részére információt szolgáltasson a Csoport valós vagyoni és pénzügyi helyzetéről, az azokban bekövetkezett változásokról.

Az összevont (konszolidált) eredménykimutatás a Csoport tagjai közötti bevételek és ráfordítások kiszűrésével információt szolgáltat a Csoport teljesítményéről.

A Csoport számvitel-politikai döntései

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.

Nem 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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A Csoport a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából:

- kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek tekinti az adott tételt, ha annak a nettó árbevételhez viszonyított százalékos érték meghaladja az 5 %-ot, vagy az 1.000 millió forintot;
- kivételes nagyságú vagy előfordulású költségnek tekinti az adott tételt, ha annak a nettó árbevételhez viszonyított százalékos érték meghaladja az 5 %-ot, vagy az 1.000 millió forintot;
- kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordításnak tekinti az adott tételt, ha annak a nettó árbevételhez viszonyított százalékos érték meghaladja az 5 %-ot, vagy az 1.000 millió forintot.

A jelentős tételek értékhatárát el nem érő tételeket a Csoport nem lényegesnek, illetve nem jelentősnek tekinti.

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

- *maradványérték meghatározásánál* az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 20%-a, de legalább 1 millió Ft;
- *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

A Csoport vevőnként, illetve adósokként **kisösszegű követelésnek** tekinti a mérlegforduló-napon fennálló követelésekből a 100 eFt-ot meg nem haladó követelések összegét.

A Csoport 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.

2.2.1 Immateriális javak, tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával történik havonta, az immateriális javak és tárgyi eszközök várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Vagyoni értékű jogok	5 év (20%)
Szellemi termékek	5 év (20%)
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	25-50 év (2-4%)
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3-20 év (5-33%)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5-7 év (14,5-20%)

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

2.2.2 Maradványérték nagysága

A HELL Csoport az eszközök maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított, az adott eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozza meg.

Ha változik a bekerülési érték, a hasznos élettartam, vagy mindkettő, akkor a maradványértéket felül kell vizsgálni és szükség esetén – amennyiben a változás jelentős – újból meg kell állapítani.

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

Nem jelentős a maradványérték abban az esetben, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős, azaz értéke nem éri el az aktivált eszköz bekerülési értékének 20 %-át vagy az 1 millió forintot, illetve, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

2.2.3 Készletek

A Hell Csoport a készleteiről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet, kivéve a Hell Automata Üzemeltető Kft, ahol év közben mennyiségi nyilvántartást vezetnek. A készletek mérlegértékét a társaságok csúsztatott átlagár módszerrel határozzák meg. A vásárolt készletek a beszerzési költség és a nettó piaci érték közül az alacsonyabbikot 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) 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 különbözet értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Jelentős mértékűnek kell tekinteni a csökkenést, ha a készletcsoport értéke a nyilvántartási árhoz viszonyítva legalább 10%-kal, de legalább 1 millió Ft-tal lecsökken.

Az értékbeni változás miatti értékvesztést év végén kell elszámolni.

Amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket, a korábban elszámolt értékvesztést vissza kell írni. A tartós és jelentős mérték megítélésénél az értékvesztés elszámolásánál meghatározott értékhatárokat kell figyelembe venni.

2.2.4 Követelések

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

A vevő minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél 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.

Jelentős mértékű a csökkenés, ha a követelés várhatóan megtérülő összege és a könyv szerinti értéke közötti különbözet meghaladja a követelés bekerülési értékének legalább 10 %-át, de legalább 1 millió Ft-ot.

Amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket, a korábban elszámolt értékvesztést vissza kell írni. A tartós és jelentős mérték megítélésénél az értékvesztés elszámolásánál meghatározott értékhatárokat kell figyelembe venni.

A Hell Csoport azon követeléseket tekinti kisösszegűnek, amelyek értéke nem haladja meg a 100 ezer forintot.

A vevőnként kisösszegű követeléseknél - a vevők együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét, ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 20 százalékában határozza meg.

2.2.5 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:

Típus	Leírás
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.

2.2.6 Céltartalékok

A konszolidált beszámoló összeállítása során az Anyavállalat a céltartalék képzés szükségességét és a képzett céltartalék összegét jogosult felülvizsgálni.

Az adózás előtti eredmény terhére a Csoport céltartalékot kell képezzen a szükséges mértékben a nem realizált, de elhatárolt árfolyamveszteségekre mindaddig, amíg a már elhatárolt veszteség még állományban van. További árfolyam veszteség elhatárolásokat a Csoport nem képez.

2.2.7 Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az egyedi eredménykimutatásokban elszámolásra.

A konszolidálás során keletkező eredményt módosító tételekre a Csoport Konszolidálásból adódó társasági adó különbözetet képez. A meghatározásnál figyelembe veszi a Csoport egyes tagjai által elhatárolt veszteségek összegeit, valamint azok várható igénybe vételének valószínűsíthető összegeit is.

2.2.8 Időbeli elhatárolások

A Hell Csoport nem alkalmazza a számviteli törvény 33.§ (2) bekezdésében foglalt árfolyamveszteség elhatárolásra vonatkozó szabályokat. A Társaság a könyveiben korábban ilyen jogcímen kimutatott tételeket azok kifutásáig kezeli.

2.3 A KONSZOLIDÁCIÓ SORÁN ALKALMAZOTT ELŐÍRÁSOK

2.3.1 A konszolidációs kör kialakítása

A konszolidációs kör kialakításánál a Hell Energy Kft. meghatározza, mely vállalkozásait kell a konszolidálásba bevonni és milyen minőségben történik meg a konszolidálásuk (melyik vállalkozástípusba tartoznak). A konszolidálási kört a szavazati jogok összegzésével, a szavazati arány megállapításával határozza meg.

A Hell Energy Kft. a konszolidálási körbe a Leányvállalatait vonja be, közös vezetésű vállalat a Csoporton belül nincs.

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

(adatok eFt-ban)

Azokat a vállalatokat, amelyeknél a Hell Energy Kft -nek 50 % feletti szavazati aránya van (kivéve kényszerbefektetés esetén) Leányvállalatként teljeskörűen vonja be a konszolidálásba. A konszolidációs kört évente felülvizsgálja a Hell Energy Kft, az új befektetéseknél a részesedés megszerzésének időpontjában érvényes szavazati arányok alapján dönt a konszolidálásba történő bevonásról. A részesedés megszűnésekor, a megszűnés időpontjával a tárgyév végén kerül ki a vállalat a konszolidációs körből.

Amennyiben a konszolidációs körbe társult, vagy közös vezetésű vállalkozás kerül, azok a részesedésértékelés (tőke-) módszer alkalmazásával kerülnek konszolidálásra.

A Társaság mentesíti azon közvetlen vagy közvetett leányvállalatait a konszolidáció alól, amelyeket nem kíván hosszú távon megtartani, azok eladását tervezi egy éven belül, vagy azok nagyságrendjükre való tekintettel nem befolyásolják a Csoportról a konszolidált beszámoló alapján kialakítható megbízható és valós összképet.

2.3.2 Konszolidációs műveletek meghatározása

Az Anyavállalat a konszolidálás során az alábbi műveleteket végzi el:

- A konszolidálásba bevonásra kerülő Leányvállalatok egyedi mérlegeinek, eredménykimutatásainak "előkészítése"
- külföldi Leányvállalat mérleg- és eredménykimutatás tételeinek forintra átszámítása (ha szükséges)
- tőkekonszolidálás
- adósságkonszolidálás
- közbenső eredmények kiszűrése
- bevételek és ráfordítások konszolidálása
- társult és közös vezetésű vállalkozások tőkekonszolidálása
- konszolidálás miatti társasági adókülönbözet meghatározása

2.3.3 A konszolidáció előkészítése

A Hell Energy Kft. és Leányvállalatai egyedi mérlegüket és eredménykimutatásukat a Sztv. előírásai szerint készítik el. A konszolidálás előkészítése során így olyan módosításokra kerülhet sor, amelyek a nem megfelelő besorolásból erednek.

2.3.4 Tőkekonszolidálás

A Társaság a konszolidálásba bevont leányvállalatokat teljeskörűen vonja be a konszolidálásba, a kényszerbefektetéseknél és a társult vállalkozásoknál pedig részesedés értékelést végez.

A Hell Energy Kft. – mint Anyavállalat – az első konszolidálás alkalmával

- a bevont vállalkozások saját tőkéjében megjelenő halmozódásokat kiszűri, és az anyavállalatok mérlegében szereplő részesedések értékét a Leányvállalatok konkrét eszközeivel helyettesíti,
- nem 100 %-os részesedés esetén a vállalkozás saját tőkéjét megbontja a Csoport és a kisebbségi érdekeltség között.
- új Leányvállalat első bevonása esetén a megszerzés időpontjában érvényes értékviszonyok alapján kell a tőkekonszolidációt elvégezni.

Követő konszolidálás során

- a bevont vállalkozások saját tőke változását folyamatosan meg kell bontani a Csoport és a kisebbségi tulajdonosok között,
- a tulajdoni arányokban bekövetkezett változásnak megfelelően módosítani kell a Csoportra és a kisebbségi tulajdonosokra jutó tőke összegét,

Az első tőkekonszolidálásnál a Társaság a felhasználható értékek alapján könyv szerinti értékkel végzi a konszolidálást, rejtett tartalékok feltárása nélkül. A Társaság a tőkekonszolidálás folyamán részkonszolidálást nem végez, egy lépéses konszolidálást alkalmaz.

Amennyiben nem áll rendelkezésre a vétel napjára vonatkozó számszaki információ a felveendő eszközökről és forrásokról, úgy a vétel napját követő első zárás adatait kell figyelembe venni a konszolidációs különbözet meghatározásához.

A Társaság tőkekonszolidációs különbözet keletkezése esetén, ha az aktív különbözet, akkor annak leírását 5 évre, lineárisan elosztva teszi meg. A források között kimutatott tőkekonszolidációs különbözetet, illetve annak egy részét csak akkor lehet az eredmény javára elszámolni, ha az összevont (konszolidált) mérleg fordulónapján biztos, hogy ez a különbözeti összeg egy realizált eredmény.

Követő konszolidálás esetén a Leányvállalatok saját tőke változását folyamatosan meg kell bontani a Társaságra jutó és a kisebbségekre jutó összegre. Emellett itt is figyelembe kell venni a tulajdoni arányokban bekövetkezett változásokat.

2.3.5 Adósságkonszolidálás

Az adósságkonszolidálás során a konszolidálási körön belüli, egymással szemben keletkezett követeléseket, kötelezettségeket, időbeli elhatárolásokat, céltartalékokat kell kiszűrni a teljeskörűen bevont Leányvállalatok esetén.

Az azonos jogcímű és azonos összegű követeléseket, kötelezettségeket egymással szemben kell kivezetni. Az azonos jogcímű, de eltérő összegű követeléseknél, kötelezettségeknél már a konszolidálás előkészítő szakaszában meg kell állapítani az eltérések okát. A nem valódi elszámolási különbözeteket (pl. nyilvántartási hibák) már az előkészítő szakaszban rendezni kell.

A konszolidálásnál az egymással szembeni követelések és kötelezettségek tekintetében a Társaság nem jelentős összegűnek minősíti a cégpáronként 3 millió Ft alatti eltéréseket, azzal, hogy az eltérések összege csoport szinten nem haladhatja meg a 10 millió Ft-ot.

2.3.6 Közbenső eredmények kiszűrése

Közbenső eredménynek nevezzük a Tagvállalatok egymás között realizált eredményének azt a részét, amely az egyedi mérlegek mérlegértékében jelenik meg. A közbenső eredményt az összevont mérlegben nem lehet kimutatni, a korrigált adózott eredmény csak a csoporton kívüli eredmény összegét tartalmazza. A mérleg konszolidálása során a közbenső eredményeket ki kell szűrni a mérleg eszközértékéből és a korrigált adózott eredmény összegéből.

Az előző évben kiszűrt közbenső eredményt az eredményre semleges módon a Csoport saját tőke változásaként kell figyelembe venni. Eredményt módosító elszámolást az alábbi esetekben kell alkalmazni:

- közbenső nyereség első alkalommal történő eliminálásakor
- egy korábban kiszűrt közbenső nyereség realizálásakor
- közbenső veszteség első alkalommal történő kiszűrésekor
- egy korábban eliminált veszteség realizálásakor.

Az eredménykimutatásból a közbenső eredmény kiszűrése a ráfordítások és bevételek konszolidálása során történik meg.

- A konszolidálás során keletkezett közbenső eredményeket jogcímenként kell értékelni, hogy az jelentős hatással bír-e a Csoport konszolidált beszámolójára vonatkozóan. Abban az esetben, ha egy adott jogcímen keletkező különbözet adott évi összege nem haladja meg az alábbi határértékeket, nem kerülnek kiszűrésre a tárgyévben: tárgyi eszköz értékesítésből adódó közbenső eredmények esetén: a csoporton belül értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak tárgyévi bekerülési értékének 5 %-át meg nem haladó közbenső eredmény esetén
- készletek értékesítéséből fakadó közbenső eredmények esetén: a tárgyévben értékesített készletek eladási árának 1 %-át meg nem haladó közbenső eredmény esetén
- egyéb eszközök értékesítésekor keletkezett közbenső eredmény az értékesített eszközök eladási árának 5%-át meg nem haladó közbenső eredmény esetén.

A Csoportban közbenső eredmény keletkezik a Quality Pack Zrt. készleteinek Hell Energy Kft. felé történő értékesítése során. Továbbá a Hell Energy Kft. által a Hell Automata Üzemeltető Kft. részére történő termékértékesítés során.

2.3.7 Bevételek, ráfordítások konszolidálása

A Csoport tagjainak egymással szembeni üzleti kapcsolataiból származó bevételeket és ráfordításokat is ki kell szűrni az előkészítő eredménykimutatásból.

A konszolidálásnál az egymással szembeni bevételek és ráfordítások tekintetében a Társaság nem jelentős összegűnek minősíti a cégpáronként 3 millió Ft alatti eltéréseket azzal, hogy az eltérések összege csoport szinten nem haladhatja meg a 10 millió Ft-ot.

A bevételek és ráfordítások konszolidálása során a Csoport a konszolidálásba bevont vállalatoknál a bevételek között kimutatott tételek azonosításából indul ki. Az azonosított jogcímekhez egyértelmű hozzárendeléssel kell megállapítani a kiszűrés során érintett költség/ráfordítás sort, amelyből a tételek szintén kiszűrésre kerülnek.

A bevételek és ráfordítások konszolidálásának a következő évek konszolidálására nincs hatása.

2.3.8 Konszolidálás miatti társasági adókülönbözet meghatározása

Ha a konszolidálásba bevont vállalatok konszolidált eredménye alapján számított társasági adó összege eltér az egyedi beszámolóikban megállapított adó összegétől, akkor a különbözetet (halasztott adó) áthúzódó adókövetelésként vagy adótartozásként az összevont mérlegben és eredménykimutatásban elkülönítetten kell kimutatni.

Az összevont beszámoló összeállítása során képződő átmeneti eltérések az eltérő adóalanyiságból adódnak. Az összevont beszámoló szintjén értelmezhető átmeneti eltérések a közbenső eredmények, valamint az adósságkonszolidálás során keletkezhetnek. Eltérés adódhat akkor is, ha az adókulcsot megváltoztatják.

A halasztott adó alapjaként csak a belátható időn belül megforduló, kiegyenlítendő átmeneti eltérések vehetők figyelembe.

A halasztott adó számítása során alkalmazott adókulcs minden esetben a Csoportnál megjelenő átlagadókulcs, mely a tárgyévben megállapított, csoport által fizetendő adó és a csoport előkészítő mérlegében az adózás előtti eredményének hányadosaként számítandó ki. Amennyiben az Anyavállalatnak olyan információk állnak rendelkezésére a jövőben fizetendő társasági adó kapcsán, amelyek alapján bizonyosan állítható, hogy a következő üzleti években a Csoport az adókedvezmények figyelembe vételével sem érvényesíthet a törvényben kihirdetett adókulcsnál alacsonyabb tényleges adókulcsot (átlagadókulcs), úgy a kihirdetett adókulccsal kell a konszolidálásból adódó társasági adó különbözetét megállapítani a tárgyévben.

2.3.9 Mérlegen kívüli tételek konszolidálása

A mérlegen kívüli követelések-kötelezettségek konszolidálását is elvégzi az Anyavállalat évente egyszer.

3 A PÉNZÜGYI HELYZET ÉS A LIKVIDITÁS MUTATÓI

	2019.	2020
1. Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) * 100	25,21%	33,13%
2. Tőkefeszültség mutató: (Idegen tőke / Saját tőke) * 100	396,69%	301,88%
3. Eladósodottsági mutató: (Kötelezettségek / Saját tőke) *100	342,83%	246,37%
4. Tőkeerősség: (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) *100	20,13%	24,88%
5. Likviditási mutató: (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)*100	249,79%	274,18%
6. Likviditási gyorsráta: (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lej. köt.)*100	180,19%	208,68%
7. Adósságszolgálati fedezet mutatója: ((Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú köt. esedékes törlesztő részlete)) *100	325,39%	884,81%
8. Tőkearányos jövedelmezőség: (Adózott eredmény / Saját tőke) * 100	28,94%	29,48%
9. Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) * 100	9,63%	10,69%
10. Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Eszközök összesen) * 100	5,83%	7,34%
11. Tőkearányos osztalék (Fizetett osztalék / Jegyzett tőke)*100	A társaságnak nem volt fizetett osztaléka	

4 KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ**4.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök**

Immateriális javak állományának változása 2020. évben:

Állományváltozás megnevezése	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó érték			
2020.01.01	1 332 632	302 600	1 635 232
Növekedés	256 048	42 192	298 240
Csökkenés	-1 216 476	-7 330	-1 223 806
Átsorolás +/-	836 434	5 500	841 934
2020.12.31	1 208 639	342 961	1 551 600
Értékcsökkenés			
2020.01.01	1 094 538	199 844	1 294 382
Növekedés			
Terv szerint	201 164	46 521	247 685
Terven felül	0	0	0
Csökkenés	-1 216 476	-7 234	-1 223 710
Átsorolás +/-	0	0	0
2020.12.31	79 226	239 131	318 357
Nettó érték			
2020.01.01	238 094	102 755	340 850
Változás +/-	891 319	1 075	892 393
2020.12.31	1 129 413	103 830	1 233 243

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

Tárgyi eszközök állományának változása 2020. év folyamán:

Állomány- változás megnevezése	Föld/ Telek	Épületek	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték							
2020.01.01	221 958	19 146 883	27 525 716	6 698 007	2 313 625	2 796 746	58 702 935
Növekedés	0	6 088 130	4 126 605	1 699 203	1 039 123	6 075 782	19 028 843
Csökkenés	0	-60 058	-64 299	-482 832	0	-7 750 987	-8 358 176
Átsorolás +/-	0	1 306 295	118 469	0	-2 266 697	0	-841 934
2020.12.31	221 958	26 481 251	31 706 491	7 914 377	1 086 051	1 121 541	68 531 669
Értéksökkenés							
2020.01.01	0	1 796 115	5 656 070	3 052 544	0	0	10 504 729
Növekedés							
Terv szerint	0	610 176	1 750 199	1 290 124	0	0	3 650 499
Terven felül	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	-4 055	-51 946	-286 556	0	0	-342 557
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0	0
2020.12.31	0	2 402 236	7 354 323	4 056 113	0	0	13 812 671
Nettó érték							
2020.01.01	221 958	17 350 767	21 869 647	3 645 463	2 313 625	2 796 746	48 198 207
Változás +/-	0	6 728 248	2 482 522	212 802	-1 227 576	-1 675 205	6 520 791
2020.12.31	221 958	24 079 015	24 352 169	3 858 264	1 086 050	1 121 541	54 718 998

A tárgyi eszközök bázishoz viszonyított 6 520 791 eFt-os nettó érték növekedését több hatás eredményezte.

A Gépek, berendezések csoportja 2 483 millió Ft-tal megnőtt, mely elsősorban a Hell Energy Kft. újabb töltősorának indulásához köthető. Másrészt az Egyéb berendezések, járművek eszközosztály is tovább növekedett, köszönhetően a Hell által beszerzett hűtők, ital-, kávé és snack automatáknak. Ezen kívül a Hell székház felújítása is jelentős beruházást jelentett, szintúgy, mint az Avalon Park által elkezdett Maya Játsszópark fejlesztése is. Szintén itt jelennek meg a Hell Energy Coffeehoz kapcsolódó költségek, úgy, mint a töltőüzem és a termékek fejlesztése.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

2020. évben a jelentősebb (50 m HUF érték feletti) üzembe helyezett beruházások a teljes tárgyi eszköz állományban az alábbiak voltak:

	adatok eHUF-ban
Épületek	7 335 379
HELL Kávé üzem épülete Szikszó	5 608 554
HELL Bp. Andrásy út HELL székház felújítás	1 201 508
HELL Térburkolat, közmű és kerítés építés gyár	105 000
AP Maya Játsszópark fejlesztés	420 317
Műszaki gépek berendezések, járművek	4 122 639
HELL Kávé üzem	4 122 639
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 401 527
HELL Ital-, kávé-, snackautomaták	697 309
HELL Hűtők	610 222
HELL Számítástechnikai eszközök	93 996
Beruházások	1 007 319
HELL Automata szállítópályák	120 863
HELL Fémtesztelő gépsor	77 818
AP Apartmanház	808 637
Beruházásokra adott előlegek	1 036 210
HELL Ingatlan vételár előleg	415 030
HELL Kávé töltőüzem	394 933
HELL Cukorsiló	159 880
HELL Hűtők	66 366

4.2 Befektetett pénzügyi eszközök**Egyéb tartósan adott kölcsön**

Társaság neve	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Üvegszikla Kft.	7 370 133	7 993 825	623 692
Avalon Center Kft.	1 156 000	1 352 081	196 081
Avalon Fleet Kft.	44 823	45 200	377
BHS Trans Kft.	284 346	294 761	10 415
Hell Bulgária	6 940	0	-6 940
Egyéb adott kölcsön	0	0	0
Összesen	8 862 242	9 685 867	823 625

4.2.1 Az aktív tőkekonszolidációs különbözet alakulása a konszolidációba teljeskörűen bevont vállalkozásnál

adatok eFt-ban	
Állományváltozás megnevezése	Társaság megnevezése
	Hell Automata Üzemeltető Kft.
Bruttó érték	
2020.01.01	1 204
Változás	0
2020.12.31	1 204
Terv szerinti értékcsökkenés	
2020.01.01-ig	602
2020.12.31	241
Összesen	843
Nettó érték	
2020.01.01	602
Változás	241
2020.12.31	361

2017. június 30-án szerezte meg a Társaság a Hell Automata Üzemeltető Kft. 100%-os részesedését. A tőkekonszolidálás során aktív tőkekonszolidációs különbözet keletkezett, mert a Társaságot közvetlenül megillető leányvállalati részesedés könyv szerinti értéke nagyobb, mint a leányvállalat megvásárlásakor fizetett vételár.

A Társaság a Sztv. értelmében a tőkekonszolidálás során megállapított aktív tőkekonszolidációs különbözetet 5 év alatt amortizálja.

4.2.2 A passzív tőkekonszolidációs különbözet alakulása a konszolidációba teljeskörűen bevont vállalkozásnál

A Hell Csoport konszolidált beszámolójában a konszolidációba teljeskörűen bevont vállalatokkal kapcsolatosan passzív tőkekonszolidációs különbözetet nem tart nyilván.

4.3 Készletek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	9 721 556	9 609 461	-112 095
Anyagok	4 565 871	4 283 728	-282 143
Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 383	10 595	-1 788
Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
Késztermékek	4 197 817	4 507 092	309 275
Áruk	943 911	808 046	-135 865
Készletekre adott előlegek	1 574	0	-1 574

A készletek elszámolt értékvesztésének alakulása

Megnevezés (eHUF)	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
Készletek értékvesztése	1 138	0	-1 138	0

4.4 Követelések

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	14 156 534	17 572 114	3 415 580
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	12 613 204	16 318 429	3 705 225
Egyéb követelések	1 535 044	1 246 740	-288 304
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	8 285	6 945	-1 340

A Csoport követeléseinek állománya jelentősen nőtt az Anyavállalat folyamatosan növekvő forgalmának köszönhetően.

Követelésekre elszámolt értékvesztés alakulása

Megnevezés (eHUF)	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	739 403	450 300	329 613	860 090

A jelentős növekedést az egyes külföldi disztribútorokkal szemben fennálló követelésekre elszámolt értékvesztés okozza. Az egyes disztribútorok fizetőképességét üzleti terveik alapján értékelte a Csoport és vetette össze a velük szemben fennálló követeléseivel, valamint a rendelkezésre álló fedezetekkel.

4.5 Egyéb követelések

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	1 535 044	1 246 740	-288 304
Egyéb adott előleg	613 073	405 285	-207 788

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

Követelés szállítóktól	49 145	304 667	255 522
Egyéb elszámolások	238 430	256 504	18 074
ÁFA	29 618	84 030	54 412
Letét, kaució	23 057	78 952	55 895
HIPA	159 849	41 821	-118 028
Későbbi időszakokban visszaigényelhető ÁFA	42 449	39 797	-2 652
Egyéb adók, járulékok	15 447	34 263	18 816
TAO	21 155	1 421	-19 734
Csoport tag ÁFA elszámolás	342 822	0	-342 822

4.6 Konszolidálásból adódó társasági adókövetelés

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	8 285	6 945	-1 340

A konszolidáció miatt társasági adókövetelés összege csökkent a korábbi évhez képest, mert az alkalmazott átlag-adókulcs lényegesen lecsökkent.

4.7 Pénzeszközök

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	11 012 201	13 042 181	2 029 980
Pénztár, csekkek	20 891	143 427	122 536
Bankbetétek	10 991 310	12 898 754	1 907 444

4.8 Aktív időbeli elhatárolás

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	127 120	164 095	36 975
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	51 161	85 080	33 919
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41 086	79 015	37 929
Halasztott ráfordítások	34 873	0	-34 873

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)****Bevételek aktív időbeli elhatárolásának alakulása**

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	51 161	85 080	33 919
Támogatás	0	66 077	66 077
Egyéb elhatárolás	3 373	12 120	8 747
Árbevétel (közvetített szolgáltatások)	43 152	6 407	-36 745
Utólag kapott engedmény, kártérítés	4 636	476	-4 160

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának alakulása:

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	41 086	79 015	37 929
Biztosítási díj, hirdetési díj, karbantartási szolgáltatások	29 325	51 649	22 324
Bérleti díjak elhatárolása	5 620	13 281	7 661
Egyéb elhatárolt költség	635	5 077	4 442
Közüzemi költségek gáz	1 824	5 033	3 209
Autópálya költség elhatárolása	3 420	3 975	555
Továbbszámlázott költség elhatárolása	262	0	-262

Halasztott ráfordítások alakulása:

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	34 873	0	-34 873
Nem realizált árfolyamvesztés	34 873	0	-34 873

4.9 Saját tőke

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Saját tőke	18 607 130	26 382 412	7 775 282

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)****A saját tőke 2020. évi változásai:**

	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Korrigált adózott eredmény	Leányvállalatai sajáttőke- változás	Konszolidáció miatti változások	Saját tőke összesen
2020.01.01	1 000 000	0	31	11 484 660	739 186	5 385 493	191 236	-193 476	18 607 130
2019. évi adózott eredmény átvezetése				3 717 887		-5 385 493	1 808 594	-140 988	0
Pótbefizetés a Hell Energy Store Kft. Részére				-3500	0				-3 500
2020. évi korrigált adózott eredmény						7 778 782			7 778 782
2020.12.31	1 000 000	0	31	15 199 047	739 186	7 778 782	1 999 830	-334 464	26 382 412

2020. évben 3.500 eFt pótbefizetés történt a HELL ENERGY Store Kft részére.

A Hell Energy Kft. 6 974 048 eFt értékű 2020. évi adózott eredményéből 1 394 000 eFt osztalékot fizet, a maradékot eredménytartalékba helyezi.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)****4.10 Leányvállalati saját tőke változás**

Saját tőke változás	2020
Nyitó 2020.01.01.	191 236
Quality Pack Zrt. 2019. évi adózott eredményének átvezetése	1 832 077
Avalon Park Kft. 2019. évi adózott eredményének átvezetése	-36 247
Hell Automata Üzemeltető Kft. 2019. évi adózott eredményének átvezetése	12 764
Záró 2020.12.31.	1 999 830

4.11 Konszolidáció miatti változások

Konszolidáció miatti változások	2020
Nyitó 2020.01.01.	-193 476
2019. évi nyitó készletértékben kimutatott közbenső eredmény feloldása	200 050
A 2019. évi záró készlet érték módosítás összegének felvétele a közb.er-rel szemben.	-342 750
A készletérték+elhat.veszteség miatt keletkezett látens adó különbözet	1 712
Záró 2020.12.31.	-334 464

4.12 Céltartalékok

Megnevezés	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
Céltartalék várható kötelezettségekre	107 988	0	107 988	0
Nem realizált árfolyam veszteség miatt	34 037	0	34 037	0
Összesen	142 025	0	142 025	0

4.13 Kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Kötelezettségek összesen	63 790 680	64 997 045	1 206 365

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen	49 823 080	50 326 455	503 375
Tartozások kötvénykibocsátásból	28 500 000	28 500 000	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	8 991 954	9 707 486	715 532
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 258 643	5 270 290	1 011 647
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 072 483	6 848 679	-1 223 804

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 forrás jelentős részét felhasználta

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

beruházásaira és a kereskedelmi bankoknál fennálló hosszú lejáratú hiteleinek kiváltására. A kötvényeket a 2020. május 27-től a BÉT XBOND platformján jegyzik. Az egyéb hosszú lejáratú hitelek között a forgóeszköz hitelek kerülnek kimutatásra.

Beruházási és fejlesztési hitelek lejáratí részletezése

	Hitel összege 2020.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
Eredeti deviza	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	10 921 944	3 982 032	8 712 216	3 176 387	2 209 728	805 645
HUF		7 045 195		6 531 099		514 096
Összesen:		11 027 227		9 707 486		1 319 741

Egyéb hosszú lejáratú hitelek

	Hitel összege 2020.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
Eredeti deviza	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	14 455 387	5 270 290	14 455 387	5 270 290	0	0

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

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségekből a pénzügyi lízing-kötelezettségek lejáratí részletezése

	Pü. lízing összege 2020.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
Eredeti deviza	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	521 933	190 292	347 643	126 747	174 291	63 545
HUF		1 334 088		983 994		350 094
EUR	412 021	150 441	205 668	75 095	206 353	75 346
HUF		6 621	0	0	6 621	6 621
HUF		132 985		85 550		47 435
EUR	82 832	30 244	67 513	24 651	15 319	5 593
Összesen:		1 844 671		1 296 037		548 634

Az éven belüli rész az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a lízingen felül egyéb kapott kölcsönök szerepelnek 5 552 642 eFt összegben, ebből 5 130 853 eFt a Hell Beverages Ltd-től, 246.000 eFt az Üvegszikla Kft.-től és 175 789 eFt értékben a tulajdonosoktól.

Öt éven túli kötelezettségek részletezése

Megnvezés	eHUF	EUR
Hitel	1 747 975	
Kölcsön	469 628	1 288 100
Kötvény	28 500 000	
Összesen	30 717 603	1 288 100

b) Rövid lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	13 967 599	14 670 590	702 991
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	2 895 049	1 319 741	-1 575 308
Vevőktől kapott előleg	117 880	164 727	46 847
Szállítók	6 626 159	7 862 412	1 236 253
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 328 510	5 323 710	995 200

A szállítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek növekedését a forgalom növekedése és a tejeskávétöltőüzem elindulása okozták.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen:	4 328 510	5 323 710	995 200
NETA	2 114 647	3 244 444	1 129 797
Adókötelezettségek	781 089	639 911	-141 178
Éven belüli lízing törlesztés	527 102	553 530	26 428
Vevőkkel szembeni kötelezettségek	484 950	523 023	38 073
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	236 541	283 203	46 662
Stolle gépsor visszatartás	63 836	64 248	412
Egyéb kötelezettségek	120 345	15 350	-104 995

Az Anyavállalat a NETA tekintetében éves bevallásra kötelezett. A vevőkkel szembeni kötelezettségen került kimutatásra a még ki nem fizetett, nem számlához kötött vevőknek nyújtott kedvezmény.

4.14 Passzív időbeli elhatárolások

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen	9 879 479	14 646 963	4 767 484
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	559 184	598 000	38 816
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	965 535	1 465 821	500 286
Halasztott bevételek	8 354 760	12 583 142	4 228 382

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása:

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	
Összesen	559 184	598 000	38 816
Értékesítés árbev.	0	96 203	96 203
Bérleti díj	0	17	17
Kötvénykibocs. Árfolyamnyer.	557 492	501 743	-55 749
Egyéb	1 692	37	-1 655

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

A kötvénykibocsátás árfolyam nyeresége a 2019. december 16-án kibocsátott kötvények névértéke és kibocsátási ára közötti különbözet. Az időarányos rész 2020-ban feloldásra került.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása:

	eHUF 2019.12.31	eHUF 2020.12.31	Változás
Összesen	965 535	1 465 821	500 286
Értékesítés, Marketing	320 744	777 798	457 054
Egyéb igénybevett	137 348	312 178	174 830
Disztribúciós szolg.	108 428	114 093	5 665
Közüzemi költség	90 349	104 471	14 122
Személyi jellegű	1 823	46 464	44 641
Egyéb szolgáltatások	17 903	28 466	10 563
Kamat elhatárolás	30 384	27 407	-2 977
Karbantartás	19 518	26 506	6 988
Egyéb	36 190	11 615	-24 575
Adók	4 441	7 564	3 123
Egyéb anyag	1 759	5 931	4 172
Logisztikai szolgáltatás	20 342	2 729	-17 613
Eladott áruk beszerzési értéke	0	600	600
Hedge ügylet	131 477	0	-131 477
Nav előző éveket terhelő előírások	44 829	0	-44 829

Halasztott bevételek alakulása:

A halasztott bevételek között a kapott támogatások kerültek elhatárolásra.

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

A Csoport támogatási program keretében 2020-ig összesen 15.277.621 eHUF-ot kapott, melyből a jövőben 12.583.142 eFt kerül az eredmény javára elszámolásra. Az egyes támogatásokhoz tartozó összegeket az alábbi tábla részletezi.

	Folyósított összeg eHUF	Hátralévő összeg eHUF
Összesen	15 277 621	12 583 142
GOP-2.1.2-08/C-2008-0008	500 000	99 569
GOP-2.1.2-10-2010-0037	79 051	12 509
ÉMOP-1.1.1/F-2009-00117	138 781	116 416
ÉMOP-1.1.1/F-11-2011-0042	150 000	64 704
ÉMOP-2.2.1-12-2012-0002	500 000	396 843
GOP-2.1.1-11/B-2011-0266	65 074	13 789
TÁMOP-6.1.2-11-1-2012-0042	9 690	155
GOP-2.1.2-09/C-2009-0005 PET sor	480 035	156 816
GOP-1.3.1-11/C-2012-0124	25 000	5 057
GOP-2.1.1-12/B-2013-0314	150 000	62 756
GINOP-1.2.1-15-2015-00071	499 990	312 125
GINOP-1.2.1-15-2016-02646	5 062	2 348

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

	Folyósított összeg eHUF	Hátralévő összeg eHUF
EKD/FELD-2016/3	842 246	690 321
Szikszo Önk.támogatás	60 000	35 651
Nagyvállalati Beruházási Támogatás (PM)	1 044 688	961 109
KKM Beruh.Támogatás	282 408	282 408
PM Nagyvállalati Beruh. Támogatás kávéüzem	4 002 835	3 977 333
ÉMOP-1.1.1/AC-11-2012-0011	400 000	276 594
ÉMOP-2.1.1/B-12-2012-0003	500 000	290 630
ÉMOP-1.1.1/FB-13-2013-0010	232 456	160 013
EKD/FELD-2016/3	23 348	21 723
EKD/FELD-2016/3	5 286 957	4 644 272

4.15 Nettó árbevétel

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

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	29 177 857	34 135 168	4 957 311
Export értékesítés nettó árbevétele	26 726 094	38 611 190	11 885 096
Értékesítés nettó árbevétele	55 903 951	72 746 358	16 842 407

A Csoport értékesítési volumene 2020-ban jelentősen nőtt az előző évekhez képest. A tárgyévi árbevétel növekedést a kereslet növekedése miatti gyártási volumen növekedése okozza.

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

Az EU-n kívüli export legjelentősebb célországai: Bosznia, India, Ukrajna.

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

4.16 Egyéb bevétel

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	
Összesen	1 449 254	1 935 948	486 693
Kapott támogatás	530 793	669 649	138 856
Utólag kapott engedmény	285 749	390 469	104 720
Visszaírt értékvesztés	72 573	329 613	257 040
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	311 517	196 511	-115 006
Céltartalék felhasználása	10 352	142 025	131 673
Kártérítés	151 944	125 637	-26 307
Leltártöbblet	45 606	64 598	18 992
Egyéb bevétel	16 818	17 440	622
Nav előző évekkel kapcs. jóváírások	23 902	6	-23 896

4.17 Költségek költségnemenkénti megbontása

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	
Anyagköltség	22 672 518	27 161 662	4 489 144
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	9 894 588	13 496 540	3 601 952
Egyéb szolgáltatások értéke	354 321	578 794	224 473
Eladott áruk beszerzési értéke	4 489 073	7 844 370	3 355 297
Eladott (közvetített) szolgáltatások	396 896	554 600	157 704
Anyagjellegű ráfordítások összesen	37 807 396	49 635 966	11 828 570
Béreköltség	3 775 770	4 535 112	759 342
Személyi jellegű egyéb kifizetések	324 843	222 648	-102 195
Bérfárulékok	815 401	793 110	-22 291
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 916 014	5 550 870	634 856
Értécsökkenési leírás	4 034 686	3 898 424	-136 262
Költségek összesen	46 758 096	59 085 260	12 327 164

A költségek az árbevétel (termelési volumen) növekedése miatt nőttek. 2019-ről 2020-ra mind dolgozó létszám mind dolgozói bérfejlesztés történt. Az eladott áruk beszerzési értéke a jegeskávé termékek forgalomnövekedése miatt emelkedett.

Továbbá a Társaság által kihelyezett ital, kávé és snack automaták számának emelkedése okozta az üzemeltetéssel kapcsolatosan megnövekedett munkák által az anyagköltség, béreköltség és egyéb költségek növekedését.

Anyagköltségek alakulása

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	
Összesen	22 672 518	27 161 662	4 489 144
Csomagolóanyag költség	7 009 798	20 706 123	13 696 325
Alapanyag költségek	12 705 866	3 075 013	-9 630 853
Közüzem költség	1 489 600	1 706 309	216 709
Gépjármű, üzemi gépek, épület karbantartás költségek	386 365	626 669	240 304
Segédanyag költségek	294 420	368 649	74 229
Egyéb anyagköltségek	487 029	283 344	-203 685
Marketing szóróanyag , reklám célból	97 418	204 604	107 186
Üzemanyagköltség	202 021	190 951	-11 070

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)****Igénybevett szolgáltatások alakulása**

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	
Összesen	9 894 588	13 496 540	3 601 951
Fuvar, szállítás, őrző védő, raktározás	4 216 438	5 796 107	1 579 670
Jutalék	923 735	2 651 641	1 727 906
Marketing, hirdetés, kommunikáció	1 054 941	1 594 070	539 129
Bérleti díj	762 718	1 464 590	701 871
Tanácsadás	1 850 081	677 100	-1 172 981
Karbantartás	382 277	628 239	245 962
Egyéb	185 916	270 370	84 454
Logisztikai szolgáltatás	246 655	244 101	-2 554
Munkaerő kölcsönzés	104 424	81 847	-22 577
Utazás, szállás	96 238	63 010	-33 228
Könyvelés, könyvvizsgálat	69 855	21 727	-48 127
Minőségbiztosítás, tűzvédelem	1 311	3 737	2 426

2020-ban tovább növelte a marketing kiadásait a Társaság. A fuvar költségek, jutalékok és logisztikai költségek döntően a magasabb forgalom és az értékesítés változó földrajzi összetétele miatt emelkedtek.

Az igénybe vett szolgáltatások emelkedésénél is a megnövekedett automaták száma tükröződik. Bérleti díjak esetében is a helyszínek, partnerek számának növekedése mutatkozik.

Egyéb szolgáltatások alakulása

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	
Összesen:	354 321	578 794	224 473
Pénzügyi díjak	135 204	237 487	102 283
Biztosítás	159 026	165 539	6 513
Hatósági díjak	60 091	175 768	115 677

4.18 Egyéb ráfordítás

	2019	2020	
	eHUF	eHUF	Változás
Összesen:	5 349 407	6 321 532	972 125
Termékadó	2 614 645	3 244 444	629 799
Egyéb adók	993 646	1 126 972	133 326
Értékvesztés	321 883	454 622	132 739
Utólag adott engedmény	258 449	455 364	196 915
Selejt	320 198	313 944	-6 254
Bírság, kötbér, kamat, káresemény	177 274	235 970	58 696
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	250 635	203 525	-47 110
Adott támogatás	140 314	181 620	41 306
Leltárhány	84 829	81 500	-3 329
Behajthatatlan követelés	24 681	19 939	-4 742
Egyéb	54 865	3 633	-51 232
Céltartalék képzés	107 988	0	-107 988

4.19 Pénzügyi műveletek eredménye

	2019	2020	
	eHUF	eHUF	Változás
Pénzügyi műveletek bevételei:	1 259 784	2 623 425	1 363 641
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	0	178 708	178 708
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei:	1 259 784	2 444 717	1 184 933
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	2 398 248	4 488 928	2 090 680
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	628 623	1 402 342	773 719
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	23 000	23 000
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 769 625	3 063 586	1 293 961
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 138 464	-1 865 503	-727 039

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

A HELL ENERGY Store Kft-ben tartott részesedésére a Társaság értékvesztést számolt el 23.000 eFt összegben.

4.20 Adózás

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

A Társaságnál 2020. év decemberében 2018.évi adóellenőrzés indult. 2021.03.29-én megállapítás nélkül zárult.

Az adóhatóság legutóbb a 2017. évre folytatott adóellenőrzést valamennyi adónemre. Az ezt követő évekre bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata a 1. mellékletben kerül bemutatásra.

4.21 Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók

Vevői:	Ország	Követelés eHUF	Forgalom eHUF
AVALON CENTER Kft.	Magyar.	-	24 563
AVALON FLEET Kft.	Magyar.	112 203	259 802
AVALON MOTORS Kft	Magyar.	67 059	151 924
HELL ENERGY Store Kft.	Magyar.	66 107	21 274
SC Hell Energy S.R.L	Románia	2 319 485	10 829 612
ÜVEGSZIKLA Kft.	Magyar.	2 784	122 398
Összesen:		2 567 637	11 409 573

Szállítói:	Ország	Kötelezettség eHUF	Forgalom eHUF
AVALON CENTER Kft.	Magyar.	41 774	311 159
AVALON FLEET Kft.	Magyar.	97 116	1 129 567
AVALON MOTORS Kft	Magyar.	122	77 866
HELL ENERGY Store Kft.	Magyar.	120	3 607
ÜVEGSZIKLA Kft.	Magyar.	340 048	1 927 325
Összesen:		479 180	3 449 525

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

5 TÉTELES KIEGÉSZÍTÉSEK, MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Csoport 2020. évben kutatás, fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek a 2. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A Csoport környezetszennyező tevékenységet nem folytat, ebből kifolyólag környezetvédelmi kötelezettsége nem várható.

A Csoport vezető tisztségviselői béren kívül egyéb juttatásban nem részesültek.

A Csoport a vezetők nevében nem vállalt garanciát.

A Felügyelő Bizottság tagjai semmilyen juttatásban nem részesültek.

1) Bér- és létszámadatok

Állománycsoport	Átl. stat. létsz.	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérf járulékok	Személyi jellegű ráfordítások
	fő	eHUF	eHUF	eHUF	eHUF
Fizikai foglalkozásúak	302	1 383 028	44 748	201 959	1 629 734
Szellemi foglalkozásúak	437	3 152 084	58 919	540 616	3 751 619
Egyéb kifizetői jellegű tétel	0	0	118 981	50 535	169 516
Összesen:	739	4 535 112	222 648	793 110	5 550 870

2) COVID-19 pandémiás helyzet kezelése

A Csoport 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 szájmazsk viselés zárt térben 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 Csoport 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 Csoport 2021-es üzleti évére.
 - o A Csoportnak 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 kormány intézkedések adta lehetőségekkel, egyes hitelek esetében törlesztési moratóriummal éltünk.
- A gyártás biztosításának érdekében, stratégiai anyagokból biztonsági készlet került berendelésre és készletezésre.
- A 2020. november 11-i kormányintézkedéseket követően a szállodakomplexum (a wellness szolgáltatások nélkül) folyamatosan fogad üzleti célú vendégeket. Gastro egységünk alkalmazkodva a kialakult helyzethez, házhozzállítással, illetve megrendelésre, de a kivételes minőséget fenntartva szolgálja ki törzsvendégeink igényeit.
- A jelenlegi üzletmenet alapján úgy látjuk, hogy a pandémiás helyzet nem veszélyezteti a Csoport működését és a vezetőség értékelése alapján a vállalkozás folytatásának elve teljesül és a beszámoló ennek alapján készült el.

Hell Energy Magyarország Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le egyéb olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Csoport 2020.12.31-i beszámolóját.

2020. üzleti évben a Csoportnál kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

Budapest, 2021. június 30.

Hell Energy Magyarország Kft.
Ügyvezető igazgató

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

1. melléklet

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata

<u>Megnevezés</u>	<u>Összeg (eFt)</u>
<u>Adózás előtti eredmény</u>	7 981 909
<u>Adóalap csökkentő tételek összesen</u>	6 654 964
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása (Tao 7. § (1) b))	142 025
Tao szerinti értékcsökkenés és kivezetéskori érték (Tao 7. § (1) d))	6 006 677
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés (Tao 7. § (1) n.))	499 538
Adomány (Tao 7. § (1) z.))	356
Behajthatatlanná vált követelés	4 083
Tanuló - együttműködési szerződéses dolgozók, továbbfoglalkoztatottak	2 280
NAV ellenőrzés előző éveket érintő hatása (Tao. 7.§ (1) u.)	5
<u>Adóalap növelő tételek összesen</u>	4 948 710
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék (Tao 8. § (1) a))	0
SZTV szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték, terven felüli értékcsökkenés (Tao 8. § (1) b))	4 118 490
Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült ráfordítás (Tao 8. § (1) d) 3. m.)	181 638
Bírság és jogkövetkezmények (Tao 8. § (1) e))	4 955
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés (Tao 8. § (1) h))	11 992
Követelésekre elszámolt értékvesztés (Tao 8. § (1) gy))	454 622
Tartós részesedésre elszámolt értékvesztés (Tao 8. § (1) m))	58 153
Adóellenőrzés során adóévi ráfordításként elszámolt összeg (Tao 8. § (1) p))	108 146
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték különbsége (Tao 18. § (1) a))	0
Kieg. Támogatás (Tao 3. melléklet A fejezet (12))	3 375
Készlethiány	5 936
Előző évi adót érintő tételek	763
Egyéb (Tao 18. § (1) b))	640
Alultőkésítés (Tao 8. § (1) j))	0
<u>Adóalap</u>	6 275 655
<u>Jövedelem-(nyereség) minimum:</u>	0
<u>Számított adó</u>	628 726
<u>Adókedvezmények összesen</u>	496 368
Sporttámogatás (Tao 22/C. § (2))	50 000
Fejlesztési adókedvezmény (Tao 22/B. §)	446 368
<u>Fizetendő adó</u>	61 312

Eredménykimutatásban megjelenő konszolidálásból adódó társasági adó különbözet 1.340 eFt ráfordítás.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

2. melléklet

Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek**Zálogjogok****Ingatlan jelzálogjog**

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyző határozat	Összeg
Szikszo 049/4/G, 049/4/H és 049/4/J hrsz.	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	2020.12.03. (széljegyen)	30 000 000 000 Ft
Szikszo 049/6 hrsz.	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	155195/2/2020.06.24.	30 000 000 000 Ft
Szikszo 049/6/J hrsz.	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	2020.12.03. (széljegyen)	30 000 000 000 Ft
Szikszo 049/4/A és 049/4/B hrsz.	Külgazdasági és Külgymínisztérium	37221/2018.06.28.	8 400 000 000 Ft
	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	155195/2/2020.06.24.	30 000 000 000 Ft
Szikszo 049/4/C és 049/4/D	Külgazdasági- és Külgymínisztérium	37221/2018.06.28	8 400 000 000 Ft

Eszközcsopórt (ingó) zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Elzálogosított Vagyontárgyak	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782795	30 000 000 000 Ft
Elzálogosított Vagyontárgyak	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782796	30 000 000 000 Ft

Bankszámla zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Zálogosított Számlák és a vonatkozó Számla Követelések	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782801	30 000 000 000 Ft

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

Zálogosított Számlák és a vonatkozó Számla Követelések	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782802	30 000 000 000 Ft
--	--	--------------	-------------------

Követelés zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Követelések	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782798	30 000 000 000 Ft
Követelések	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782799	30 000 000 000 Ft

Bankgarancia

Biztosíték	Jogosult	Nyilvántartási száma	Összeg
Bankgarancia	Pénzügyminisztérium	CFSCBC/0058/20/514029	1 044 688 304 Ft

Kezesség- és garanciavállalások

Kötelezettség tárgya	Jogosult	Kötelezettség lejárata	Összeg
a QUALITY PACK Zrt. Finanszírozási Dokumentumok alapján vállalt fizetési kötelezettségei	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint biztosítéki ügynök	2035.12.31.	30 000 000 000 Ft

Kötelezettség tárgya	Jogosult	Cég	Céggarancia eredeti összege
10 db gépjármű	Budapest Lízing Zrt.	AVALON PARK Kft.	177 834 455 Ft
12 db gépjármű	Deutsche Leasing Hungaria Zrt.	AVALON PARK Kft.	182 526 173 Ft
2 db gépjármű	Ober Pénzügyi Lízing Zrt.	AVALON PARK Kft.	550 873 €
14 db gépjármű	UniCredit Leasing Hungary Zrt.	AVALON PARK Kft.	627 760 €
5 db gépjármű	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	AVALON PARK Kft.	39 078 309 Ft
híddaru darupályával	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	AVALON PARK Kft.	5 400 000 Ft

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

1 db targonca	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	AVALON PARK Kft.	7 063 200 Ft
padlótisztító gép	UniCredit Leasing Hungary Zrt.	ÜVEGSZIKLA Kft.	4 400 000 Ft
10 db targonca	Deutsche Leasing Hungaria Zrt.	ÜVEGSZIKLA Kft.	288 474 €
3 db állványrendszer	Deutsche Leasing Hungaria Zrt.	ÜVEGSZIKLA Kft.	752 274,64 €
17 db targonca	Budapest Lízing Zrt.	ÜVEGSZIKLA Kft.	128 024 554 Ft
egységrakományrögzítő gép	Budapest Lízing Zrt.	ÜVEGSZIKLA Kft.	2 913 515 Ft
103 db gépjármű	Budapest Lízing Zrt.	AVALON FLEET Kft.	1 007 028 759 Ft
103 db gépjármű	Erste Bank Hungary Zrt.	AVALON FLEET Kft.	869 646 036 Ft
8 db gépjármű	Ober Pénzügyi Lízing Zrt.	AVALON FLEET Kft.	2 172 182 €
12 db gépjármű	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	AVALON FLEET Kft.	95 528 269 Ft
1 db gépjármű	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	AVALON MOTORS Kft.	9 595 630 Ft
4 db gépjármű	Erste Bank Hungary Zrt.	AVALON MOTORS Kft.	36 658 683 Ft
37 db vontató	Scania Finance Magyarország Zrt.	BHS Trans Kft.	2 643 500 €
47 db félpótkocsi	Scania Finance Magyarország Zrt.	BHS Trans Kft.	996 890 €
2 db hűtőfelépítmény	Scania Finance Magyarország Zrt.	BHS Trans Kft.	160 126 €
6 db felépítmény	Scania Finance Magyarország Zrt.	BHS Trans Kft.	469 480 €
4 db tehergépjármű felépítménnyel	Scania Finance Magyarország Zrt.	BHS Trans Kft.	399 179 €
1 db kamion	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	101 000 €
13 db vontató	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	989 120 €
8 db tengelyes pótkocsi	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	179 040 €
1 db pótkocsi	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	52 950 €
5 db félpótkocsi	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	114 750 €
1 db tehergépjármű	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	113 330 €
1 db tehergépjármű	Raiffeisen Corporate Lízing Zrt.	BHS Trans Kft.	10 118 215 Ft

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2020. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

3. melléklet

Cash-flow kimutatás	eHUF 2019.12.31	eHUF 2020.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
1a. Adózás előtti eredmény +	5 442 379	7 841 435
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-96 212	845 564
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	5 346 166	8 686 999
2. Elszámolt amortizáció +	4 034 689	3 898 424
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-249 309	491 847
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	97 636	-142 025
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-60 882	12 616
6. Szállítói kötelezettség változása +	1 624 113	1 386 628
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 693 588	1 030 010
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-27 184	-15 600
9. Vevőkövetelés változása +	-1 947 506	-4 631 325
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-228 901	53 184
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	19 411	-36 975
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-59 734	-61 312
13. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözlet (+)		-1 340
14. Fizetett osztalék, részesedés -		
I. Működési cash flow	10 242 087	10 671 130
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
15. Befektetett eszközök beszerzése -	-13 252 388	-11 556 571
16. Befektetett eszközök eladása +	311 517	190 364
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
18. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-2 743 591	-821 802
19. Kapott osztalék, részesedés +	-	
II. Befektetési cash flow	-15 684 462	-12 188 009
Pénzügyi tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
20. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
21. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	28 500 000	
22. Hitel és kölcsön felvétele +	1 678 281	7 645 363
23. Véglegesen kapott pénzeszköz +	247 000	4 829 931
25. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
25. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
26. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-16 436 515	-8 694 560
27. Véglegesen átadott pénzeszköz -		-3 500
III. Finanszírozási cash flow	13 988 766	3 777 234
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	8 546 391	2 260 355
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	20 475	-230 375
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+28. sorok) +	8 566 865	2 029 981

Budapest, 2021. június 30.

Barabás Ernő
Ügyvezető igazgató

4. melléklet

Devizás tételek év végi átértékelése

adatok eFt-ban

Hell csoport	Főkönyv	Átértékelt	Árf.diff.
Vevőkövetelések	13 215 107	14 016 198	801 091
Kölcsön	- 1 683	-	1 683
Pénzeszközök	5 977 812	6 208 186	230 375
Hitel	- 13 952 353	- 13 972 494	- 20 141
Pénzügyi lízing	- 351 595	- 354 190	- 2 595
Szállítói kötelezettség	- 9 111 505	- 9 261 880	- 150 375
Egyéb RLK	- 337 691	- 372 500	- 34 809



KPMG Hungária Kft. Tel.: +36 (1) 887 71 00
Váci út 31. Fax: +36 (1) 887 71 01
H-1134 Budapest E-mail: info@kpmg.hu
Hungary Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A Quality Pack Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Quality Pack Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 28.229.355 E Ft, az adózott eredmény 1.230.175 E Ft nyereség – , és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat 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 évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatát”-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 eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A 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.

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

Quality Pack Zrt. - K12 - 2020.12.31.

Véleményünk szerint a Társaság 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2020. 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.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényeges hibás állítás az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, 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 a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréséért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az éves beszámolóért a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél 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 könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves beszámolóért a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt



a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a 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, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2021. május 25.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Varga Zoltán

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 007320

QUALITY PACK Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 01-10-047460, Adószám: 23993651-4-42)

2020. január 01. - 2020. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2021. július 15. (12:40:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 26.



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 (2021. 07. 15. 12:40:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

QUALITY PACK Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 01-10-047460

Adószám: 23993651-4-42

KSH szám: 23993651-2592-114-01

Székhely: Magyarország, 1062 Budapest Andrásy út 126.

Első létesítő okirat kelte: 2012. június 04.

A vonatkozó időszak: 2020. január 01. - 2020. 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/A/2021; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Molnár Tamásné

Könyvvizsgáló

KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-063183

Adószám: 10263332-2-44

Székhely: Magyarország, 1134 Budapest Váci út 31.

Varga Zoltán

Regisztrációs száma: 007320

Beküldő

Molnár Tamásné

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	162	151	151

Készült: 2021. július 15. (12:40:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 26.



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 (2021. 07. 15. 12:40:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2021. május 26.

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.

Csereklye Barnabas

Készült: 2021. július 15. (12:40:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 26.



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 (2021. 07. 15. 12:40:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	22 058 814		21 231 654
003.	I. Immateriális javak	35 031		38 671
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	35 031		38 671
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	22 023 783		21 192 983
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 230 452		8 093 161
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 563 839		12 922 732
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	166 763		164 315
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	62 729		12 775
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		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			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	5 611 138		6 968 133
031.	I. Készletek	4 353 387		3 375 328
032.	1. Anyagok	2 506 407		2 042 074
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 383		10 595

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 15. (12:40:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 26.



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 (2021. 07. 15. 12:40:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	1 834 597		1 321 988
036.	5. Áruk			671
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	1 200 585		3 511 150
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	247 770		2 437
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	579 644		3 477 908
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	373 171		30 805
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	57 166		81 655
055.	1. Pénztár, csekkek			
056.	2. Bankbetétek	57 166		81 655
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	19 571		29 568
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 033		12 120
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 538		17 448
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	27 689 523		28 229 355
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	5 501 203		6 731 378
064.	I. Jegyzett tőke	1 600 000		1 600 000
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: 2021. július 15. (12:40:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 26.

i

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 (2021. 07. 15. 12:40:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	0		0
068.	IV. Eredménytartalék	1 860 126		3 692 203
069.	V. Lekötött tartalék	209 000		209 000
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	1 832 077		1 230 175
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	17 110 382		16 772 031
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	14 067 089		14 025 141
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	6 115 032		6 531 099
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 919 391		7 469 391
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	32 666		24 651
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 043 293		2 746 890
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 15. (12:40:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 26.



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 (2021. 07. 15. 12:40:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	1 063 484		514 096
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 344 834		1 523 543
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	474 041		475 584
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	160 934		233 667
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 077 938		4 725 946
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	253 127		81 674
110.	3. Halasztott bevételek	4 824 811		4 644 272
111.	Források (passzívák) összesen	27 689 523		28 229 355

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 15. (12:40:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 26.



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 (2021. 07. 15. 12:40:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	13 428 585		19 046 766
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	356 451		22 544
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	13 785 036		19 069 310
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	1 050 879		-514 397
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	159 089		87 031
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 209 968		-427 366
007.	III. Egyéb bevételek	192 457		196 361
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés			
009.	05. Anyagköltség	9 523 178		10 766 515
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	846 969		855 030
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	60 500		62 208
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	69 194		77 513
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	153 142		229 807
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	10 652 983		11 991 073
015.	10. Bérköltség	763 785		900 575
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 098		52 362
017.	12. Bérjárulékok	167 980		174 977
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	993 863		1 127 914
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	914 110		923 667
020.	VII. Egyéb ráfordítások	310 429		3 334 787
021.	Ebből: – Értékvesztés			
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 316 076		1 460 864
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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	176 036		411 530
032.	Ebből: – Értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	176 036		411 530
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: 2021. július 15. (12:40:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 26.



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 (2021. 07. 15. 12:40:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. 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	311 830		348 576
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			210 145
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	348 204		293 643
042.	Ebből: – Értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	660 034		642 219
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-483 998		-230 689
045.	C. Adózás előtti eredmény	1 832 078		1 230 175
046.	X. Adófizetési kötelezettség	1		0
047.	D. Adózott eredmény	1 832 077		1 230 175

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. július 15. (12:40:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 26.



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 (2021. 07. 15. 12:40:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Quality Pack Zrt.

**1062 Budapest
Andrássy út 126.**

Cégjegyzék szám: 01-10-047460

Adószám: 23993651-4-42

Csoportos adószám: 17782263-5-44

Statisztikai számjel: 23993651-2592-114-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Beszámolási időszak kezdete: 2020.01.01.

Beszámolási időszak vége: 2020.12.31.

A kiegészítő melléklet az Quality Pack Zrt. 2020.01.01–2020.12.31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

I. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A vállalkozás 2012.06.04. – én kezdte meg tevékenységét XIXO Pack Zrt néven.
2013.08.05-től a cég elnevezése Quality Pack Zrt.

A cégbírósági bejegyzés száma: 01-10-047460

A vállalkozás főtevékenysége:

2592 '08 Könnyűfém csomagolóeszköz gyártása

A cég székhelye: 1062 Budapest, Andrássy út 126. A

társaság telephelye:

- 3800 Szikszó, HELL u. 2. (Hrsz.: 049/4/A, 049/4/B)

Adószáma: 23993651-4-42, csoportos adószáma: 17782263-5-44

A társaság jegyzett tőkéje: 1.600.000 EFt

A társaság tulajdonosai: jogi személy

HELL Energy Magyarország Kft.
1062 Budapest, Andrássy út 126.
Cégjegyzék szám: 01-09-729429

A tulajdonos által jegyzett tőke aránya: 100%

II. SZÁMVITELI POLITIKA

1) Általános információk

A társaság gazdálkodásáról **éves beszámolót** állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. A beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

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

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

A Társaság mérleget készít.

A Társaság összköltség eljárással készít eredmény-kimutatást.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A 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. A 2019. évi éves beszámoló könyvvizsgálati díja: 4 240 000 Ft volt.

A beszámoló összeállításáért felelős: Molnár Tamásné (szül.: Rabb Katalin, Anyja neve: Elekes Gyöngyi Hajnalka, Regisztrációs szám: 176990, vállalkozási szakterület)

A beszámoló aláírására Barabás Ernő ügyvezető (an.: Gábor Irén) (Lakcím: 3519 Miskolc, Kis Kőköthő u. 72.) és Csereklye Barnabás cégvezető (an.: Hornyák Veronika Zsuzsanna) (Lakcím: 1054 Budapest, Széchenyi rakpart 1. 4 em. 41.) is 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 szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, 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 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 mérlegforduló-napon 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.

3) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az

értécsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értécsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Szoftverek

5 év

4) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értécsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értécsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értécsökkenési 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	7 év (14,5%)

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési 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.

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.

Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja (20%-kal) a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél 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 eszközknél 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 a 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.)

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 eredmény-kimutatásban elszámolásra.

III. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉS A LIKVIDITÁS MUTATÓI

	2019.	2020.
1. Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) * 100	24,79%	31,31%
2. Tőkefeszültség mutató: (Idegen tőke / Saját tőke) * 100	403,34%	319,37%
3. Eladósodottsági mutató: (Kötelezettségek / Saját tőke) *100	311,03%	249,16%
4. Tőkeerősség: (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) *100	19,87%	23,85%
5. Likviditási mutató: (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)*100	184,38%	253,67%
6. Likviditási gyorsráta: (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lej. köt.)*100	41,33%	130,80%
7. Adósságszolgálati fedezet mutatója: ((Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú köt. esedékes törlesztő részlete)) *100	336,85%	221,00%
8. Tőkearányos jövedelmezőség: (Adózott eredmény / Saját tőke) * 100	33,30%	18,28%
9. Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) * 100	13,29%	6,45%
10. Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Eszközök összesen) * 100	6,62%	4,36%
11. Tőkearányos osztalék (Fizetendő osztalék / Jegyzett tőke)*100	A társaságnak nem volt fizetendő osztaléka	A társaságnak nem volt fizetendő osztaléka

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

MÉRLEG

	2018.12.31	2019.12.31	Változás
Mérlegfőösszeg eszköz és forrás oldalon	27 689 523	28 229 355	2%

ESZKÖZÖK

Eszközök	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Összesen:	27 689 523	28 229 355	2%
Befektetett eszközök	22 058 814	21 231 654	
Immateriális javak	35 031	38 671	10%
Tárgyi eszközök	22 023 783	21 192 983	
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	
Forgó eszközök	5 611 138	6 968 133	
Készletek	4 353 387	3 375 328	
Követelések	1 200 585	3 511 150	
Pénzeszközök	57 166	81 655	43%
Aktív időbeli elhatárolások	19 571	29 568	

1) Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Állományváltozás megnevezése	Immat Javak
Bruttó érték	
2020.01.01	53 162
Növekedés	5 380
Csökkenés	0
Átsorolás +/-	8 659
2020.12.31	67 202
Értékcsökkenés	
2020.01.01	18 131
Növekedés	0
Terv szerint	10 399
Terven felül	0
Csökkenés	0
Átsorolás +/-	0
2020.12.31	28 530
Nettó érték	

2020.01.01	35 031
Változás +/-	3 640
2020.12.31	38 672

Az immateriális javak az SAP programot, licenz díjakat, Quality Pack szó és ábra védjegyet tartalmazza.

2) A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Állományvá l-tozás megnevezés e	Föld / Telek	Épületek	Műszaki gépek berendezés ek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházá sok	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték						
2020.01.01	0	8 581 005	15 418 350	270 975	62 729	24 333 060
Növekedés	0	0	43 824	35 372	12 775	91 971
Csökkenés	0	0	-90	-3 562	0	-3 652
Átsorolás +/-	0	0	54 070	0	-62 729	-8 659
2020.12.31	0	8 581 005	15 516 155	302 785	12 775	24 412 719
Értékcsökke -nés						
2020.01.01	0	350 553	1 854 511	104 212	0	2 309 276
Növekedés		0				
Terv szerint	0	137 292	739 001	36 975	0	913 268
Terven felül	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	-90	-2 718	0	-2 808
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
2020.12.31	0	487 844	2 593 422	138 469	0	3 219 736
Nettó érték						
2020.01.01	0	8 230 452	13 563 839	166 763	62 729	22 023 784
Változás +/-	0	-137 292	-641 107	-2 448	-49 954	-830 800
2020.12.31	0	8 093 161	12 922 732	164 315	12 775	21 192 982

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

3) Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

4) Készletek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	4 353 387	3 375 328	-22%
1. Anyagok	2 506 407	2 042 074	-19%
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 383	10 595	-14%
4. Késztermékek	1 834 597	1 321 988	-28%
5. Áruk	0	671	

Az anyagok és készletek értéke is csökkent az előző évhez képest. 2020-ban a készletek az értékesítési igények szerint változtak.

Készlet értékvesztés elszámolása nem történt egyik évben sem.

5) Követelések

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	1 200 585	3 511 150	192%
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	247 770	2 437	-99%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	579 644	3 477 908	500%
6. Egyéb követelések	373 171	30 805	-92%

Vevő követelésekre értékvesztés elszámolása nem történt. A vevő követelések csökkenése 2019 évi export értékesítés kiegyenlítésének köszönhető. A kapcsolt követelések növekedése a rendelési igények és gyártás növekedési ütemének arányában változott. 2020 évtől a csoportos áfa miatt fennálló követelést az áfa csoport képviselője felé kapcsolt követelésként mutatjuk ki.

6) Egyéb követelések

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	373 171	30 805	-92%
ÁFA	72	71	-2%
Előz. felsz. áfa időszaki telj. számlákon	20 062	29 231	46%
ÁFA csoport elszám	342 822	0	-100%
Innovációs járulék	2 161	0	-100%
Követelés szállítóktól	1	42	4125%
HIPA	6 499	0	-100%
TB ellátások	1 553	1 460	-6%

Az egyéb követelések közel 91%-át ÁFA csoport taggal szembeni követelés teszi ki 2019-ben. 2020 évtől a csoportos áfa miatt fennálló követelést az áfa csoport képviselője felé kapcsolt követelésként mutatjuk ki.

7) Pénzeszközök

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	57 166	81 655	43%
1. Pénztár, csekkek	0	0	
2. Bankbetétek	57 166	81 655	43%

Cégünknel pénztár nem működik.

8) Aktív időbeli elhatárolás

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	19 571	29 568	51%
1.Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 033	12 120	10%
2.Költségek, ráfordítások aktív időbeli elha	8 538	17 448	104%
3.Halasztott ráfordítások	-	-	

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2019-ben szolgáltatások tovább számlázását, 2020-ban az alu árfolyam nyereségből származóbevétel időarányos elhatárolását mutatja. A költségek aktív időbeli elhatárolása biztosítási díj, IT és karbantartási szolgáltatások 2019-ban, míg 2020-ban kiegészül elosztó alapútjeljesítmény áramdíj összegével.

FORRÁSOK

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Összesen:	27 689 523	28 229 355	2%
Saját Tőke	5 501 203	6 731 378	22%
Céltartalékok	-	-	
Kötelezettségek	17 110 382	16 772 031	-2%
Passzív időbeli elhatárolások	5 077 938	4 725 946	-7%

9) Saját tőke

eHUF	2019.12.31	Adózott eredmény átvezetése	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
Jegyzett tőke	1 600 000	0	0	0	1 600 000
- Visszavásárolt tulajdoni részesezés névértéken	0	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredmény-tartalék	1 860 126	1 832 077	0		3 692 203
Lekötött tartalék	209 000	0	0	0	209 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	1 832 077	-1 832 077	1 230 175	0	1 230 175
Saját tőke összesen	5 501 203	0	1 230 175	0	6 731 378

A 2019. évi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba.

A 2020. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan, annak eredménytartalékba történő átvezetése kerül javaslatra a taggyűlés felé.

Osztalékfizetés nem történt.

10) Céltartalékok

2020. évben céltartalék képzés nem történt.

11) Kötelezettségek

	eHUF 2019.12.31	eHUF 2020.12.31	Változás %
Kötelezettségek összesen	17 110 382	16 772 031	-2%
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	14 067 089	14 025 141	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 043 293	2 746 890	-10%

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen	14 067 089	14 025 141	0%
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemb	7 919 391	7 469 391	-6%
Beruházási és fejlesztési hitelek	6 115 032	6 531 099	7%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	32 666	24 651	-25%

Cégünk élt a hitelmoratórium lehetőségével, így hiteltörlesztés legutóbb 2020 januárjában történt. Az éves kamat tőkésítésre került.

Éven belüli hiteltörlesztések

	Hitelösszeg 2020.12.31.		Éven belüli rész		Éven túli rész	
Éven beüli hiteltörlesztések	(EFt)	Eredeti devizában (ezer)	(EFt)	Eredeti devizában (ezer)	(EFt)	Eredeti devizában (ezer)
Összesen:	7 045 195		514 096		6 531 099	
EXIM beruházási hitel Ft	7 045 195	7 045 195	514 096	514 096	6 531 099	6 531 099

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Összesen:	7 952 057	7 494 042	-6%
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 919 391	7 469 391	-6%
Lízingdíj	32 666	24 651	-25%

A kapcsolt vállalkozással szemben a kötelezettség hosszú lejáratú tulajdonosi hitel. Lízingre a selejtfgyelő kamerarendszer beszerzése érdekében került sor.

b) Rövid lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	3 043 293	2 746 890	-10%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
Rövid lejáratú hitelek	1 063 484	514 096	-52%
Beruházási és fejlesztési hitelek rövid lejára	1 063 484	514 096	-52%
Vevőtől kapott előlegek	0	0	
Szállítók	1 344 834	1 523 543	13%
Kapcsolt vállalkozással szemben	474 041	475 584	0%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	160 934	233 667	45%

Cégünk élt a hitelmoratórium lehetőségével, így hiteltörlesztés 2021.07.01-től várható.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	160 934	233 667	45%
Éven belüli lízing törlesztés	9 299	10 489	13%
SZJA	9 507	10 773	13%
Egyéb adók, járulékok	15 690	15 742	0%
ÁFA elszámolása időszaki telj. miatt	32	0	-100%
Elkülönítetten kezelt kötelezettség	0	582	100%
HIPA	0	48 501	100%
Innovációs járulék	0	14 409	100%
Termékdíj	2 027	1 049	-48%
Munkavállalóval szembeni	48 146	53 835	12%
TB ellátások	12 397	14 038	13%
Szállítói visszatartás	63 836	64 248	1%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének az iparűzési adó és innovációs járulék növekedés az oka.

12) Passzív időbeli elhatárolások

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	5 077 938	4 725 946	-7%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	253 127	81 674	-68%
3. Halasztott bevételek	4 824 811	4 644 272	-4%

A 2019.évi passzív időbeli elhatárolásokban az alumínium fedezeti ügylet nem realizált árfolyam változása szerepelt, míg 2020 év végére a fedezeti ügyletek nyereséget mutattak, ezért a passzív időbeli elhatárolásba nem mutattunk ki.

A halasztott bevételek az EKD támogatások. Az elhatárolt összegek feloldása a támogatás esetében a támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésével arányos.

Kapott támogatások (Eft)	Előző évek	2020.év	Összesen
EKD/FELD-2016/3	5 286 957	0	5 286 957

Kapott támogatások ÉCS arányos részének kivezetése (Eft)	Előző évek feloldása	2020.év feloldása	Egyéb bevételek között elszámolt kumulált feloldás	Hátralévő
EKD/FELD-2016/3	462 147	180 538	642 685	4 644 272

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A társaság „A” típusú összköltség szemléletű eredménykimutatást készít a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

13) Nettó árbevétel

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

	2019 eHUF	2020 eHUF	Változás %
Nettó árbevétel:	13 785 036	19 069 310	38%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 428 585	19 046 766	42%
Belföldi értékesítés	13 135 078	18 673 704	42%
Belföldi értékesítés termékdíj	22	0	-100%
Belföldi szolgáltatás	293 485	373 062	27%
Export értékesítés nettó árbevétele	356 451	22 544	-94%
<i>Közösségen belüli értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>664</i>	<i>21 907</i>	<i>3201%</i>
Közösségen belüli értékesítés	648	3 345	416%
Közösségen belüli szolgáltatás	16	18 562	119024%
<i>Közösségen kívüli értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>355 787</i>	<i>637</i>	<i>-100%</i>
Közösségen kívüli értékesítés	355 787	2	-100%
Közösségen kívüli szolgáltatás	0	635	

A társaságnál mind a belföldi, mind pedig az export értékesítés árbevétele a fő tevékenységhez, az alumínium doboz értékesítéshez tartozik. A tárgyévi árbevétel növekedést a kereslet növekedése miatti gyártási volumen növekedése okozza.

14) Egyéb bevétel

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	192 457	196 361	2%
Egyéb bevétel	0	243	
Kapott támogatás	182 023	181 188	0%
Kártérítés	7 303	8 783	20%
Kerekítési különbözet	2	0	-100%
Leltártöbblet	2 914	6 147	111%
Utólag kapott engedmény	214	0	-100%

Az elkülönített alapoktól kapott támogatás feloldása minden esetben a támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésével arányos.

15) Költségek költségnemenkénti megbontása

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Anyagköltség	9 523 178	10 766 515	13%
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	846 969	855 030	1%
Egyéb szolgáltatások értéke	60 500	62 208	3%
Eladott áruk beszerzési értéke	69 194	77 513	12%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	153 142	229 807	50%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	10 652 983	11 991 073	13%
Béreköltség	763 785	900 575	18%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 098	52 362	-16%
Bérfelrakatok	167 980	174 977	4%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	993 863	1 127 914	13%
Értékcsökkenési leírás	914 110	923 667	1%
Költségek összesen	12 560 956	14 042 654	12%

Az anyagköltség növekedése a megnövekedett gyártási ütemnek köszönhető. Az igénybe vett anyag jellegű szolgáltatások értékének emelkedését a működéshez kapcsolódó szolgáltatások igénybevétele eredményezte.

2019 év végén 162 főt alkalmazott cégünk. 2020 év végére ez a létszám 164 főre emelkedett. A béreköltség és járulékok ennek megfelelően változtak.

Az értékcsökkenés az aktivált gyárépület és gépsorok értékcsökkenését mutatja.

a) **Igénybevett szolgáltatások részletezése**

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	846 969	855 030	1%
Bérleti díj	43 755	49 882	14%
Fuvar, Szállítás	105 739	19 832	-81%
Raktározás	88 800	88 997	0%
Egészségmegőrző program	1 473	1 178	-20%
Ellátási Lánc Management szolg	54 152	0	-100%
IT szolgáltatás	15 789	835	-95%
Karbantartás	108 660	163 443	50%
Kommunikáció	5 657	12 120	114%
Könyvelés	106 208	0	-100%
Könyvvizsgálat	4 240	4 450	5%
Központi funkciók	124 036	363 077	193%
Marketing	3 087	3 486	13%
Munka és Tűzvédelem	18 632	7 496	-60%
Munkaerő kölcsönzés	2 016	259	-87%
Oktatás	8 054	2 609	-68%
Őrző-védő szolg	35 279	29 254	-17%
Egyéb szolgáltatás	30 130	14 260	-53%
Takarítás, Szemétszáll.	40 912	48 990	20%
Tanácsadás	31 335	41 779	33%
Utazás	7 345	3 033	-59%
Ügyvédi költség	11 670	50	-100%

2020 évtől a Társaság a management, IT és könyvelési szolgáltatásokat a Központi funkciók soron mutatja ki.

b) **Egyéb szolgáltatások részletezése**

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	60 500	62 208	3%
Biztosítás	33 669	30 798	91%
Hatósági díjak	310	288	93%
Pénzügyi díjak	26 521	9 300	35%
Egyéb költségek	0	21 822	

16) Egyéb ráfordítás

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	310 429	3 334 787	974%
Adott támogatás	0	300	
Bírság, kötbér, kamat	87	67	-23%
Egyéb adott kártérítés	0	13	
Gépjárműadó	0	3	
Építményadó	12 236	12 236	0%
Innovációs járulék	12 119	23 986	98%
Iparüzési adó	80 790	159 910	98%
Kerekítési különbözet.	11	12	16%
Leltárhiány	759	5 936	682%
Selejt	178 475	106 230	-40%
Termékdíj	8 086	6 404	-21%
Utólag adott engedmény	9 751	3 018 584	30857%
Egyéb adók	459	465	1%
Egyéb	7 655	640	-92%

Az egyéb ráfordítások növekedését elsősorban az okozza, hogy 2020 évi forgalom alapján és pandémia miatt kialakult gazdasági helyzetre tekintettel a vevőnek utólag adott engedmény összege hárommilliárd forint.

17) Pénzügyi műveletek eredménye

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Pénzügyi műveletek bevételei:	176 036	411 530	134%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei:	176 036	411 530	134%
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	660 034	642 219	-3%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	311 830	348 576	12%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	348 204	293 643	-16%
Pénzügyi műveletek eredménye	-483 998	-230 689	-52%

A pénzügyi műveletek bevételeinek növekedését alumínium árfolyamának változása okozta.

18) Adózás

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

A Társaságnál 2020. év decemberében 2018.évi adóellenőrzés indult. 2021.03.29-én megállapítás nélkül zárult.

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

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

	2019.év	2020.év
<u>Megnevezés</u>	<u>Összeg (EFt)</u>	<u>Összeg (EFt)</u>
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>1 832 077</u>	<u>1 230 175</u>
<u>Adóalap csökkentő tételek összesen</u>	<u>2 886 123</u>	<u>2 471 597</u>
Tao szerinti értékcsökkenés és kivezetéskori érték (Tao 7. § (1) d))	2 454 291	2 471 597
Lekötött tartalék (Tao. 7.§ (1) f.)) Fejlesztési tartalék	209 000	0
Negatív adóalap elhatárolás 17. § (1)	222 832	0
<u>Adóalap növelő tételek összesen</u>	<u>1 054 116</u>	<u>931 152</u>
SZTV szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték (Tao 8. § (1) b))	914 225	924 511
Bírság és jogkövetkezmények (Tao 8. § (1) e))	0	65
Adóellenőrzés során adóévi ráfordításként elszámolt összeg (Tao 8. § (1) p))	6 130	0
Nem realizált árfolyamveszteség (Tao 8. § (1) dzs))	131 477	0
Készlethiány (Nem vállalk., bevételszerző tevékenység)	759	5 936
Egyéb ráfordítás	1 525	640
<u>Adóalap</u>	<u>72</u>	<u>-310 270</u>
Jövedelem- (nyereség) minimum:	283 071	393 544
<u>Számított adó (9 %)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2019.évtől cégünk a 17100164-6-44 azonosító számú csoportos társasági adó tagja. A csoportos társasági adó levezetése és visszaosztása után 0 EFt adófizetési kötelezettség keletkezik.

19) Kapcsolt vállalkozások adatai és a vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A kapcsolt vállalkozások bemutatása

Tulajdonos	Részesedés mértéke	Ügyvezető igazgató
HELL ENERGY Mo. Kft. Székhelye: 1062 Budapest, Andrásy út 126. Adószáma: 17782263-5-44	100%	Ifj. Barabás Ernő

Kapcsolt vállalkozás	Részesedés mértéke	Ügyvezető igazgató
Avalon Park Kft. Székhelye: 1062 Budapest, Andrásy út 126. Adószáma: 23966066-2-42	0%	Ifj. Barabás Ernő

Kapcsolt vállalkozás	Részesedés mértéke	Ügyvezető igazgató
HELL Automata Üzemeltető Kft. Székhelye: 1062 Budapest, Andrásy út 126. Adószáma: 14379927-2-42	0%	Ifj. Barabás Ernő

Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók (adatok Eft-ban)

Kapott kölcsön:	Ország	Kölcsön
HELL ENERGY Mo. Kft.	Magyarország	7 919 391
Avalon Park Kft.	Magyarország	0
HELL Automata Üzemeltető Kft.	Magyarország	0
Összesen:		7 919 391

Szállító:	Ország	Kötelezettség	Forgalom
HELL ENERGY Mo. Kft.	Magyarország	21 097	471 163
Avalon Park Kft.	Magyarország	4 487	80 582
HELL Automata Üzemeltető Kft.	Magyarország	0	0
Összesen:		25 584	551 745

Vevő:	Ország	Követelés	Forgalom
HELL ENERGY Mo. Kft.	Magyarország	3 279 789	15 965 225
Avalon Park Kft.	Magyarország	0	631
HELL Automata Üzemeltető Kft.	Magyarország	0	0
Összesen:		3 279 789	15 965 856

2020 évtől a csoportos áfa miatt fennálló követelést kapcsolt követelésként mutatjuk ki. Társaságunknak 198 118 Eft csoportos ÁFA követelése van a HELL ENERGY Mo. Kft-vel

szemben.

V. CASH-FLOW

	eHUF 2019.12.31	eHUF 2020.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
1a. Adózás előtti eredmény +	1 832 077	1 230 175
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	1 832 077	1 230 175
2. Elszámolt amortizáció +	914 110	924 511
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	102 465
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	-46 873	178 709
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-29 064	74 276
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-276 584	-351 992
9. Vevőkövetelés változása +	1 637 967	244 868
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 529 742	-1 679 839
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	37 484	-9 997
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-1	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I. Működési cash flow	2 539 374	713 176
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-152 919	-97 351
15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II. Befektetési cash flow	-152 919	-97 351
Pénzügyi tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	-1 993 494	-141 336
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-8 132 126	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27. Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lej. Kötelezettségek változása	7 025 165	-450 000
III. Finanszírozási cash flow	-3 100 455	-591 336
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	9 153 270	24 489

28. Devizás pénzeszközök ártértékelése +

0

0

V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +

9 153 270

24 489

VI. TÉTELES KIEGÉSZÍTÉSEK, MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Quality Pack Zrt-ben kutatás fejlesztés nem történt tárgyévben.

A cégnek nincs folyamatban levő peres ügye.

A Társaság vezető tisztségviselői béren kívül egyéb juttatásban nem részesültek. A Társaság a vezetők nevében nem vállalt garanciát.

A társaságnak nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele 2020-ban.

Ráfordítások tekintetében a 2020 évi forgalom alapján és pandémia miatt kialakult gazdasági helyzetre tekintettel vevőnek utólag adott engedmény összege hárommilliárd forint.

Mérlegen kívüli tételek

A Quality Pack Zrt. 2017-től az alumínium alapanyag árfolyam kockázatát banki derivatív ügyletekkel fedezi részben. A beszámoló készítés időpontjában előreláthatólag árfolyamnyereség várható.

Zálogjogok

Ingatlan jelzálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyző határozat	Összeg
Szikszó 049/4/A és 049/4/B hrsz.	Külgazdasági és Külügyminisztérium	37221/2018.06.28.	8 400 000 000 Ft
	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	155195/2/2020.06.24.	30 000 000 000 Ft

Eszközcsoport (ingó) zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Elzálogosított Vagyontárgyak	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782796	30 000 000 000 Ft

Bankszámla zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Zálogosított Számlák és a vonatkozó Számla Követelések	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782802	30 000 000 000 Ft

Követelés zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Követelések	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782799	30 000 000 000 Ft

Garanciavállalások

Kötelezettség tárgya	Jogosult	Kötelezettség lejárata	Összeg
a HELL ENERGY Mo. Finanszírozási Dokumentumok alapján vállalt fizetési kötelezettségei	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint biztosítéki ügynök	2035.12.31.	30 000 000 000 Ft

Kezességvállalások

Nincsenek kezességvállalások.

Környezetvédelem

Társaságunk a gyártás során keletkező, felhasználható, illetve újra felhasználható hulladékokat telephelyén gyűjti és szerződött partnerei felé értékesíti.

A gyártási folyamat során keletkező szennyvizet Társaságunk a technológia szerves részét képező, saját tulajdonú szennyvízkezelő berendezéseivel tisztítja.

Társaságunk ellátja a hatósági adatszolgáltatásokkal összefüggő feladatokat, koordinálja és felügyeli a hulladék társasági szintű összegyűjtését és előírás szerinti elszállítását.

Koronavírus a társaság működésére gyakorolt hatása

Termelésre eddig nem volt jelentős hatással a járvány. Alapanyag ellátottság biztosított, néhány alapanyagból, pl. alumínium tekercsekből jelentősebb készleteket szereztünk be. A COVID-19 a vállalkozás folytatására közvetlen jelentős kockázattal nem bír.

A társaság irányításra nincs hatással, az adózási jelentések is időben elkészülnek.

Bér- és létszám adatok

Állománycsoport	Átl. stat. létsz.	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfjárulékok	Személyi jellegű ráfordítások
	fő	eHUF	eHUF	eHUF	eHUF
Fizikai foglalkozásúak	83	388 344	26 791	74 988	490 123
Szellemi foglalkozásúak	79	512 231	25 571	99 989	637 791
Egyéb kifizetői jellegű tétel					0
Összesen:	162	900 575	52 362	174 977	1 127 914

A Társaság átlagos állományi létszáma 2019-ben 151 fő, 2020. évben 162 fő volt.

A bér- és járulék költség nem változott jelentősen előző évhez képest.

Quality Pack Zrt. 2020 évben már 4 műszakban biztosította a termelést.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2020. évi beszámolóját.

Szikszó, 2021.05.25.

Csereklye Barnabas
Quality Pack Zrt.
Cégvezető