



**CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2018. Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: 2019. április 1.

Kovács Kornél
vezérigazgató

Tartalom

TARTALOM	2
A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE.....	4
A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI.....	6
A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai	6
A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	6
A.2.3. Főbb értékelési szabályok.....	7
A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei.....	9
A.2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	9
B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	10
B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10
B.1.1. Immateriális javak	11
B.1.2. Tárgyi eszközök	11
B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	11
B.2. FORGÓESZKÖZÖK.....	11
B.2.1. Készletek	11
A Társaság nem rendelkezik készletekkel.	11
B.2.2. Követelések.....	11
B.2.3. Értékpapírok.....	12
B.2.4. Pénzeszközök	12
B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	13
B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	13
B.5. CÉLTARTALÉK	13
B.6. KÖTELEZETTSÉGEK	14
B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	15
C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	16
C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	16
C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása.....	16
C.1.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	19
C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	19
D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	20
D.1. A VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	20
D.2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	21
D.3. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA.....	22
D.4. CASH FLOW KIMUTATÁS.....	23
E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	24
E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	24

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer/millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E.2.	A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	24
E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG.....	24
E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI.....	24
E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	25
E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT.....	25
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	25
F.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	26
F. 1.	TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA A GET 120.§-A ALAPJÁN	26
G.	MELLÉKLETEK.....	27

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **CEEGEX Közép-Kelet Európai Szervezett Földgázpiac
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Székhely:

Cím: 1134 Budapest, Dévai utca 26-28.

Alapítás időpontja: 2011. június.15.

A Társaság első üzleti éve: 2011.

A Társaság alapításkori tőkéje: 20 000 000 Ft

Alaptőke (2018. december 31.): 277 300 000 Ft

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezetét részletesen az **A.1. melléklet** tartalmazza.

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név: HUPX Magyar Villamosenergia-piac Zrt.

Székhely: 1134 Budapest, Dévai utca 26-28.

Szavazatok aránya: 100 %

Jegyzett tőkéjének összege: 277 300 000 Ft

A Társaság vezetésének bemutatása az **A.2. mellékletben** található, a Társaságot jellemző legfőbb mutatókat az **A.3. melléklet** részletezi.

A Társaság története

A HUPX 2011. június 15-én 20.000.000,- Ft-os jegyzett tőkével megalapította a CEEGEX Zrt.-t. Az anyavállalat 2012. június 25-én 270 M Ft összegben tőkeemelést hajtott végre. Az alapításkori 20 M Ft-os jegyzett tőkét ennek során 2012-ben 180 M Ft-tal 200 M Ft-ra emelte meg. A tőkeemelést ázsióval hajtották végre, ami ezzel egyidejűleg 90 M Ft összegű tőketartalék befizetését jelentette. A Társaság 2013. évi fejlesztési költségeit, valamint a kezdeti működési veszteséget a HUPX, mint alapító 2013-ban további 79 M Ft-os (ebből 78,9 M Ft ázsió) tőkeemelés útján finanszírozta. A Társaság alapítója 2014-ben két részletben összesen 45 M Ft-os (ebből 44,8 M Ft ázsió) tőkeemelést hajtott végre a Társaság tőkehelyzetének, valamint likviditási helyzetének rendezése érdekében. A Társaság alapítója 2015-ben további 92,8 M Ft-os (ebből 92,7 M Ft ázsió), míg 2016-ban 185 M Ft-os tőkeemelést hajtott végre. A Társaság alapítója 2017-ben újabb ázsiós tőkeemelést hajtott végre 97 M Ft értékben. 2018-ban a Társaság előző évi veszteségét, 68 M Ft összeget bocsájtott a Társaság rendelkezésére, pótbefizetés jogcímen.

Az engedélyszerzés előkészítése az alapítástól kezdődött, melynek eredményeképp 2011. november 8-án a Magyar Energia Hivatal megadta a CEEGEX Zrt.-nek a szervezett földgázpiac működtetésére szóló engedélyt. A felkészülés a 2012-es évben befejeződött és 2013. január 2-án megkezdődött a piac üzemeltetése.

A Társaság célja, hogy megteremtse a szervezett földgázpiac felfutásához szükséges feltételeket, illetve sikeresen működtesse a szervezett földgázpiacot a vonatkozó jogszabályok és tulajdonosi elvárások szerint.

A CEEGEX Zrt. a 2017-es üzleti évben 68 187 e Ft veszteséget számolt el. Ennek következtében a Társaság 116 679 e Ft saját tőkével rendelkezett 2017.12.31-én. A beszámoló összeállításakor a Társaság a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki, amely szerint a vállalkozás a belátható jövőben is tudja folytatni a tevékenységét. A feltételezés alapja, hogy a CEEGEX Zrt. törvényi kötelezettsége a kereskedési lehetőség biztosítása a szervezett földgázpiacon. A kereskedelmi engedélyesek számára meglévő díjmentes egyensúlyozás pozíció kezelési lehetőség 2017. október 1. napjától megszűnt, ezért a CEEGEX 2017. november 1.-től egy új, a kisebb kereskedési aktivitással rendelkező gázkereskedő cégek számára is alternatívát nyújtó díjcsomagot vezetett be, ezáltal elősegítve a CEEGEX taglétszámának felfutását ezáltal is növelve a CEEGEX piacok likviditását.

A MiFID II. irányelvek értelmében a CEEGEX PhF piac termékei 2018. január 3. napjától pénzügyi termékeknek minősülnek, amely a CEEGEX addigi piacai szétválasztását-, valamint a HUPX csoporton belül egy új derivatív energia tőzsde HUDEX elindítását tette szükségessé, amely értelmében a Társaság a továbbiakban a saját azonnali (spot) piaci szolgáltatásait és a HUDEX Zrt által működtetett határ-idős gázpiac üzemeltetésének biztosítását látja el.

Továbbá a Társaság megkezdte a szomszédos országok képviselőivel az első körös, informális egyeztetéseket a szerb, bolgár és görög piacok irányában. Sikeres közös piac működtetése biztosítaná a vállalkozás folytatásának elvét.

A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége: Gázkereskedelem

Főbb értékesítési területek

A hazai szervezett földgázpiacot üzemeltető CEEGEX Zrt. piacain csak magyarországi fizikai szállítási földgáz termékek kereskedhetők. 2016. október 3. napján a tervezettnél megfelelően elindította az új, napon belüli termékeit, melyek segítségével a nemzetközi gyakorlatoknak megfelelő szolgáltatásait az egyensúlytartásban aktívan alkalmazott napon belüli termékekkel kiegészítve biztosítja a piaci szereplők számára. Ezzel a CEEGEX is támogatja a nemzetközi piacokon tapasztalható, egyre inkább tőzsde központú piaci aktivitás Magyarországon és a régióban történő térnyerését.

A Társaság 2017. október 1-től sikeresen bevezette a piacaira az EUR alapú elszámolást ezzel is növelve az általa működtetett tőzsde versenyképességét.

Főbb beszerzési források

A CEEGEX számára 2018-ban a HUPX Zrt. nyújtott jelentős mértékű adminisztrációs szolgáltatást, továbbá a HUDEX Energiatőzsde Zrt. informatikai szolgáltatást a vállalatcsoport szintű együttműködési megállapodások alapján.

A tagi kereskedés folyamatából fakadó kockázatok kezelésére a CEEGEX 2018 során a kereskedelmi rendszerében bevezette az úgynevezett „pre-trade” elszámolási szisztémát, amivel elszámolási kockázatok jelentősen csökkentek.

Piaci pozíció értékelése

Magyarországon egyedül a CEEGEX Zrt. rendelkezik szervezett földgázpiaci üzemeltetési engedéllyel továbbá a Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal 2016. év szeptemberi hónapban meghozott határozatával jóváhagyta a Társaságnak, mint szervezett földgázpiaci engedélyesnek a kereskedési platform üzemeltetését határozatlan időre. A fent említett EUR-alapú elszámolásra történő technikai átállás 2017. szeptember 29. napján sikeresen megtörtént, amely által a tőzsdei kereskedelem könnyebbé vált a külföldi kereskedő társaságok számára, hozzájárulva ezzel a likviditás növekedéséhez.

Mivel a kereskedelmi engedélyesek számára meglévő alternatív és díjmentes egyensúlyozás pozíció kezelési lehetőség 2017. október 1. napjától megszűnt, így 2018-tól a kiegyensúlyozási volumenek túlnyomó részben a CEEGEX spot piacon jelentek meg.

A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a 2000. évi a számvitelről szóló C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költség elszámolást alkalmazza, de emellett költséghelyre is könyvel.

A könyvvezetésnél a társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el.

Az **éves beszámoló** készítésének **fordulónapja**: az üzleti év **december 31.**

A **mérlegkészítés napja**: a tárgyévet követő év 11. munkanapja.

A Társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. mellékletének **összköltség** eljárás szerinti tagolásában készíti el, az anyavállalattal egyezően.

A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor – minden esetben – egy összegben leírjuk.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével):

- Meg kell állapítani az adott eszköz hasznos élettartamát. A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, teljesítményarányos leírásnál az eszköztől várható teljesítmény mennyisége, darabszáma. A várható használati idő meghatározásának kérdéseit, módszereit és eljárási szabályait az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

- Meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket, mint maradványértéket. Nulla a maradványérték, ha az alacsonyabb a bekerülési érték 10%-ánál. Maradványérték csak a termelési és a nem termelési célú járművek esetében kerül értelmezésre. A többi eszköz vonatkozásában – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számolunk.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték.
- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítjuk, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonjuk, vagy a maradványértéket el nem érjük.
- Az értékcsökkenés elszámolását havonta, a hónap utolsó napjára vonatkozóan végezzük el.

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszaírása a terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a nem technológiai célú járművek esetén a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A Társaságnál:

- terven felüli értékcsökkenés esetén a hasznos élettartamot, illetve a maradványértéket akkor kell módosítani, ha a hasznos élettartam legalább 10%-kal, illetve a maradványérték legalább 20 %-kal eltér a terven felüli leírás következtében az eredeti értéktől.

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A **befektetett eszközök** beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51.§ szerint történt, figyelembe véve a kalkulált értékkel történő elszámolási szabályokat is.

Egy adott eszköz bekerülési (beszerzési) értékének utólagos módosítására akkor kerül sor, ha a módosítás mértéke a bekerülési érték 1 %-át, de legalább az 1 M Ft-t meghaladja, ellenkező esetben a különbség a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában az egyéb bevételként, illetve egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A saját termelésű készletek és a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik, a Társaság önköltségszámítási szabályzatában leírtaknak megfelelően.

Részesedések, értékpapírok értékvesztése, illetve értékvesztésének visszairása: A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál az értékvesztést és a visszairást az Sztv. 54. §-ában foglalt szabályok szerint határozza meg és számolja el azzal a kiegészítéssel, hogy egy adott típusú részvény, vagy értékpapír egyedeinek összesített piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbséget akkor tekinti jelentősnek, ha a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább 5%-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri a 250 E Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri az 1 millió Ft értéket. A piaci érték meghatározása egyedi mérlegelés alapján, és a piaci viszonyok figyelembe vételével történik.

A különbözet értékvesztéskor, illetve visszairáskor, akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

- a vásárolt készleteket átlagos (súlyozott) beszerzési áron,
- a saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen utókalkuláció alapján, a belső teljesítményekre elszámolt költségek a ténylegesen felmerült mutatószámok alapján kerülnek felosztásra
- a közvetített szolgáltatásokat, teljesítményeket számlázott beszerzési áron,
- a kereskedelmi árukat utolsó bekerülési (beszerzési) értéken,
- a betétdíjas göngyölegeket betétdíjas árakon értékeli.

A vásárolt készletek értékvesztésének elszámolását és visszairását az Sztv. 56. §-ában foglaltak szerint értelmezi a Társaság azzal a pontosítással, hogy egy adott készlet mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbség akkor jelentős, ha a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább 10%-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri a 250 E Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a táblázatban meghatározott 1 millió Ft értéket, illetve akkor tartós, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbség akkor számít jelentősnek, ha annak összege a könyv szerinti érték 10 %-át meghaladja. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A behajthatatlan követelések leírásakor a végrehajtással kapcsolatos költségek akkor tekintendők a várhatóan behajtható összeggel arányosnak, ameddig a várhatóan behajtható összegnek legfeljebb 90 %-a a végrehajtás várható költsége.

A valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése az alábbi:

- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot. A valós értéken történő értékelés alapján a forint ellenében vásárolt valuta-, illetve devizakészletet a Társaság a bekerülés napjával az érvényes MNB árfolyamra átértékeli.
- A Társaság a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba.
- A Társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli az exportértékesítés, illetve az importbeszerzés teljesítéskori értékét is.
- Év közben a valuta-, devizakészlet növekedésének nyilvántartásba vétele után a bekerülési érték meghatározása átlagos (súlyozott) bekerülési árfolyamon történik, amely a valuta-, devizakészlet

könyv szerinti árfolyama. E könyv szerinti árfolyamon számolódik el a valuta-, devizakészlet csökkenése.

- A Társaság az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei

A pénzügyi instrumentumok értékelése során a Társaság alkalmazza az Sztv. 59/A – 59/F.§ által biztosított valós értéken történő értékelés szabályait a kereskedési célú pénzügyi instrumentumok (eszközök, kötelezettségek), valamint a fedezeti és nem fedezeti (kereskedési) célú származékos ügyletek körére.

A valós értékelés szempontjából a fedezeti célú ügylet részét nem képező pénzügyi eszközöket az Sztv. 59/A. §-ának (4) bekezdése értelmében az alábbiak szerint sorolja be a Társaság:

1. kereskedési célú pénzügyi eszközök
2. értékesíthető pénzügyi eszközök
3. lejáratig tartott pénzügyi eszközök
4. a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsön- és más követelések

Az értékesíthető pénzügyi eszközök esetében a törvény lehetőséget ad a valós értékelés alkalmazására, ezzel a lehetőséggel a Társaság nem él. A lejáratig tartott pénzügyi eszközökre és a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsönkövetelésre az Sztv. 59/A. §-ának (7) bekezdése alapján nem alkalmazható a valós értékelés elve.

A valós értékelés szempontjából a fedezeti célú ügylet részét nem képező pénzügyi kötelezettségeket az Sztv. 59/A. §-ának (5) bekezdése értelmében az alábbiak szerint sorolja be a Társaság:

1. kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek
2. egyéb pénzügyi kötelezettségek.

Az Sztv. 59/A. §-ának (7) bekezdése alapján nem alkalmazható a valós értékelés elve az egyéb pénzügyi kötelezettségek esetében.

A.2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A kiegészítő melléklet összeállítása során a Társaság kivételes nagyságrendű bevételnek tekinti az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevétel és a pénzügyi műveletek bevétele együttes összegének („Összes Bevétel”) 20%-át meghaladó bevételt. Kivételes nagyságrendű költségnek, illetve ráfordításnak tekinti az anyagjellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, az egyéb ráfordítások illetve a pénzügyi műveletek ráfordításai együttes összegének („Összes Ráfordítás”) 20%-át meghaladó költséget vagy ráfordítást. A Társaság a kivételes előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat csak abban az esetben mutatja be a kiegészítő mellékletben, ha azok az Összes Bevétel vagy az Összes Ráfordítás 10%-át meghaladja.

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2017. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2017.	2018.	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	98 776	91 556	-7 220	24,38
<i>Immateriális javak</i>	98 691	91 126	-7 565	24,27
<i>Tárgyi eszközök</i>	85	430	345	0,11
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	154 299	280 047	125 748	74,58
<i>Készletek</i>	0	0	0	0,00
<i>Követelések</i>	153 644	279 077	125 433	74,32
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	655	970	315	0,26
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 460	3 885	425	1,03
ESZKÖZÖK	256 535	375 488	118 953	100,00
SAJÁT TŐKE	116 679	274 509	157 830	73,11
<i>Jegyzett tőke</i>	277 300	277 300	0	73,85
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0	0,00
<i>Tőketartalék</i>	511 596	511 596	0	136,25
<i>Eredménytartalék</i>	-604 030	-672 217	-68 187	-179,02
<i>Lekötött tartalék</i>	0	68 187	68 187	18,16
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	-68 187	89 643	157 830	23,87
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	134 650	96 188	-38 462	25,62
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	134 650	96 188	-38 462	25,62
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 206	4 791	-415	1,28
FORRÁSOK	256 535	375 488	118 953	100,00

A CEEGEX Zrt. **mérleg főösszege 375 488 E Ft**, eszköz- és forrásállománya 118 953 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2018. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyevi állománya 24,38 %-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük **91 556 E Ft** volt. Állományváltásának **(-7 220 E Ft)** meghatározó tényezője a tavalyi évben megvalósított beruházások aktiválás után elszámolt értékcsökkenése csökkentette az eszközök könyv szerinti értékét, miközben a tárgyevi beruházások értéke meghaladta a tavalyi értéket.

B.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés állományának részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be.

Az **immateriális javak** nettó állománya a bázis évhez viszonyítva **7 565 E Ft-tal csökkent**, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

A tárgyidőszaki új beszerzések	+26 323 E Ft
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-33 888 E Ft

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **345 E Ft-os növekedése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	+563 E Ft
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-218 E Ft

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés állományának részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be.

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke **563 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra. A Társaság a tárgyévben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyévi állománya 74,58 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **280 047 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **125 748 E Ft-os növekedése** az egyes mérleg-sorok tekintetében az alábbi:

B.2.1. Készletek

A Társaság nem rendelkezik készletekkel.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **279 077 E Ft**, bázis évhez viszonyított 81,64 %-os növekedését (**125 433 E Ft**) az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés** állománya nőtt (+15 974 E Ft) az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer/millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állományváltozása +121 540 E Ft, melyből 122 161 E Ft változást a cash pool követelések adnak, és a fennmaradó változást (-621 E Ft) a HUPX Zrt.-vel továbbá a HUDEX Zrt.-vel szembeni követelések változása adja.

2018. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza.

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	24 998	12 860	-12 138	-48,56
<i>Társasági adó</i>	0	377	0	0,00
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	13	127	114	876,92
<i>Általános forgalmi adó</i>	24 608	12 356	-12 252	-49,79
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	377	0	-377	-100,00
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	566	566	0,00
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	0	493	493	0,00
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0,00
VET alapj.elsz.követelések	0	0	0	0,00
Rövid lejáratra kölcsönadott pe.	0	0	0	0,00
Adott előlegek	1 000	0	-1 000	-100,00
Különféle egyéb követelések	2	0	-2	-100,00
Összesen	26 000	13 919	-12 081	-46,47

B.2.3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik forgatási célú értékpapírokkal.

B.2.4. Pénzeszközök

A Társaság pénzállománya 2018. december 31-én 970 E Ft, amelyből a pénztár egyenlege 852 E Ft, bankbetétek állománya 118 E Ft. A Társaság 2013-ban belépett az MVM cash-pool rendszerébe így átmenetileg szabad pénzeszközök kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként kerültek kimutatásra.

A tárgyidőszak cash flow-inak alakulásáról a **D.1 mellékletben** szereplő Cash flow kimutatás további információkat tartalmaz.

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer/millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleghorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0,00
Piacüzemeltetési szolgáltatás	0	0	0	0,00
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 460	3 885	425	12,28
Biztosítás	2 452	3 270	818	33,36
Egyéb	1 008	615	-393	-38,99
Halaszott ráfordítások	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	3 460	3 885	425	12,28

A költségek aktív időbeli elhatárolások jelentős részét a 2018-ban kifizetett, de 2019-es évre vonatkozó biztosítási költségek teszik ki.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje 157 830 E Ft-tal növekedett**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 274 509 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 73,11 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a D. fejezet tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz.tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2018.01.01.)	277 300	0	511 596	-604 030	0	0	-68 187	116 679
Előző évi adózott eredmény átvezetése				-68 187			68 187	0
Osztalék*								0
Pótbefizetés			0		68 187			68 187
Tárgyévi adózott eredmény				0			89 643	89 643
Záró (2018.12.31.)	277 300	0	511 596	-672 217	68 187	0	89 643	274 509

2018-ban a Társaság alapítója Társaság előző évi veszteségét, 68 187 E Ft összeget bocsájtott a Társaság rendelkezésére, pótbefizetés jogcímen.

B.5. CÉLTARTALÉK

A Társaság sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 25,62 %. A mérlegfordulónapi értéke **96 188 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **38 462 E Ft-os csökkenését** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A Társaság sem a tárgyév végén, sem a bázisév végén nem rendelkezett **hosszú lejáratú kötelezettséggel**.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** állományváltozására az alábbi főbb gazdasági események voltak hatással:

- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)** év végi állománya 23 491 E Ft.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** egyenlege 69 758 E Ft volt, melyből az anyavállalattal szembeni szolgáltatásból eredő kötelezettségek 24 520 E Ft-ot tesznek ki, a HUDEX Energiatőzsde Zrt.-vel szemben 45 214 E Ft-ot, illetve a MAVIR Zrt.-vel szembeni szolgáltatásból eredő kötelezettségek 23 E Ft-ot.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	2 694	2 724	30	1,11
<i>Társasági adó</i>	214	0	-214	-100,00
<i>Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.</i>	2 480	2 724	244	9,84
<i>Általános forgalmi adó</i>	0	0	0	0,00
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	1 542	0	-1 542	-100,00
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	2 332	131	-2 201	-94,38
Különféle egyéb köt.	916	84	-832	-90,83
Összesen	7 484	2 939	-4 545	-60,73

Egyéb kötelezettségek között 48 E Ft követel egyenlegű vevői állományt mutatunk ki.

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a bázis év és a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	620	1 258	638	102,90
Egyéb bevételek időbeli elhat.	620	1 258	638	102,90
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 586	3 533	-1 053	-22,96
Prémium/Jutalom	2 436	2 564	128	5,25
Informatikai és adminisztrációs szolgáltatás	0	0	0	0,00
Egyéb informatikai jellegű szolgáltatás	0	0	0	0,00
Számviteli költségek, könyvvizsgálat	833	495	-338	-40,58
Piacüzemeltetési szolgáltatás	0	0	0	0,00
Hatósági díj	1 000	0	-1 000	-100,00
Egyéb	317	474	157	49,53
Halasztott bevételek	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	5 206	4 791	-415	-7,97

A **költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** tárgyidőszak végi állományának meghatározó tétele a prémium elhatárolás illetve a decemberi időszakra vonatkozó adminisztrációs szolgáltatások költsége.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2018-es üzleti évet **93 867 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 161 758 E Ft javulást jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2017. E Ft	2018. E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	163 115	375 626	212 511	130,28
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	795	0	-795	-100,00
III.	Egyéb bevételek	23	32	9	36,75
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	130 988	169 507	38 519	29,41
V.	Személyi jellegű ráfordítások	65 644	72 638	6 994	10,65
VI.	Értékcsökkenési leírás	32 505	34 106	1 601	4,92
VII.	Egyéb ráfordítás	3 103	7 480	4 377	141,03
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-68 307	91 927	160 234	-234,58
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	416	1 940	1 524	366,35
„C”	Adózás előtti eredmény	-67 891	93 867	161 758	-238,26

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **161 758 E Ft-os növekedését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben 375 626 E Ft bevételt realizált, amely 212 511 E Ft-tal (+130,28 %) magasabb, mint a bázis évben.

A ráfordítások értéke 2018. évben 285 362 E Ft, mely 52 023 E Ft-tal (+22,14 %) nőtt az előző évhez viszonyítva.

A Társaság bevételeinek és ráfordításainak bemutatását – részesedési viszony szerinti csoportosításban – a **C.1. és a C.2. melléklet** tartalmazza.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása

C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **212 511 E Ft-tal** (+130,28 %) **növekedett**. A Társaság a tárgyévben fix díjakból 190 261 E Ft bevételt, egyszeri díjakból 43 058 E Ft bevételt, a tranzakciós díjakból 125 921 E Ft bevételt és egyéb árbevétel címen 16 386 E Ft bevételt realizált.

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer/millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **C.3. melléklet** mutatja be, továbbá részese-dési viszony szerint a bevételek bemutatását a **C.1. melléklet** tartalmazza.

C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A tárgyévi aktivált saját teljesítmények értéke 0 E Ft. A bázis évben a Társaság az aktivált saját teljesítmények értéke között mutatta ki az EUR alapú elszámolás bevezetését szolgáló fejlesztésekkel kapcsolatban közvetlenül felmerült bérköltséget.

C. 1.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	1 025	1 454	429	41,85
Igénybevett szolgáltatások értéke	122 159	163 566	41 407	33,90
Egyéb szolgáltatások értéke	4 577	4 487	-90	-1,97
Eladott áruk beszerzési értéke	2 503	0	-2 503	-100,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	724	0	-724	-100,00
Anyagjellegű ráfordítások	130 988	169 507	38 519	29,41
Bérköltség	40 947	45 388	4 441	10,85
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 679	15 119	2 440	19,24
Bérráulékok	12 018	12 131	113	0,94
Személyi jellegű ráfordítások	65 644	72 638	6 994	10,66
Értékcsökkenési leírás	32 505	34 106	1 601	4,93
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	229 137	276 251	47 114	20,56

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

A Társaság tárgyidőszakban **költségként 276 251 E Ft-ot** számolt el, ez összességében (+20,56 %-kal) **47 114 E Ft-tal nőtt**.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek 38 519 E Ft-os növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **igénybe vett szolgáltatások** elsősorban az anyavállalattól igénybe vett informatikai és adminisztrációs szolgáltatások díjait (16 940 E Ft), HUDEX-től igénybe vett informatikai szolgáltatások díjait (113 512 E Ft), iroda bérleti és üzemeltetési költségeket (6 629 E Ft), üzletfejlesztési és egyéb tanácsadási költségeket (14 856 E Ft) valamint a számviteli-, bérszámfejtési és könyvvizsgálati szolgáltatási díjakat (3 139 E Ft) tartalmazzák.
- Az **egyéb szolgáltatások** a hatósági díjakat (523 E Ft) továbbá a biztosítási díjakat (3 352 E Ft) és bankköltségeket foglalják magukban.
- A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 6 994 E Ft-tal növekedtek. A személyi jellegű ráfordításokon belül a bérköltség 4 441 E Ft-tal növekedett ugyanis a Társaság az MVM irányel-veivel összhangban visszamenőlegesen, 2018. január 1-től bérfelvezést hajtott végre. Másrészt

a Felügyelő Bizottsági tagok részére a tárgyévben kifizetett tiszteletdíj mértéke 2 640 E Ft volt, szemben az előző évi 775 E Ft-tal.

A személyi jellegű egyéb kifizetések növekedtek bázis évhez képest 2 440 E Ft-tal, mely növekedés egyrészt annak tudható be, hogy a Társaság fizetett a tárgyévben végkielégítést, másrészt a reprezentációs költségek szintén növekedtek kisebb mértékben. Az átlagos állományi létszám előző évhez képest jelentősen nem változott. Az átlagos állományi létszám két fő részmunkaidős jogászt is magába foglal.

A bérjárulékok - a bérköltség növekedés ellenére - nem nőttek jelentős mértékben, mely változás azzal magyarázható, hogy a tárgyévi szociális hozzájárulási adó, továbbá az egyes meghatározott juttatások után fizetendő egészségügyi hozzájárulás mértéke csökkent a bázisévhez képest.

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Külföldi ÁFA visszatérítés	0	0	0	0,00
Elengedett kötelezettség	0	0	0	0,00
Különbéle egyéb bevételek	23	32	9	39,13
Összesen	23	32	9	39,13

A tárgyévben **egyéb bevételként 32 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva jelentéktelen mértékben, 9 E Ft-tal nőtt.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Önkormányzattal szemben elszámolt adók	3 101	7 471	4 370	140,89
Különbéle egyéb ráfordítások	2	9	7	350,00
Összesen	3 103	7 480	4 377	141,03

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2018. évben **7 480 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva 4 377 E Ft-tal növekedett. A növekedés annak tudható be, hogy a Társaság tárgyévi iparüzési adó kötelezettsége növekedett.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **C.1. mellékletben**, az egyéb ráfordítások hasonló tagolása a **C.2. mellékletben** található.

C.1.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 801	3 571	1 770	98,28
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0,00
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	0	0	0	0,00
<i>Kamatbevétel kapcsoló vállalkozástól</i>	0	0	0	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 801	3 571	1 770	98,28
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 385	1 631	246	17,76
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	286	0	-286	-100,00
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	0	0	0	0,00
<i>Fizetett kamatok kapcsoló vállalkozásnak</i>	286	0	-286	-100,00
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 099	1 631	532	48,41
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	416	1 940	1 524	366,35

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázis évhez viszonyítva **1 524 E Ft-tal javult**, így a tárgyidőszak eredménye **1 940 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- A Társaság 2017-ben egyrészt az MVM Zrt.-től felvett rövid lejáratú, nem rulírozó hitelt, továbbá az anyavállalattól felvett tulajdonosi kölcsönt is visszafizette így a tárgyévben már nem merült fel kamatfizetési kötelezettsége a Társaságnak.
- A Társaság 1 631 E Ft árfolyamvesztéséget és 3 571 E Ft árfolyamnyereséget realizált a tárgyévben a HUF/EUR árfolyam volatilitása következtében.

Pénzügyi műveletek eredményében az értékpapírokkal kapcsolatban nettó módon elszámolt bevételek és ráfordítások nem kerültek elszámolásra.

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2018. évi adófizetési kötelezettsége 4 224 E Ft.

A Társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket a

C.4. melléklet tartalmazza.

D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

D.1. A VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI¹

Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	Összes eszköz	Érték (%)
2017. december 31.	98 776	256 535	38,5%
2018. december 31.	91 556	375 488	24,4%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	Összes eszköz	Érték (%)
2017. december 31.	154 299	256 535	60,1%
2018. december 31.	280 047	375 488	74,6%
Tőkeellátottsági mutató	Saját tőke	Összes forrás	Érték (%)
2017. december 31.	116 679	256 535	45,5%
2018. december 31.	274 509	375 488	73,1%
Tőkefeszültségi mutató	Kötelezettségek	Saját tőke	Érték (%)
2017. december 31.	134 650	116 679	115,4%
2018. december 31.	96 188	274 509	35,0%
Tőkenövekedési ráta	Saját tőke	Jegyzett tőke	Érték (%)
2017. december 31.	116 679	277 300	42,1%
2018. december 31.	274 509	277 300	99,0%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	Befektetett eszközök	Érték (%)
2017. december 31.	116 679	98 776	118,1%
2018. december 31.	274 509	91 556	299,8%
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték (BVPS)	Saját tőke*	Részvények darabszáma	Érték (eFt/db)
2017. december 31.	116 679	2 773	42,08
2018. december 31.	274 509	2 773	98,99

*Az adat ezer forintban értendő

A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

¹ A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

D.2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK²

Saját tőke arányos nyereség (ROE)	Adózott eredmény	Saját tőke	Érték (%)
2017. december 31.	-68 187	116 679	-58%
2018. december 31.	89 643	274 509	33%
Eszközarányos eredmény (ROA)	Adózott eredmény	Összes eszköz	Érték (%)
2017. december 31.	-68 187	256 535	-27%
2018. december 31.	89 643	375 488	24%
Árbevétel arányos nyereség (ROS)	Adózott eredmény	Értékesítés nettó árbevétele	Érték (%)
2017. december 31.	-68 187	163 115	-42%
2018. december 31.	89 643	375 626	24%
Osztalékfizetési ráta	Fizetendő osztalék	Jegyzett tőke	Érték (%)
2017. december 31.	0	277 300	n.a.
2018. december 31.	0	277 300	n.a.
Egy részvényre jutó nyereség (EPS)	Adózott eredmény*	Részvények darabszáma	Érték (eFt/db)
2017. december 31.	-68 187	2 773	-24,59
2018. december 31.	89 643	2 773	32,33
EBITDA ráta	Üzemi eredmény + Amortizáció	Értékesítés nettó árbevétele	Érték (%)
2017. december 31.	-35 802	163 115	-22%
2018. december 31.	126 033	375 626	34%

*Az adat ezer forintban értendő

A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

² A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer/millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

D.3. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA³

Tőkeáttétel	Kötelezettségek	Összes forrás	Érték (%)
2017. december 31.	134 650	256 535	52,5%
2018. december 31.	96 188	375 488	25,6%
Eladósodottsági ráta	Nettó adósság	Saját tőke	Érték (%)
2017. december 31.	-655	116 679	-0,6%
2018. december 31.	-970	274 509	-0,4%
Likviditási ráta	Forgóeszközök	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték (%)
2017. december 31.	154 299	134 650	114,6%
2018. december 31.	280 047	96 188	291,1%
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték (%)
2017. december 31.	154 299	134 650	114,6%
2018. december 31.	280 047	96 188	291,1%
Készletek forgási időtartama	Készletek átlagos állománya	Értékesítés nettó árbevétele/365	Érték (nap)
2017. december 31.	0	447	0,00
2018. december 31.	0	1 029	0,00
Vevők forgási időtartama	Átlagos vevőállomány	Értékesítés nettó árbevétele/365	Érték (nap)
2017. december 31.	5 634	447	12,60
2018. december 31.	12 558	1 029	12,20
Szállítók forgási időtartama	Átlagos szállítói állomány (kapcsolt szállítókkal)	Anyagjellegű ráfordítások/365*	Érték (nap)
2017. december 31.	13 217	359	36,82
2018. december 31.	12 068	464	26,01
Kamatfedezeti mutató	EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	Kamatráfordítás	Érték
2017. december 31.	-35 802	286	-125,18
2018. december 31.	126 033	0	0,00

³ A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

*Nettó adósság:

Kamatkozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatkozó kötelezettségek:

- + hosszú és rövid lejáratú hitelek és kapott kölcsönök
- + kötvénykibocsátásból származó kötelezettségek
- + rövid és hosszú lejáratra csoporton belül kapott kölcsönök
- rövid és hosszú lejáratra csoporton belül adott kölcsönök
- hosszú és rövid lejáratú adott kölcsönök

**Átlagos állomány: (tárgyévi nyitó + tárgyévi záró)/2

***Anyagjellegű ráfordítások: Beleértve a tárgyi eszközök és immateriális javak adott évi beszerzését.

D.4. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2018. december 31-én 970 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 315 E Ft-tal több az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását a **D.1. melléklet** tartalmazza.

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYOK

A Társaság az MVM Zrt-hez tartozó társaságcsoport konszolidációs körének tagja. A konszolidált beszámolót összeállító társaság a Magyar Villamos Művek Zártkörűen Működő Részvénytársaság. (1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.). A beszámoló az MVM Zrt. székhelyén tekinthető meg.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján részesedési viszonyú vállalkozásokat érintő adatokat az **E.2. melléklet** rögzíti.

E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjainak 2018. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Igazgatóság	0,-
Felügyelő Bizottság	2 640 000,-
Összesen:	2 640 000,-

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A kutatás-kísérleti fejlesztés a Társaságnál nem merült fel a tárgyidőszakban.

E.4. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a BDO Magyarország Könyvelő és Bérszámfejtő Kft. nyújtja.

A BDO Magyarország Könyvelő és Bérszámfejtő Kft.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Név: Csobott Tímea

Lakcím: 7186 Aparhant Petőfi Sándor utca 92.

Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján 195280 számon nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Aláírásra jogosult önálló aláírási jogosultsággal:

Név	Cím
Kovács Kornél	1114 Budapest Ulászló utca 12.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 1132 Budapest, Váci út 20.

Cg.: 01-09-267553

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001165

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Lelkes Tamás

Anyja neve: Csató Erzsébet

Lakcím: 1161 Budapest, Baross u. 152/B

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 007349

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- a beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj: 300 E Ft

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A Társaság esetében nem releváns.

Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítések:

A Társaság esetében nem releváns.

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

F. 1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA A GET 120.§-A ALAPJÁN

A CEEGEX Zrt. szervezett földgázpiac működtetési engedélyt szerzett 2011. november 8-án a Magyar Energia Hivataltól.

2018 folyamán az alábbi nem engedélyköteles tevékenységeket végezte a CEEGEX Zrt:

A HUDEX Energiatőzsde Zrt. felé piacüzemeltetési, piacfelügyeleti, valamint piacfejlesztési szolgáltatást nyújtott.

2018-ban a CEEGEX Zrt. kereskedési adatokat jelentett le az ACER adattárháza felé részben a piaci tagok esetében, részben egyéb partnerek esetében. A szolgáltatást a piaci tagokon kívüli partnerek részére díj ellenében nyújtotta.

A CEEGEX Zrt. információs csomagokat hozott létre mind a SPOT piac tekintetében. Ezek az információs csomagok különféle összetételben tartalmazzák a kereskedéssel kapcsolatos adatokat, amelyeket adatfeldolgozó és adatközlő cégeknek értékesített a HUPX Zrt. közreműködésével, illetve barter megállapodások keretein belül külföldi médiumok is publikálhatják.

2018-ra vonatkozóan a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően elkészítette az engedélyesi és nem engedélyesi tevékenységének szétválasztását.

A tevékenység-szétválasztás során a Társaság kizárólag a fenti tevékenységek eredményét különítette el.

A szétválasztás módszere

A Társaság eredménykimutatás és mérleg szétválasztása elsődlegesen közvetlen hozzárendeléssel történik. Amennyiben a közvetlen tevékenységhez rendelés nem megoldható, úgy meghatározott felosztási kulcsokat használatával, főkönyvi számla szinten történik a tevékenységi felosztása. A felosztási kulcsokat a Társaság tevékenységeket érintő árbevételek, bérköltség, valamint vezetőségi becslés alapján határozta meg. A mérleg felosztásának esetében az engedélyesi és nem engedélyesi tevékenységek egyedi mérlegei önmagukban nem zártak, így az eltérést saját tőke elemként a „VIII. Felosztási különbözet” soron mutatja ki a Társaság.

A tevékenység-szétválasztási eredménykimutatást és mérleget az F. melléklet tartalmazza.

G. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaság részvényeinek tulajdonosai
A.2. melléklet: A Társaság vezetésének bemutatása
A.3. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb mutatók alakulása

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
B.3. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése – Nem releváns.
B.6. melléklet: Értékvesztések alakulása
B.7. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések
B.8. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása – Nem releváns.
B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása – Nem releváns.

C. fejezet

- C.1. melléklet: A bevételek alakulása
C.2. melléklet: A ráfordítások alakulása
C.3. melléklet: Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmen- senként
C.4. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése

D. fejezet

- D.1. melléklet: Cash flow kimutatás

E. fejezet

- E.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői – Nem releváns.
E.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
E.3. melléklet: Kutatás és kísérleti fejlesztés ráfordításainak alakulása – Nem releváns.
E.4. melléklet: A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása
E.5. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása – Nem releváns.
E.6. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
E.7. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása – Nem releváns.
E.8. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

F. fejezet

- Melléklet: Tevékenységenkénti beszámoló

a Részvénykönyv alapján (2018. december 31. állapot)

Tulajdonosok megnevezése, részvény fajtája	Székhely	Tulajdoni részarány %	Szavazatszám	Részvény darabszám db	Részvény névértéke Ft/db	Részvények össz értéke E Ft
HUPX Zrt.	1134 Budapest, Dévai utca 26-2	100,00000	2 773	2 773	100 000	277 300
Társasági tulajdon		100,00000	2 773	2 773		277 300
Mindösszesen:		100,00	2 773	2 773	0	277 300

2018. december 31.

Az Igazgatóság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
Kovács Kornél	2017.01.01	határozatlan	vezérigazgató

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
Tóth Péter	2016.09.10	határozatlan	elnök
Völgyi Erika	2016.09.10	határozatlan	tag
Dr. Lengyel Attila	2017.06.01	határozatlan	tag

2015-2018. év

Sor- szám	Megnevezés	értékek E Ft, illetve fő			
		2015. év	Előző évek* 2016. év	2017. év	Tárgyév 2018. év
1.	Mérlegfőösszeg	97 983	177 569	256 535	375 488
2.	Saját tőke	-183	87 770	116 679	274 509
3.	Jegyzett tőke	200 400	277 200	277 300	277 300
4.	Fizetett osztalék**	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	41 273	83 244	163 115	375 626
6.	Alaptevékenység árbevétele	41 273	76 458	153 950	359 241
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-133 311	-96 488	-68 307	91 927
8.	Adózás előtti eredmény	-133 701	-96 867	-67 891	93 867
9.	Adózott eredmény	-133 788	-97 047	-68 187	89 643
10.	Bruttó cash flow	-115 815	-75 873	-35 386	127 973
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-1 037	7 970	-8 093	315
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	8	9	6,9	6,2

*A bemutatott adatok az adott években közzétett és letétbe helyezett beszámoló adataival megegyezők. A Sztv. 2016. évi változásaiból adódó, az összehasonlíthatóság szempontjából történő mérleg és eredménykimutatást érintő átsorolások ezen adatoknál nem történtek meg.

** A fizetett osztalék 2015-ig az adott évre jóváhagyott összeget tartalmazza, 2016-tól a Sztv. 2016. évi változásának megfelelően az adott évben kifizetett összeget.

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Összesen	Csökkenés				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen		Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb		
BRUTTO ÉRTÉK												
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0						0	-
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	-
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Vagyon értékű jogok	67 039				0						67 039	0,00
Vagyon értékű jogok érték helyesbítése	0				0						0	-
Szellemi termékek	139 780	26 323			26 323						166 103	18,83
Szellemi termékek érték helyesbítése	0				0						0	-
Üzleti vagy cégérték	0				0						0	-
Immateriális javakra adott előleg	0				0						0	-
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN	206 819	26 323	0	0	26 323	0	0	0	0	0	233 142	12,73
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés Átsorolás	Tervben felüli leírás	Összesen	Tárgyévi változás Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0					0	0	-
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	-
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Vagyon értékű jogok	52 251	10 095			10 095					0	62 346	19,32
Szellemi termékek	55 877	23 793			23 793					0	79 670	42,58
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	-
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	-
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	108 128	33 888	0	0	33 888	0	0	0	0	0	142 016	31,34
NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	98 691		0			0	0	0	0		91 126	-7,67

2019. év

BRUTTÓ ÉRTÉK

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Összesen	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembehelyezés	Átsorolás	Egyéb		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0					0	0	-
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0					0	0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 532	563			563					0	2 095	36,75
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	-
BRUTTÓ ÉRTEK ÖSSZESEN	1 532	563	0	0	563	0	0	0	0	0	2 095	36,75

ÉRTÉKSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0					0	0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 447	218			218					0	1 665	15,07
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0	-
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 447	218	0	0	218	0	0	0	0	0	1 665	15,07

NETTÓ ÉRTÉK

	85		0			0	0	0	0	0	430	405,88
--	----	--	---	--	--	---	---	---	---	---	-----	--------

BERUHÁZÁS

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen		Üzembehelyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
Befejezetlen beruházások		563				563	563				563	0	-
Befejezetlen felújítások						0					0	0	-
Beruházási eszközök rátkáron						0					0	0	-
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	563	0	0	563	563	0	0	0	0	563	0	-
Beruházásokra adott előlegek						0					0	0	-
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	563	0	0	563	563	0	0	0	0	563	0	-

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

	85					0	0	0	0	0	430	405,88
--	----	--	--	--	--	---	---	---	---	---	-----	--------

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás								értékek E Ft-ban		
		Beszerzés	Növekedés Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Telefonkészülék		390			390	390				390	0	-
Zárt szekrények		173			173	173				173	0	-
Kiemelt tételek összesen:	0	563	0	0	563	563	0	0	0	563	0	-
Nem kiemelt tételek	0	0			0	0				0	0	-
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	0	563	0	0	563	563	0	0	0	563	0	-

2018. év

Megnevezés	Nyitó halmozott értéksökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értéksökkenés				Egyéb változások		Záró halmozott értéksökkenés	Változás %-ban
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0					0		0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0		0	-
Vagyoni értékű jogok	52 251	10 095				10 095		62 346	19,32
Szellemi termékek	55 877	23 793				23 793		79 670	42,58
Üzleti vagy cégérték	0					0		0	-
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	108 128	33 888	0	0	0	33 888	0	142 016	31,34
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0					0		0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0					0		0	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 447	218				218		1 665	15,07
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 447	218	0	0	0	218	0	1 665	15,07
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0					0		0	-
ÉRTEKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	109 575	34 106	0	0	0	34 106	0	143 681	31,13

2018. év

Megnevezés	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés						Eltérés		értékek E Ft-ban	
	Előző évi terven felüli értékcsökkenés	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegesség vásárlás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegesség vásárlás, hiány	Piaci értékelés alapján		Változás %-ban
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke			0			0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok			0			0	0	0	0	-
Szellemi termékek			0			0	0	0	0	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0			0	0	0	0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek			0			0	0	0	0	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			0			0	0	0	0	-
Tenyészállatok			0			0	0	0	0	-
Beruházások, felújítások			0			0	0	0	0	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-

Megnevezés	Nyitó terven felüli értékcsökkenés	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés				Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	értékek E Ft-ban	
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen					Záró terven felüli értékcsökkenés	Változás %-ban
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0		0	0		0	-
Vagyoni értékű jogok					0		0	0		0	-
Szellemi termékek					0		0	0		0	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	-
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0		0	0		0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0		0	0		0	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0		0	0		0	-
Tenyészállatok					0		0	0		0	-
Beruházások, felújítások					0		0	0		0	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	-
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	-

2018. év

Megnevezés	értékek E Ft-ban										
	Bekertítési érték	Értékesztés halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékesztés Növekedés			Tárgyévben visszairt értékesztés			Egyéb csökkenés	Értékesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése alapján	Piaci értékelés			
BEFEKTETETT PÚ-J ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						0		0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						0		0		0	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés						0		0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban						0		0		0	0,00
Egyéb tartós részesedés						0		0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban						0		0		0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön						0		0		0	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0		0		0	0,00
KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Anyagok						0		0		0	0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek						0		0		0	0,00
Késztermékek						0		0		0	0,00
Áruk						0		0		0	0,00
Készletekre adott előlegek						0		0		0	0,00
KÖVETELÉSEK	279 077	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 545					0		0		0	0,00
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	244 613					0		0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0		0		0	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0		0		0	0,00
Váltókövetelések						0		0		0	0,00
Egyéb követelések	13 919					0		0		0	0,00
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0		0		0	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés						0		0		0	0,00
Egyéb részesedés						0		0		0	0,00
Saját részvények, üzletrészek						0		0		0	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok						0		0		0	0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel	0					0		0		0	0,00
Járó egyéb bevétel						0		0		0	0,00
Járó kamatbevétel						0		0		0	0,00

2018. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesezési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesezési viszonyú vállalkozások	Részesezési viszonyú vállalkozások összesen	Részesezési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen					Összesen
Részvény				0			0		0
Üzletrész				0			0		0
Egyéb részesezés				0			0		0
RÉSZESEZÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú adott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratú lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0
TARTOSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTEKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		5 174		5 174			5 174	20 545	25 719
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratú adott kölcsön	239 439			239 439			239 439		239 439
ebből cash pool követelés	239 439			239 439			239 439		239 439
Egyéb címen adott előleg				0			0		0
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	13 919	13 919
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	239 439	5 174	0	244 613	0	0	244 613	34 464	279 077
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrész				0			0		0
Forgatási célú egyéb részesezés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
FORGATÁSI CELU ÉRTEKPAPIROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0		0
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel				0			0		0
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel				0			0		0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	239 439	5 174	0	244 613	0	0	244 613	34 464	279 077

A részesezési viszonyú vállalkozások a fölérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2018. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesezési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesezési viszonyú vállalkozások	Részesezési viszonyú vállalkozások összesen	Részesezési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen					Összesen
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
ebből cash pool kötelezettség				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0
Vevőktől kapott előlegek				0			0		0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség		69 758		69 758			69 758	23 491	93 249
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	2 939	2 939
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	69 758	0	69 758	0	0	69 758	26 430	96 188
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0		0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT, KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő költségéből eredő kötelezettség		495		495		0	495	474	969
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0	2 564	2 564
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0		0
ELHÁTÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	495	0	495	0	0	495	3 038	3 533
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0		0
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0		0
Tartozásátvétel során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	70 253	0	70 253	0	0	70 253	29 468	99 721

A részesezési viszonyú vállalkozások a főlendelt anyadvallalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2018. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje			értékek E Ft-ban	
			Éven túl		Összesen
Beruházási és fejlesztési hitelek			0	0	0
					0
					0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0	0	0
					0
					0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	0	0
					0
					0
ÖSSZESEN:			0	0	0

2018. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen				Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		19 395		19 395			19 395	211 907	231 302
Export értékesítés nettó árbevétele		3 504		3 504			3 504	140 820	144 324
Értékesítés nettó árbevétele	0	22 899	0	22 899	0	0	22 899	352 727	375 626
Egyéb bevételek				0			0	32	32
Kapott (járt) osztalék és részesedés				0			0		0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0		0
Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek				0			0		0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0			0	3 571	3 571
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	3 571	3 571
ÖSSZESEN:	0	22 899	0	22 899	0	0	22 899	356 330	379 229

A részesedési viszonyú vállalkozások a főlérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2018. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen				Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
Anyagköltség		144		144			144	1 310	1 454
Igénybevett szolgáltatások		144 194		144 194			144 194	19 372	163 566
Egyéb szolgáltatások		173		173			173	4 314	4 487
Eladott áruk beszerzési értéke				0			0		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				0			0		0
Anyagjellegű ráfordítás	0	144 511	0	144 511	0	0	144 511	24 996	169 507
Bérlésköltség				0			0	45 388	45 388
Személyi jellegű egyéb kifizetések				0			0	15 119	15 119
Bérműveletek				0			0	12 131	12 131
Személyi jellegű ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	72 638	72 638
Értékcsökkenési leírás				0			0	34 106	34 106
Egyéb ráfordítás				0			0	7 480	7 480
Részesedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0		0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				0			0		0
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				0			0		0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0			0	1 631	1 631
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	1 631	1 631
ÖSSZESEN:	0	144 511	0	144 511	0	0	144 511	140 851	285 362

A részesedési viszonyú vállalkozások a főlérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2018. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Piacüzemeltetés	102 817	220 199	114,17	0	0	0,00	51 133	139 042	171,92	153 950	359 241	133,35
Egyéb tevékenység	7 186	11 103	54,51	0	0	0,00	1 979	5 282	166,90	9 165	16 385	78,78
ÖSSZESEN	110 003	231 302	110,27	0	0	-	53 112	144 324	171,74	163 115	375 626	130,28

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	-	52 802	143 948	172,62	52 802	143 948	172,62
Európai Unión kívüli országba	0	0	-	310	376	21,29	310	376	21,29
ÖSSZESEN	0	0	-	53 112	144 324	171,74	53 112	144 324	171,74

2018. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	93 867
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	81 042
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	46 936
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	34 106
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	
8.	Adomány miatti korrekció	
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	34 112
1.	Céltartalék képzés	
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számvetési törv. szerinti nettó érték	34 106
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	6
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	46 937
V.	Társasági adó 9%	4 224
VI.	Adókedvezmény	0
VII.	2018. évi adófizetési kötelezettség	4 224
VIII.	Előző évi társasági adó	
IX.	Különadó	
X.	Előző évi különadó	
XI.	Adózott eredmény	89 643

2018. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	-67 891	93 867
2.	Elszámolt amortizáció (+)	32 505	34 106
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	0	0
4.	Elengedett követelések értéke	0	0
5.	Elengedett kötelezettségek értéke	0	0
6.	Tárgyi eszközök, immateriális javak selejtje, leltárhánya (+)	0	0
7.	Terven felüli écs (+)	0	0
8.	Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (-/+)	0	0
9.	Kapott osztalék, részesedés (-)	0	0
10.	Hitel, adott-kapott kölcsön és kötvénytartozások átértékelési különbözete (+/-)	0	0
11.	Véglegesen átadott pénzeszközök (+)	0	0
12.	Véglegesen kapott pénzeszközök (-)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-296	-4 224
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
I./A	MŰKÖDÉSI CASH FLOW MŰKÖDŐ TŐKE VÁLTOZÁSA NÉLKÜL	-35 682	123 749
15.	Vevőkövetelés változása (-/+)	2 125	-15 974
16.	Forgóeszközök (vevőkövetelés, cash pool, egyedi kölcsön és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	-5 042	12 702
16/a.	Készletek változása (-/+)	0	0
16/b.	Kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések (cash pool és egyedi kölcsön nélküli) változása (-/+)	-5 536	621
16/c.	Egyéb követelések változása (-/+)	494	12 081
16/d.	Értékpapírok változása (-/+)	0	0
17.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-39	-425
18.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
19.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-25 143	22 846
20.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	83 349	-61 308
20/a.	Kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek (cash pool és egyedi kölcsön nélküli) változása (+/-)	91 385	-56 763
20/b.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb változásai (+/-)	-8 036	-4 545
21.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-8 149	-415
I./B	MŰKÖDŐ TŐKE VÁLTOZÁSA	47 101	-42 574
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW	11 419	81 175
22.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-7 780	-26 886
22/a.	Tárgyi eszközök és immateriális javak növekedése(-)	-7 780	-26 886
22/b.	Beruházási szállító változása (+/-)	0	0
22/c.	Beruházásra adott előlegek változása (-/+)	0	0
22/d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése (-)	0	0
23.	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
23/a.	Tárgyi eszközök és immateriális javak eladása (+)	0	0
23/b.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása (+)	0	0
23/c.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	0	0
24.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-7 780	-26 886
25.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	97 096	68 187
26.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás), pótbefizetés (-)	0	0
27.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
28.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
29.	Hitel, kölcsön felvétele (+)	0	0
30.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
31.	Cash pool követelések változása (-/+)	-108 828	-122 161
32.	Cash pool kötelezettségek változása (+/-)	0	0
33.	Hosszú és rövidlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
34.	Hosszú és rövid lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek növekedése (-)	0	0
35.	Véglegesen kapott pénzeszközök (+)	0	0
36.	Véglegesen átadott pénzeszközök (-)	0	0
37.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-11 732	-53 974
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-8 093	315

2018. év

Megnevezés	Székhely	Szavazati arány %-ban	Névérték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	értékek E Ft-ban	
								Fizetett osztalék	Részesedés %-ban
Leányvállalkozások összesen	E/M Ft EUR		0	0	0	0	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen	E/M Ft		0	0	0	0	0	0	0
Társult vállalkozások összesen	E/M Ft		0	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen	E/M Ft		0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	E/M Ft EUR		0	0	0	0	0	0	0

2018. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	értékek E Ft-ban
						Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
HUPX Zrt.*	1134 Budapest, Dévai utca 26-28.	1 047 874	1 229 617	33 029	1 255 788	28,0
Anyavállalat összesen		1 047 874	1 229 617	33 029	1 255 788	28,0

* A Társaság Egyedüli Részvényese

2018. év

Költségnevek	értékek E Ft-ban					
	Kutatás			Kísérleti fejlesztés		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Anyagköltség			-			-
Igénybe vett szolgáltatások értéke			-			-
Egyéb szolgáltatások értéke			-			-
Anyagjellegű költségek	0	0	-	0	0	-
Béreköltség			-			-
Személyi jellegű egyéb kifizetések			-			-
Bérfelrakások			-			-
Személyi jellegű költségek	0	0	-	0	0	-
Értékcsökkenési leírás költség			-			-
ÖSSZESEN	0	0	-	0	0	-

2018. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	-
Szellemi jellegű foglalkozásúak	6,90	6,22	-9,86	40 467	12 679	53 146	44 908	15 119	60 027	10,97	12,95
Állományba tartozók	6,9	6,2	-9,86	40 467	12 679	53 146	44 908	15 119	60 027	10,97	12,95
Állományon kívüliek	2	2	0,00	480	0	480	480	0	480	0,00	0,00
ÖSSZESEN:	9	8	-7,64	40 947	12 679	53 626	45 388	15 119	60 507	10,85	12,83

2018. év

Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		értékek E Ft-ban Változás %-ban	
		Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
				Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték				
Környezetre káros anyagok		0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	-
								0	0	0,00	-
								0	0	0,00	-
Veszélyes hulladékok		0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	-
								0	0	0,00	-
								0	0	0,00	-
ÖSSZESEN:		0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	-

Veszélyesség osztályok szerint.

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	értékek E Ft-ban											
Ingatlanok és a kapcs.vagyon értékjogok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	1 532	1 532	0,00	0	563,5	-	0	0	-	1 532	2 096	36,78
Beruházások, felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
BRUTTÓ ÉRTEK ÖSSZESEN:	1 532	1 532	0,00	0	564	-	0	0	-	1 532	2 096	36,78

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	értékek E Ft-ban											
Ingatlanok és a kapcs.vagyon értékjogok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	1 406	1 447	2,92	41	218,4	432,57	-	-	-	1 447	1 665	15,09
Beruházások, felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	1 406	1 447	2,92	41	218	432,57	0	0	-	1 447	1 665	15,09

Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	értékek E Ft-ban					
Ingatlanok és a kapcs.vagyon értékjogok	0	0	-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	126	85	-32,54	85	430	406,07
Beruházások, felújítások	0	0	-	0	0	-
ÖSSZESEN:	126	85	-32,54	85	430	406,07

2018. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	<i>értékek E Ft-ban</i>											
ÖSSZESEN:	0	0		0	0		0	0		0	0	

2018. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	0	0	-	1 281	468	-63	1 281	468	-63
Németország	-	-	-	792	0	-100,00	792	0	-100,00
Hollandia	-	-	-	465	468	0,65	465	468	0,65
Finnország	-	-	-	24	0	-100,00	24	0	-100,00
Európai Unión kívül	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	-	-	-	-	-	-	0	0	-
	-	-	-	-	-	-	0	0	-
	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Import beszerzés összesen:	0	0	-	1 281	468	-63	1 281	468	-63

értékek E Ft-ban

CEEGEX Zrt.

Tevékenység szétválasztás
Mérleg (eszközök)
2018.

F.1. melléklet

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2018
A. Befektetett eszközök (02+10+18)	91 556	0	91 556
<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	<i>91 126</i>	<i>0</i>	<i>91 126</i>
Vagyoni értékű jogok	4 693	0	4 693
Szellemi termékek	86 433	0	86 433
<i>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</i>	<i>430</i>	<i>0</i>	<i>430</i>
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	430	0	430
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	275 037	5 010	280 046
<i>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</i>	<i>274 067</i>	<i>5 010</i>	<i>279 076</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 545	0	20 545
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	239 603	5 010	244 613
Egyéb követelések	13 919	0	13 919
<i>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IV. Pénzeszközök (54+55)</i>	<i>970</i>	<i>0</i>	<i>970</i>
Pénztár, csekkek	852	0	852
Bankbetétek	118	0	118
C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	3 885	0	3 885
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 885	0	3 885
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	370 478	5 010	375 488

CEEGEX Zrt.

Tevékenység szétválasztás
Mérleg (források)
2018.

F.1. melléklet

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2018
D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	270 395	4 113	274 508
<i>I. Jegyzett tőke</i>	<i>277 300</i>	<i>0</i>	<i>277 300</i>
<i>III. Tőketartalék</i>	<i>511 596</i>	<i>0</i>	<i>511 596</i>
<i>IV. Eredménytartalék</i>	<i>-648 564</i>	<i>-23 653</i>	<i>-672 217</i>
<i>V. Lekötött tartalék</i>	<i>62 013</i>	<i>6 175</i>	<i>68 188</i>
<i>VI. Értékelési tartalék (69+70)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VII. Adózott eredmény</i>	<i>89 189</i>	<i>453</i>	<i>89 642</i>
<i>VIII. Felosztási különbözet</i>	<i>-21 138</i>	<i>21 138</i>	<i>0</i>
E. Céltartalékok (73+74+75)	0	0	0
F. Kötelezettségek (77+82+92)	95 525	663	96 188
<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)</i>	<i>95 525</i>	<i>663</i>	<i>96 188</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23 491	0	23 491
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	69 758	0	69 758
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 276	663	2 939
G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	4 558	234	4 791
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 025	234	1 258
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 533	0	3 533
FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	370 478	5 010	375 488

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2018
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	366 780	8 846	375 625
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	31	0	32
Anyagköltség	1 403	50	1 454
Igénybe vett szolgáltatások értéke	161 814	1 752	163 566
Egyéb szolgáltatások értéke	4 398	89	4 487
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	167 616	1 892	169 507
Béreköltség	41 506	3 882	45 388
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 834	1 285	15 119
Bérfelrakások	10 994	1 137	12 131
V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	66 334	6 304	72 638
VI. Értékcsökkenési leírás	34 106	0	34 106
VII. Egyéb ráfordítások	7 303	176	7 480
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	91 452	474	91 926
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 571	0	3 571
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	3 571	0	3 571
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 631	0	1 631
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	1 631	0	1 631
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 940	0	1 940
C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	93 392	474	93 866
X. Adófizetési kötelezettség	4 203	21	4 224
D. Adózott eredmény (±C-X)	89 189	453	89 642