

Hell Energy Magyarország Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Hell Energy Magyarország Kft.

1075 Budapest, Károly krt. 1. 1/2

Cégjegyzék szám: 01-09-729429

Adószám: 13324223-4-44

Statisztikai számjel: 13324223-1107-113-01

Konzolidált éves beszámoló

Beszámolási időszak kezdete: 2017.01.01

Beszámolási időszak vége: 2017.12.31



2017.

Tartalom

1	A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE	4
1.1	A Társaságcsoport 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 ELEMEL....	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 adókülönbözlet 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
4.2.1	Az aktív tőkekonszolidációs különbözlet alakulása a konszolidációba teljeskörűen bevont vállalkozásnál	22
4.2.2	A passzív tőkekonszolidációs különbözlet alakulása a konszolidációba teljeskörűen bevont vállalkozásnál	22

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

4.3	Készletek	22
4.4	Követelések	23
4.5	Egyéb követelések.....	23
4.6	Konzolidálásból 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	Céltartalékok	27
4.12	Kötelezettségek	27
4.13	Passzív időbeli elhatárolások.....	29
4.14	Nettó árbevétel	31
4.15	Egyéb bevétel	31
4.16	Költségek költségnemenkénti megbontása.....	32
4.17	Egyéb ráfordítás	33
4.18	Pénzügyi műveletek eredménye	34
4.19	Adózás	34
4.20	Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók.....	35
5	TÉTELES KIEGÉSZÍTÉSEK, MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	35

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

(adatok eFt-ban)

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 tőzrőtőkéje: 1 000 000 eHUF

A Társaság adószáma: 13324223-4-44

Beszámolási időszak kezdete: 2017.01.01

Beszámolási időszak vége: 2017.12.31

A Társaság bejegyzett székhelye:

- 1075 Budapest, Károly krt. 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. (049/6. hrsz.)

A Társaság tulajdonosai magánszemélyek:

Barabás Irén (an.: Nagy Rozália) / jegyzett tőke aránya: 0,9%
3528 Miskolc, Kisfaludy út 26.

Barabás Ernő (an.: Horváth Emma) / jegyzett tőke aránya: 99,1%
3528 Miskolc, Kisfaludy út 26.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

A Társaság 2017. évi egyedi éves beszámolójának kiemelt adatainak alakulása (ezer Ft-ban):

Megnevezés	2016	2017	Változás
Mérlegfőösszeg	25 932 985	34 047 256	8 114 271
Saját tőke	5 299 447	7 432 132	2 132 685
Jegyzett tőke	1 000 000	1 000 000	0
Értékesítés nettó árbevétele	27 935 827	33 772 554	5 836 727
Adózott eredmény	1 274 704	2 332 685	1 057 981

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.	1075 Budapest, Károly körút 1. 1. em 2.	közvetlen, 100%
Avalon Park Kft.	1075 Budapest, Károly körút 1. 1. em 2.	közvetlen, 100%
Hell Automata Üzemeltető Kft.	1075 Budapest, Károly körút 1. 1. em 2.	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. 2017. évi egyedi éves beszámolójának kiemelt adatainak alakulása (ezer Ft-ban):

Megnevezés	2016	2017	Változás
Mérlegfőösszeg	22 832 249	28 151 877	5 319 628
Saját tőke	2 036 174	2 582 439	546 265
Jegyzett tőke	1 600 000	1 600 000	0
Értékesítés nettó árbevétele	0	3 987 703	3 987 703
Adózott eredmény	439 050	546 265	107 215

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. 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. Az Avalon Park Kft. rendelkezik továbbá egy benzinkúttal Szikszó határában és a benzinkút melletti területen márkafüggetlen személy- és tehergépkocsi szervízt és mosót, valamint kamion parkolót üzemeltet. Az előzőeken túl a tevékenységi körébe tartozik még személygépkocsik hosszú távú bérbeadása is.

Az Avalon Park Kft. 2017. évi egyedi éves beszámolójának kiemelt adatainak alakulása (ezer Ft-ban):

Megnevezés	2016	2017	Változás
Mérlegfőösszeg	3 573 214	5 217 380	1 644 166
Saját tőke	-219 429	710 944	930 373
Jegyzett tőke	750 000	751 000	1 000
Értékesítés nettó árbevétele	1 208 509	2 978 632	1 770 123
Adózott eredmény	-635 413	-369 627	265 786

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 automatákat üzemeltet az ország egész területén.

A Hell Automata Üzemeltető Kft. 2017. évi egyedi éves beszámolójának kiemelt adatainak alakulása (ezer Ft-ban):

Megnevezés	2016	2017	Változás
Mérlegfőösszeg	3 174	26 133	22 959
Saját tőke	3 174	-29 746	-32 920
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Értékesítés nettó árbevétele	0	35 854	35 854
Adózott eredmény	-476	-32 920	-32 444

1.3 A konszolidációs körök tárgyévben bekövetkezett változásai

A Sztv. figyelembevételével a Hell Energy Kft. 3 leányvállalatot von be teljeskörűen 2017. 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 bevon.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

A konszolidációs körök kialakításakor figyelembe vett mutatók az alábbiak (adatok eFt-ban):

Társaság	Mérlegfőösszeg		Értékesítés nettó árbevétele		Létszám	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Hell Energy Kft.	34 047 256	50%	33 772 554	83%	213	43%
Avalon Park Kft.	5 217 380	8%	2 978 632	7%	168	34%
Quality Pack Zrt.	28 151 877	42%	3 987 703	10%	108	22%
Hell Automata Üzemeltető Kft.	26 133	0%	35 854	0%	3	1%
Konszolidációba teljes körűen bevont vállalatok összesen	67 442 646	100%	40 774 743	100%	492	100%

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 készítene.

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 osztaléokra 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: 4.990.000 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 szolgáltatson 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
- *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 követelések 0,5%-át 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.

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

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.

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

(adatok eFt-ban)

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

Vagyoni értékű jogok	5 év (20%)
Szellemi termékek	5 év (20%)
Ingtalanok 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 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

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 közbeni 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 alacsonyabbikon 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

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

(adatok eFt-ban)

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 1.000.000 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 1.000.000 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 100.000 forintot.

A vevőnként kisösszegű követeléseknél - a vevők együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét, ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 20 százalékában határozzuk 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 veszteségekösszegeit, 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 bevonnani és milyen minőségben történik meg a konszolidálásuk (melyik

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

(adatok eFt-ban)

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.

Azokat a vállalatokat, amelyeknél a Hell Energy Kft -nek 50 % feletti szavazati aránya van (kivéve kényszerbefektetés esetén) Leányvállalatként teljes körűen 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 megszűnéskor, 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 részesedéértékelés (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.

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.

Hell Energy Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

(adatok eFt-ban)

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 passzív különbözetet 5 év alatt számolja el a konszolidált eredmény javára, szintén lineárisan.

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 teljes körűen 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.

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 jogcímekekhez 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 Konzolidálás miatti társasági adókülönbözet meghatározása

Ha a konzolidálásba bevont vállalatok konzolidált eredménye alapján számított társasági adó összege eltér az egyedi beszámolóiban 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 adósságkonzolidálás 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 konzolidálásból adódó társasági adó különbözetét megállapítani a tárgyévben.

2.3.9 Mérlegen kívüli tételek konzolidálása

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

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)****3 A PÉNZÜGYI HELYZET ÉS A LIKVIDITÁS MUTATÓI**

	2016.	2017.
1. Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) * 100	11,12%	13,40%
2. Tőkefeszültség mutató: (Idegen tőke / Saját tőke) * 100	899,50%	746,45%
3. Eladósodottsági mutató: (Kötelezettségek / Saját tőke) *100	812,50%	629,19%
4. Tőkeerősség: (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) *100	10,01%	11,81%
5. Likviditási mutató: (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)*100	118,44%	109,33%
6. Likviditási gyorsráta: (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lej. köt.)*100	87,27%	59,85%
7. Adósságszolgálati fedezet mutatója: ((Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú köt. esedékes törlesztő részlete)) *100	161,81%	75,8%
8. Tőkearányos jövedelmezőség: (Adózott eredmény / Saját tőke) * 100	22,88%	32,99%
9. Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) * 100	3,82%	6,53%
10. Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Eszközök összesen) * 100	2,29%	3,90%
11. Tőkearányos osztalék (Fizetendő osztalék / Jegyzett tőke)*100	A társaságnak nem volt fizetendő osztaléka	

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

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

Immateriális javak állományának változása 2017. évben:

Állományváltozás megnevezése	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó érték			
2017.01.01	2 209	128 527	130 736
Növekedés	32 445	42 992	75 437
Csökkenés	0	0	0
Átsorolás +/-	3 952	34 601	38 553
2017.12.31	38 606	206 120	244 726
Értékcsökkenés			
2017.01.01	119	88 805	88 924
Növekedés			
Terv szerint	3 369	37 740	41 109
Terven felül		0	0
Csökkenés	0	0	0
Átsorolás +/-	0	0	0
2017.12.31	3 488	126 545	130 033
Nettó érték			
2017.01.01	2 090	39 722	41 812
Változás +/-	33 028	39 853	72 881
2017.12.31	35 118	79 575	114 693

2017. évben az immateriális javak jelentősebb növekedései az alábbiak voltak:

Immateriális javak	113 990
Szoftverbeszerzések	36 397
SAP fejlesztés	77 593

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

Tárgyi eszközök állományának változása 2017. év folyamán:

Állományváltozás megnevezése	Föld/Telek	Épületek	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték							
2017.01.01	221 958	8 113 039	5 972 975	2 621 855	15 501 450	3 944 726	36 376 003
Növekedés	0	3 432 072	6 419 223	1 930 314	1 767 293	961 790	14 510 692
Csökkenés	0	0	-21 303	-335 509	-18 808	-4 015 978	-4 391 598
Átsorolás +/-	0	6 188 444	9 223 716	28 304	-15 479 017	-198 821	-237 374
2017.12.31	221 958	17 733 555	21 594 611	4 244 964	1 770 918	691 717	46 257 723
Értéksökkenés							
2017.01.01	0	392 366	1 828 593	1 404 227	0	0	3 625 186
Növekedés							
Terv szerint	0	385 576	1 006 439	609 038	0	0	2 001 053
Terven felül	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	-7 729	-93 426	0	0	-101 155
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0	0
2017.12.31	0	777 942	2 827 303	1 919 839	0	0	5 525 084
Nettó érték							
2017.01.01	221 958	7 720 673	4 144 382	1 217 628	15 501 450	3 944 726	32 750 817
Változás +/-	0	9 234 940	14 622 926	1 107 497	-13 730 532	-3 253 009	7 981 822
2017.12.31	221 958	16 955 613	18 767 308	2 325 125	1 770 918	691 717	40 732 639

A tárgyi eszközök bázishoz viszonyított 7 981 820 eFt-os nettó érték növekedését több hatás eredményezte.

AGépek, berendezések csoportja mintegy 14 623 millió Ft-tal megnőtt, mely elsősorban a Quality Pack Zrt. által felépített első alumínium italosdoboz gyár aktiválásának volt köszönhető, melyre 2017. júniusában került sor.

Továbbá 2017. márciusában befejeződött a szikszói szolgáltató komplexum újabb egységeként az Angel Petrol benzinkút építkezése és aktiválásra került az elkészült épület, átadásra került az Angel Station kamionparkolója és kiszolgáló épülete, valamint használatba vették a Quality Pack Zrt. személyporta épületét és teherporta épületét, mely az Épületek jelentős növekedését eredményezte. Másrészt az Egyéb berendezések, járművek eszközosztály is jelentősen növekedett, mivel a Csoport 2017. májusától 16 db IVECO típusú zárt furgon, valamint összesen 76 db BMW és MINI Cooper típusú személygépkocsit szerzett be a flotta szolgáltatása biztosításához.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

2017. évben a jelentősebb üzembe helyezett beruházások a teljes tárgyi eszköz állományban az alábbiak voltak:

Tárgyi eszközök	27 222 073
Dobozgyár épület	8 508 706
Angel Petrol	802 079
Kamion parkoló	244 712
Személy- és teherporta	109 380
Épület felújítások	50 405
Dobozgyártó sor	15 266 466
Szennyvíztisztító bővítése	187 190
Italautomaták beszerzése	266 436
Hűtők beszerzése	181 750
DataCenter	126 569
Teher- és személygépkocsik beszerzése	918 885
Egyéb beszerzések	559 495
Beruházások	1 770 918
Új töltősor	1 703 878
Egyéb beruházások	67 040
Beruházásra adott előlegek	691 717
Új töltősor	524 806
Kiegészítő beruházások (termelés)	51 518
Egyéb előlegek	115 393

4.2 Befektetett pénzügyi eszközök

A Csoport befektetett pénzügyi eszközöket 4 496 013 eFt értékben tart nyilván a könyveiben, mely többek között az Üvegszikla Kft, Avalon Center Kft, BHS Trans Kft. számára nyújtott kölcsönökből tevődik össze.

A befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztésének alakulása.

Megnevezés	2016.12.31	Növekedés	Csökkenés	2017.12.31
Kölcsön Hell Energy Brasil Ltd	11 819	0	11 819	0

A kölcsön behajthatatlan követelésként leírásra került.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Egyéb tartós részesedés

	Részesedés mértéke	Ügyvezető igazgató
Szikszói Naperómű Kft. Székhelye: 3564 Hernádnémeti, Petőfi utca 142. Adószáma: 22610487-2-05	1%	Madzin János

4.2.1 Az aktív tőkekonszolidációs különbözet alakulása a konszolidációba teljeskörűen bevont vállalkozásnál

Társaság megnevezése	Aktív tőkekonszolidációs különbözet		
	Bruttó érték	Tev szerinti értékcsökkenés	Nettó érték
	2017.12.31	2017	2017.12.31
Hell Automata Üzemeltető Kft.	1 204	120	1 084

2017. június 30-án a Társaság megszerezte 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
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	3 230 113	6 521 884	3 291 771
Anyagok	1 415 264	2 798 956	1 383 692
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	3 175	3 175
Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
Késztermékek	1 574 815	3 657 558	2 082 743
Áruk	239 468	62 194	-177 274
Készletekre adott előlegek	566	0	-566

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

A Hell Csoport készletstruktúrájában bekövetkezett változások mögött a gyártás jelentős felfutása, bezinkútshop, valamint étterem alapanyagbeszerzése, valamint a Quality Pack Zrt.-nél elindult termelés miatti anyagok és a legyártott késztermékek növekedése áll.

A készletek elszámolt értékvesztésének alakulása

Megnevezés (eHUF)	2016.12.31	Növekedés	Csökkenés	2017.12.31
Készletek értékvesztése	3 338	2 155	0	5 493

4.4 Követelések

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	4 961 873	6 375 605	1 413 732
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	4 597 362	5 645 810	1 048 448
Egyéb követelések	340 522	715 284	374 762
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	23 989	14 511	-9 478

A Csoport követeléseinek állománya jelentősen nőtt az Anyavállalat növekvő forgalmának köszönhetően.

Követelésekre elszámolt értékvesztés alakulása

Megnevezés (eHUF)	2016.12.31	Növekedés	Csökkenés	2017.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	398 521	3 197	397 667	4 051

A jelentős csökkenést a korábban értékvesztéssel érintett vevőkövetelések behajthatatlanság miatti kivezetése okozta.

4.5 Egyéb követelések

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	340 522	715 284	374 762
ÁFA	164 232	308 944	144 712
Követelés szállítóktól	126 707	173 373	46 666
Csoport tag ÁFA elszámolás	0	52 416	52 416
TAO	4	46 403	46 399
HIPA	9 529	37 523	27 994
Egyéb adók, járulékok	5 211	43 996	38 785
Egyéb elszámolások	22 230	27 134	4 904
Letét, kaució	12 609	25 495	12 886

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

4.6 Konzolidálásból adódó társasági adókövetelés

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	23 989	14 511	-9 478

A konszolidáció miatt társasági adókövetelés összege csökkent a korábbi évhez képest, mert az alkalmazott átlag-adókulcs lényegesen lecsökkent.

4.7 Pénzeszközök

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	4 082 544	1 513 593	-2 568 951
Pénztár, csekkek	19 598	62 523	42 925
Bankbetétek	4 062 946	1 451 070	-2 611 876

4.8 Aktív időbeli elhatárolás

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	186 417	749 608	563 191
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48 314	689 798	641 484
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	69 671	6 693	-62 978
Halasztott ráfordítások	68 432	53 117	-15 315

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 641 484 eFt-tal növekedett, mely döntően (517 967 eFt) a gépsor beruházását végző Stolle cég által fizetett kártérítés hatása.

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának alakulása

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	48 314	689 798	641 484
Stolle cég által fizetett összeg	0	517 967	517 967
Árbevétel	3 240	167 483	164 243
Kapott egyéb kártérítések	24 154	1 042	-23 112
Utólag kapott engedmény	20 920	0	-20 920
Egyéb elhatárolás	0	3 306	3 306

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)****Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának alakulása:**

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	69 671	6 693	-62 978
Garancia díj	3 301	0	-3 301
Reklámköltség	64 126	0	-64 126
Egyéb elhatárolt költség	2 244	6 693	4 449

Halasztott ráfordítások alakulása:

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	68 432	53 117	-15 315
Nem realizált árfolyamvesztés	68 432	53 117	-15 315

4.9 Saját tőke

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Saját tőke	4 790 181	7 148 071	2 357 890

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

A saját tőke 2017. évi változásai:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Korrigált adózott eredmény	Leány-vállalatai sajáttőke-változás	Konszolidáció miatti változások	Saját tőke összesen
2017.01.01	1 000 000	0	31	2 299 711	758 186	1 096 150	-370 077	6 180	4 790 181
2016. évi korrigált adózott eredmény átvezetése				1 274 705		-1 096 150	-196 364	-17 809	0
Fejlesztési tartalék feloldása (Quality Pack Zrt.)				225 000	-225 000				0
Pótbefizetés az Avalon Park Kft. részére				-200 000	200 000				0
2017. évi korrigált adózott eredmény						2 357 890			2 357 890
2017.12.31	1 000 000	0	31	3 599 416	733 186	2 357 890	-566 441	23 989	7 148 071

A tárgyévben a Csoporton belül az Avalon Kft-nél történt ársziós tőkeemelés, melyet megelőzött a korábban elhatározott tőke rendezésre pótbefizetés teljesítése is. A tőkeemelés miatti változások a konszolidálás során kiszűrésre kerültek, míg a lekötött tartalékban kimutatott pótbefizetések a konszolidált beszámolóban lekötött tartalékként kerülnek kimutatásra.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

4.10 Leányvállalati saját tőke változás

Megnevezés	Érték (eHUF)
2017.01.01	-370 077
2016. évi leányvállalati adózott eredmény átvezetése (Quality Pack Zrt.)	439 050
2016. évi leányvállalati adózott eredmény átvezetése (Avalon Park Kft.)	-635 414
2017.12.31	-566 441

4.11 Céltartalékok

Megnevezés	2016.12.31	Növekedés	Csökkenés	2017.12.31
Céltartalék várható kötelezettségekre	0	4 250	0	4 250
Nem realizált árfolyam veszteség	29 454	11 762	0	41 216
Összesen	29 454	16 012	0	45 466

4.12 Kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Kötelezettségek összesen	38 920 291	44 974 711	6 054 420

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen	28 556 414	31 793 427	3 237 013
Beruházási és fejlesztési hitelek	22 117 174	24 145 356	2 028 182
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 439 240	7 648 071	1 208 831

A beruházási és fejlesztési hitelek növekedésének oka a bázisévhez képest, hogy további kölcsönt vett fel a Csoport a szikszói projektek finanszírozásához.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek értéke megnőtt a bázisévhez képest, mert a Csoport a flotta tevékenységének végzéséhez a járműveket lízingszerződések keretében szerezte be.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Beruházási és fejlesztési hitelek lejáratí részletezése

Eredeti deviza	Hitel összege 2017.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	18 328 087	5 676 402	13 896 856	4 302 100	4 431 231	1 374 302
HUF		3 677 617		3 241 925		435 692
HUF		147 555		125 695		21 860
HUF		400 000		305 882		94 118
HUF		200 000		141 176		58 824
HUF		11 942 635		11 569 428		373 207
HUF		477 375		-		477 375
HUF		1 801 497		1 745 200		56 297
HUF		500 000		484 375		15 625
HUF		1 801 497		1 745 200		56 297
HUF		500 000		484 375		15 625
EUR	3 750 000	1 163 025	-	-	3 750 000	1 163 025
Összesen:		28 287 602		24 145 355		4 142 247

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségekből a pénzügyi lízing-kötelezettségek lejáratí részletezése

Eredeti deviza	Pü. lízing összege 2017.12.31		Éven túli rész		Éven belüli rész	
	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF	eredeti devizában	eHUF
EUR	875 142	271 417	620 106	192 320	255 036	79 097
HUF		237 741		144 885		92 856
EUR	595 580	184 713	466 767	144 763	128 813	39 950
HUF		81 443		56 566		24 877
EUR	42 543	13 194	34 295	10 636	8 248	2 558
HUF		580 977		473 601		107 376
Összesen:		1 369 485		1 022 771		346 714

Az éven belüli rész a rövidlejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

Öt éven túli kötelezettségek részletezése

	HUF	EUR
Hitel	20 897 259	-
Kölcsön	-	18 183
Összesen	20 897 259	18 183

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)****b) Rövid lejáratú kötelezettségek**

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	10 363 877	13 181 284	2 817 407
Rövid lejáratú kölcsönök	849 770	360 853	-488 917
Rövid lejáratú hitelek	1 477 158	5 805 271	4 328 113
Vevőktől kapott előleg	36 136	43 909	7 773
Szállítók	6 910 452	5 584 854	-1 325 598
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 090 361	1 386 397	296 036

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	1 090 361	1 386 397	296 036
Stolle gépsor visszatartás	395 567	656 776	261 209
Adókötelezettségek	417 521	217 700	-199 821
Éven belüli lízing törlesztés	118 873	346 714	227 841
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	91 748	150 888	59 140
Egyéb kötelezettségek	66 652	14 319	-52 333

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése döntően a Stolle gépsor beruházás visszatartási kötelezettség növekedéséhez köthető.

4.13 Passzív időbeli elhatárolások

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen:	4 137 878	8 336 881	4 199 003
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	206 158	304 287	98 129
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	327 284	581 867	254 583
Halasztott bevételek	3 604 436	7 450 727	3 846 291

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása:

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen	206 158	304 287	98 129
Vevőknek adott bónusz	206 158	278 364	72 206
Bérleti díj	0	25 923	25 923

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)****Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása:**

	eHUF	eHUF	Változás
	2016.12.31	2017.12.31	
Összesen	327 284	581 867	254 583
Adók	58 607	63 699	5 092
Értékesítés, Marketing	133 377	227 795	94 418
Közüzemi költség	40 136	61 924	21 788
Karbantartás	3 826	29 965	26 139
Egyéb igénybevett szolgáltatások, anyag jellegű szolgáltatások	91 338	116 891	25 553
Hitelkamat elhatárolás	0	81 593	81 593

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 2017-ig összesen 8 554 737 eHUF-ot kapott, melyből a jövőben 7 450 727 eFt kerül az eredmény javára elszámolásra. Az egyes támogatásokhoz tartozó összegeket az alábbi tábla részletezi.

	Folyósított összeg eHUF	Hátralévő összeg eHUF
Összesen	8 554 737	7 450 727
GOP-2.1.2-08/C-2008-0008	500 000	208 488
GOP-2.1.2-10-2010-0037	79 051	18 072
ÉMOP-1.1.1/F-2009-00117	138 781	123 077
ÉMOP-1.1.1/F-11-2011-0042	150 000	97 500
ÉMOP-2.2.1-12-2012-0002	500 000	460 687
GOP-2.1.1-11/B-2011-0266	65 074	32 575
TÁMOP-6.1.2-11-1-2012-0042	9 690	346
GOP-2.1.2-09/C-2009-0005 PET sor	480 035	272 025
GOP-1.3.1-11/C-2012-0124	25 000	13 261
GOP-2.1.1-12/B-2013-0314	150 000	114 184
GINOP-1.2.1-15-2015-00071	499 990	432 123
EKD/FELD-2016/3	1 868	1 868
Szikszo Önk.támogatás	45 000	43 453
ÉMOP-1.1.1/AC-11-2012-0011	400 000	334 247
ÉMOP-2.1.1/B-12-2012-0003	500 000	405 774
ÉMOP-1.1.1/FB-13-2013-0010	232 456	207 642
EKD/FELD-2016/3	4 777 792	4 685 405

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)****4.14 Nettó árbevétel**

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

	2016	2017	Változás
	eHUF	eHUF	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 458 185	17 628 726	2 170 541
Export értékesítés nettó árbevétele	13 230 854	18 471 254	5 240 400
Értékesítés nettó árbevétele	28 689 039	36 099 980	7 410 941

A Csoport értékesítési volumene 2017-ben jelentősen, 25,8 %-kal nőtt, különösen export viszonylatban (39,6 %) 2016. évhez viszonyítva. Az értékesítési volumene növekedését több hatás eredményezte. Egyrészt 2017. folyamán az Anyavállalat által értékesített termékek volumene minden szegmens felé jelentősen emelkedett, továbbá a Quality Pack Zrt, valamint a Hell Automata Üzemeltető Kft. is megkezdte a tevékenységét. Másrészt a szikszói szolgáltatás komplexum (Avalon Kft.) árbevétele ugrásszerűen növekedett, mely túlnyomó részt a benzinkút (üzemanyag értékesítés és vendéglátás) tevékenységének köszönhető, valamint a flotta szolgáltatás (járművek bérbeadása) is hozzájárult ehhez.

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

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

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

4.15 Egyéb bevétel

	2016	2017	Változás
	eHUF	eHUF	
Összesen	585 103	1 589 824	1 004 721
Kártérítés	70 387	545 261	474 874
TE értékesítés	21 410	461 691	440 281
Kapott támogatás	290 088	337 704	47 616
Leltártöbblet	128 446	125 181	-3 265
Utólag kapott engedmény	25 198	46 602	21 404
Céltartalék felhasználása	46 256	5 041	-41 215
Egyéb bevétel	2 818	46 537	43 719
Visszáirt értékvesztés	500	21 807	21 307

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

4.16 Költségek költségnemenkénti megbontása

	2016	2017	Változás
	eHUF	eHUF	
Anyagköltség	16 505 839	20 146 994	3 641 155
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	4 739 717	6 359 660	1 619 943
Egyéb szolgáltatások értéke	132 092	248 521	116 429
Eladott áruk beszerzési értéke	1 728 966	2 198 733	469 767
Eladott (közvetített) szolgáltatások	280 105	103 890	-176 215
Anyagjellegű ráfordítások összesen	23 386 719	29 057 798	5 671 079
Béreköltség	1 353 165	2 181 430	828 265
Személyi jellegű egyéb kifizetések	87 448	106 541	19 093
Bérbírálatok	394 006	525 628	131 622
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 834 619	2 813 599	978 980
Értékcsökkenési leírás	1 294 071	2 042 282	748 211
Költségek összesen	26 515 409	33 913 679	7 398 270

A termelési és értékesítési volumen növekedése miatt jelentősen megnőtt az anyagjellegű ráfordítások összege, mely változás lényeges összetevői az anyagköltségek változása (22 %-os növekedés), az igénybe vett szolgáltatások növekedése (34 %)

A termelési és értékesítési volumen növelése a dolgozói létszám növelésével volt elérhető, melynek következtében a személyi jellegű ráfordítások is jelentős növekedést mutatnak a Csoportnál 2016. évhez képest.

Anyagköltségek alakulása

	2016	2017	Változás
	eHUF	eHUF	
Összesen	16 505 839	20 146 994	3 641 155
Alapanyag költségek	15 744 130	18 845 028	3 100 898
Közüzemi költségek	338 319	730 408	392 089
Segédanyag költség	42 724	142 763	100 039
Üzemanyag költségek	73 864	124 302	50 438
Gépjármű, üzemi gépek, épület karbantartás költségek	38 000	132 250	94 250
Marketing szóróanyag, reklám célból	98 188	83 940	-14 248
Egyéb anyagköltségek	170 614	88 303	-82 311

Igénybevett szolgáltatások alakulása

	2016	2017	Változás
	eHUF	eHUF	
Összesen	4 739 717	6 359 660	1 619 943
Fuvar, szállítás, őrző védő, raktározás	2 327 978	2 711 636	383 658
Marketing	426 294	1 182 254	755 960
Könyvelés, könyvvizsgálat. tanácsadás	735 394	976 574	241 180
Jutalék	865 095	627 406	-237 689
Karbantartás	97 304	368 030	270 726
Bérleti díj	62 038	159 710	97 672
Utazás, szállás	84 978	119 838	34 860
Munkaerő kölcsönzés	47 704	87 864	40 160
Egyéb	92 932	126 348	33 416

Az értékesítési volumen növelésének és a növekedés fenntartásának költségei okozzák a marketinggel kapcsolatos költségek jelentős növekedését.

Az igénybe vett szolgáltatások értékének további emelkedését a működéshez kapcsolódó szolgáltatások okozzák.

Egyéb szolgáltatások alakulása

	2016	2017	Változás
	eHUF	eHUF	
Összesen:	132 092	248 521	116 429
Pénzügyi díjak	71 702	134 448	62 746
Biztosítás	31 519	74 514	42 995
Hatósági díjak	28 871	39 559	10 688

4.17 Egyéb ráfordítás

	2016	2017	Változás
	eHUF	eHUF	
Összesen:	2 346 675	3 787 488	1 440 813
Termékadó	950 858	1 206 547	255 689
Egyéb adók	816 861	1 086 217	269 356
Bírság, kötbér, kamat, káresemény	23 092	728 682	705 590
Értékesített TE	24 021	272 623	248 602
Selejt	42 826	137 900	95 074
Adott támogatás	68 653	169 501	100 848
Leltárhiány	126 464	86 041	-40 423
Utólag adott engedmény	51 815	32 358	-19 457
Behajthatatlan követelés	20 958	43 039	22 081
Egyéb	1 307	15 890	14 583
Értékvesztés	219 820	8 690	-211 130

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

A Csoport raktárában 2017. január 17-én bekövetkezett káresemény következtében a késztermékkészlet egy része megsemmisült, melynek számszerű hatását a Bíróság, kötbér, kamat, káresemény sor tartalmazza.

4.18 Pénzügyi műveletek eredménye

	2016	2017	Változás
	eHUF	eHUF	
Pénzügyi műveletek bevételei	872 318	384 733	-487 585
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	797	270	-527
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	871 521	384 463	-487 058
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	559 581	911 505	351 924
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	217 367	475 089	257 722
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	342 214	436 416	94 202
Pénzügyi műveletek eredménye	312 737	-526 772	-839 509

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.

4.19 Adózás

A 2011-es és a 2013-as üzleti évvel kapcsolatos ellenőrzések lezárultak. A hozott határozatokat a Hell Energy Kft. Bíróságon támadta meg, mely eljárásokban a Bíróság a Társaság javára döntött, új eljárás lefolytatására kötelezve az ellenőrző hatóságot.

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 a 1. mellékletben kerül bemutatásra.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

4.20 Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók

Vevői:	Ország	Követelés eHUF	Forgalom eHUF
B & B Cash&Carry Kft.	Magyaro.	0	21
Üvegszikla Kft.	Magyaro.	83 680	111 860
AVALON CENTER Kft.	Magyaro.	1 831	3 180
AVALON MOTORS Kft	Magyaro.	8 652	10 411
SC Hell Energy S.R.L	Románia	772 185	4 063 710
Összesen:		866 348	4 189 182

Szállítói:	Ország	Kötelezettség eHUF	Forgalom eHUF
Üvegszikla Kft.	Magyaro.	458 433	1 283 908
AVALON MOTORS Kft (régi név: MCH Autóház Kft.)	Magyaro.	3 152	7 069
SC HELL ENERGY S.R.L.	Románia	314	10 222
Összesen:		461 899	1 301 199

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 2017. 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 kötelezettsége nem várható.

Folyamatban levő vagy várható peres ügyekből kötelezettség 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	Bérráfordítások	Személyi jellegű ráfordítások
	fő	eHUF	eHUF	eHUF	eHUF
Fizikai foglalkozásúak	240	855 762	12 541	189 350	1 057 653
Személyi foglalkozásúak	252	1 325 668	11 878	314 019	1 651 565
Egyéb kifizetői jellegű tétel	0	0	82 122	22 259	104 381
Összesen:	492	2 181 430	106 541	525 628	2 813 599

Hell Energy Magyarország Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2017.12.31-i beszámolóját.

2017. üzleti évben a Társaságnál kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

Miskolc, 2019. július 19.

Hell Energy Magyarország Kft.
Ügyvezető igazgató

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

1. melléklet

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata

MEGNEVEZÉS	Összeg (eFt)
<u>Adózás előtti eredmény</u>	2 538 126
<u>Adóalap csökkentő tételek összesen</u>	3 488 453
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása (Tao 7. § (1) b))	5 041
Tao szerinti értékcsökkenés és kivezetéskori érték (Tao 7. § (1) d))	3 438 491
Adomány (Tao 7. § (1) z.))	4 500
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés (Tao 7. § (1) n.))	3 670
Üvegszikla által adott kölcsön kamata (szokásos piaci ár) (Tao 18. § (1) a))	0
Egyéb (Tao 18. § (1) a)) (Hell által adott kölcsön kamata, szokásos piaci ár, egyéb transzferár módosítás	31 868
Szokásos piaci ár és szerződéses ár közötti különbözet (földterület bérlet) Tao. Tv. 18 § (2) (1)b, Tao tv. 4. § 23.	4 883
<u>Adóalap növelő tételek összesen</u>	2 537 113
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék (Tao 8. § (1) a))	21 052
SZTV szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték, terven felüli értékcsökkenés (Tao 8. § (1) b))	2 306 358
Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült ráfordítás (Tao 8. § (1) d) 3. m.)	13 904
Bírság és jogkövetkezmények (Tao 8. § (1) e))	2 117
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés (Tao 8. § (1) h))	42 701
Követelésekre elszámolt értékvesztés (Tao 8. § (1) gy))	3 196
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték különbsége (Tao 18. § (1) a))	70 365
Kieg. Támogatás (Tao 3. melléklet A fejezet (12))	9 485
Készlethiány	67 935
<u>Adóalap</u>	1 586 786
<u>Számított adó (xx eFt pozitív adóalappra)</u>	205 742
<u>Adókedvezmények összesen</u>	144 019
Sporttámogatás (Tao 22/C. § (2))	138 019
Kis- és közép vállalkozások kamatkedvezménye (Tao 22/A. §)	6 000
<u>Fizetendő adó</u>	61 723

Eredménykimutatásban megjelenő konszolidálásból adódó társasági adó különbözet 9 478 eFt ráfordítás.

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

2. melléklet

Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek**1) Jelzálog****a) Szikszó 049/6 hrsz. (korábban 049/1 hrsz)**

Biztosíték	Jogosult	Bejegyző határozat	Összeg
Keretbiztosítéki jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	33281/2010.02.08	686 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	65765/2011.12.22	250 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	37108/2012.02.14	241 000 000 Ft
Keretbiztosítéki jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	63965/2012.10.25	192 000 000 Ft
Jelzálogjog (egyetemleges)	Magyar Export-Import Bank Zrt.	69848/2012.12.20	5 000 000 EUR
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	35053/2013.02.14	360 000 EUR
Jelzálogjog (egyetemleges)	Unicredit Bank Hungary Zrt.	52560/2013.07.31	186 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	54521/2013.08.27	340 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	31060/2015.02.23	599 999 515 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	32182/2015.11.30	6 700 000 EUR
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	33164/2015.06.01	200 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	33164/2015.06.01	150 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	35202/2015.08.27	500 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	35202/2015.08.27	900 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	37815/2015.11.30	500 000 000 Ft
Jelzálogjog	Magyar Export-Import Bank Zrt.	31148/2017.02.06	8 500 000 EUR

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	36757/2017.07.17	37 800 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	36757/2017.07.17	9 000 000 000 Ft

b) Miskolc 08/2 Hrsz

Biztosíték	Jogosult	Bejegyző határozat	Összeg
Keretbiztosítéki jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	33270/2010.02.08	686 000 000 Ft
Jelzálogjog (egyetemleges)	Unicredit Bank Hungary Zrt.	52560/2013.07.31	186 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	34904/2015.02.18	500 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	34904/2015.02.18	600 000 000 Ft
Jelzálogjog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	47141/2015.06.01	200 000 000 Ft

c) Szikszó hrsz. 049/4/A és 049/4/B

Biztosíték	Jogosult	Bejegyző határozat	Fedezet
Jelzálog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	44375	ingóság, követelések
Jelzálog	Unicredit Bank Hungary Zrt.	34966/2016.06.15	ingó, ingatlan, követelések

Kezességvállalások

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
Üvegszikla Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Szikszói logisztikai központ építése	250 000 000 Ft
Üvegszikla Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Szikszói logisztikai központ építése	599 999 515 Ft
Üvegszikla Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Logisztikai központ működtetéséhez eszközök	137 673 877 Ft

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
Üvegszikla Kft.	UniCredit Leasing Zrt	1 db. CATERPILLAR CB24B vib. Úthenger, 1 db. CATERPILLAR 444F2 árokásó-rakodógép, 1 db. CATERPILLAR 323EL lánctalpas forgókotró, 1 db. CATERPILLAR 304E CR minikotró	240 884,32 €
Üvegszikla Kft.	UniCredit Leasing Zrt	1 db. CATERPILLAR CS68B vibrációs talajtömítő henger, 1 db. CATERPILLAR D6T XL lánctalpas dózer	262 327,50 €
Üvegszikla Kft.	UniCredit Leasing Zrt	2 db. CAT262D Minirakodógép	17 615,55 €
Üvegszikla Kft.	UniCredit Leasing Zrt	1 db. Genie GS 4047 DC ollós emelő	18 842,25 €
Üvegszikla Kft.	UniCredit LeasingZrt	1 db. CATERPILLAR TH514C teleszkópos rakodógép	68 912,32 €
Avalon Park Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Iparterület fejlesztés	240 000 000 Ft
Avalon Park Kft.	Deutsche Leasing Hungaria	1db DOTTO vonat 3 db kocsival	274 000,00 €
Avalon Park Kft.	Deutsche Leasing Hungaria	5 db. új golfautó (Divaco D-line DV-2X, 2 db. Yamaha 6 seater, Yamaha 4 Seater, Cargo Car 2 Seater)	55 294,00 €
Avalon Park Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Dulevo 850 Mini önjáró takarítógép	15 808 088 Ft
Avalon Park Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Opel Adam (MYW-707)	2 625 591 Ft
Avalon Park Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Mercedes Sprinter 519 CDI 19+1 fős busz (NFB- 152)	17 841 119 Ft
Avalon Park Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Mercedes-Benz Vito 116 CDi típusú használt haszongépjármű, NFB-351	5 940 000 Ft
Avalon Park Kft.	Budapest Lízing	2 db IVECO Daily 35S17 V A30V haszongépjármű	16 262 550 Ft
Avalon Park Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Junghheinrich DFG 435 targonca	7 848 000 Ft

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
Avalon Park Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Konnecranes CLXS egyfőtartós híddaru darupályával	6 000 000 Ft
Avalon Park Kft.	Budapest Lízing	2db IVECO Daily 35s17 V furgon	16 262 550 Ft
Avalon Park Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Angel Station komplexum felépítése	400 000 000 Ft
Avalon Park Kft.	Deutsche Leasing Hungaria	37db MINI Cooper személygépjármű	166 677 877 Ft
Avalon Park Kft.	Deutsche Leasing Hungaria	26db BMW személygépjármű	322 988 701 Ft
Avalon Park Kft.	Deutsche Leasing Hungaria	5db BMW személygépkocsi	86 025 331 Ft
Avalon Park Kft.	Raiffeisen Corp. Lízing Zrt.	Konnecranes CLXS híddaru darupályával (HK2616)	6 000 000 Ft
Avalon Park Kft.	Budapest Lízing	2db IVECO Daily 35s17 V furgon	20 398 745 Ft
Avalon Park Kft.	Budapest Lízing	3db BMW + 1db MINI	27 196 477 Ft
Avalon Park Kft.	Budapest Lízing	2db BMW M760Li xDrive Limusine	68 260 782 Ft
Avalon Park Kft.	Budapest Lízing	1db BMW 318i Limusine Line, 1db BMW X4 xDrive 20D XLine	17 683 558 Ft
Avalon Park Kft.	Budapest Lízing	IVECO Daily 35S12V zárt furgon Budapest lízing	5 487 000 Ft
Avalon Park Kft.	Budapest Lízing	IVECO Daily 35S12V zárt furgon Budapest lízing	5 921 000 Ft
Avalon Park Kft.	UniCredit Leasing Hungary	14db IVECO EuroCargo gépjármű	627 760 EUR
Avalon Park Kft.	UniCredit Leasing Hungary	Mercedes V-osztály	15 926 345 EUR
Avalon Park Kft.	Raiffeisen Bank hitel	Angel Station komplexum felépítése	400 000 000 Ft
Avalon Park Kft.	Raiffeisen Bank hitel	Angel Station komplexum felépítése	200 000 000 Ft
BHS Trans Kft.	Deutsche Leasing Hungária Zrt.	Scania R420 LA vontató	133 200,00 €
BHS Trans Kft.	Deutsche Leasing Hungária Zrt.	Scania R420 LA vontató	399 600,00 €
BHS Trans Kft.	Deutsche Leasing Hungária Zrt.	Schwarz Müller J203 pótkocsi	181 600,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Fiesta Van Trend tdk.	9 786,26 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tdk.	19 821,09 €

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Transit LWB 2.2 TDCI tgg.	19 821,09 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R440LA4x2HLA vontató	69 900,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R440LA4x2HLA vontató	69 900,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Ford Fiesta Van Trend tgg.	9 700,65 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Iveco Daily 35C15L tgg.	28 116,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Iveco Daily 35C15L tgg.	28 271,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Iveco Daily 35C15L tgg.	28 271,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania G440LB6x2HNB tgg.	83 300,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R440LA4x2HLA vontató	69 000,00 €

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R440LA4x2HLA vontató	69 000,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R440LA4x2HLA vontató	69 000,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R440LA4x2HLA vontató	69 000,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R440LA4x2HLA vontató	69 000,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R440LA4x2HLA vontató	69 000,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R440LA4x2HLA vontató	69 000,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R440LA4x2HLA vontató	69 000,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L-13.62 pótkocsi	24 050,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L-13.62 pótkocsi	24 310,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L-13.62 pótkocsi	24 310,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCF 24 G-45 félpótkocsi	22 800,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L 1362 félpótkocsi	24 010,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L 1362 félpótkocsi	24 010,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L 1362 félpótkocsi	25 800,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L 1362 félpótkocsi	25 800,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania G420LA4x2MNA vontató	38 900,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania G420LA4x2MNA vontató	38 900,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania G420LA4x2MNA vontató	38 900,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania G420LA4x2MNA vontató	38 900,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania G420LA4x2MNA vontató	38 900,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania G420LA4x2MNA vontató	38 900,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania G420LA4x2MNA vontató	38 900,00 €

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania G420LA4x2MNA vontató	38 900,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania G420LA4x2MNA vontató	38 900,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCB*S3T félpótkocsi	21 270,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2MLA vontató	73 700,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2MLA vontató	73 700,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2MLA vontató	73 700,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2MLA vontató	73 700,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2MLA vontató	73 700,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R410LA4x2HLA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	22 100,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	22 100,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	22 100,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	22 100,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SKO 24/L-13.4 FP COOL félpótkocsi	54 000,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Lízing Corporate	VOLVO FH kamion	101 000,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Audi Q7 3.0 TDI 272LE	65 999,80 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Schmitz SCS 24/L - 13.62 EB félpótkocsi	20 345,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	72 250,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Scania Finance Magyarország Zrt.	Scania R450LA vontató	70 400,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Mercedes-Benz SPRINTER 316 CDi KA	10 118 215 Ft
BHS Trans Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Dunakeszi logisztikai központ megvásárlása	384 000 000 Ft
BHS Trans Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Szikszói logisztikai központ építése	900 000 000 Ft
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schwarzmüller SK félpótkocsi	18 518,52 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schwarzmüller SK félpótkocsi	18 518,52 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schwarzmüller SK félpótkocsi	18 518,52 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schwarzmüller SK félpótkocsi	18 518,52 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schwarzmüller SK félpótkocsi	18 518,52 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schmitz 13.62 X-Light félpótkocsi	20 655,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schmitz 13.62 X-Light félpótkocsi	20 655,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schmitz 13.62 X-Light félpótkocsi	20 655,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schmitz 13.62 X-Light félpótkocsi	20 655,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schmitz 13.62 X-Light félpótkocsi	20 655,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schmitz 13.62 X-Light félpótkocsi	20 655,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Schmitz SKO 24/L-13.4 FP 60 Cool félpótkocsi	47 655,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	MB Actros 1843LS vontató	67 104,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	MB Actros 1843LS vontató	67 104,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	MB Actros 1843LS vontató	67 104,00 €

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1843LS vontató	67 104,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1843LS vontató	67 104,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	MB Actros 1845LS vontató	69 336,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffesisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE****(adatok eFt-ban)**

Cég	Finanszírozó	Finanszírozás tárgya	Céggarancia eredeti összege
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	Swarzmüller S1 S1-3 tengelyes pótkocsi	20 142,00 €
BHS Trans Kft.	Raiffeisen Corporate Lízing	DAF CF FAN 460 vontató	101 997,00 €
HELL Energy Magyarország Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Alumínium doboz késztermék finanszírozása	3 750 000 €
HELL Energy Magyarország Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Szennyvízkezelő bővítés	480 000 €

Hell Energy Magyarország Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ A 2017. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

(adatok eFt-ban)

3. melléklet

Cash Flow kimutatás	2016.12.31	2017.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
1. Adózás előtti eredmény	1 156 414	2 429 091
2. Elszámolt amortizáció	1 294 071	2 042 282
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-	-16 624
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-46 256	16 012
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2 611	-187 226
6. Szállítói kötelezettség változás	1 195 036	-1 325 598
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	617 458	303 809
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-510 411	18 106
9. Vevőkövetelés változása	-772 914	-1 047 975
10. Forgóeszközök egyéb változása (vevő és pénzeszközök nélkül)	-839 911	-400 053
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 38 562	-563 191
12. Fizetett adó nyereség után	-78 073	-61 723
13. adókülönbözet (+)	-	2 681
14. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
I. Működési cash-flow	1 979 463	1 209 590
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
15. Befektetett eszközök beszerzése	- 21 067 992	-13 625 543
16. Befektetett eszközök eladása	21 410	461 191
17. Kapott osztalék	-	-
II. Befektetési cash-flow	-21 046 582	-13 163 852
Pénzügyi tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
18. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
19. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
20. Hitelállomány és kölcsön felvétele	16 687 654	6 356 295
21. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	1 681 730	-
22. Véglegesen kapott pénzeszközök	1 153 067	4 180 897
23. Részvénybevonás, tőke kivonás	-	-
24. Kötvény visszafizetése	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-377 863	-488 917
26. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök	- 2 134 907	- 1 871 795
27. Véglegesen átadott pénzeszköz	-6 000	-
28. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. Köt.Változása	6 003 867	1 208 831
III. Cash-flow pénzügyi műveletekből	23 007 548	9 385 311
IV. Pénzeszközök változása	3 940 429	-2 568 951