

Quality Pack Zrt.

**1062 Budapest
Andrássy út 126.**

Cégjegyzék szám: 01-10-047460

Adószám: 23993651-4-42

Csoportos adószám: 17782263-5-44

Statisztikai számjel: 23993651-2592-114-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Beszámolási időszak kezdete: 2020.01.01.

Beszámolási időszak vége:2020.12.31.

A kiegészítő melléklet az Quality Pack Zrt. 2020.01.01–2020.12.31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

I. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A vállalkozás 2012.06.04. – én kezdte meg tevékenységét XIXO Pack Zrt néven. 2013.08.05-től a cég elnevezése Quality Pack Zrt.

A cégbírósági bejegyzés száma: 01-10-047460

A vállalkozás főtevékenysége:

2592 '08 Könnyűfém csomagolóeszköz gyártása

A cég székhelye: 1062 Budapest, Andrásy út 126. A

társaság telephelye:

- 3800 Szikszó, HELL u. 2. (Hrsz.: 049/4/A, 049/4/B)

Adószáma: 23993651-4-42, csoportos adószáma: 17782263-5-44

A társaság jegyzett tőkéje: 1.600.000 EFt

A társaság tulajdonosai: jogi személy

HELL Energy Magyarország Kft.
1062 Budapest, Andrásy út 126.
Cégbírósági szám: 01-09-729429

A tulajdonos által jegyzett tőke aránya: 100%

II. SZÁMVITELI POLITIKA

1) Általános információk

A társaság gazdálkodásáról **éves beszámolót** állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. A beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

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

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

A Társaság mérleget készít.

A Társaság összköltség eljárással készít eredmény-kimutatást.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

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

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

A könyvvizsgáló megbízatása 2016. október 20. napjától kezdődő 5 (öt) év (2016-2020 üzleti évekre) határozott időtartamra szól 2021. június 30. napjáig. A 2019. évi éves beszámoló könyvvizsgálati díja: 4 240 000 Ft volt.

A beszámoló összeállításáért felelős: Molnár Tamásné (szül.: Rabb Katalin, Anyja neve: Elekes Gyöngyi Hajnalka, Regisztrációs szám: 176990, vállalkozási szakterület)

A beszámoló aláírására Barabás Ernő ügyvezető (an.: Gábor Irén) (Lakcím: 3519 Miskolc, Kis Kőkötő u. 72.) és Csereklye Barnabas cégvezető (an.: Hornyák Veronika Zsuzsanna) (Lakcím: 1054 Budapest, Széchenyi rakpart 1. 4 em. 41.) is önállóan jogosult.

2) A számviteli politika főbb elemei

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

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

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

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

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

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

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

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

3) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az

értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Szoftverek	5 év
------------	------

4) Tárgyi eszközök

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

Épületek	50 év (2%)
Járművek	5 év (20%)
Számítástechnikai berendezések	3 év (33%)
Egyéb gépek, berendezések	7 év (14,5%)

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

5) Maradványérték nagysága

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

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

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

6) Készletek

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

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

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

7) Követelések

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

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

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

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

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

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

Valuta- és devizakészletek	Az üzleti év mérlegforduló-napjára vonatkozó MNB által közzétett árfolyamon átszámított érték.
Nem HUF-ban fennálló követelés, kötelezettség	Minden devizás ügyletet át kell értékelni az MNB fordulónapi árfolyamára.

9) Árbevétel

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

10) Céltartalékok

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben

A várható kötelezettségekre

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

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre

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

11) Társasági adó

A Társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredmény-kimutatásban elszámolásra.

III. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉS A LIKVIDITÁS MUTATÓI

	2019.	2020.
1. Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) * 100	24,79%	31,31%
2. Tőkefeszültség mutató: (Idegen tőke / Saját tőke) * 100	403,34%	319,37%
3. Eladósodottsági mutató: (Kötelezettségek / Saját tőke) *100	311,03%	249,16%
4. Tőkeerősség: (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) *100	19,87%	23,85%
5. Likviditási mutató: (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)*100	184,38%	253,67%
6. Likviditási gyorsráta: (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lej. köt.)*100	41,33%	130,80%
7. Adósságszolgálati fedezet mutatója: ((Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú köt. esedékes törlesztő részlete)) *100	336,85%	221,00%
8. Tőkearányos jövedelmezőség: (Adózott eredmény / Saját tőke) * 100	33,30%	18,28%
9. Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) * 100	13,29%	6,45%
10. Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Eszközök összesen) * 100	6,62%	4,36%
11. Tőkearányos osztalék (Fizetendő osztalék / Jegyzett tőke)*100	A társaságnak nem volt fizetendő osztaléka	A társaságnak nem volt fizetendő osztaléka

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

MÉRLEG

	2018.12.31	2019.12.31	Változás
Mérlegfőösszeg eszköz és forrás oldalon	27 689 523	28 229 355	2%

ESZKÖZÖK

Eszközök	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Összesen:	27 689 523	28 229 355	2%
Befektetett eszközök	22 058 814	21 231 654	
Immateriális javak	35 031	38 671	10%
Tárgyi eszközök	22 023 783	21 192 983	
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	
Forgó eszközök	5 611 138	6 968 133	
Készletek	4 353 387	3 375 328	
Követelések	1 200 585	3 511 150	
Pénzeszközök	57 166	81 655	43%
Aktiv időbeli elhatárolások	19 571	29 568	

1) Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Állományváltozás megnevezése	Immat Javak
Bruttó érték	
2020.01.01	53 162
Növekedés	5 380
Csökkenés	0
Átsorolás +/-	8 659
2020.12.31	67 202
Értékcsökkenés	
2020.01.01	18 131
Növekedés	0
Terv szerint	10 399
Terven felül	0
Csökkenés	0
Átsorolás +/-	0
2020.12.31	28 530
Nettó érték	

2020.01.01	35 031
Változás +/-	3 640
2020.12.31	38 672

Az immateriális javak az SAP programot, licenz díjakat, Quality Pack szó és ábra védjegyet tartalmazza.

2) A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Állományvá- l-tozás megnevezés e	Föld / Telek	Épületek	Műszaki gépek berendezés ek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházá- sok	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték						
2020.01.01	0	8 581 005	15 418 350	270 975	62 729	24 333 060
Növekedés	0	0	43 824	35 372	12 775	91 971
Csökkenés	0	0	-90	-3 562	0	-3 652
Átsorolás +/-	0	0	54 070	0	-62 729	-8 659
2020.12.31	0	8 581 005	15 516 155	302 785	12 775	24 412 719
Értékcsökke- -nés						
2020.01.01	0	350 553	1 854 511	104 212	0	2 309 276
Növekedés		0				
Terv szerint	0	137 292	739 001	36 975	0	913 268
Terven felül	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	-90	-2 718	0	-2 808
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
2020.12.31	0	487 844	2 593 422	138 469	0	3 219 736
Nettó érték						
2020.01.01	0	8 230 452	13 563 839	166 763	62 729	22 023 784
Változás +/-	0	-137 292	-641 107	-2 448	-49 954	-830 800
2020.12.31	0	8 093 161	12 922 732	164 315	12 775	21 192 982

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

3) Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

4) Készletek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	4 353 387	3 375 328	-22%
1. Anyagok	2 506 407	2 042 074	-19%
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 383	10 595	-14%
4. Késztermékek	1 834 597	1 321 988	-28%
5. Áruk	0	671	

Az anyagok és készletek értéke is csökkent az előző évhez képest. 2020-ban a készletek az értékesítési igények szerint változtak.

Készlet értékvesztés elszámolása nem történt egyik évben sem.

5) Követelések

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	1 200 585	3 511 150	192%
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	247 770	2 437	-99%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	579 644	3 477 908	500%
6. Egyéb követelések	373 171	30 805	-92%

Vevő követelésekre értékvesztés elszámolása nem történt. A vevő követelések csökkenése 2019 évi export értékesítés kiegyenlítésének köszönhető. A kapcsolt követelések növekedése a rendelési igények és gyártás növekedési ütemének arányában változott. 2020 évtől a csoportos áfa miatt fennálló követelést az áfa csoport képviselője felé kapcsolt követelésként mutatjuk ki.

6) Egyéb követelések

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	373 171	30 805	-92%
ÁFA	72	71	-2%
Előz. felsz. áfa időszaki telj. számlákon	20 062	29 231	46%
ÁFA csoport elszám	342 822	0	-100%
Innovációs járulék	2 161	0	-100%
Követelés szállítóktól	1	42	4125%
HIPA	6 499	0	-100%
TB ellátások	1 553	1 460	-6%

Az egyéb követelések közel 91%-át ÁFA csoport taggal szembeni követelés teszi ki 2019-ben. 2020 évtől a csoportos áfa miatt fennálló követelést az áfa csoport képviselője felé kapcsolt követelésként mutatjuk ki.

7) Pénzeszközök

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	57 166	81 655	43%
1. Pénztár, csekkek	0	0	
2. Bankbetétek	57 166	81 655	43%

Cégünknel pénztár nem működik.

8) Aktív időbeli elhatárolás

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	19 571	29 568	51%
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 033	12 120	10%
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elha	8 538	17 448	104%
3. Halasztott ráfordítások	-	-	

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2019-ben szolgáltatások tovább számlázását, 2020-ban az alu árfolyam nyereségből származóbevételek időarányos elhatárolását mutatja. A költségek aktív időbeli elhatárolása biztosítási díj, IT és karbantartási szolgáltatások 2019-ben, míg 2020-ban kiegészül elosztó alapúteljesítmény áramdíj összegével.

FORRÁSOK

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Összesen:	27 689 523	28 229 355	2%
Saját Tőke	5 501 203	6 731 378	22%
Céltartalékok	-	-	
Kötelezettségek	17 110 382	16 772 031	-2%
Passzív időbeli elhatárolások	5 077 938	4 725 946	-7%

9) Saját tőke

eHUF	2019.12.31	Adózott eredmény átvezetése	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
Jegyzett tőke	1 600 000	0	0	0	1 600 000
- Visszavásárolt tulajdoni részesezés névértéken	0	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredmény-tartalék	1 860 126	1 832 077	0		3 692 203
Lekötött tartalék	209 000	0	0	0	209 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	1 832 077	-1 832 077	1 230 175	0	1 230 175
Saját tőke összesen	5 501 203	0	1 230 175	0	6 731 378

A 2019. évi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba.

A 2020. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan, annak eredménytartalékba történő átvezetése kerül javaslatra a taggyűlés felé.

Osztalékfizetés nem történt.

10) Céltartalékok

2020. évben céltartalék képzés nem történt.

11) Kötelezettségek

	eHUF 2019.12.31	eHUF 2020.12.31	Változás %
Kötelezettségek összesen	17 110 382	16 772 031	-2%
Hátrасorolt kötelezettségek	-	-	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	14 067 089	14 025 141	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 043 293	2 746 890	-10%

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen	14 067 089	14 025 141	0%
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemb	7 919 391	7 469 391	-6%
Beruházási és fejlesztési hitelek	6 115 032	6 531 099	7%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	32 666	24 651	-25%

Cégünk élt a hitelmoratórium lehetőségével, így hiteltörlesztés legutóbb 2020 januárjában történt. Az éves kamat tőkésítésre került.

Éven belüli hiteltörlesztések

	Hitelösszeg 2020.12.31.		Éven belüli rész		Éven túli rész	
	(EFt)	Eredeti devizában (ezer)	(EFt)	Eredeti devizában (ezer)	(EFt)	Eredeti devizában (ezer)
Éven beüli hiteltörlesztések						
Összesen:	7 045 195		514 096		6 531 099	
EXIM beruházási hitel Ft	7 045 195	7 045 195	514 096	514 096	6 531 099	6 531 099

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Összesen:	7 952 057	7 494 042	-6%
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 919 391	7 469 391	-6%
Lízingdíj	32 666	24 651	-25%

A kapcsolt vállalkozással szemben a kötelezettség hosszú lejáratú tulajdonosi hitel. Lízingre a selejtfgyelő kamerarendszer beszerzése érdekében került sor.

b) Rövid lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	3 043 293	2 746 890	-10%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
Rövid lejáratú hitelek	1 063 484	514 096	-52%
Beruházási és fejlesztési hitelek rövid lejára	1 063 484	514 096	-52%
Vevőtől kapott előlegek	0	0	
Szállítók	1 344 834	1 523 543	13%
Kapcsolt vállalkozással szemben	474 041	475 584	0%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	160 934	233 667	45%

Cégünk élt a hitelmoratórium lehetőségével, így hiteltörlesztés 2021.07.01-től várható.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	160 934	233 667	45%
Éven belüli lízing törlesztés	9 299	10 489	13%
SZJA	9 507	10 773	13%
Egyéb adók, járulékok	15 690	15 742	0%
ÁFA elszámolása időszaki telj. miatt	32	0	-100%
Elkülönítetten kezelt kötelezettség	0	582	100%
HIPA	0	48 501	100%
Innovációs járulék	0	14 409	100%
Termékdíj	2 027	1 049	-48%
Munkavállalóval szembeni	48 146	53 835	12%
TB ellátások	12 397	14 038	13%
Szállítói visszatartás	63 836	64 248	1%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének az iparüzési adó és innovációs járulék növekedés az oka.

12) Passzív időbeli elhatárolások

	eHUF	eHUF	Változás
	2019.12.31	2020.12.31	%
Összesen:	5 077 938	4 725 946	-7%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	253 127	81 674	-68%
3. Halasztott bevételek	4 824 811	4 644 272	-4%

A 2019.évi passzív időbeli elhatárolásokban az alumínium fedezeti ügylet nem realizált árfolyam változása szerepelt, míg 2020 év végére a fedezeti ügyletek nyereséget mutattak, ezért a passzív időbeli elhatárolásba nem mutattunk ki.

A halasztott bevételek az EKD támogatások. Az elhatárolt összegek feloldása a támogatás esetében a támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésével arányos.

Kapott támogatások (EFt)	Előző évek	2020.év	Összesen
EKD/FELD-2016/3	5 286 957	0	5 286 957

Kapott támogatások ÉCS arányos részének kivezetése (EFt)	Előző évek feloldása	2020.év feloldása	Egyéb bevételek között elszámolt kumulált feloldás	Hátralévő
EKD/FELD-2016/3	462 147	180 538	642 685	4 644 272

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A társaság „A” típusú összköltség szemléletű eredménykimutatást készít a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

13) Nettó árbevétel

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

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Nettó árbevétel:	13 785 036	19 069 310	38%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 428 585	19 046 766	42%
Belföldi értékesítés	13 135 078	18 673 704	42%
Belföldi értékesítés termékdíj	22	0	-100%
Belföldi szolgáltatás	293 485	373 062	27%
Export értékesítés nettó árbevétele	356 451	22 544	-94%
<i>Közösségen belüli értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>664</i>	<i>21 907</i>	<i>3201%</i>
Közösségen belüli értékesítés	648	3 345	416%
Közösségen belüli szolgáltatás	16	18 562	119024%
<i>Közösségen kívüli értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>355 787</i>	<i>637</i>	<i>-100%</i>
Közösségen kívüli értékesítés	355 787	2	-100%
Közösségen kívüli szolgáltatás	0	635	

A társaságnál mind a belföldi, mind pedig az export értékesítés árbevétele a fő tevékenységhez, az alumínium doboz értékesítéshez tartozik. A tárgyévi árbevétel növekedést a kereslet növekedése miatti gyártási volumen növekedése okozza.

14) Egyéb bevétel

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	192 457	196 361	2%
Egyéb bevétel	0	243	
Kapott támogatás	182 023	181 188	0%
Kártérítés	7 303	8 783	20%
Kerekítési különbözet	2	0	-100%
Leltártöbblet	2 914	6 147	111%
Utólag kapott engedmény	214	0	-100%

Az elkülönített alapoktól kapott támogatás feloldása minden esetben a támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésével arányos.

15) Költségek költségnemenkénti megbontása

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Anyagköltség	9 523 178	10 766 515	13%
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	846 969	855 030	1%
Egyéb szolgáltatások értéke	60 500	62 208	3%
Eladott áruk beszerzési értéke	69 194	77 513	12%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	153 142	229 807	50%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	10 652 983	11 991 073	13%
Béreköltség	763 785	900 575	18%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 098	52 362	-16%
Bérfelrakások	167 980	174 977	4%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	993 863	1 127 914	13%
Értékcsökkenési leírás	914 110	923 667	1%
Költségek összesen	12 560 956	14 042 654	12%

Az anyagköltség növekedése a megnövekedett gyártási ütemnek köszönhető. Az igénybe vett anyag jellegű szolgáltatások értékének emelkedését a működéshez kapcsolódó szolgáltatások igénybevétele eredményezte.

2019 év végén 162 főt alkalmazott cégünk. 2020 év végére ez a létszám 164 főre emelkedett. A béreköltség és járulékok ennek megfelelően változtak.

Az értékcsökkenés az aktivált gyárépület és gépsorok értékcsökkenését mutatja.

a) **Igénybevett szolgáltatások részletezése**

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	846 969	855 030	1%
Bérleti díj	43 755	49 882	14%
Fuvar, Szállítás	105 739	19 832	-81%
Raktározás	88 800	88 997	0%
Egészségmegőrző program	1 473	1 178	-20%
Ellátási Lánc Management szolg	54 152	0	-100%
IT szolgáltatás	15 789	835	-95%
Karbantartás	108 660	163 443	50%
Kommunikáció	5 657	12 120	114%
Könyvelés	106 208	0	-100%
Könyvvizsgálat	4 240	4 450	5%
Központi funkciók	124 036	363 077	193%
Marketing	3 087	3 486	13%
Munka és Tűzvédelem	18 632	7 496	-60%
Munkaerő kölcsönzés	2 016	259	-87%
Oktatás	8 054	2 609	-68%
Őrző-védő szolg	35 279	29 254	-17%
Egyéb szolgáltatás	30 130	14 260	-53%
Takarítás, Szemétszáll.	40 912	48 990	20%
Tanácsadás	31 335	41 779	33%
Utazás	7 345	3 033	-59%
Ügyvédi költség	11 670	50	-100%

2020 évtől a Társaság a management, IT és könyvelési szolgáltatásokat a Központi funkciók soron mutatja ki.

b) **Egyéb szolgáltatások részletezése**

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	60 500	62 208	3%
Biztosítás	33 669	30 798	91%
Hatósági díjak	310	288	93%
Pénzügyi díjak	26 521	9 300	35%
Egyéb költségek	0	21 822	

16) Egyéb ráfordítás

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Összesen:	310 429	3 334 787	974%
Adott támogatás	0	300	
Bírság, kötbér, kamat	87	67	-23%
Egyéb adott kártérítés	0	13	
Gépjárműadó	0	3	
Építményadó	12 236	12 236	0%
Innovációs járulék	12 119	23 986	98%
Iparüzési adó	80 790	159 910	98%
Kerekítési különbözet.	11	12	16%
Leltárhány	759	5 936	682%
Selejt	178 475	106 230	-40%
Termékdíj	8 086	6 404	-21%
Utólag adott engedmény	9 751	3 018 584	30857%
Egyéb adók	459	465	1%
Egyéb	7 655	640	-92%

Az egyéb ráfordítások növekedését elsősorban az okozza, hogy 2020 évi forgalom alapján és pandémia miatt kialakult gazdasági helyzetre tekintettel a vevőnek utólag adott engedmény összege hárommilliárd forint.

17) Pénzügyi műveletek eredménye

	2019	2020	Változás
	eHUF	eHUF	%
Pénzügyi műveletek bevételei:	176 036	411 530	134%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei:	176 036	411 530	134%
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	660 034	642 219	-3%
Fizetendő kamatok és kamatjellelű ráfordítások	311 830	348 576	12%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	348 204	293 643	-16%
Pénzügyi műveletek eredménye	-483 998	-230 689	-52%

A pénzügyi műveletek bevételének növekedését alumínium árfolyamának változása okozza.

18) Adózás

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

A Társaságnál 2020. év decemberében 2018.évi adóellenőrzés indult. 2021.03.29-én megállapítás nélkül zárult.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

<u>Megnevezés</u>	<u>2019.év</u> <u>Összeg (E Ft)</u>	<u>2020.év</u> <u>Összeg (E Ft)</u>
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>1 832 077</u>	<u>1 230 175</u>
<u>Adóalap csökkentő tételek összesen</u>	<u>2 886 123</u>	<u>2 471 597</u>
Tao szerinti értékcsökkenés és kivezetéskori érték (Tao 7. § (1) d))	2 454 291	2 471 597
Lekötött tartalék (Tao. 7.§ (1) f.)) Fejlesztési tartalék	209 000	0
Negatív adóalap elhatárolás 17. § (1)	222 832	0
<u>Adóalap növelő tételek összesen</u>	<u>1 054 116</u>	<u>931 152</u>
SZTV szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték (Tao 8. § (1) b))	914 225	924 511
Bírság és jogkövetkezmények (Tao 8. § (1) e))	0	65
Adóellenőrzés során adóévi ráfordításként elszámolt összeg (Tao 8. § (1) p))	6 130	0
Nem realizált árfolyamveszteség (Tao 8. § (1) dzs))	131 477	0
Készlethiány (Nem vállalk., bevételszerző tevékenység)	759	5 936
Egyéb ráfordítás	1 525	640
<u>Adóalap</u>	<u>72</u>	<u>-310 270</u>
Jövedelem- (nyereség) minimum:	283 071	393 544
<u>Számított adó (9 %)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2019.évtől cégünk a 17100164-6-44 azonosító számú csoportos társasági adó tagja. A csoportos társasági adó levezetése és visszaosztása után 0 E Ft adófizetési kötelezettség keletkezik.

19) Kapcsolt vállalkozások adatai és a vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A kapcsolt vállalkozások bemutatása

Tulajdonos	Részesedés mértéke	Ügyvezető igazgató
HELL ENERGY Mo. Kft. Székhelye: 1062 Budapest, Andrásy út 126. Adószáma: 17782263-5-44	100%	Ifj. Barabás Ernő

Kapcsolt vállalkozás	Részesedés mértéke	Ügyvezető igazgató
Avalon Park Kft. Székhelye: 1062 Budapest, Andrásy út 126. Adószáma: 23966066-2-42	0%	Ifj. Barabás Ernő

Kapcsolt vállalkozás	Részesedés mértéke	Ügyvezető igazgató
HELL Automata Üzemeltető Kft. Székhelye: 1062 Budapest, Andrásy út 126. Adószáma: 14379927-2-42	0%	Ifj. Barabás Ernő

Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók (adatok Eft-ban)

Kapott kölcsön:	Ország	Kölcsön
HELL ENERGY Mo. Kft.	Magyarország	7 919 391
Avalon Park Kft.	Magyarország	0
HELL Automata Üzemeltető Kft.	Magyarország	0
Összesen:		7 919 391

Szállító:	Ország	Kötelezettség	Forgalom
HELL ENERGY Mo. Kft.	Magyarország	21 097	471 163
Avalon Park Kft.	Magyarország	4 487	80 582
HELL Automata Üzemeltető Kft.	Magyarország	0	0
Összesen:		25 584	551 745

Vevő:	Ország	Követelés	Forgalom
HELL ENERGY Mo. Kft.	Magyarország	3 279 789	15 965 225
Avalon Park Kft.	Magyarország	0	631
HELL Automata Üzemeltető Kft.	Magyarország	0	0
Összesen:		3 279 789	15 965 856

2020 évtől a csoportos áfa miatt fennálló követelést kapcsolt követelésként mutatjuk ki. Társaságunknak 198 118 Eft csoportos ÁFA követelése van a HELL ENERGY Mo. Kft-vel

szemben.

V. CASH-FLOW

	eHUF 2019.12.31	eHUF 2020.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
1a. Adózás előtti eredmény +	1 832 077	1 230 175
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	1 832 077	1 230 175
2. Elszámolt amortizáció +	914 110	924 511
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	102 465
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	-46 873	178 709
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-29 064	74 276
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-276 584	-351 992
9. Vevőkövetelés változása +	1 637 967	244 868
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 529 742	-1 679 839
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	37 484	-9 997
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-1	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I. Működési cash flow	2 539 374	713 176
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-152 919	-97 351
15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II. Befektetési cash flow	-152 919	-97 351
Pénzügyi tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	-1 993 494	-141 336
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-8 132 126	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. Kötelezettségek változása	7 025 165	-450 000
III. Finanszírozási cash flow	-3 100 455	-591 336
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	9 153 270	24 489

28. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	9 153 270	24 489

VI. TÉTELES KIEGÉSZÍTÉSEK, MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Quality Pack Zrt-ben kutatás fejlesztés nem történt tárgyévben.

A cégnek nincs folyamatban levő peres ügye.

A Társaság vezető tisztségviselői béren kívül egyéb juttatásban nem részesültek. A Társaság a vezetők nevében nem vállalt garanciát.

A társaságnak nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele 2020-ban.

Ráfordítások tekintetében a 2020 évi forgalom alapján és pandémia miatt kialakult gazdasági helyzetre tekintettel vevőnek utólag adott engedmény összege hárommilliárd forint.

Mérlegen kívüli tételek

A Quality Pack Zrt. 2017-től az alumínium alapanyag árfolyam kockázatát banki derivatív ügyletekkel fedezi részben. A beszámoló készítés időpontjában előreláthatólag árfolyamnyereség várható.

Zálogjogok

Ingtalan jelzálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyző határozat	Összeg
Szikszó 049/4/A és 049/4/B hrs.	Külgazdasági és Külügyminisztérium	37221/2018.06.28.	8 400 000 000 Ft
	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	155195/2/2020.06.24.	30 000 000 000 Ft

Eszközcsoport (ingó) zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Elzálogosított Vagyontárgyak	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782796	30 000 000 000 Ft

Bankszámla zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Zálogosított Számlák és a vonatkozó Számla Követelések	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782802	30 000 000 000 Ft

Követelés zálogjog

Zálogtárgy	Jogosult	Bejegyzés azonosítója	Összeg
Követelések	Budapest Hitel- és Fejlesztési Bank Zrt., mint zálogjogosulti bizományos	HBN000782799	30 000 000 000 Ft

Garanciavállalások

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

Kezességvállalások

Nincsenek kezességvállalások.

Környezetvédelem

Társaságunk a gyártás során keletkező, felhasználható, illetve újra felhasználható hulladékokat telephelyén gyűjti és szerződött partnerei felé értékesíti.

A gyártási folyamat során keletkező szennyvizet Társaságunk a technológia szerves részét képező, saját tulajdonú szennyvízkezelő berendezéseivel tisztítja.

Társaságunk ellátja a hatósági adatszolgáltatásokkal összefüggő feladatokat, koordinálja és felügyeli a hulladék társasági szintű összegyűjtését és előírás szerinti elszállítását.

Koronavírus a társaság működésére gyakorolt hatása

Termelésre eddig nem volt jelentős hatással a járvány. Alapanyag ellátottság biztosított, néhány alapanyagból, pl. alumínium tekercsekből jelentősebb készleteket szereztünk be. A COVID-19 a vállalkozás folytatására közvetlen jelentős kockázattal nem bír.

A társaság irányításra nincs hatással, az adózási jelentések is időben elkészülnek.

Bér- és létszámadatok

Állománycsoport	Átl. stat. létsz.	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfjárulékok	Személyi jellegű ráfordítások
	fő	eHUF	eHUF	eHUF	eHUF
Fizikai foglalkozásúak	83	388 344	26 791	74 988	490 123
Szellemi foglalkozásúak	79	512 231	25 571	99 989	637 791
Egyéb kifizetői jellegű tétel					0
Összesen:	162	900 575	52 362	174 977	1 127 914

A Társaság átlagos állományi létszáma 2019-ben 151 fő, 2020. évben 162 fő volt.

A bér- és járulék költség nem változott jelentősen előző évhez képest.

Quality Pack Zrt. 2020 évben már 4 műszakban biztosította a termelést.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2020. évi beszámolóját.

Szikszó, 2021.05.25.

Csereklye Barnabas
Quality Pack Zrt.
Cégvezető