

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2017. december 31-ei mérlegfordulónapi

éves beszámolóhoz

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2018. április 18.



Autóipari Próbapálya Zala Kft. ...
1051 Budapest, József nádor tér 2-4.
zone Adószám: 25775341-2-41

3.

.....
(cégszerű aláírás)

TARTALOMJEGYZÉK

1. **A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE**
 - 1.1. A Társaság adatai
 - 1.2. Alapítási előzmények
 - 1.3. Küldetés
 - 1.4. A Társaság tulajdonosa (tagja) és a tulajdonosi jogok gyakorlója
 - 1.5. A Társaság tőkeszerkezete
 - 1.6. A Társaság tevékenységi körei
 - 1.7. A tevékenységet szabályozó speciális jogszabályok
 - 1.8. A Társaság 2017. évi tevékenységének orientációja, piaci helyzet
 - 1.9. A Társaság könyvvizsgálatával kapcsolatos adatok
 - 1.10. A Társaság könyvvezetését végző szervezet adatai
 - 1.11. A számviteli rendért és az éves beszámoló összeállításáért személyében felelős
 - 1.12. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy
 - 1.13. A cégképviselőre jogosult személyek
 - 1.14. A Felügyelő Bizottság tagjai
 - 1.15. Igazgatóság
 - 1.16. A Gt. szerinti befolyásolás
2. **SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁS**
 - 2.1. A számviteli politika rövid ismertetése
 - 2.2. A beszámoló elkészítésének számviteli politikában meghatározott időpontja
 - 2.3. A beszámoló, a mérleg és eredménykimutatás választott típusa
 - 2.4. Konszolidált éves beszámoló készítési kötelezettség
 - 2.5. A Társaság számviteli politikájában rögzített előírások főbb elemei
 - 2.6. Főbb értékelési elvek
 - 2.7. Az értékcsökkenés leírás elszámolásának módszere
 - 2.8. A számvitel törvény tételes előírásától eltérő elszámolás
 - 2.9. Az adatok összehasonlíthatósága
3. **SPECIFIKUS RÉSZ**
 - 3.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
 - 3.1.1. Immateriális javak
 - 3.1.2. Tárgyi eszközök
 - 3.1.3. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök
 - 3.1.4. Beruházások
 - 3.1.5. Készletek
 - 3.1.6. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - 3.1.7. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból
 - 3.1.8. Egyéb követelések
 - 3.1.9. Pénzeszközök

-
- 3.1.10. Aktív időbeli elhatárolások
 - 3.1.11. Saját tőke
 - 3.1.12. Céltartalékok
 - 3.1.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek
 - 3.1.14. Rövid lejáratú kötelezettségek
 - 3.1.15. Passzív időbeli elhatárolások
 - 3.1.16. Mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítések
 - 3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
 - 3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele
 - 3.2.2. Export értékesítés árbevétele
 - 3.2.3. Aktivált saját teljesítmények értéke
 - 3.2.4. Egyéb bevételek
 - 3.2.5. Anyag jellegű ráfordítások
 - 3.2.6. Személyi jellegű kifizetések és a létszám adatok
 - 3.2.7. Értékcsökkenési leírás
 - 3.2.8. Egyéb ráfordítások
 - 3.2.9. Pénzügyi műveletek eredménye
 - 3.2.10. Jelentős összegű egyéb bevétel és ráfordítás valamint pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása és azok adó hatása
 - 3.2.11. Tőke műveletek bemutatása
 - 3.2.12. Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos műveletek ismertetése
 - 3.2.13. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások
 - 3.2.14. Társasági adó megállapítása
 - 3.2.15. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések
 - 3.3. Tájékoztató kiegészítések
 - 3.4. Ügyvezetés és az FB éves járandósága, felvett előleg, kölcsön
 - 4. **A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA**
 - 4.1. Vagyoni helyzet mutatói
 - 4.2. Likviditási mutatók
 - 4.3. A jövedelmezőség mutatói
 - 5. **CASH-FLOW KIMUTATÁS**
-

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

1.1. A Társaság adatai

Cégneve: Autóipari Próbapálya Zala Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév: Autóipari Próbapálya Zala Kft.

Idegen nyelvű cégnév: Automative Proving Ground Zala Ltd.

Székhely: 1051 Budapest, József nádor tér 2-4.

Fióktelep: 8900 Zalaegerszeg, Fészek u. 4.

Központi ügyintézés helye: 8900 Zalaegerszeg, Fészek u. 4.

Cégjegyzékszám: 01-09-288404

Adószám: 25775341-2-41

Közösségi adószáma: HU25775341

Statisztikai számjel: 25775341-7219-113-01

Társaság elektronikus elérhetősége: info@apz.hu

1.2. Alapítási előzmények

A 1292/2016. (VI.13.) számú és a 1319/2016 (VII.1.) számú Kormányhatározatok végrehajtásával összefüggésben létrehozott társaság, amelynek fő feladata a zalaegerszegi járműipari tesztpálya létrehozása.

1.3. Küldetés

Az Autóipari Próbapálya Zala Kft. küldetése:

„Autonóm és hálózatba kapcsolt járművekre fókuszáló teljeskörű tesztkörnyezet és szolgáltatási portfólió létrehozása és a működtetési keretek megteremtése”.

1.4. A Társaság tulajdonosa (tagja) és a tulajdonosi jogok gyakorlója

A Társaság a Magyar Állam tulajdonában álló egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A tulajdonosi jogok gyakorlója a mérleg fordulónapon:

A Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét, tulajdonosi joggyakorlóként, az NGM gyakorolja.

A tulajdonosi jogok gyakorlója a mérlegkészítés időpontjában:

A Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét, tulajdonosi joggyakorlóként, az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 3.§ (1) bekezdése és a 428/2016. (X. 20.) NFM rendelet 1. §-a alapján a Nemzetgazdasági Minisztérium (székhely: 1051 Budapest, József nádor tér 2.; a továbbiakban: Alapító) gyakorolja.

1.5. A Társaság tőkeszerkezete

időpont	jegyzett tőke	tőketartalék	összesen
Alapításkor (581/2016. (IX. 21.) Alapítói határozat	3.000	47.000	50.000
2016. december 31.	3.000	47.000	50.000
1546/2016. X. 13. Korm. határozatot követően (bejegyzés időpontja 2017. 01. 16.)	203.000	5.847.000	6.050.000
1507/2017. (VIII. 11.) Korm. határozatot követően (bejegyzés időpontja 2017. 09. 27.)	15.203.000	5.847.000	21.050.000
2017. december 31-én és a mérlegkészítés időpontjában	15.203.000	5.847.000	21.050.000

E Ft

A jegyzett tőke összege 100 %-ban a Magyar Állam által jegyzett összeg.

1.6. A Társaság tevékenységi körei

Főtevékenység

- 7219 '08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

Egyéb tevékenységi körök

- 7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7220 '08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- 7320 '08 Piac-, közvélemény-kutatás
- 6202 '08 Információ-technológiai szaktanácsadás
- 7021 '08 PR, kommunikáció
- 7022 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 8211 '08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8219 '08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8299 '08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 8541 '08 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
- 8542 '08 Felsőfokú oktatás
- 8559 '08 M.n.s. egyéb oktatás
- 8560 '08 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 68.20 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 '08 Ingatlankezelés
- 81.10 '08 Építményüzemeltetés
- 77.39 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 62.09 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 50.90 '08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

1.7. A tevékenységet szabályozó speciális jogszabályok

A Kormány 1292/2016. (VI. 13.) Korm. határozata a járműipari tesztpálya létrehozásáról

A Kormány

1. egyetért Magyarország járműiparban betöltött szerepének további erősítése céljából a járműipari tesztpálya projekt stratégiai fontosságával és a járműipari tesztpálya megvalósításához szükséges beruházás (a továbbiakban: Beruházás) megvalósításával;
2. az 1. pontban meghatározott feladatok végrehajtása érdekében felhívja a nemzeti fejlesztési minisztert, hogy a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság útján alapítsa meg a Beruházást megvalósító és a járműipari tesztpályát üzemeltető gazdasági társaságot (a továbbiakban: társaság), és gondoskodjon a társaság tulajdonosi joggyakorlásának az iparügyekért felelős miniszter számára történő átadásáról;

Felelős: nemzeti fejlesztési miniszter
Határidő: azonnal

3. felhívja a nemzetgazdasági minisztert, hogy gondoskodjon a 2. pont szerinti társaság megalapításához és működésének megindításához szükséges 50 millió forint költségvetési forrás biztosításáról.

Felelős: nemzetgazdasági miniszter
Határidő: azonnal

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

A Kormány 1319/2016. (VII. 1.) Korm. határozata járműipari tesztpálya kialakításával kapcsolatos egyes intézkedésekről

A Kormány

1. egyetért a járműipari tesztpálya megvalósításához szükséges beruházás (a továbbiakban: Beruházás) Zalaegerszegen történő megvalósításával;
2. felhívja a nemzetgazdasági minisztert, hogy a Beruházás legkésőbb 2017. december 31-ig történő megvalósítása érdekében gondoskodjon a járműipari tesztpályát üzemeltető gazdasági társaság javára legfeljebb 6 milliárd forint értékű tőkeemelésről, valamint a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal elnökének bevonásával a Beruházás uniós fejlesztési források bevonásával történő támogatásának biztosításáról;

Felelős: nemzetgazdasági miniszter
Határidő: 2016. július 31.

3. felhívja a nemzeti fejlesztési minisztert, hogy a nemzetgazdasági miniszter bevonásával vizsgálja meg az autonóm gépjárművekre vonatkozó jogszabályi háttér megteremtésének lehetőségét és kezdeményezze az ehhez szükséges jogszabályok módosítását.

Felelős: nemzeti fejlesztési miniszter
nemzetgazdasági miniszter
Határidő: 2016. november 30.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

18278

MAGYAR KÖZLÖNY • 2017. évi 128. szám

A Kormány 1507/2017. (VIII. 11.) Korm. határozata a járműipari tesztpálya megvalósításához szükséges forrásbiztosításról

A Kormány Magyarország járműiparban betöltött szerepének további erősítése céljából, a zalaegerszegi járműipari tesztpálya-projekt (a továbbiakban: Beruházás) kiemelt, stratégiai fontosságára és a Beruházás nemzeti stratégiai kutatási infrastruktúráként történő létrehozásának szándékára figyelemmel

1. egyetért azzal, hogy a járműipari tesztpálya létrehozásáról szóló 1292/2016. (VI. 13.) Korm. határozatban és a járműipari tesztpálya kialakításával kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 1319/2016. (VII. 1.) Korm. határozatban foglaltak megvalósítása érdekében a Beruházást megvalósító Autóipari Próbapálya Zala Korlátolt Felelősségű Társaság a 2016. év során, illetve a 2. pont szerint biztosított forrásai terhére legfeljebb 21 milliárd forint összegű kötelezettséget vállaljon;
2. felhívja a nemzetgazdasági minisztert, hogy a járműipari tesztpályát megvalósító, a nemzetgazdasági miniszter tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó Autóipari Próbapálya Zala Korlátolt Felelősségű Társaság tekintetében 2017. évben gondoskodjon 15 milliárd forint összegű tőkeemelésről a szükséges technológiai fejlesztések finanszírozása érdekében;

Felelős: nemzetgazdasági miniszter
Határidő: azonnal

3. felhívja a nemzetgazdasági minisztert, hogy készítsen előterjesztést a Kormány részére a Beruházás további várható költségeiről és – a Beruházás megtérülő jellegére tekintettel – a piaci forrásbevonás lehetőségeit bemutató finanszírozásáról.

Felelős: nemzetgazdasági miniszter
Határidő: 2017. október 31.

Dr. Szijjén Zsolt s. k.,
miniszterelnök helyettes

1.8. A Társaság 2017. évi tevékenységének orientációja, piaci helyzet

A társaság ún. „projektcéggként” jött létre; a **2016. évben** a tulajdonos szándékainak, a létrehozást megalapozó kormányhatározatok tartalmának és küldetésének, valamint a zalaegerszegi járműipari tesztpálya projekt szakaszolásának megfelelően.

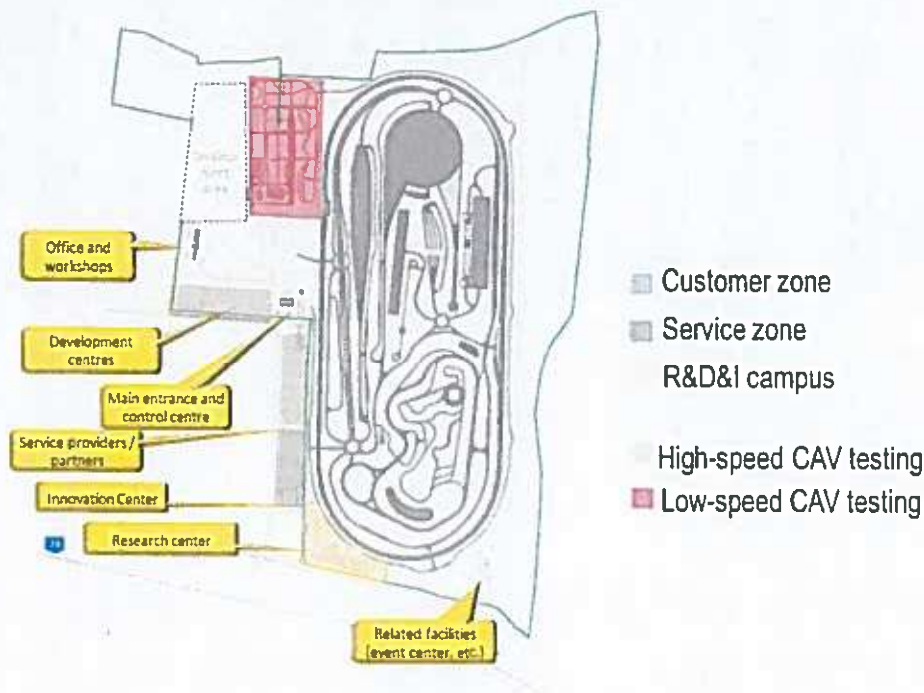
A **2017. évben** következő **operatív feladatokat** valósította meg:

- Projekt I. fázisában négy tesztmodul (dinamikus platform, fékfelületek, kezelhetőségi pálya, az autonóm járművek kis sebességű közlekedési helyzeteinek tesztelésére alkalmas Smart City zóna első üteme), valamint az első kiszolgáló épületek és kapcsolódó belső infrastruktúra építési munkálatait.
- Projekt piaci megalapozásának elindítása,
- Kapcsolódó tudás-háttér felépítésének elindítása, a társaság pozícionálása az oktatási környezetben.

2018. I. félévében fő feladatként jelentkezik az I. fázis munkálatainak a befejezése, a **II. félévben** pedig a próbapálya működtetésének az elindítása.

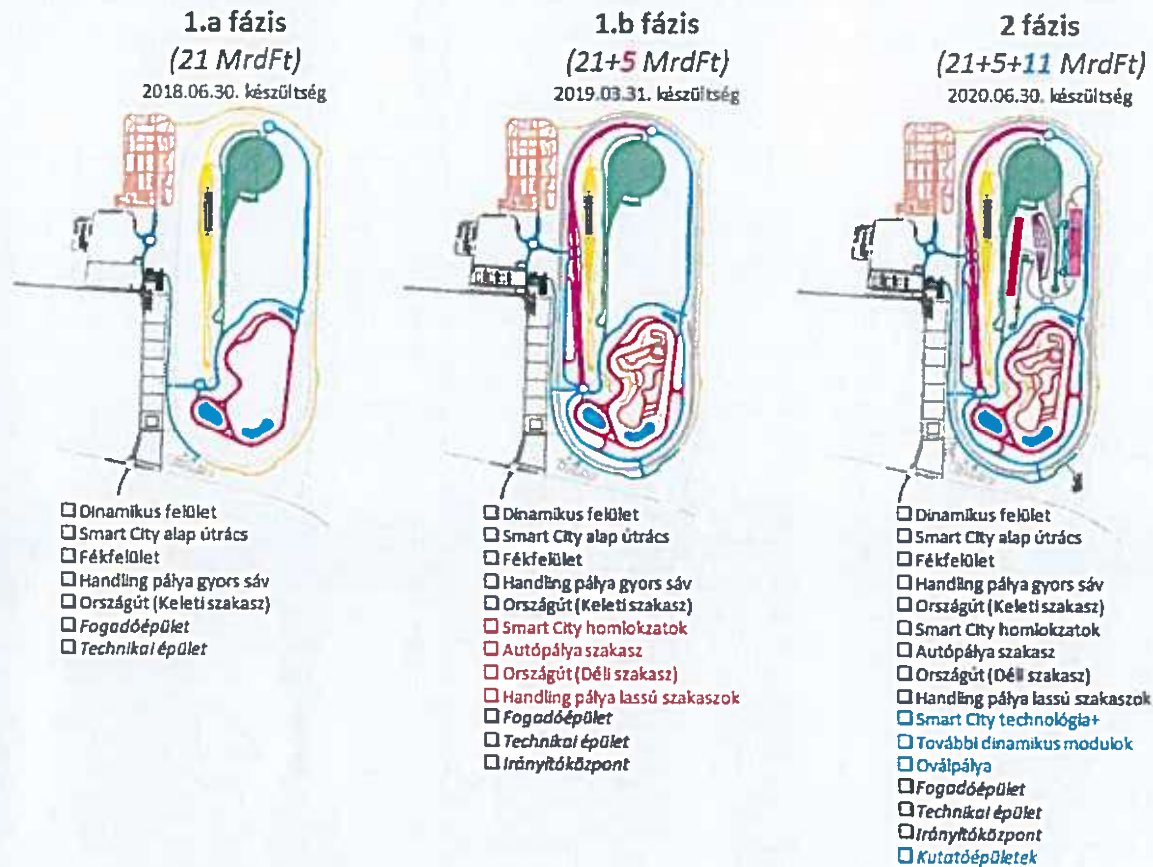
Tekintettel arra, hogy **2017. évben** a társaság a későbbi szolgáltatási portfóliót létrehozó **beruházási és fejlesztési projekt előkészítőjeként funkcionál**, konkrét üzleti szolgáltató tevékenységről még nem beszélhetünk, csak a projekt működésének a piaci megalapozásáról.

A társaságnak nem volt realizált árbevétele, a 2017. évi adózás utáni eredménye **-274.464 eFt** (veszteség) volt.



Az Autóipari Próbapálya Zala Kft. által megvalósítandó projekt koncepciója

A fejlesztés ütemezése:



1.9. A Társaság könyvvizsgálatával kapcsolatos adatok

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a társaság könyvvizsgálójának adatai:

Megbízás kezdete:

A szerződés aláírásának napjától
(2016. október 28.)

Könyvvizsgáló cég

neve:

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

kamarai tagsági szám:

001165

székhely:

1132 Budapest, Váci út 20.

Személyesen közreműködő könyvvizsgáló

neve:

Bartha Zsuzsanna

kamarai tagsági szám:

005268

Helyettesítésre kijelölt helyettes könyvvizsgáló:

neve:

Zsoldos-Horváth Andrea

kamarai tagsági szám:

005428

A könyvvizsgálói feladatok ellátásának díja a beszámolási időszakra vonatkozóan 5.800.000,- Ft/év + Áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt.

1.10. A Társaság könyvvezetését végző szervezet adatai

Megbízás kezdete:	A szerződés aláírásának napjától (2016. október 28.)
Könyvvezetést végző cég neve:	M. M. Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.
székhely:	8900 Zalaegerszeg, Eötvös köz 10/A.

1.11. A számviteli rendért és az éves beszámoló összeállításáért személyében felelős

neve:	Molnár Tímea
regisztrációs szám:	158733

1.12. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

A törvényi szabályozásnak megfelelően a Társaság számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a Társaság képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Dr. Háry András
ügyvezető igazgató

(lakcím: 8900 Zalaegerszeg, Panoráma tér 3.)

1.13. A cégképviseletre jogosult személyek

- a.) ügyvezető: önállóan
- b.) az ügyvezető által kijelölt 2 munkavállaló együttesen

1.14. A Felügyelő Bizottság tagjai

2017. december 31-én:

dr. Gelenczei Csilla	FB elnök
Bali Zoltán	
Vadvári Tibor	
Nikoletti Antal	
Szőke Zoltán	

Mérlegkészítés időpontjában:

dr. Gelenczei Csilla	FB elnök
Bali Zoltán	
Vadvári Tibor	
Pomázi Gyula	

Szőke Zoltán
Kondora Szilárd

1.15. Igazgatóság

A Társaságnál Igazgatóság nem működik.

1.16. A Társaság a Gt. szerinti befolyásolás

- jelentős befolyással,
- többségi irányítást biztosító befolyással,
- közvetlen irányítást biztosító befolyással vállalkozásban nem rendelkezik.

2. SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

2.1. A számviteli politika rövid ismertetése

A Társaság Számviteli politikájában foglaltak a Társaság képviselőjének jóváhagyásával 2016. október 14. napjával lépnek hatályba.

A Számviteli politika a mérlegkészítés időpontjáig nem került módosításra.

A Számviteli Politika folyamatos karbantartása és módosítása a Társaság képviselőjének hatáskörébe tartozik.

A Társaság Számviteli politikája a Társaság valamennyi munkavállalója, foglalkoztatottja számára kötelező. Az előírások be nem tartása esetén felelősségre vonást kell alkalmazni.

A Társaság 2016. szeptember hónapban került alapításra.

Az üzleti tervben megfogalmazott célokat megismerve, a tevékenység sajátos jellegét mérlegelve, tudomásul véve, hogy a Társaság az alapítást követő években „projekt cég”-ként működik, alakítottuk ki számviteli politikánkat.

A Társaság a könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. Ennek keretében a kezelésében, a használatában, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről olyan könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben (aktívákban) és a forrásokban (passzívákban) bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően mutatja.

A könyvek vezetése a beszámoló pénznemében, forintban történik.

Az idegen pénznemben meghatározott gazdasági események a főkönyvi könyvelésben forintban, az analitikus nyilvántartásokban pedig mind a felmerülés pénznemében, mind forintban rögzítésre kerülnek.

Az átszámításra vonatkozó szabályokat a számviteli politika értékelési szabályzata tartalmazza, amely szerint az MNB árfolyamot alkalmazzuk.

A könyvviteli nyilvántartásunk logikailag zárt rendszerben biztosítja a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetőségét, magyar nyelven megjelenítve az összes - a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre kiható - gazdasági eseményt.

A könyvek vezetése, a főkönyvi és analitikus könyvelés kereskedelmi forgalomban beszerzett AD-ACTA nevű könyvelőprogram használatával történik, melyet a könyvviteli szolgáltató kezel.

A könyvelőprogram megnevezése, gyártója, főbb jellemzői, a könyvvezetés főbb technikai jellemzői az alábbiak:

P és G Szoftverház Zalaegerszeg fejlesztése a program, az analitikus rendszerek, tekintettel a „projekt cég” jellegre külön, az indokoltságnak, az adatszolgáltatási igényeknek megfelelően egyedileg kerülnek kialakításra.

2.2. A beszámoló elkészítésének számviteli politikában meghatározott időpontja

Az üzleti év időtartama:

2017. január 1. – 2017. december 31.

A mérleg fordulónapja:

2017. december 31.

Mérlegkészítés időpontja:

a tárgyévet követő év március 31.

2.3. A beszámoló, a mérleg és eredménykimutatás választott típusa

A Társaság az általános szabályok szerint minden üzleti évről a számviteli törvény szerinti éves beszámolót állítja össze.

A Társaság számviteli beszámolója mérlegének választott típusa:

„A” változat

A Társaság eredmény megállapításának választott módja, a számviteli beszámoló eredménykimutatásának választott típusa:

összköltség eljárás

A mérleg és az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével valamint tételek összevonásával a Társaság nem élt.

A mérlegben és az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.4. Konszolidált éves beszámoló készítési kötelezettség

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

2.5. A Társaság számviteli politikájában rögzített előírások főbb elemei:

- A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.
- 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.
A beszámoló készítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvény 15-16. §-ában hatályos magyar számviteli standardokat kell érvényesíteni.
- A mérlegben szereplő eszközök és források értékének megállapítása az egyedi értékelés elve alapján történt.

2.6. Főbb értékelési elvek

A számviteli törvényben megfogalmazott cél (a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson a vállalkozás vagyoni-, pénzügyi-, és jövedelmi helyzetéről) eléréséhez a számviteli törvény előírásait és az értékelésre vonatkozó szabályait kell alkalmazni.

Az értékelési elvek és eljárások megválasztásánál és alkalmazásánál a következetesség és a folytonosság elv érvényesült.

A beszámolóban kimutatott eszközöket és kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőriztük, és egyedileg értékeltük.

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek értékelése során figyelembe vettünk minden olyan értékcsökkenést, egyéb értékelési eljárás elvégzéséhez szükséges és rendelkezésre álló információt, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll.

A könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbséget jelentősnek tekintjük az alábbiak szerint:

	Kategória	Százalék	Eltérés Érték (E Ft)
I.	Immateriális javak	20 %	
II.	Tárgyi eszközök	20 %	
III.	Befektetett eszközök	pénzügyi 20 %	
IV.	Készletek	20 %	
V.	Követelések	20 %	
VI.	Értékpapírok	20 %	
VII.	Pénzeszközök	20 %	

VIII. Részesedések (95/A. c) 20 %

IX. Árfolyamváltozás 20 %

A Társaságnál a 2017. üzleti évre vonatkozóan

- terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása és visszairása
- értékvesztés elszámolása és visszairása
- céltartalékképzés elszámolás és céltartalék felhasználás
- értékhelyesbítés elszámolás és visszairás nem történt.

A Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

2.7. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere

Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak és tárgyi eszköz várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök várható hasznos élettartama és az abból számított értékcsökkenési leírási kulcsok az alábbiak:

Megnevezés	hasznos élettartam	leírási kulcs
Immateriális javak	5 év	20,0 %
Műszaki berendezések	6,9 év	14,5 %
Egyéb berendezések	6,9 év	14,5 %

Kivételek:

- 100.000 Ft alatti tárgyi eszközök esetében egyösszegű leírás
- 200.000 Ft alatti tárgyi eszközök esetében 2 év alatti időarányos leírás
- számítástechnikai berendezéseknél 33%

2.8. A számviteli törvény tételes előírásától eltérő elszámolás (számviteli tv. 4. § (4) alapján)

A 2017. évre vonatkozóan a megbízható és valós összkép biztosítása érdekében a Társaság a számviteli törvény tételes előírásaitól nem tért el.

2.9. Az adatok összehasonlíthatósága

A Társaság 2016. október 19-ével kezdte meg tevékenységét.

A beszámoló előző évi adata a 2016. október 19. és 2016. december 31-e közötti időszaki forgalmi adatokat, illetve azokból adódó záró értéket tartalmazza.

3. SPECIFIKUS RÉSZ

3.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1.1. Immateriális javak

Immateriális javak állományának változása

E Ft

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0	5.539	0	5.539	0	568	0	568	4.971
ebből: 100.000 Ft alatti	0	45	0	45	0	45	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	2.195	0	2.195	0	1.960	0	1.960	235
ebből: 100.000 Ft alatti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	7.734	0	7.734	0	2.528	0	2.528	5.206

3.1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök állományának változása

E Ft

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	2.152	0	2.152	0	700	0	700	1.452
Műszaki gép, berendezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: 100.000 Ft alatti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gép, berendezés	9.018	13.321	0	22.339	3.716	5.535	0	9.251	13.088
ebből: 100.000 Ft alatti	3.649	2.079	0	5.728	3.649	2.079	0	5.728	0
Összesen	9.018	15.473	0	24.491	3.716	6.235	0	9.951	14.540

A tárgyévben nem történt tárgyi eszközök készletek közé történő átsorolása.

3.1.3. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A Társaság környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

3.1.4. Beruházások

Beruházások állomány változása

E Ft

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Nyitó	-	16.968
Állomány növekedés	25.986	3.299.889
Üzembe helyezés	9.018	23.207
Befejezetlen beruházás záró értéke	16.968	3.293.650

A 2017. évi beruházások cél szerinti megbontása

E Ft

Megnevezés	Projekt (tesztpálya)	Egyéb, működéshez kapcsolódó	Összesen
Nyitó	16.968	0	16.968
Állomány növekedés	3.276.682	23.207	3.299.889
ebből: vásárlás	3.197.973	23.083	3.221.056
saját teljesítmény értéke	78.709	124	78.833
Üzembe helyezés	0	21.857	21.857
Befejezetlen beruházás záró értéke	3.293.650	0	3.293.650

A Társaságnál 2017. évi egyéb, működéshez kapcsolódó beszerzések és üzembe helyezések a vásárolt számítástechnikai eszközök, irodai berendezések, felszerelések értékéből adódik.

A befejezetlen beruházás záró értéke a tesztpálya építéshez felmerült összegeket tartalmazza.

Beruházásra adott előleg

E Ft

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
Számlaszám: KI1701351	0	75.000
Összesen	0	75.000

3.1.5. Készletek

A készletek állományváltozása 2017. év

E Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
------------	-------	-----------	-----------	------------

Készletek összesen	0	0	0	0
--------------------	---	---	---	---

A tárgyévben a készletekből tárgyi eszköz közé a Társaság nem sorolt át eszközt.

3.1.6. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A Társaságnál környezetvédelmi károk miatti kötelezettség nem merült fel.

A 2017. évben a nem veszélyes hulladék, környezetre káros anyag deponálása megtörtént, az elszállítására 2018. évben kerül sor.

3.1.7. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

A Társaságnál 2017. évben nem történt termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás, bevétele nem realizálódott, vevő követelése nem keletkezett.

3.1.8. Egyéb követelések

Egyéb követelések

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
Kaució	584	584
Következő időszakban levonható áfa	3.476	4.445
Szakképzési hozzájárulás támogatás	0	2.629
Adók miatti követelés	0	145.119
Szolgáltatásra adott előleg	0	702
Összesen	4.060	153.479

3.1.9. Pénzeszközök

Pénzeszközök

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
Pénztár	0	0
Bankbetétek	6.034.644	18.925.155
Összesen	6.034.644	18.925.155

A Társaság a Pénzkezelési Szabályzatban rögzített előírások alapján készpénzes fizetési forgalmat nem bonyolít, pénztárral nem rendelkezik.

3.1.10. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
Kamat	0	44
Összesen	0	44

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

E Ft

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
domain (apz.hu)	41	8
cégtár online	112	112
szoftverek előfizetési díja	815	327
biztosítási díj	0	26
parkoló bérlet, pályamatrixa	0	58
kongresszus részvételi díj	0	2.669
Összesen	968	3.200

3.1.11. Saját tőke

**A saját tőke változása
2017. év**

E Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	3.000	15.200.000	0	15.203.000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	47.000	5.800.000	0	5.847.000
Eredménytartalék	0	-24.424		-24.424
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-24.424	-274.464	24.424	-274.464
Összesen	25.576	20.701.112	24.424	20.751.112

Lekötött tartalék jogcímenkénti részletezése

A Társaságnál nem történt olyan gazdasági esemény, amely miatt a saját tőke összegén belül Lekötött tartalékot kell kimutatni.

3.1.12. Céltartalékok

A Társaságnál olyan kötelezettség, várható jövőbeni költség nem vált ismertté, amely miatt céltartalék elszámolás vált volna szükségessé.

3.1.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettséggel; a rövid lejáratú kötelezettségek közé nem történt egy éven belüli esedékes törlesztő részlet összegének átvezetése.

3.1.14. Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

E Ft

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
Belföldi szállítók	18.361	1.678.613
Külföldi szállítók	0	15.962
Összesen	18.361	1.694.575

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

E Ft

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
1546/2016. (X. 13.) Korm. határozat szerinti tőkeemelés	6.000.000	0
Összesen	6.000.000	0

A mérleg soron kimutatott összeghez kapcsolódó jegyzett tőke emelés cégbírósi bejegyzése 2017. január 16-án megtörtént.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

E Ft

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
NAV-val szembeni adókötelezettség	1.363	0
Helyi adó kötelezettség (Zalaegerszeg, Budapest)	0	0
Jövedelem elszámolás	2.693	11.525
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb kötelezettség	73	16
Egyéb	0	91
Összesen	4.129	11.632

3.1.15. Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

E Ft

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
könyvvizsgálati díj	1.500	5.800
könyvvezetési díj	208	0
autó bérleti díj	217	0
tiszteletdíjak	1.467	2.168

megbízási díjak	8.370	3.816
tiszteletdíjak és megbízási díjak utáni adókötelezettség	2.114	1.171
Összesen	13.876	12.955

3.1.16. Mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítések

- befektetett pénzügyi eszköze nincs a Társaságnak,
- mérlegen kívüli egyéb tétellel nem rendelkezik a Társaság,
- mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalása nem áll fenn a Társaságnak,
- a Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amelynek a hátralévő futamideje több mint 5 év
- zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettséggel nem rendelkezik

3.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaságnak a 2016. és a 2017. évben értékesítés nettó árbevétele nem realizálódott.

3.2.2. Export értékesítés árbevétele

A Társaság 2016. és a 2017. évben export értékesítés árbevételét nem számolt el.

3.2.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Aktivált érték összesen:	10.024	78.833
ebből: személyi jellegű ráfordítások	10.024	78.833

E Ft

A Társaság fő célkitűzésének megvalósítása érdekében, a 2017. évben felmerült költségek közül a beruházáshoz kapcsolódó összeg átvezetése jelenik meg az Eredménykimutatás ezen során.

3.2.4. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Szakképzési hozzájárulás támogatás	0	2.629
Egyéb	0	6
Összesen	0	2.635

E Ft

3.2.5. Anyag jellegű ráfordítások

E Ft

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Anyagköltség	473	5.815
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4.618	101.370
Egyéb szolgáltatások értéke	130	2.182
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Összesen	5.221	109.367

Anyagköltség

E Ft

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Üzemanyag költség	0	2.407
Nyomtatvány, irodaszer, prospektus	0	1.497
Munkaruha	0	832
Egyéb	473	1.079
Összesen	473	5.815

Az igénybevett szolgáltatások jelentős tételei

E Ft

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Bérelti díjak	373	14.221
Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei	1.708	8.101
Jogi tanácsadás költsége	1.100	10.663
Technológiai kutatás fejlesztés	950	2.175
Hirdetés, reklám költségek	0	2.097
Utazási, kiküldetési költségek	0	7.674
Telefon, postaköltség	0	1.325
Hatóság részére fizetett ellenőrzési díjak	0	2.230
Rendezvényszervezés, rendezvényen való részvétel költsége	0	4.049
Adószakértői szolgáltatás	0	7.890
Szakértői támogatás költsége	0	5.000
Egyéb tanácsadás költsége	0	8.837

Egyéb szolgáltatások költségei

E Ft

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Hatósági díjak, illetékek	103	102
Bankköltség	27	1.885
Biztosítási díjak	0	195
Összesen	130	2.182

3.2.6. Személyi jellegű kifizetések és a létszám adatok

A személyi jellegű kifizetések összegét és az átlagos statisztikai állományi létszám adatokat állománycsoportonkénti megbontásban az alábbi táblázatok tartalmazzák:

Létszám adatok

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.			2017. év		
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	0,5	0,5	0	19,5	19,5

Személyi jellegű ráfordítások

E Ft

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Béreköltség	16.195	180.971
Személyi jellegű egyéb kifizetések	330	16.097
Bérfelárak	3.987	44.120
Összesen	20.512	241.188

Béreköltség állománycsoport szerint megbontása

E Ft

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.			2017. év		
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen
Béreköltség	0	16.195	16.195	0	180.971	180.971
ebből: főfoglalkozású alkalmazottak bére	0	5.208	5.208	0	130.553	130.553
megbízási díj	0	9.520	9.520	0	25.535	25.535
tiszteletdíj	0	1.467	1.467	0	24.883	24.883

Összesen	0	16.195	16.195	0	180.971	180.971
----------	---	--------	--------	---	---------	---------

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

E Ft

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.				2017. év			
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Egyéb	Összesen	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Egyéb	Összesen
Albérleti támogatás	0	150	0	150	0	600	0	600
Reprezentáció	0	0	144	144	0	0	2.581	2.581
Béren kívüli juttatások adója	0	36	0	36	0	0	0	0
Napidíj	0	0	0	0	0	602	0	602
Saját gépkocsi használat	0	0	0	0	0	506	0	506
Természetbeni juttatás	0	0	0	0	0	937	0	937
Betegszabadság	0	0	0	0	0	252	0	252
Munkabajárással kapcs. költségtérítés	0	0	0	0	0	1.159	0	1.159
Hallgatói munkadíj	0	0	0	0	0	0	6.592	6.592
Üzleti ajándék	0	0	0	0	0	0	2.579	2.579
Egyéb	0	0	0	0	0	289	0	289
Összesen	0	186	144	330	0	4.345	11.752	16.097

Bérfizetések

E Ft

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Szociális hozzájárulási adó	3.692	38.170
Egészségügyi hozzájárulás	64	1.960
Szakképzési hozzájárulás	231	2.683
Természetbeni juttatás adója	0	1.265
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	0	42
Összesen	3.987	44.120

3.2.7. Értécsökkenési leírás

Értécsökkenési leírás

E Ft

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Immateriális javak	0	2.528
ebből: 100.000 Ft alatti értécsökkenés	0	45
Ingatlanok	0	700

Egyéb gép, berendezés	3.716	5.535
ebből: 100.000 Ft alatti értékcsökkenés	3.649	2.079
Összesen	3.716	8.763
ebből: 100.000 Ft alatti értékcsökkenés	3.649	2.124

3.2.8. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Végleges pénzeszköz átadás	5.000	3.350
Egyéb	1	67
Összesen	5.001	3.417

3.2.9. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Lekötött betét kamata	0	6.748
Egyéb kapott kamat	2	45
Árfolyamnyereség (realizált és nem realizált)	0	58
Összesen	2	6.851

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Árfolyamvesztés (realizált és nem realizált)	0	31
Összesen	0	31

3.2.10. Jelentős összegű egyéb bevétel és ráfordítás valamint pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása és azok adó hatása

A Társaságnál a 2017. üzleti évre jelentős összegű egyéb bevétel és ráfordítás valamint pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása nem került elszámolásra, adó hatás nem merült fel.

3.2.11. Tőkeműveletek bemutatása

A Társaságnál 2017. évben nem történt tőkeműveletet érintő gazdasági esemény.

3.2.12. Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos műveletek ismertetése

A 2017. évi éves beszámoló fordulónapján kapcsolt vállalkozással szemben követeléssel és kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezik.

3.2.13. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A 2017. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel illetve költség, ráfordítás nem került elszámolásra.

3.2.14. Társasági adó megállapítása

A számviteli eredmény és társasági adó alapjául szolgáló adóalap kapcsolata:

Megnevezés	2017. év
	E Ft
Adózás előtti eredmény	-274.447
<i>Növelő tételek</i>	<i>12.167</i>
Szt. szerinti écs és kivez. eszk. értéke	8.763
Bírság, pótlék	0
Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség	3.404
<i>Csökkentő tételek</i>	<i>6.384</i>
Adótörvény szerinti écs és kivez. eszk. értéke	6.384
Előző évek veszteségelhatárolásából felhasznált összeg	0
A tárgyévi veszteségelhatárolás	0
Társasági adóalap	-268.664

A Társaság a 2017. évi társasági adófizetési kötelezettségét a jövedelem-(nyereség)-minimum alapján teljesíti:

Megnevezés	2017. év
	E Ft
Korrigált összes bevétel	9.486
Minimum adóalap	190
Társasági adókulcs (%)	9
Tárgyévi társasági adó	17

3.2.15. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések

- a Társaság kapott támogatás összeget nem számolt el,
- kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége: 2.175 E Ft

3.3. Tájékoztató kiegészítések

- ellenőrzés, önellenőrzés során jelentős összegű hiba nem került feltárássra,
- olyan külföldi kötelezettséggel nem rendelkezik a Társaság, amely visszafizetése majd magasabb értéken történik.

Az Adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy hiányt állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

3.4. Ügyvezetés és az FB éves járandósága, felvett előleg, kölcsön

Megnevezés	Járandóság	Felvett előleg	Kölcsön	E Ft
Ügyvezetés	18.363	0	0	0
Felügyelő Bizottság	24.883	0	0	0
összesen	43.246	0	0	0

4. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

4.1. Vagyoni helyzet mutatói

Eszköz vagyon mutatói (%):

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
Befektetett eszközök aránya	0,4	15,1
-Immateriális javak aránya	0,0	0,0
-Tárgyi eszközök aránya	0,4	15,1
-Befektetések aránya	0,0	0,0
Forgóeszközök aránya	99,6	84,9
-Készletek aránya	0,0	0,0
-Követelések aránya	0,1	0,7
-Értékpapírok aránya	0,0	0,0
-Pénzeszközök aránya:	99,5	84,2
Aktív időbeli elhatárolások aránya	0,0	0,0
Eszközök összesen	100,0	100,0

A tőke és az idegen források mutatói (%):

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
Saját tőke aránya	0,4	92,3
Kötelezettségek aránya	99,4	7,6
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	0,0	0,0
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	99,4	7,6
Passzív időbeli elhatárolások aránya	0,2	0,1
Források összesen	100,0	100,0

A Társaság vagyoni helyzetének elemzésekor megállapítható, hogy az eszköz oldalon továbbra is magas arányú (99,5 % illetve 84,2 %) a pénzeszköz állomány.

A forrás oldalon a kötelezettségek aránya a 2016. évi 99,4 %-ról 7,6 %-ra csökkent, mert a saját tőke összege 20.725.536 ezer Ft-ra változott az előző évi 25.576 ezer Ft-ról az évközben történt tőkeemelések és a 2017. évi adózott eredmény hatására.

A mérleg főösszege az előző évi 6.061.942 ezer Ft-ról 16.408.332 ezer Ft-tal 22.470.274 ezer Ft-ra emelkedett, amelyből az eszköz oldalon a befektetett eszközöknél 3.366.126 ezer Ft, a pénzeszközknél pedig 12.890.511 ezer Ft a növekmény.

A forrás oldalon a tőkeemelések miatt a saját tőke soron bekövetkezett változás mellett a kötelezettségek összege csökkent 4.316.283 ezer Ft-tal, amelyen belül a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a cégbírósági bejegyzés miatt megszűnt (saját tőke összegébe került át) valamint a szállítók soron jelent meg 1.676.214 ezer Ft többlet.

4.2. Likviditási mutatók

Likviditási helyzet mutatói (%):

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
Likviditás I.	100,3	1.118,2
Eladósodottsági mutató	99,4	7,6

A likviditási mutató jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek összegére fedezetet nyújt a forgóeszközök állomány.

Az eladósodottsági mutató értéke alapján az összes forrás 7,6 %-a idegen forrás, amely a tárgyévi tőkeemelések hatására csökkent az előző évi 99,4 %-ról.

4.3. A jövedelmezőség mutatói (%)

Megnevezés	2016. október 19 – 2016. december 31.	2017. év
Árbevétel arányos nyereség	0	0

A Társaság 2016. és 2017. évben sem számolt el árbevételt.

5. CASH-FLOW KIMUTATÁS

					E Ft
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Külön-bőzet	
a	b	c	d	e	
	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
I.	(Működési cash flow, 1-13. sorok)	6 015 630	-4 731 250	-10 746 880	
1	Adózás előtti eredmény ±	-24 424	-274 447	-250 023	
2	Elszámolt amortizáció +	3 716	8 763	5 047	
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0	0	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0	0	
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0	0	
6	<i>Véglegesen átadott (eredménnyel kapcsolatos) pénzeszköz (+)</i>	<i>5 000</i>	<i>3 350</i>	<i>-1 650</i>	
7	<i>Véglegesen kapott (eredménnyel kapcsolatos) pénzeszköz (-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
8	Szállítói kötelezettség változása ±	18 361	1 676 214	1 657 853	
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	6 004 129	-5 992 497	-11 996 626	
10	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	13 876	-921	-14 797	
11	Vevőkövetelés változása ±	0	0	0	
12	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-4 060	-149 419	-145 359	
13	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-968	-2 276	-1 308	
14	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-17	-17	
15	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0		0	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-25 986	-3 374 889	-3 348 903	
16	Befektetett eszközök beszerzése -	-25 986	-3 374 889	-3 348 903	
17	Befektetett eszközök eladása +	0	0	0	
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0	0	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	45 000	20 996 650	20 951 650	
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	50 000	21 000 000	20 950 000	
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsát. bevétele +			0	
21	Hitel és kölcsön felvétele +			0	
22	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			0	
23	Véglegesen kapott pénzeszköz +			0	
24	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -			0	
25	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			0	
26	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			0	
27	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	0	
28	<i>Véglegesen átadott pénzeszköz -</i>	<i>-5 000</i>	<i>-3 350</i>	<i>1 650</i>	
29	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek vált. ±	0	0	0	
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	6 034 644	12 890 511	6 855 867	