

Autóipari Próbapálya Zala Kft.
Éves beszámoló
2021. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

English Translation of the Hungarian Independent Auditors' Report

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Autóipari Próbapálya Zala Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük az Autóipari Próbapálya Zala Kft. („Társaság”) mellékelt 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 44.498.982 E Ft, az adózott eredmény 92.943 E Ft veszteség -, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- ▶ Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Budapest, 2022. május 6.



Bartha Zsuzsanna Éva
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Bartha Zsuzsanna Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268

This is a translation of the Hungarian Report

Independent Auditor's Report

To the Quotaholder of Autóipari Próbapálya Zala Kft.

Opinion

We have audited the accompanying 2021 annual financial statements of Autóipari Próbapálya Zala Kft. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021 - showing a balance sheet total of HUF 44,498,982 thousand and a loss after tax for the year of HUF 92,943 thousand -, the related profit and loss account for the financial year then ended and notes to the annual financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the annual financial statements give a true and fair view of the equity and financial position of the Company as at 31 December 2021 and of the results of its operations for the financial year then ended in accordance with the Act C of 2000 on Accounting ("Hungarian Accounting Law").

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with Hungarian National Auditing Standards and with applicable laws and regulations in Hungary. Our responsibilities under those standards are further described in the "Auditor's responsibilities for the audit of the annual financial statements" section of our report.

We are independent of the Company in accordance with the applicable ethical requirements according to relevant laws in effect in Hungary and the policy of the Chamber of Hungarian Auditors on the ethical rules and disciplinary proceedings and, concerning matters not regulated by any of these, with the International Ethics Standards Board of Accountants' (IESBA) International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code), and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other information

Other information consists of the 2021 business report of the Company. Management is responsible for the preparation of the business report in accordance with the Hungarian Accounting Law and other relevant legal requirements, if any. Our opinion on the annual financial statements does not cover the business report.

In connection with our audit of the annual financial statements, our responsibility is to read the business report and, in doing so, consider whether the business report is materially inconsistent with the annual financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

Concerning the business report it is our responsibility also, in accordance with the Hungarian Accounting Law, to consider whether the business report has been prepared in accordance with the Hungarian Accounting Law and other relevant legal requirements, if any.

In our opinion, the business report of the Company for 2021 is consistent, in all material respects, with the 2021 annual financial statements of the Company and the relevant requirements of the Hungarian Accounting Law.

Since no other legal regulations prescribe for the Company further requirements with regard to its business report, we do not express opinion in this regard.

Further to the above, based on the knowledge we have obtained about the Company and its environment in the course of the audit we are required to report whether we have identified any material misstatement in the business report, and if so, the nature of the misstatement in question. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of management and those charged with governance for the annual financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the annual financial statements in accordance with the Hungarian Accounting Law, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of annual financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the annual financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting. Management is required to apply going concern principle unless the applicability of that principle is precluded by other provisions or there are facts and circumstances that contradict with the continuance of the Company's business activity.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's responsibilities for the audit of the annual financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the annual financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Hungarian National Auditing Standards and with applicable laws and regulations in Hungary will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these annual financial statements.

As part of an audit in accordance with Hungarian National Auditing Standards and with applicable laws and regulations in Hungary, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- ▶ Identify and assess the risks of material misstatement of the annual financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- ▶ Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- ▶ Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- ▶ Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the annual financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- ▶ Evaluate the overall presentation, structure and content of the annual financial statements, including the disclosures, and whether the annual financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal controls of the Company that we identify during our audit.

Budapest, 6 May 2022

(The original Hungarian version has been signed.)

Bartha Zsuzsanna Éva
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Registration No. 001165

Bartha Zsuzsanna Éva
Registered auditor
Chamber membership No.: 005268

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

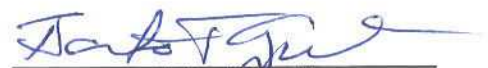
(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	30 252 132	0	37 774 017
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	23 179	0	15 519
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 636		566
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3. Vagyoni értékű jogok	381		272
6	4. Szellemi termékek	21 162		14 681
7	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	30 126 953	0	37 656 498
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 952 767		14 773 735
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 083 140		804 775
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 672		172 456
14	4. Tenyészállatok	0		0
15	5. Beruházások, felújítások	14 044 374		21 844 583
16	6. Beruházásokra adott előleg	0		60 949
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	102 000	0	102 000
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	50 000		50 000
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	52 000		52 000
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0		0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0		0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Budapest, 2022.05.06.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	17 285 092	0	6 689 701
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31	1. Anyagok	0		0
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34	4. Késztermékek	0		0
35	5. Áruk	0		0
36	6. Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	535 477	0	1 052 787
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 916		756 677
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		17 939
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	21 516		62 842
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42	5. Váltókövetelések	0		0
43	6. Egyéb követelések	512 045		215 329
44	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedéd	0		0
49	2. Egyéb részesedés	0		0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	16 749 615	0	5 636 914
54	1. Pénztár, csekkek	0		0
55	2. Bankbetétek	16 749 615		5 636 914
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	13 613	0	35 264
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		19 273
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 613		15 991
59	3. Halasztott ráfordítások	0		0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	47 550 837	0	44 498 982

Autóipari Próbapálya Zala Kft.

Statisztikai számjеле: 25775341-7219-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-288404

Beszámolási időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

Fordulónap: 2021.12.31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	42 610 427	0	42 517 484
62	I. JEGYZETT TŐKE	15 703 200		15 703 200
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III. TŐKETARTALÉK	29 346 800		29 346 800
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 536 846		-2 440 139
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 636		566
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-904 363		-92 943
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75	3. Egyéb céltartalék	0		0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	4 925 147	0	1 956 333
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben	0		0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0		0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

Budapest, 2022.05.06.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84	2. Átváltoztatható kötvények	0		0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	0		0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	4 925 147	0	1 956 333
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
96	3. Vevőtől kapott előlegek	0		0
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 890 520		1 895 714
98	5. Váltótartozások	0		0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 386		18 160
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 241		42 459
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	15 263	0	25 165
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 390		8 333
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 430		15 254
108	3. Halasztott bevételek	1 443		1 578
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	47 550 837	0	44 498 982

Budapest, 2022.05.06.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Autóipari Próbapálya Zala Kft.

Statisztikai számjele: 25775341-7219-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-288404

Beszámolási időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

Fordulónap: 2021.12.31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	217 982		1 313 730
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	217 982	0	1 313 730
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	145 225		161 370
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	145 225	0	161 370
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	16 154		2 117
8	Ebből: visszairt értékvesztés			0
9	05. Anyagköltség	32 041		45 105
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	199 613		241 583
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	11 970		12 332
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	59 025		125 584
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	302 649	0	424 604
15	10. Bérköltség	417 453		380 093
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 141		29 520
17	12. Bérjárulékok	72 865		62 785
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	551 459	0	472 398
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	537 091		732 534
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 577		42 684
21	Ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 016 415	0	-195 003

Budapest, 2022.05.06.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Autóipari Próbapálya Zala Kft.

Statisztikai számjele: 25775341-7219-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-288404

Beszámolási időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

Fordulónap: 2021.12.31.


Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	98 697		101 135
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15 741		5 506
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	114 438	0	106 641
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 759		2 021
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	1 759	0	2 021
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	112 679	0	104 620
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-903 736	0	-90 383
48	X. Adófizetési kötelezettség	627		2 560
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-904 363	0	-92 943

Budapest, 2022.05.06.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a 2021. december 31-ei mérlegfordulónapi
éves beszámolóhoz**

Budapest, 2022. május 6.



Barta-Eke Gyula
ügyvezető

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 2021. 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, a kialakult gazdasági helyzet hatása a beszámolóra
 - 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. Befektetett pénzügyi eszközök
 - 3.1.6. Készletek
 - 3.1.7. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - 3.1.8. Követelések áruszolgáltatásból és szolgáltatásnyújtásból
 - 3.1.9. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
 - 3.1.10. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben
 - 3.1.11. Egyéb követelések
 - 3.1.12. Pénzeszközök
 - 3.1.13. Aktív időbeli elhatárolások

	3.1.14.	Saját tőke
	3.1.15.	Céltartalékok
	3.1.16.	Hosszú lejáratú kötelezettségek
	3.1.17.	Rövid lejáratú kötelezettségek
	3.1.18.	Passzív időbeli elhatárolások
	3.1.19.	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.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások
	3.2.13.	Társasági adó megállapítása, adózott eredmény
	3.2.14.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések
3.3.		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

Cégeve:	Autóipari Próbapálya Zala Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Autóipari Próbapálya Zala Kft.
Idegen nyelvű cégnév:	Automotive Proving Ground Zala Ltd.
Székhely:	1055 Budapest, Honvéd utca 13-15.
Fióktelep:	8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.
Központi ügyintézés helye:	8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.
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. (továbbiakban Társaság) **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 és a mérlegkészítés időpontjában:

Az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 1. sz. melléklet VII. fejezet 1. pontja alapján az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességének gyakorlója az Innovációs és Technológiai Minisztérium (1011 Budapest, Fő u. 44-50., PIR-törzsszám: 764410, adószám: 15764412-2-41).

1.5.A Társaság jegyzett tőke és tőketartalék összetételének alakulása

e Ft

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. határozat alapján (bejegyzés időpontja 2017. 01. 16.)	200.000	5.800.000	6.000.000
1507/2017. (VIII. 11.) Korm. határozat alapján (bejegyzés időpontja 2017. 09. 27.)	15.000.000	0	15.000.000
2017. december 31-én	15.203.000	5.847.000	21.050.000
2018. december 31-én	15.203.000	5.847.000	21.050.000
1511/2018. (X. 17.) Korm. határozat alapján (bejegyzés időpontja 2019. 01. 11.)	500.000	2.000.000	2.500.000
1057/2019. (II. 22.) Korm. határozat alapján (bejegyzés időpontja 2019. 04. 05.)	100	8.499.900	8.500.000
2019. december 31-én	15.703.100	16.346.900	32.050.000
1158/2020. (IV.15.) Korm. határozat alapján (bejegyzés időpontja 2020. 06. 18.)	100	12.999.900	13.000.000
2020. december 31-én és a mérlegkészítés időpontjában	15.703.200	29.346.800	45.050.000
2021. december 31-én és a mérlegkészítés időpontjában	15.703.200	29.346.800	45.050.000

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
- 6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832 '08 Ingatlankezelés
- 8110 '08 Építményüzemeltetés
- 7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 6209 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 5590 '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

**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. Semjén Zsolt s. k.,
miniszterelnök helyettes*

**A Kormány 1677/2018. (XII. 13.) Korm. határozata
a járműipari tesztpálya-projekt második szakaszának 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 Beruházást megvalósító Autóipari Próbapálya Zala Korlátolt Felelősségű Társaság a 2019. évben legfeljebb 21 500 000 000 forint összegű tőkeemelésben részesüljön a Beruházás finanszírozása érdekében,
2. felhívja a pénzügyminisztert, hogy az innovációért és technológiáért felelős miniszterrel együttműködve gondoskodjon az 1. pont szerinti tőkeemeléshez szükséges 2019. évi 21 500 000 000 forint költségvetési fedezet biztosításáról a központi költségvetés XVII. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezete javára, a következő ütemezésben:
 - a) legfeljebb 8 500 000 000 forint tőkeemelés 2019. március 31-ig,
 - b) legfeljebb 13 000 000 000 tőkeemelés 2019. szeptember 30-ig.*Felelős:* pénzügyminiszter
innovációért és technológiáért felelős miniszter
Határidő: az a) és b) alpontban meghatározottak szerint
3. felhívja az innovációért és technológiáért felelős minisztert, hogy a tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó Autóipari Próbapálya Zala Korlátolt Felelősségű Társaság tekintetében gondoskodjon a 2018–2019-ben biztosított költségvetési forrás rendelkezésre állását követően, azzal megegyező összegű tőkeemelés végrehajtásának megvalósításáról,
Felelős: innovációért és technológiáért felelős miniszter
Határidő: folyamatos
4. felhívja az innovációért és technológiáért felelős minisztert, hogy a pénzügyminiszter bevonásával dolgozza ki és mutassa be a Kormány számára a zalaegerszegi járműipari tesztpálya piaci jellegű működésének modelljét.
Felelős: innovációért és technológiáért felelős miniszter
pénzügyminiszter
Határidő: 2019. február 15.

*Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök*

1.8.A Társaság 2021. évi tevékenységének orientációja, piaci helyzet

2016-18. évben a társaság a későbbi szolgáltatási portfoliót létrehozó beruházási és fejlesztési projekt előkészítőjeként funkcionált, konkrét üzleti szolgáltató tevékenységről nem beszélhetünk, csak a projekt működésnek a piaci megalapozásáról.

A 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 a kapcsolódó belső infrastruktúra építési munkálatai folytak. A fent említett modulok (a fékfelület kivételével) 2018 őszétől üzemelnek, innentől a befejezett elemek üzemeltetése és az értékesítési tevékenység is elindult.

A projekt **II. fázisában**, 2019-ben kezdődött meg az autópálya modul, 2020-ban a kissebességű kezelhetőségi pálya, az emelkedők, a teljes belső úthálózat és az ADAS felület, valamint a Smart City modul építése. A fékfelület és az autópálya építési munkái 2020-ban fejeződtek be. A 45 000 000 e Ft-os költségvetéshez rendelt műszaki tartalom teljes megvalósítása 2022. év elején megtörtént, a használatbavételi eljárások lezárása 2022. május hónapban várható.

A tesztpálya projekt megvalósításának jelenlegi státusza:

A kivitelezés I. és II. fázisa megtörtént.

A tesztpálya projekt jelenlegi építési állapotának légi felvétele:



AZ EGYES TESZTPÁLYA MODULOK AKTUÁLIS KIVITELEZÉSI ÁLLAPOTA:

Elkészült modulok:

1. Autóút
2. Járműdinamikai felület
3. Fékfelületek
4. Smart City 1. fázis. (Teljes terület, homlokzatok: 2022 tavasz)
5. Konferencia központ
6. Nagysebességű kezelhetőségi pálya
7. Egyetemi pálya
8. ADAS felület
9. Teszt központ
10. Autópálya

2022-ben elkészülő elemek (várható átadás):

11. Emelkedők (2022 tavasz)
12. Zajmérő felület (2022 tavasz)
13. Alacsony sebességű kezelhetőségi pálya (2022 tavasz)
14. Országutak (2022 tavasz)

ÉPÜLETEK AKTUÁLIS KIVITELEZÉSI ÁLLAPOTA:

Épületek:

- 1) **Teszt központ** (a tesztpálya felhasználók által használt műhely-iroda környezet):
Az épület elkészült, a használatba vételi engedély jogerőre emelkedésnek időpontja 2018.12.27. A műhely szerszámok, gépek leszállításra, beüzemelésre kerültek, a szolgáltatások elindultak.
- 2) **Konferencia központ** (a tesztpálya főépülete és konferenciaközpontja): 2018 óta üzemel
A használatba vételi engedély jogerőre emelkedésnek időpontja 2018.12.27
- 3) **Irányítóközpont** (tesztpálya saját irodái és irányító központja): 2021. decemberében elkészült, a használatbavételi eljárás folyamatban van.

ZalaZONE Autóipari Tesztpálya Projekt működési modell:

A **2020. évtől** kezdődően a tesztpálya működtetéséhez kapcsolódó egyes funkciók szétválasztásra kerültek és egy 3 cégből álló cégcsoport között kerültek szétosztásra:

- I. Autóipari Próbapálya Zala Kft (APZ): a tesztpálya kivitelezését és a K+F tevékenységeket koordináló szervezet, mely a későbbiekben is a tulajdonosi jogokat fogja gyakorolni
- II. APZ Kutató és Szolgáltató Nonprofit Kft.: a tesztpálya technikai működtetését és a kapcsolt mérnöki szolgáltatásokat végző, 100%-ban APZ tulajdonú leányvállalat
- III. AVL-ZalaZONE Kft.: az értékesítési tevékenységekért felelős társult vállalkozás (AVL Hungary Kft. 74% - APZ 26%)

A projekt piaci lehetőségei

A Társaság egy komplex tesztelési rendszer létrehozását tűzte ki célul, amely a tesztlaboroktól az épített tesztkörnyezeten keresztül egészen a kvázi-valós tesztelési lehetőségek megteremtéséig terjed.

Az 1. szintnek tekintett szimulációs környezet alatt azt a fázist értjük, amelynek keretében az ügyfélspecifikus szimulációs módszerek, rendszerek segítségével történik a fejlesztett termék vagy termék koncepció vizsgálata, elemzése.

A projekt fő fókusza maga az ún. épített tesztkörnyezet (azaz tesztpálya) létrehozása a 3. szinten, ezt az egyes tesztszakaszokhoz kapcsolódó, előzetes, vagy ok-okozati összefüggések vizsgálatára alkalmas, a pálya környezetében, gyakran egyetemi megvalósításban létrejövő teszt-laborok egészítik ki a 2. szinten.

Az autonóm járművek tesztelése kapcsán kiemelten fontos az épített tesztkörnyezet és a valós forgalmi helyzet közé definiált „közúti tesztelési lehetőség” (kis sebességű, városi környezet és nagy sebességű, országúti környezet), amely – bár valós utakon, valós forgalmi környezetben valósul meg – kontrollált tesztelésre nyújt alkalmat az adott útszakaszra vonatkozó jogi szabályozás, a még nem tipikus közúti irányítási elemek (ún. smart traffic eszközök), valamint a teljeskörű mérési-megfigyelési rendszer jelenléte („közút, mint mérőrendszer”) révén.

A projekt piaci pozicionálása a járműipar két fő területét érinti: elsősorban a személygépjárműveket, másodlagosan a haszonjárműveket (teherautók, buszok, speciális járművek). A tesztelési lehetőség emellett az egyéb speciális szegmensekre, illetve a nem-járműipari szereplőkre (IT, Smart eszközök szállítói, stb.) is kiterjed, különösen az önvezető technológiák területén.

A tesztpálya hasznosítása, elsősorban a fejlesztések korai szakaszához kapcsolódóan, megcélozza a nyitott (open public) kutatás-fejlesztési piacot is a működtetés során; ennek keretében főként kutatóintézetek fejlesztési projektjeinek kínál tesztelési lehetőséget.

1.9.A Társaság könyvvizsgálatával kapcsolatos adatok

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a társaság könyvvizsgálójának adatai:

Eredeti megbízás kezdete: 2018. november 13.

Új szerződés kötése: 2020. szeptember 03.

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: **Lelkes Tamás**
kamarai tagsági szám: 007349

A könyvvizsgálói feladatok ellátásának díja a beszámolási időszakra vonatkozóan 7.400.000 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 Mária**
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**:

Barta-Eke Gyula

ügyvezető

(lakcím: 2000 Szentendre, Kovács László utca 49.)

1.13. A cégképviselőre jogosult személyek

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

1.14. A Felügyelő Bizottság tagjai

2021. december 31- én és a mérlegkészítés időpontjában:

dr. Gelenczei Csilla FB elnök
Bali Zoltán
Dr. Vadvári Tibor
Pomázi Gyula
Szóke Zoltán
Kondora Szilárd

1.15. Igazgatóság

A Társaságnál Igazgatóság nem működik.

1.16. A Társaság mérlegfordulónapi Gt. szerinti befolyásolása

Jelentős befolyással és közvetlen irányítást biztosító befolyással más társaság nem rendelkezik a vállalkozásban.

2. SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

2.1. A számviteli politika rövid ismertetése

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

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

A Számviteli Politika 2019. február 01-i és 2021. május 12-i módosítása után a számviteli törvény változásai miatt 2021. dec. 20-i hatállyal ismételt módosításra került.

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:	2021. január 1. – 2021. december 31.
A mérleg fordulónapja:	2021. december 31.
Mérlegkészítés időpontja:	a tárgyévet követő év február 28.

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. Konzolidált éves beszámoló készítési kötelezettség

A Társaság konzolidált beszámoló készítésére kötelezett, a számviteli politika előírása alapján a 2021. évre mentesül a készítése alól.

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, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.
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 kialakult gazdasági helyzet hatása beszámolóra

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 elve érvényesült.

A 2021. évi beszámoló összeállításánál figyelmet fordítottunk a koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet beszámolóra gyakorolt hatásának bemutatására.

A vállalkozás vezetése felmérte és elkészítette a becslését a számviteli előírások szerinti vállalkozás folytatása elve érvényesülésének vonatkozásában. A társaságnál a vállalkozás folytatására való képesség fennáll, a belátható jövőben (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapos időszakban) a tevékenységét folytatni tudja.

A 2021. évi beszámoló összeállításánál a mérlegkészítés időpontjában az ukrán-orosz konfliktus gazdasági hatásai ez idő szerint pontosan még nem meghatározhatók, de gazdaságra gyakorolt kedvezőtlen jelei már érzékelhetőek (pl. a forint árfolyam jelentős romlása, az energia és üzemanyag árak emelkedése) és akár hosszabb ideig is elhúzódhatnak. A társaság ukrán, illetve orosz érdekeltségű üzleti kapcsolattal jelenleg, a mérlegkészítés időpontjában nem rendelkezik, ilyen irányú tárgyalásokat nem folytat. Üzleti tervét az ukrán-orosz konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzetben különös figyelemmel állította össze, amelyben a vállalkozás folytatására való képesség fennáll.

A mérlegtételek értékelésénél nem vált szükségessé a számviteli politikában meghatározott értékelési eljárásoktól eltérő értékelés alkalmazása.

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 a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

A Társaságnál a 2021. üzleti évre vonatkozóan

- terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása és visszairása
- értékvesztés elszámolása és visszairása
- céltartalék képzés elszámolás és céltartalék felhasználás
- érték helyesbítés elszámolás és visszairás nem történt.

A Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

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 alábbi számviteli politikai előírások szerint:

	Kategória	Eltérés	
		Százalék	Érték (e Ft)
I.	Immateriális javak	20 %	Számviteli politika 8. pontja szerint
II.	Tárgyi eszközök	20 %	Számviteli politika 8. pontja szerint
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	20 %	Számviteli politika 8. pontja szerint
IV.	Készletek	20 %	Számviteli politika 8. pontja szerint
V.	Követelések	20 %	Számviteli politika 8. pontja szerint
VI.	Értékpapírok	20 %	Számviteli politika 8. pontja szerint
VII.	Pénzeszközök	20 %	Számviteli politika 8. pontja szerint

JELENTŐS MÉRTÉK ÉRTELMEZÉSE

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából jelentős mértéknek minősül a jelentős összeget meghaladó mérték.

A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős mértéknek.

Amennyiben az adott mérték számszerűen nem határozható meg, vagy az érdemben nem értékelhető, úgy a jelentős mértéket egyedileg kell megítélni.

JELENTŐS ÖSSZEG ÉRTELMEZÉSE

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy - figyelembe véve a Vállalkozás gazdálkodásának körülményeit - a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából az egyes tételek esetében jelentős összegnek az utolsó lezárt év beszámolója mérlegfőösszegének 2%-át VAGY saját tőke 2 %-át meghaladó összeg minősül.

A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős összegnek.

A fentiekén túl a Vállalkozás vezetője, aki egyben a számvitel rendjéért felelős személy – a Vállalkozás tevékenységét és egyéb körülményeket figyelembe véve - jelentősnek és lényegesnek minősíthet további eseményeket is.

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 %
Épületek	50 év	2,0 %
Egyéb építmények	7 év – 16 év	14,5 % - 6 %
Műszaki berendezések	6,9 év	14,5 %
Ügyvitel techn. eszk., komplex elven működő, különleges mérő- és vizsgáló berendezések	3 év	33 %
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%.

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

A 2021. évre vonatkozóan a megbízható és valós összkép biztosítása érdekében a Társaság a számviteli törvény tételes előírásaitól nem tért el.

2.8. Az adatok összehasonlíthatósága

A 2021. évről készített beszámolóban az előző évi és a tárgyévi adatok összehasonlíthatósága biztosított.

3. SPECIFIKUS RÉSZ

3.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1.1. Immateriális javak

Immateriális javak állományának változása

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenési leírás				e Ft
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Alapítás- átszervezés aktivált értéke	5.539	0	0	5.539	3.903	1.070	0	4.973	566
ebből: 100.000 Ft alatti	45	0	0	45	45	0	0	45	0
Vagyoni értékű jogok	550	0	0	550	169	109	0	278	272
Szellemi termékek	32.140	25	3.939	28.226	10.978	6.506	3.939	13.545	14.681
ebből: 100.000 Ft alatti	275	0	0	275	275	0	0	275	0
Összesen	38.229	25	3.939	34.315	15.050	7.685	3.939	18.796	15.519

A társaságnál 25 ezer Ft értékben növekedett az immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben aktiválás miatt, illetve 3.939 ezer Ft-tal csökkent selejtezés miatt.

3.1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök állományának változása

e Ft

Megnevezés	Bruttó érték				Értékesítési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15.417.585	249.248	18.056	15.648.777	464.818	412.707	2.483	875.042	14.773.735
Műszaki gép, berendezés	1.257.162	4.598	1.625	1.260.135	174.022	281.906	568	455.360	804.775
ebből: 100.000 Ft alatti	25.622	1.265	123	26.764	25.622	1.265	123	26.764	0
Egyéb gép, berendezés	165.475	157.877	12.104	311.248	118.803	30.236	10.247	138.792	172.456
ebből: 100.000 Ft alatti	71.970	4.917	1.370	75.595	71.970	4.917	1.370	75.595	0
Összesen	16.840.222	411.723	31.785	17.220.160	757.643	724.849	13.298	1.469.194	15.750.966
Beruházások, felújítások összesen	14.044.374	8.556.357	756.148	21.844.583	0	0	0	0	21.844.583
Beruházásra adott előlegek	0	92.031	31.082	60.949					60.949
Mindösszesen	30.884.596	9.060.111	819.015	39.125.692	757.643	724.849	13.298	1.469.194	37.656.498

A mérlegfordulónapon a társaság tárgyi eszközeinek aktivált bruttó értékéből 90,9 % az ingatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jogok aránya, a tárgyévi növekedés adata nagyrészt az elkészült pályaelemek aktiválásának értékét tartalmazza. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó érték csökkenésében, valamint a beruházások, felújítások (a tárgyévben aktivált értéken felüli) csökkenésében a ZalaZONE parkban található állami tulajdonban lévő társaság részére történt vagyonelem értékesítések összege jelenik meg.

A műszaki gép, berendezés soron a technikai épületbe műhely felszerelési és gépjármű karbantartáshoz kapcsolódó eszközök kerültek beszerzésre, amelyek szükségesek a gépjárművek tesztelése során a gépjárműveken elvégzendő javításokhoz, fejlesztésekhez. Ezeket az eszközöket az ingatlanokat igénybe vevő üzleti partnerek kapcsolódó szolgáltatásként bérbe veszik. A bruttó érték a használhatatlanná vált eszközök selejtezése miatt csökkent.

Az egyéb gép, berendezések között számítástechnikai eszközök mellett úttisztító jármű, targonca, tehergépjármű kerültek beszerzésre, valamint olyan irodai eszközök, berendezések, amelyek színvonala a tervezett hazai, nemzetközi konferenciák követelményeinek megfelelnek. A már elavult számítógépek értékesítésre kerültek, továbbá az eszközökben szükséges selejtezéseket is elvégezte a társaság.

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	2020. év	2021. év
Nyitó	10.144.291	14.044.374
Állomány növekedés	7.309.516	8.556.357
Üzembe helyezés	3.409.267	411.748
Selejtezés, értékesítés	166	344.400
Befejezetlen beruházás záró értéke	14.044.374	21.844.583

A beruházások záró állománya a későbbiekben üzembehelyezésre kerülő további pályaelemek már felmerült összegeit tartalmazza.

3.1.5. Befektetett pénzügyi eszközök

e Ft

Megnevezés	Befektetés időpontja	Tulajdoni arány (%)	Részesedés összege
APZ Nonprofit Kft (cgjsz: 20-09-076358)	2018. 12. 18.	100,0	50.000
<i>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban összesen</i>			<i>50.000</i>
AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft (cgjsz: 20-09-076755)	2019. 09. 30.	26,0	52.000
<i>Tartós jelentős tulajdoni részesedés összesen</i>			<i>52.000</i>
Összesen			102.000

3.1.6. Készletek

A készletek állományváltozása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Készletek összesen	0	0	0	0

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

3.1.7. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A Társaságnál környezetvédelmi károk miatti kötelezettség nem merült fel.
A 2021. évben veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

3.1.8. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
belföldi vevő követelések Ft-ban	1.916	756.677
belföldi vevő követelések Euro-ban	0	0
<i>összesen</i>	<i>1.916</i>	<i>756.677</i>
külföldi vevő követelés	0	0
Összesen	1.916	756.677

**3.1.9. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
 (APZ Nonprofit Kft)**

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
belföldi vevő követelések Ft-ban	0	13.454
belföldi vevő követelések Euro-ban		4.485
Összesen	0	17.939

**3.1.10. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben
 (AVL-ZalaZONE Kft)**

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
belföldi vevő követelések Ft-ban	10.583	12.132
belföldi vevő követelések Euro-ban	10.933	50.710
Összesen	21.516	62.842

A mérleg sor a részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben fennálló mérlegfordulónapi vevő követelés összegét tartalmazza.

3.1.11. Egyéb követelések

Egyéb követelések

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Kaució, óvadék	11	957
Következő időszakban levonható áfa	7.956	14.472
Szakképzési hozzájárulás támogatás	27.168	0
Adók miatti követelés (NAV egyenleg)	476.557	199.896
Egyéb	353	4
Összesen	512.045	215.329

Adók miatti követelés részletezése*

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Társasági adó	-527	-2.265
Személyi jövedelemadó	-5.166	-5.258
Egyéb adók (munkavállalótól levont járulékok, rehabilitációs hozzájárulás, innovációs járulék)	-13.238	-13.303
Áfa (az adott év december 31-én fennálló továbbvihető összeggel)	495.488	220.722
Összesen	476.557	199.896

*: Az adókötelezettség csökkenti a követelés összegét, ezért a táblában negatív előjellel szerepel.

3.1.12. Pénzeszközök

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Pénztár	0	0
Bankbetétek	16.749.615	5.636.914
Összesen	16.749.615	5.636.914

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

A 2021. december 31-ei pénzeszközök összege az előző év záró állományához mérten 11.112.701 ezer Ft-tal csökkent.

A cash-flow kimutatás alapján a működési részhez kapcsolódóan 2.865.798 ezer Ft-tal, a befektetési részhez kapcsolódóan pedig 8.254.419 ezer Ft-tal kevesebb a rendelkezésre álló pénzeszköz állomány.

A működési cash-flow változás fő tétele, hogy a szállítói kötelezettségnél a bázis év záró adatához viszonyítva 2.994.806 ezer Ft-tal több került kifizetésre, valamint a nem lejárt határidejű, még ki nem fizetett vevő követelés záró értéke 754.761 ezer Ft-tal csökkentette a pénzeszközt.

A befektetési cash-flow-ban a járműipari tesztpálya létrehozása érdekében a tárgyévben felmerült kiadások összege jelenik meg, csökkentve a pénzeszközöket.

3.1.13. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Kamat	0	19.194
Biztosítás továbbszámolása	0	79
Összesen	0	19.273

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
domain (apz.hu), tárhely szolgáltatás	42	3
cégtár online	126	0
szoftverek előfizetési díja	1.263	1.001
biztosítási díj	7.158	9.327
bérelti díj	0	384
egyéb	24	276
műszaki szolgáltatási díj	5.000	5.000
Összesen	13.613	15.991

3.1.14. Saját tőke

**A saját tőke változása
2021. év**

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	15.703.200	0	0	15.703.200
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	29.346.800	0	0	29.346.800
Eredménytartalék	-1.536.846	1.070	904.363	-2.440.139
Lekötött tartalék	1.636	0	1.070	566
Adózott eredmény	-904.363	904.363	92.943	-92.943
Összesen	42.610.427	905.433	998.376	42.517.484

A társaság a 2021. évi eredménytartalék terhére nem tervez osztalék kifizetést.

Lekötött tartalék jogcímenkénti részletezése

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Alapítás-átszervezés nettó értéke	1.636	0	1.070	566

A Társaságnál a lekötött tartalék összege az alapítás-átszervezés aktivált értékével függ össze.
 A lekötött tartalék csökkenése az alapítás-átszervezés tárgyévi értékcsökkenés összegének felel meg.

3.1.15. Céltartalékok

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

3.1.16. Hosszú lejáratú kötelezettsége

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

3.1.17. Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Belföldi szállítók	4.890.520	1.894.983
Külföldi szállítók	0	731
Összesen	4.890.520	1.895.714

A belföldi szállítók záró értéke tartalmazza a projekthez kapcsolódóan a 2021. évben elvégzett munkákról a szállító által kiállított, még nem lejárt határidejű számlát.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Szállítók – APZ Nonprofit Kft-vel szemben Ft-ban	6.634	7.640
Szállítók – APZ Nonprofit Kft-vel szemben - Devizában	6.752	10.520
Összesen	13.386	18.160

A mérleg sor a 2021. december 31-én az APZ-Nonprofit Kft-vel, mint szállítóval szembeni kötelezettség összegét mutatja. A szállítói kötelezettség határidőre pénzügyileg rendezésre került 2022. évben.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Helyi adó kötelezettség (Zalaegerszeg, Budapest)	2.535	20.272
Jövedelem elszámolás	18.704	22.063
Egyéb	2	124
Összesen	21.241	42.459

3.1.18. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Biztosítási díj továbbszámlázása	1.057	0
Műszaki szolgáltatási díj	8.333	8.333
Összesen	9.390	8.333

A tárgyévben a 2021. évben kiszámlázott 2022. január havi műszaki szolgáltatási díj összegét tartalmazza.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
könyvvizsgálati díj, adószakértő díj	4.400	4.400
személyi jellegű ráfordítások (megbízási díj, célfeladat kifizetés és járulékai)	0	10.844
egyéb	30	10
Összesen	4.430	15.254

Halasztott bevételek

e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Térítés nélküli átadás értéke	1.443	1.578
Összesen	1.443	1.578

A tétel a Társaság részére biztosított telki szolgalmi jog ellenértéke, melynek kifizetéséről a szolgalmi jog kötelezettje lemondott.

3.1.19. Mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítések

- 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

Adózott eredmény alakulása

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	217.982	1.313.730	+1.095.748
Aktivált saját teljesítmények	145.225	161.370	+16.145
Egyéb bevételek	16.154	2.117	-14.037
Anyagijellegű ráfordítás	302.649	424.604	+121.955
Személyi jellegű ráfordítás	551.459	472.398	-79.061
Értécsökkenési leírás	537.091	732.534	+195.443
Egyéb ráfordítás	4.577	42.684	+38.107
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1.016.415	-195.003	+821.412
Pénzügyi műveletek bevétele	114.438	106.641	-7.797
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1.759	2.021	+262
Pénzügyi műveletek eredménye	112.679	104.620	-8.059
Adózás előtti eredmény	-903.736	-90.383	+813.353
Adófizetési kötelezettség	627	2.560	+1.933
Adózott eredmény	-904.363	-92.943	+811.420

A társaság 2021. évi összes (aktivált saját teljesítmények értékével számított) bevétele 1.583.858 ezer Ft. Az értékesítés nettó árbevétele növekmény ezen belül 1.095.748 ezer Ft, amely az elkészült és aktivált pályaelemek bérleti díját, valamint műszaki szolgáltatások összegét tartalmazza.

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző évhez mérten 121.955 ezer Ft-tal növekedett, a bérleti díj és az egyéb igénybevett szolgáltatások soron. A személyi jellegű ráfordítás csökkenését főként az okozza, hogy a duális hallgatók képzése 1 főt leszámítva megszűnt a társaságnál, illetve az átlagos statisztikai létszám 6 fővel kevesebb, mint az előző évben.

Az értékcsökkenés növekményében megjelenik az előző évben üzembehelyezett tárgyi eszközök éves, valamint a tárgyévi üzembehelyezések időarányos értékcsökkenése. Az egyéb ráfordítások növekményének összege a bevétel változással függ össze, amely után helyi adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

A pénzügyi műveletek eredménye kis mértékben 8.059 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, összefüggésben a lekötött betét összegének változásával.

A 2021. évi társasági adó fizetési kötelezettsége 2.560 ezer Ft.

Ezek együttes hatására a társaság adózott eredménye az előző évhez mérten 811.420 ezer Ft-tal emelkedett, -92.943 ezer Ft-ra (veszteség) alakult.

3.2.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

c Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	217.982	1.313.730
ebből: K+F bevétel	14.441	1.072.239
ebből: ingatlan bérleti díj	86.097	78.059
ebből: műszaki szolgáltatás (közv. szolg)	103.220	130.408
ebből: kapcsolódó szolgáltatás	14.224	33.024

A K+F árbevétel jelentős növekedésének oka, hogy a Társaság 2020. év végén és 2021. év elején kutatás-fejlesztési együttműködési megállapodást kötött 3 egyetemmel. A keretszerződések szerint a kutatópartnerek a létesítmény időben megosztott használatára jogosultak. A szerződések 2022 év június és november végén járnak le.

A pályaszolgáltatások értékesítésének szegmentációja az alábbi dimenziók mentén történik:

- Jármű szegmens:
 - o Személygépjármű vonal
 - o Haszongépjármű, teherjármű vonal
 - o Busz, tömegközlekedési megoldások vonal

- Üzleti orientáció:

Primer	OE
	OE- Jármű összeszerelő
	OE- Jármű átalakító/tuning/egyedi
	Tier-1 rendszer gyártók
	Tier-1 alatti innovatív részrendszer beszállítók - <i>Komponens</i>
	Tier-1 alatti innovatív részrendszer beszállítók - <i>Rendszer</i>
	Off-board technológiai partnerek - <i>Kommunikáció</i>
	Off-board technológiai partnerek - <i>Rendszerek, infrastruktúra</i>
	Off-board technológiai partnerek - <i>Data security, ownership</i>
Szekunder	Technical services (TÜV, stb.)
	Egyéb non-brand igénybevevők - <i>tréningcégek</i>
	Egyéb non-brand igénybevevők - <i>versenyszervezők</i>

- K+F felhasználói piac:

- o Egyetemek és kutatóintézetek
- o Kutatás-fejlesztési projektek (open researches)
- o Állami szervezetek projektjei és tesztelése

3.2.2. Export értékesítés árbevétele

Export értékesítés nettó árbevétele

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
ebből: ingatlan bérleti díj (épületek, pályaelemek)	0	0
ebből: kapcsolódó szolgáltatás	0	0

3.2.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Aktivált érték összesen:	145.225	161.370
ebből: személyi jellegű ráfordítások	145.225	161.370

A Társaság fő célkitűzésének megvalósítása érdekében, a 2021. évben felmerült költségek közül a beruházáshoz kapcsolódó összeg átvezetése jelenik meg az Eredménykimutatás ezen során.

3.2.4. Egyéb bevételek

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Értékesített tárgyi eszközök bevétele/eredménye	1.439	2.009
Szakképzési hozzájárulás támogatás tárgyévi	14.552	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	50	101
Kapott egyéb bevétel	109	0
Egyéb	4	7
Összesen	16.154	2.117

3.2.5. Anyag jellegű ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Anyagköltség	32.041	45.105
Igénybe vett szolgáltatások értéke	199.613	241.583
Egyéb szolgáltatások értéke	11.970	12.332
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	59.025	125.584
Összesen	302.649	424.604

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évhez mérten 121.955 ezer Ft-tal (40,3 %-kal) emelkedtek. Az anyagköltség 40,8 %-kal, az igénybe vett szolgáltatások értékes 21,0 %-kal, az eladott áruk beszerzési értéke pedig 66.559 ezer Ft-tal (212,8 %-kal) több a bázis évnél.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke a részesedési viszonyban álló vállalkozásoktól igénybe vett, változatlan formában továbbszámlázott alap és árbevétel arányos műszaki szolgáltatás díj összegét tartalmazza (változása az értékesítés nettó árbevétele alakulásával összefügg).

Anyagköltség

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Üzemanyag, víz, energia költség	24.099	36.969
Nyomtatvány, irodaszer, prospektus	530	750
Munkaruha	36	119
Egyéb	7.376	7.267
Összesen	32.041	45.105

Az igénybe vett szolgáltatások bemutatása a jelentős tételek kiemelésével

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Bérleti díjak	20.688	50.406
Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei	16.108	14.039
Hirdetés, reklám költségek	703	239
Utazási, kiküldetési költségek	1.653	405
Telefon, postaköltség, internet	3.269	4.507
Rendezvényszervezés, rendezvényen való részvétel költsége	10	0
Vagyongvédelem költsége	20.936	21.567
Egyéb tanácsadás költsége	7.285	4.749
További igénybe vett szolgáltatások	128.961	145.671
Összesen	199.613	241.583

2021. évben az igénybe vett szolgáltatások összege 41.970 ezer Ft-tal (21,0 %-kal) nőtt az előző évhez viszonyítva. A tárgyévben a bérleti díj címén elszámolt összeg 50.406 ezer Ft, amely a bázisnál 29.718 ezer Ft-tal több. A szoftver licencek mellett bérleti díj címén jelenik meg a mikroszolgáltatás alapú IoT szoftverplatform tárgyévi éves díjának elszámolása.

A további igénybevett szolgáltatások soron a 2021. évtől új költség, a járműipari tesztpálya üzemeltetéssel kapcsolatos oktatási és tanácsadási feladatok ellátására felmerült költségek kerültek elszámolásra.

Egyéb szolgáltatások költségei

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Hatósági díjak, illetékek	312	121
Bankköltség	3.277	3.013
Biztosítási díjak	8.381	9.198
Összesen	11.970	12.332

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	2020. év			2021. év		
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	1,8	42,6	44,4	0	36,3	36,3

Személyi jellegű ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Béreköltség	417.453	380.093
Személyi jellegű egyéb kifizetések	61.141	29.520
Bérfelárak	72.865	62.785
Összesen	551.459	472.398

A személyi jellegű ráfordítások 2021. évre vonatkozóan 79.061 ezer Ft-tal csökkentek az előző évhez képest. A bázisnál az átlagos létszám 8,1 fővel, emiatt a béreköltség 37.360 ezer Ft-tal kevesebb, ennek, valamint a jogszabályi változások hatására a bérfelárak 10.080 ezer Ft-tal marad el a tavalyi költségtől. A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél 31.621 ezer Ft-os a csökkenés.

Béreköltség állománycsoport szerinti megbontása

e Ft

Megnevezés	2020. év			2021. év		
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen
Béreköltség	5.912	411.541	417.453	0	380.093	380.093
ebből: főfoglalkozású alkalmazottak bére	5.912	330.510	336.422	0	335.590	335.590
megbízási díj	0	42.391	42.391	0	1.107	1.107
tiszteletdíj	0	38.640	38.640	0	43.396	43.396
Összesen	5.912	411.541	417.453	0	380.093	380.093

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

e Ft

Megnevezés	2020. év				2021. év			
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Egyéb	Összesen	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Egyéb	Összesen
Reprezentáció	0	0	4.940	4.940	0	0	6.607	6.607
Napidíj	0	27	0	27	0	107	0	107
Saját gépkocsi használat	0	843	0	843	0	12.057	0	12.057
Természetbeni juttatás	0	274	0	274	0	1.433	0	1.433
Betegszabadság	0	1.139	0	1.139	0	1.299	0	1.299
Munkabajárással kapcs. költségtérítés	81	5.089	0	5.170	0	3.496	0	3.496
Hallgatói munkadíj	0	48.184	0	48.184	0	3.551	0	3.551
Egyéb	0	564	0	564	0	0	970	970
Összesen	81	56.120	4.940	61.141	0	21.943	7.577	29.520

A 2021. évben a személyi jellegű egyéb kifizetések 51,7 %-kal csökkentek az előző évhez mérten. A fő változás a hallgatói munkadíj címen kifizetett összegnél jelenik meg, a 2020. évi 48.184 ezer Ft-tal szemben a tárgyévben 3.551 ezer Ft a kifizetett összeg. A duális képzésben résztvevő hallgatók száma a 2020. évi 69 főről 1 főre csökkent.

A személyi jellegű kifizetéseken belül növekmény a saját gépkocsi használatnál jelenik meg,

Bérfizetések

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Szociális hozzájárulási adó	68.387	56.886
Szakképzési hozzájárulás	57	1.468
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	16	0
Természetbeni juttatás adója	1.143	1.583
Rehabilitációs hozzájárulás	3.187	2.608
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	75	240
Összesen	72.865	62.785

3.2.7. Értécsökkenési leírás

Értécsökkenési leírás

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Immateriális javak	8.295	7.685
ebből: 100.000 Ft alatti értécsökkenés	0	0
Ingatlanok	366.965	412.707
Műszaki gép, berendezés	133.162	281.906
ebből: 100.000 Ft alatti értécsökkenés	2.736	1.265
Egyéb gép, berendezés	28.669	30.236
ebből: 100.000 Ft alatti értécsökkenés	7.242	4.917
Összesen	537.091	732.534
ebből: 100.000 Ft alatti értécsökkenés	9.978	6.182

A társaság nyilvántartásában szereplő immateriális javak után a tárgyévben 7.685 e Ft értécsökkenési leírás került elszámolásra.

A társaság tevékenységéből, eszköz összetételéből adódóan az aktivált ingatlanokhoz és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok után elszámolt értécsökkenési leírás aránya jelentős, 56,3% a tárgyévi amortizáción belül. A bázishoz mérten a tárgyévben megjelenik a 2020. december 31-e előtt üzembehelyezett ingatlanok 2021. évi teljes, valamint a 2021. évben aktivált pályaelemek 2021. évre jutó arányos értécsökkenése.

A tárgyévben beszerezett és aktivált, valamint az előző évben üzembehelyezett műszaki gép, berendezések után 281.906 e Ft az értécsökkenési leírás összege (aránya a tárgyévben 38,5 % az elszámolt értécsökkenés összegében).

Az egyéb gépek, berendezések tárgyévi értécsökkenése 30.236 e Ft.

A 2021. évben elszámolt értékcsökkenés 0,8 %-a a használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés, számviteli politika szerinti egyedi értékhatár 100 e Ft.

3.2.8. Egyéb ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1.343	0
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	0	6.320
Költségtérítés	0	0
Önellenőrzési pótlék	136	35
Térítés nélkül átadott eszköz érték	0	0
Tagdíj	0	1.000
Fizetett késedelmi kamat, bírság	0	100
Tárgyi eszköz, beruházás selejtezés	164	5.291
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók, illetékek	2.922	29.929
Egyéb	12	9
Összesen	4.577	42.684

2021. évben az egyéb ráfordítások összege az előző évhez mérten 38.107 ezer Ft-tal magasabb, ezen belül a költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók, illetékeknel 27.007 ezer Ft a növekmény. A 2021. évi helyi iparüzési adó fizetési kötelezettség 22.859 ezer Ft az előző évi 2.539 ezer Ft-tal szemben, az innovációs járulék kötelezettség az előző évi 380 ezer Ft-ról 3.429 ezer Ft-ra emelkedett.

3.2.9. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Lekötött betét kamata	98.697	101.135
Árfolyamnyereség (realizált és nem realizált)	15.741	5.506
Összesen	114.438	106.641

A társaság a rendelkezésre álló szabad pénzeszközöket lekötött betétben helyezte el, amely után a beszámolási időszakban az előző évhez mérten 2.438 e Ft-tal magasabb összegű kapott kamat javította az adózás előtti eredményét.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Árfolyamveszteség (realizált és nem realizált)	1.759	2.021
Összesen	1.759	2.021

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

A Társaságnál a 2021. 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 társaság tulajdonosi összetétele az előző év december 31-ei állapothoz mérten nem változott. Nem történt változás a jegyzett tőke és a tőketartalék összegében sem. Az eredménytartalék összege az előző évi adózott eredmény valamint a lekötött tartalékból az alapítás-átszervezés aktivált értékéhez kapcsolódóan, annak tárgyévi értékcsökkenéssel azonos összegben történő visszavezetésével változott.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Lekötött tartalékba való átvezetés alapítás-átszervezés aktivált értéke	1.636
2021. évi écs alapítás-átszervezés aktivált értéke	-1 070
2021. december 31.	566

3.2.13. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A 2021. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, illetve költség, ráfordítás nem került elszámolásra.

3.2.14. Társasági adó megállapítása, adózott eredmény

A számviteli eredmény és társasági adó alapjául szolgáló adóalap kapcsolata:

Megnevezés	2021. év
	e Ft
Adózás előtti eredmény	-90.383
Növelő tételek	17.343
Szt. szerinti écs és kivez. eszk. értéke	17.237
Adott támogatás	0
Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség	106
Csökkentő tételek	19.190
Adótörvény szerinti écs és kivez. eszk. értéke	17.954
Szakképző iskolai tanulói utáni kedvezmény	1.236
A tárgyévi veszteségelhatárolás	0
Társasági adóalap	-92.230

A Társaság a 2021. évi társasági adófizetési kötelezettségét a jövedelem-(nyereség-)minimum alapján teljesíti:

Megnevezés	2021. év
	e Ft
Jövedelem-(nyereség) minimum (értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevételek+pénzügyi műveletek bevételei)	1.422.488
Minimum adóalap (2%)	28.450
Társasági adókulcs (%)	9,0
Tárgyévi társasági adó	2.560

Adózott eredmény

Megnevezés	2021. év
	e Ft
Adózás előtti eredmény	-90.383
Adófizetési kötelezettség	2.560
Adózott eredmény	-92.943

3.2.15. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések

- a Társaság kapott támogatás összeget nem számolt el,
- kutatás és kísérleti fejlesztés költség a beszámolási időszakban nem merült fel

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

e Ft

Megnevezés	Járandóság	Felvett előleg	Kölcsön
Ügyvezetés	35.939	0	0
Felügyelő Bizottság	40.176	0	0
összesen	76.115	0	0

IV. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

4.1. Vagyoni helyzet mutatói

Eszköz vagyon mutatói (%):

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Befektetett eszközök aránya	63,6	84,9
-Immateriális javak aránya	0,0	0,0
-Tárgyi eszközök aránya	63,4	84,6
-Befektetések aránya	0,2	0,3

Forgóeszközök aránya	36,4	15,0
-Készletek aránya	0,0	0,0
-Követelések aránya	1,1	2,3
-Értékpapírok aránya	0,0	0,0
-Pénzeszközök aránya:	35,3	12,7
Aktív időbeli elhatárolások aránya	0,0	0,1
Eszközök összesen	100,0	100,0

A tőke és az idegen források mutatói (%):

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Saját tőke aránya	89,6	95,5
Kötelezettségek aránya	10,4	4,4
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	0,0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	10,4	4,4
Passzív időbeli elhatárolások aránya	0,0	0,1
Források összesen	100,0	100,0

A Társaság vagyoni helyzetének elemzésekor megállapítható, hogy az eszköz oldalon a befektetett eszközök aránya a tárgyévben megvalósított beruházások, beruházásra adott előlegek hatására előző évi 63,6 %-ról 84,9 %-ra változott, a forgóeszközök aránya a bázis évi 36,4 %-ról 15,0 %-ra csökkent a pénzeszköz állomány csökkenése következtében.

A forrás oldalon a saját tőke záró értéke a tárgyévi adózott eredmény (veszteség) összegével változott, a kötelezettségek aránya pedig a 2020. évi 10,4 %-ról 4,4 %-ra csökkent (a szállító záró érték változása miatt).

A mérleg főösszege az előző évi 47.550.837 e Ft-ról 3.051.855 e Ft-tal 44.498.982 e Ft-ra csökkent, amelyből az eszköz oldalon a befektetett eszközök 7.821.885 ezer Ft-os növekménye és forgóeszközökön belül a pénzeszközök 11.112.701 ezer Ft-os állomány csökkenése a meghatározó.

A forrás oldalon a saját tőke összege a tárgyévi adózott eredménnyel csökkent, a kötelezettségeknél a 2.968.814 ezer Ft-os csökkenés (ezen belül szállító 2.994.806 ezer Ft-tal csökken, míg a kapcsoltvállalkozással szembeni és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek nőnek) okozza a mérleg főösszeg változását.

4.2. Likviditási mutatók

Likviditási helyzet mutatói (%):

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Likviditás I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség) (%)	351,0	341,9
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek+passzív időbeli elhatárolás/Források összesen) (%)	10,4	4,5

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

Az eladósodottsági mutató értéke alapján az összes forrás 4,5 %-a idegen forrás, a társaság eszközállományának 95,5 %-ára a saját forrás rendelkezésre áll.

4.3. A jövedelmezőség mutatói, alakulása

A társaság 2021. évben 1.313.730 e Ft nettó árbevételt realizált, az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -195.003 e Ft (veszteség), a pénzügyi műveletekből elszámolt nyereség 104.620 e Ft, így az adózás előtti eredménye -90.383 e Ft.

A Társaság a 2021. évi társasági adófizetési kötelezettségét a jövedelem-(nyereség-) minimum alapján teljesíti 2.560 e Ft összegben.

5. CASH-FLOW KIMUTATÁS

E Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző	Tárgy	Külön- bőzet
		év	év	
a	b	c	d	e
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	4 245 209	-2 865 798	-7 111 007
				0
1.a.	Adózás előtti eredmény ±	-903 736	-90 383	813 353
	ebből: működésre kapott/adott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0	0
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	-13 758	-5 506	8 252
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a.+1.b.)	-917 494	-95 889	821 605
2	Elszámolt amortizáció +	537 091	732 534	195 443
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-96	-2 009	-1 913
6	Szállítói kötelezettség változása ±	4 722 155	-2 994 806	-7 716 961
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	2 061	25 992	23 931
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-8 572	9 902	18 474
9	Vevőkövetelés változása ±	27 459	-754 761	-782 220
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-110 601	237 451	348 051
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-6167	-21 651	-15 484
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-627	-2 560	-1 933
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0

II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-7 308 006	-8 254 419	-946 413
14	Befektetett eszközök beszerzése, előleg változása -	-7 309 516	-8 617 306	-1 307 790
15	Befektetett eszközök eladása +	1 510	362 887	361 377
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0		0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0		0
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	13 000 000	0	-13 000 000
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	13 000 000	0	-13 000 000
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsát. bevétele +	0	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0	0
26	<i>Véglegesen átadott pénzeszköz -</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	9 937 203	-11 120 217	-21 057 420
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése	13 854	7 515	-6 339
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)+	9 951 057	-11 112 701	-21 063 759

AUTÓIPARI PRÓBAPÁLYA ZALA KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

2021. évi üzleti jelentés

Budapest, 2022. május 6.



Barta-Eke Gyula
ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	4
II. BESZÁMOLÓ AZ ÜGYVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG TEVÉKENYSÉGÉRŐL	8
III. A TÁRSASÁG ÜZLETI TEVÉKENYSÉGÉNEK POZÍCIONÁLÁSA	9
IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS FŐBB SORAINAK ELEMZÉSE	15
V. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA	19
CASH-FLOW ELEMZÉS	28
VI. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS	29
VII. 2021. ÉVI BERUHÁZÁS KÖLTSÉGEI, ÉVI BERUHÁZÁSI TERVEK	30
VIII. KÖRNYEZETVÉDELEM.....	31
IX. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK	31

Ezen anyag a Társaság gazdálkodását, üzleti céljait értékeli, amely elsősorban a tulajdonosok és a menedzsment részére készült, nem közzétételre szánva.

A 2021. évi mérleg, eredménykimutatás és kiegészítő melléklet adatainak részletezésével segíti a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a megbízható és valós összkép bemutatását.

I. A társaság bemutatása

A Társaság cégneve, székhelye, telephelye

- A Társaság cégneve: **Autóipari Próbapálya Zala
Korlátolt Felelősségű Társaság**
- A Társaság rövidített cégneve: **Autóipari Próbapálya Zala Kft.**
- A Társaság idegen nyelvű cégneve: **Automotive Proving Ground Zala Ltd.**

A Társaság székhelye, telephelye:

- Székhely: 1055 Budapest Honvéd u. 13-15.
 Fióktelep: 8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.
 Központi ügyintézés helye: 8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.
 Projekt ingatlan: 8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.

A társaság fióktelephelye és a projekt ingatlan a projekt beruházás területe.

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
- 6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832 '08 Ingatlankezelés
- 8110 '08 Építményüzemeltetés
- 7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 6209 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 5590 '08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

Alapítási előzmények

Az Autóipari Próbapálya Zala Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) 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**.

Küldetés

A Társaság. **küldetése:** „Autonóm és hálózatba kapcsolt járművekre fókuszáló teljeskörű tesztkörnyezet és szolgáltatási portfólió létrehozása és a működtetési keretek megteremtése”.

Alapítási viszonyok

A Társaság a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. alapítói határozatával **2016. szeptember 21-én** jött létre **50.000 e Ft** (azaz ötvenmillió forint) tőkével, melyet a Magyar Állam (mint tulajdonos) bocsátott rendelkezésre 3.000 e Ft-ot jegyzett tőke, 47.000 e Ft-ot tőketartalék formájában.

A Társaság tulajdonosa (tagja) és a tulajdonosi jogok gyakorlója

A Társaság a Magyar Állam tulajdonában álló egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság. Az alapításkor a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét, tulajdonosi joggyakorlóként, az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3.§ (1) bekezdése szerint a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.; Cg.: 01-10-045784; a továbbiakban: Alapító) gyakorolta.

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3.§ (1) bekezdése és a 428/2016. (X. 20.) NFM rendelet 1. §-a alapján a tulajdonosi jogok a Nemzetgazdasági Minisztériumhoz (székhely: 1051 Budapest, József nádor tér 2.; a továbbiakban: Alapító) kerültek át 2016. évben.

2018. évben a tulajdonosi joggyakorló az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 1. melléklet VII/1. pontjában foglaltakra tekintettel az Innovációs és Technológiai Minisztérium (továbbiakban: Alapító) lett.

Tőkeemelések

A Társaságnál a tulajdonos **öt** tőkeemelést hajtott végre az alapítása óta eltelt időszakban.

A kapcsolódó Kormányhatározat alapján az Alapító Magyar Állam 2016. december 22-én kelt alapítói határozattal a Társaság törzstőkéjét 200.000 e Ft-tal, a tőketartalékot pedig 5.800.000 e Ft-tal felemelte. Az összesen **6.000.000 e Ft** (azaz hatmilliárd forint) értékben végrehajtott tőkeemelés a Társaság által megvalósítandó beruházás egyik forrás elemeként szolgált.

A magyar Kormány 1507/2017 (VIII.11.) számú Kormány határozata alapján az Alapító a **zalaegerszegi járműipari tesztpálya** projekt kiemelt stratégiai fontosságára tekintettel további

15.000.000 e Ft (azaz Tizenötmilliárd forint) összegű tőkeemelésről döntött. A tőkeemeléssel a beruházás I. ütemének finanszírozása biztosított volt, ezáltal a projekt gyorsítása lehetővé vált.

A Kormány 1511/2018 (X.17.) számú határozata alapján a tulajdonosi jogokat gyakorló Innovációs és Technológiai Minisztérium a 34/2018 (XII.20.) számú alapítói határozata alapján 2018.12.21-én 500.000 e Ft jegyzett tőke és 2.000.000 e Ft tőketartalék, összesen **2.500.000 e Ft** összegű tőkeemelést hajtott végre, mely a beruházás folytatásának zavartalanságát biztosította.

A II. ütem finanszírozásának további forrásairól a Kormány 1677/2018 (XII.13) számú határozatával rendelkezett, melyben:

- 2019.03.31-ig **8.500.000 e Ft** összegű
- 2019.09.30-ig **13.000.000 e Ft** összegű

további tőkeemelésekről határozott.

Ennek végrehajtására a tulajdonosi jogokat gyakorló Innovációs és Technológiai Minisztérium a 3/2019 (03.21.) számú alapítói határozatával 2019.03.28-án 100 e Ft jegyzett tőke és 8.499.900 e Ft tőketartalék, összesen **8.500.000 e Ft** összegű tőkeemelést hajtott végre, mely a beruházás folytatását volt hivatott biztosítani. A **13.000.000 e Ft** tőkeemelés végrehajtása áttolódott 2020. évre, a 1158/2020 (IV.15.) Kormányhatározat biztosította ehhez a forrást. A 6/2020. sz. Alapítói határozat alapján a tulajdonosi jogokat gyakorló Innovációs és Technológiai Minisztérium 2020. június 12-én a Társaság bankszámlájára átutalta az összeget. A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2020. június 18-án kelt végzésével bejegyezte a tőkeemelést, mellyel a Társaság jegyzett tőkéje 15.703.200 e Ft-ra, tőketartaléka pedig 29.346.800 e Ft-ra emelkedett.

A Társaság tevékenységének orientációja

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

A Társaság a működése során a következő **operatív feladatokat** valósította meg:

- Projekt I. és II. fázis műszaki tervezési feladatainak elvégzése,
- Projekt I. és II. fázis kivitelezés magas- és mélyépítési kivitelezési munkái,
- Projekt piaci megalapozásának, potenciális partnerekkel a kapcsolatfelvételek és tárgyalások elindítása,
- Kapcsolódó tudás-háttér felépítésének elindítása, a társaság pozicionálása az oktatási környezetben.

A projektet megalapozó kormánydöntések óta eltelt időszak hazai befektetési bejelentései megerősítik, hogy Magyarország az autóiipari gyártó kapacitások terén már jelentős teljesítményt tud felmutatni, ugyanakkor jól látható trend a gyártás mellett a **fejlesztési tevékenységek folyamatos erősödése** is, amit az ipari szektort és a fogyasztói rendszereket is

érintő **digitalizációs folyamatok** tovább erősítenek. A járműipar globális átalakulása ezen tendenciák nyomán várhatóan tovább fog erősödni, határozott lehetőséget mutatva a nemzetközi szinten **versenyképes tesztelési infrastruktúrában rejlő potenciál** tekintetében.

A Zalaegerszegen létrehozásra kerülő tesztpálya Európában, sőt, több szempontból a világon is **egyedülálló**, mivel – mint alapvető tervezési és egyben az ipari elvárásokkal összhangban megfogalmazott kritériumként – a járműdinamikai tesztekre koncentráló **hagyományos tesztpálya funkciók a jövő járműveire fókuszáló** kutatás-fejlesztési infrastruktúra elemeivel **együtt valósulnak meg**; egy egymásra épülő, többszintű validációt lehetővé tevő rendszerben: szimulációtól a közúti tesztek lehetőségéig.

A társaság **tevékenységi fókusz**a 2019-21. évben a projekt eredményének két fázisban történő létrehozásával (Projekt I. fázis és Projekt II. fázis) összefüggésben bővült:

Szakasz	2017	2018	2019	2020	2021
Projekt I. ütem	beruházó	beruházó	beruházó / működtető	működtető	működtető
Projekt II. ütem	előkészítő	előkészítő	beruházó	beruházó / működtető	beruházó / működtető

*Az Autóipari Próbapálya Zala Kft. tevékenységi fókusz*a

Tesztpályahasználat

A Társaság 2016. októberében kezdte meg működését, tevékenysége 2017-2019. években a próbapálya projekt kivitelezésére, a tesztpálya működésének előkészítésére és elindítására terjedt ki. 2019. év végére, illetve 2020. évben a Fékfelület, Dinamikus Felület, Nagysebességű kezelhetőségi pálya, Smart City I., 2021. évben az Egyetemi pálya került használatbavételre. Folytatódott az együttműködés meglévő partnereinkkel és újabb ügyfeleket is sikerült megnyerni: AUDI, APTIV, EBK, HANKOK, MIRA, Rendőrség, ZKW stb.

A TKP-2020 pályázati támogatás keretében a tárgyévben megkezdődött a tesztpálya egyetemek általi állandó használata is.

II. Beszámoló az Ügyvezetés tevékenységéről

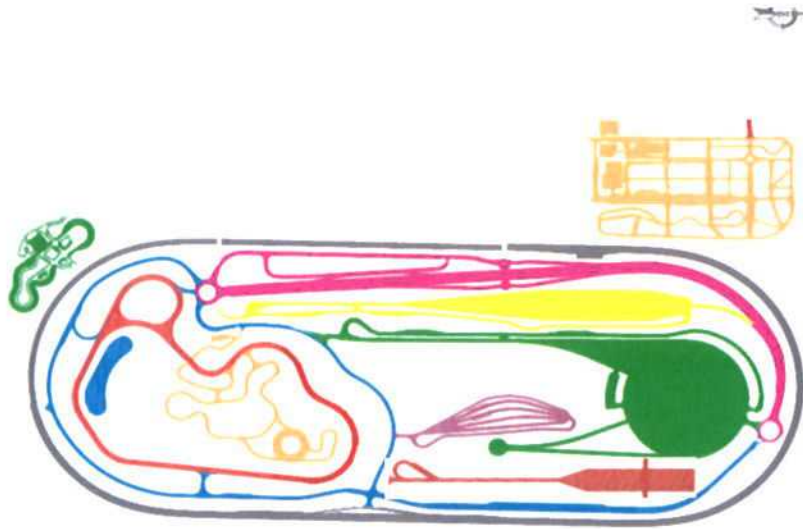
1. A Társaságnak egy, önálló cégjegyzési joggal rendelkező, határozatlan időtartamra kijelölt ügyvezetője, valamint egy önálló cégjegyzési joggal rendelkező, határozatlan időtartamra kijelölt cégvezetője van.

Az ügyvezető személyében 2020. október 1-től változás történt, Barta-Eke Gyula Úr került kinevezésre.

Az ügyvezető, valamint a cégvezető gyakorolja a munkáltatói jogokat a Társaság munkavállalói felett, valamint dönt a napi üzletmenettel összefüggő és a napi üzletmenetbe tartozó ügyekben. Az ügyvezető és a cégvezető feladatainak pontos felsorolását, kötelezettségvállalása mértékét és korlátait a Társaság Alapító Okirata, valamint SZMSZ-e tartalmazza.

III. A társaság üzleti tevékenységének pozícionálása

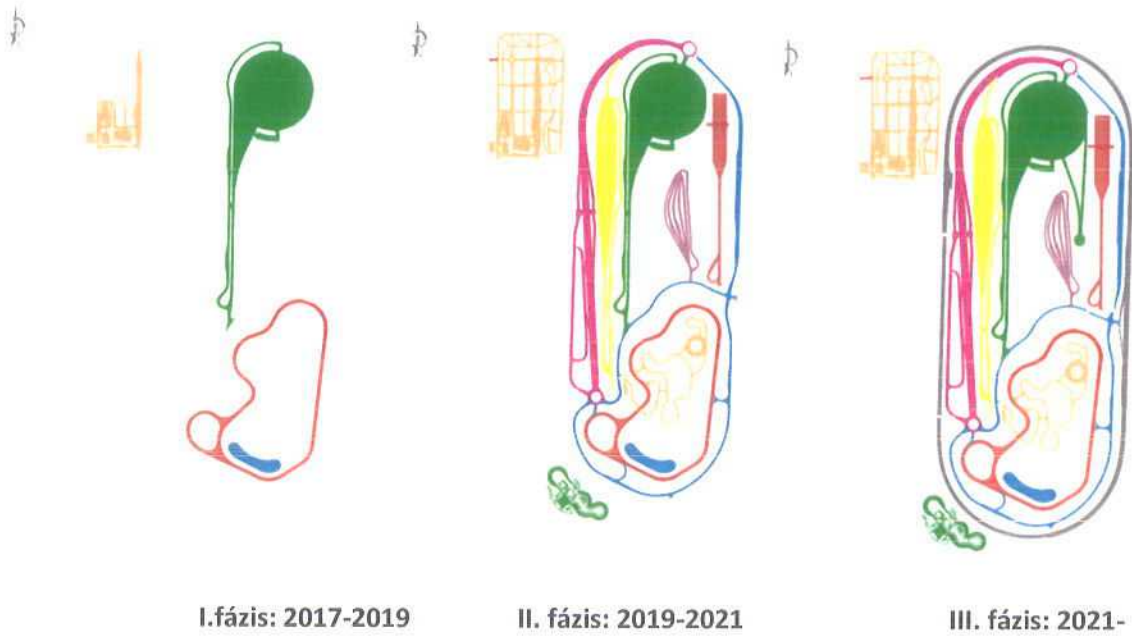
2016-18-ig a Társaság a későbbi szolgáltatási portfóliót létrehozó beruházási és a fejlesztési projekt előkészítőjeként funkcionált, konkrét üzleti szolgáltató tevékenységet még nem végzett, a projekt működésnek a piaci megalapozásán kívül.



Az Autóipari Próbapálya Zala Kft. által megvalósítandó projekt koncepciója

A projekt **I. ütemében** 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 a kapcsolódó belső infrastruktúra építési munkálatai folytak. A fent említett modulok (a fékfelület kivételével) 2018 őszétől üzemelnek, innentől a befejezett elemek üzemeltetése és az értékesítési tevékenység is elindult.

A projekt **II. üteme szerint** 2019-ben kezdődött meg az autópálya modul, 2020-ban a kissebességű kezelhetőségi pálya, az emelkedők, a teljes belső úthálózat és az ADAS felület, valamint a Smart City modul építése. A fékfelület és az autópálya építési munkái 2020-ban fejeződtek be. A 45 000 000 e Ft-os költségvetéshez rendelt műszaki tartalom teljes megvalósítása 2022. év elején történik meg.



A tesztpálya projekt megvalósításának jelenlegi státusza:

A tesztpálya projekt jelenlegi építési állapotának légi felvétele:



AZ EGYES TESZTPÁLYA MODULOK AKTUÁLIS ÁLLAPOTA:



Elkészült modulok:

1. Autóút
2. Járműdinamikai felület
3. Fékfelületek
4. Smart City 1. fázis. (Teljes terület, homlokzatok: 2022 tavasz)
5. Konferencia központ
6. Nagysebességű kezelhetőségi pálya
7. Egyetemi pálya
8. ADAS felület
9. Autópálya

2022-ben elkészülő elemek (várható átadás):

9. Emelkedők (2022 tavasz)
10. Zajmérő felület (2022 tavasz)
11. Alacsony sebességű kezelhetőségi pálya (2022 tavasz)
12. Országutak (2022 tavasz)

Épületek:

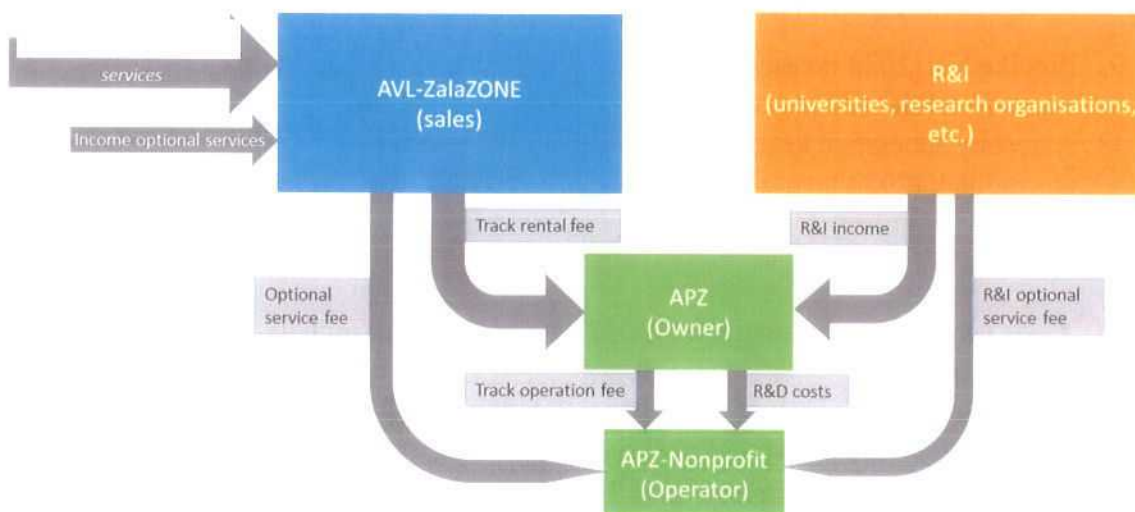
- 1) **Teszt központ** (a tesztpálya felhasználók által használt műhely-iroda környezet): 2018 óta üzemel
- 2) **Konferencia központ** (a tesztpálya főépülete és konferenciaközpontja): 2018 óta üzemel
- 3) **Irányítóközpont** (tesztpálya saját irodái és irányító központja): 2021. decemberben került átadásra



Működési modell

A 2020. évtől kezdődően az egyes funkciók szétválasztásra kerültek és egy 3 cégből álló cégcsoport között kerültek szétosztásra:

- I. Autóipari Próbapálya Zala Kft (APZ): a tesztpálya kivitelezését és a K+F tevékenységeket koordináló szervezet, mely a későbbiekben is a tulajdonosi jogokat fogja gyakorolni
- II. APZ Kutató és Szolgáltató Nonprofit Kft.: a tesztpálya technikai működtetését és a kapcsolt mérnöki szolgáltatásokat végző, 100%-os APZ tulajdonú leányvállalat
- III. AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft.: az értékesítési tevékenységekért felelős társult vállalkozás (AVL Hungary Kft. 74%- APZ 26%)



A projekt piaci lehetőségei

A Társaság egy komplex tesztelési rendszer létrehozását tűzte ki célul, amely a tesztlaboroktól az épített tesztkörnyezeten keresztül egészen a kvázi-valós tesztelési lehetőségek megteremtéséig terjed.

Az 1. szintnek tekintett szimulációs környezet alatt azt a fázist értjük, amelynek keretében az ügyfélspecifikus szimulációs módszerek, rendszerek segítségével történik a fejlesztett termék vagy termék koncepció vizsgálata, elemzése.

Bár a projekt fő fókusza maga az ún. épített tesztkörnyezet (azaz tesztpálya) létrehozása a 3. szinten, ezt a 2. szinten az egyes tesztszakaszokhoz kapcsolódó, előzetes, vagy ok-okozati összefüggések vizsgálatára alkalmas, a pálya környezetében, gyakran egyetemi megvalósításban létrejövő teszt-laborok egészítik ki.

Az autonóm járművek tesztelese kapcsán kiemelten fontos az épített tesztkörnyezet és a valós forgalmi helyzet közé definiált „közúti tesztelési lehetőség” (kis sebességű, városi környezet és nagy sebességű, országúti környezet), amely – bár valós utakon, valós forgalmi környezetben valósul meg – kontrollált tesztelésre nyújt alkalmat az adott útszakaszra vonatkozó jogi szabályozás, a még nem tipikus közúti irányítási elemek (ún. smart traffic eszközök), valamint a teljeskörű mérési-megfigyelési rendszer jelenléte („közút, mint mérőrendszer”) révén.

A tesztpálya infrastruktúrán kívüli elemekhez kapcsolódóan a projekt feladata ezen háttértevékenységek végzése, nem konkrét beruházás.

Fontos kiemelni a zalaegerszegi tesztpályának a „**neutrális**” és **sok-felhasználós működési** sajátosságát (a hasonló „nyitott”, elemenként bérelhető pályák mind hasonló modellben működnek; ezektől eltérő a nagy járműipari vállalatok saját tesztpályáinak működési modellje); ez a fajta modell nemcsak a hosszú távú fenntarthatóság eleme, de a hazai gazdasági transzlációs hatáshoz való maximális hozzájárulás (pl. FDI, fejlesztő munkahelyek generálása stb.) szempontjából is fontos.

A járműiparban jelenleg nagyon **fontos technológiai átalakulás** zajlik, ez részben az újfajta hajtásláncok, részben pedig az automatizált/önvezető járművek és az összekapcsolt mobilitás új megoldásainak elterjedésével jár. Ezen újszerű technológiák még sok esetben kutatás-fejlesztési szakaszban vannak; és túl azon, hogy a zalaegerszegi tesztpálya, mint fejlesztési célú pálya minden esetben a szériagyártás előtti termékek tesztelésének ad színteret, az újabb és újabb fejlesztések (egyre gyakrabban még kutatási állapotú, akár koncepcionális termékek) igen erősen alátámasztják a tesztpálya valódi **stratégiai kutatási infrastruktúra** jellegét.

Ezen rendszerek tesztelese **teljesen más módszereket, helyenként más tesztpálya modulokat, de tipikusan újfajta tesztelési protokollokat** igényel, mint a hagyományos járműdinamikai tesztek. Ezen a téren az **egyetemi vagy kutatóintézeti szereplők mellett** maguk az **iparvállalatok is jelentős K+F tevékenységet** végeznek, annak minden sajátosságával és jelentős kockázatával.

A projekt eredményeként megvalósuló **kutatási infrastruktúra** integráns módon illeszkedik a járműipari fejlesztések láncába. Megcélzott vevőköre az OEM gyártók, a Tier 1 és Tier 2 beszállítói szint, benne a kiemelt rendszerbeszállítók. A zalaegerszegi tesztpálya az ún. neutrális, azaz márkasemleges, nyitott (több szereplő által bérelhető) pálya működési modellt követi.

A projekt piaci pozicionálása a járműipar különböző szegmenseit érinti; elsősorban a személygépjárműveket, másodlagosan a haszonjárműveket (teherautók, buszok, speciális járművek). A pálya piaci pozicionálása nyitott szemléletű, az egyéb speciális szegmenseket, illetve a nem-járműipari szereplőket (IT, Smart eszközök szállítói, stb.) is érinti, különösen az önvezető technológiák területén.

A tesztpálya hasznosítása, elsősorban a fejlesztések korai szakaszához kapcsolódóan, megcélozza a nyitott (open public) kutatás-fejlesztési piacot is a működtetés során; ennek keretében főként kutatóintézetek fejlesztési projektjeinek kínál tesztelési lehetőséget.

IV. Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése

A főbb gazdálkodási adatokat az alábbi táblázat tartalmazza (adatok e Ft-ban):

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	217 982		1 313 730
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	145 225		161 370
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	16 154		2 117
4	Ebből: visszairt értékvesztés	0		0
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	302 649		424 604
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	551 459		472 398
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	537 091		732 534
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 577		42 684
9	Ebből: értékvesztés	0		0
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 016 415	0	-195 003
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	114 438		106 641
12	Ebből: értékelési különbözet	0		0
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1 759		2 021
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	112 679	0	104 620
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-903 736	0	-90 383
16	X. Adófizetési kötelezettség	627		2 560
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-904 363	0	-92 943

Az értékesítés 2021. évi nettó árbevétele 1.313.730 e Ft, megoszlása a következő:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele		e Ft
Megnevezés	2021. év	Részarány %
Nonprofit kft-től származó árbevétel	28 300	2,2%
Egyéb árbevétel	4 724	0,4%
Belföldi értékesítés árbev K+F	1 072 239	81,6%
<i>Alap bérleti díj</i>	<i>40 000</i>	<i>3,0%</i>
<i>Alap műszaki szolg. Díj</i>	<i>60 000</i>	<i>4,6%</i>
Alap bérleti díjak	100 000	7,6%
<i>Árbevétel arányos bérleti díj 20%</i>	<i>38 059</i>	<i>2,9%</i>
<i>Árbevétel arányos műsz. Szolg. 37%</i>	<i>70 408</i>	<i>5,4%</i>
Árbevétel arányos bérl díjak	108 467	8,3%
Belföldi értékesítés árbevétele összesen	1 313 730	100,0%

A Társaság fő célkitűzésének megvalósítása érdekében, a próbapálya építése során a beruházásra aktiválandó, 2021. évben felmerült költségek (az eredménykimutatás aktivált saját teljesítmények értéke soron) összesen 161.370 e Ft.

Részletes bontása:

Saját rezsiz beruházás		e Ft
Megnevezés	2021. év	
Törzsbér	128 897	
Kiegészítő fizetések (szabadság megváltás, célfeladat juttatás)	3 049	
Betegszabadság	274	
Bérpótlékok	162	
Felmentési idő távolléti díjjal	330	
Saját gk hivatali célú használata (adómentes)	5 312	
Munkabajárás saját gépjárművel	1 691	
Járulékok	21 655	
Mindösszesen	161 370	

Az anyagjellegű ráfordítások bontása, melyeken belül a legnagyobb részt az igénybe vett szolgáltatások képviselik:

Anyagjellegű ráfordítások		e Ft
Megnevezés	2021. év	
Anyag költség	45 105	
Igénybevett szolgáltatások értéke össz.	241 583	
Egyéb szolgáltatások költsége	12 332	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	125 584	
Összesen:	424 604	

Igénybevett szolgáltatások részletezése e Ft

Megnevezés	2021. év
Őrzés, vagyonvédelem ktg-e	21 567
Földhasználati díj	15 642
Bérleti díjak	34 764
Karbantartási költségek	7 621
Hirdetés, reklám, marketing, személyszállítás	421
Szállítás, rakodás, fuvarozás	791
Utazási és kiküldetési költségek	1 033
Számviteli, jogi szolgáltatás, tanácsadás	31 630
Posta, telefon, internet előfizetés díja	4 507
Oktatás, tréning díja	99 703
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	23 904
Igénybe vett szolgáltatások értéke össz.	241 583

A személyi jellegű ráfordítások költség-megoszlása:

Személyi jellegű ráfordítások e Ft

Megnevezés	2021. év
Ebből főfoglalkozásúak bére	335 590
Megbízási díj	1 107
Tiszteletdíj	43 396
Bérköltség összesen	380 093
Napidíj	107
Saját gépkocsihasználat	12 057
Reprezentáció	6 607
Természetbeni juttatás	1 000
Betegszabadság	1 299
Munkába járás költségtérítése	3 496
Hallgatói munkadíj	3 551
Telefonhasználat ktg. Megtérítése	1 403
Személyi jellegű egyéb kifizetése	29 520
Járulék	62 785
Mindösszesen:	472 398

Értékcsökkenési leírás

A Társaságnál elszámolt értékcsökkenési leírás összege 732.534 e Ft, ebből egyösszegben (100 e Ft alatti beszerzések) elszámolt 6.181 e Ft.

Az egyéb ráfordítások (42.684 e Ft) között szerepel:

1. Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások 6.321 e Ft összegben.
2. Áfa önellenőrzéséhez kapcsolódó 35 e Ft önellenőrzési pótlék.
3. Költségvetéssel elszámolt adók 3.481 e Ft összegben.
4. 2021. évi helyi iparüzési adó 26.448 e Ft összegben.
5. Bay Zoltán Nonprofit Kft. felé megfizetett 1.000 e Ft összegű tagi hozzájárulás.
6. Adóhatóságnak fizetett késedelmi kamat 100 e Ft összegben.
7. Parkolási pótlék 6 e Ft összegben.
8. A 2021. évi leltározás során megállapított eltérések, azok következtében történő selejtezés 5.291 e Ft-nak megfelelő vesztesége.
9. Kerekítési különbözet: 2 e Ft.

V. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A mérleg főbb sorainak elemzése

A Társaság részletes mérlegadatait az 1. számú melléklet tartalmazza. Az eszköz- és tőkeösszetétel alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Eszköz- és tőkeösszetétel			e Ft
Megnevezés	2020. év	2021. év	Megoszlási %
Befektetett eszközök	30 252 132	37 774 017	85%
Forgóeszközök	17 285 092	6 689 701	15%
Aktív időbeli elhatárolás	13 613	35 264	0%
Eszközök összesen	47 550 837	44 498 982	100
Saját tőke	42 610 427	42 517 484	96%
Céltartalék	0	0	0%
Kötelezettségek	4 925 147	1 956 333	4%
Passzív időbeli elhatárolás	15 263	25 165	0%
Források összesen	47 550 837	44 498 982	100

Eszközök

Befektetett eszközök

A Társaság 2016-21. évben üzembe helyezett eszközei található ezen a mérleg soron, melyek a következők:

Immateriális javak:

- Alapítás-átszervezés aktivált értéke	566 e Ft
- Vagyoni értékű jogok	272 e Ft
- Szellemi termékek	14.681 e Ft
Összesen:	15.519 e Ft

Ingatlanok:

- Épületek	2.171.485 e Ft
- Egyéb építmények	12.557.208 e Ft
- Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	1.443 e Ft
- Ültetvények	43.599 e Ft
Összesen:	14.773.735 e Ft

Az épületeknél a tesztpálya fogadóépülete és technikai épülete van nyilvántartva, melyek 2018. december 27-i dátummal kerültek aktiválásra.

Az egyéb építményeknél öt fő pályaelem szerepel: Dinamikai felület, Kezelhetőségi pálya, Smart City I. rész, Fékfelület, illetve az Egyetemi pálya, amely 2021.08.03-i értéknappal került aktiválásra.

A Társaság tulajdonjoga valamennyi ingatlan esetében a földhivatali nyilvántartásban bejegyzésre került.

Műszaki berendezések gépek

- Épületgépészet	377.499 e Ft
- Műszaki gépek	427.276 e Ft
Összesen	804.775 e Ft

Egyéb berendezések

- Üzemi, üzleti gépek, berendezések	96.684 e Ft
- Egyéb járművek	56.344 e Ft
- Irodai, igazgatási berendezések	19.428 e Ft
Összesen:	172.756 e Ft

Befejezetlen beruházás

A befejezetlen beruházás a projekt 2022. évben aktiválendő elemeihez kapcsolódó eddig felemerült ráfordításokat tartalmazza:

Befejezetlen beruházás

e Ft

	Megnevezés	2021. év
1	Tervezés, Műszaki tanácsadás, Területrendezés, Közbeszerzési díjak, illetékek	288 380
2	Régészet	92 761
3	Területbérlet	296 495
4	Keretszerződés kivitelezés Duna-Aszfalt	190 240
5	Keretmegállapodás Duna Aszfalt-Szabadics kivitelezés tesztpálya	19 035 397
6	Műszaki ellenőrzés, mélyépítés	1 135
7	Aktivált saját teljesítmények, gépjármű költségek, szállás	428 577
8	Erdő és Földvédelmi járulék	104 926
9	Őrzés és vagyonvédelem	28 028
10	IT és irányítórendszer	4 546
11	Tűzszerezés-Lőszermentesítés	4 349
12	Beruházásra aktiválendő költségek	230 884
13	Smart City	1 998
14	IT alépítmény keretszerződés	1 097 079
	Összesen	21 804 795
15	Egyéb, nem a pályaelemekhez kapcsolódó beruházások (projektek, bútorok stb)	39 788
	Mindösszesen	21 844 583

Ezek közül a 1-14. pontban található azok a felmerült kiadások, amelyek a próbapálya projekthez kapcsolódnak és a későbbiekben aktiválásra kerülnek.

Követelések – Egyéb Követelések

Követelések áruszállításból:

A Társaság ügyfelekkel szembeni összes követelése 837.458 e Ft, melyből a vevő követelés 756.677 e Ft, a társaság résztulajdonában álló AVL-ZalaZONE Kft.-vel szembeni követelés pedig 62.842 e Ft (a Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben soron szerepel), leányvállalatával szembeni követelése 17.939 e Ft. A részletezést a következő táblázatok tartalmazzák:

Belföldi követelések forintban	e Ft	
Megnevezés	Összeg 2021.	Megtérülés dátuma
AVL Hungary Kft.	266	2022.01.20
Budapest Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem	122 786	2022.01.20
DR. ING. H.C.F. Porsche Aktiengesellschaft	53	egyeztetés alatt
KÉSZ Építő Zrt.	37	2022.01.14
KÉSZ Építő Zrt.	46	2022.02.11
Magyar Telekom Nyrt.	92	2022.01.07
Magyar Telekom Nyrt.	96	2022.02.09
Miléder Judit	1	2022.02.16
Novák István	10	2022.01.04
Pannon Egyetem	75 000	2022.01.19
Pannon Fejlesztési Alapítvány	152	2022.01.10
Széchenyi István Egyetem	116 667	2022.01.18
Vodafone Magyarország Zrt.	80	2022.01.25
Vodafone Magyarország Zrt.	88	2022.02.22
Vodafone Magyarország Zrt.	90	2022.03.29
ZÁÉV Építőipari Zrt.	56	2022.01.17
ZÁÉV Építőipari Zrt.	69	2022.02.21
ZalaZONE Ipari Park Zrt.	441 088	2022.01.21
Összesen	756 677	

A táblázatból látható, hogy egy tétel nem térült még meg. Az ügyféllel az egyeztetés folyamatban van, kis összegű a követelés, ezért céltartalék képzését nem tartjuk indokoltnak.

e Ft

Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (HUF)	Összeg 2021.	Megtérülés dátuma
AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft.	10 583	2022.01.20
AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft.	1 549	2022.04.06
Összesen	12 132	
Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (EUR)	Összeg 2021.	Megtérülés dátuma
AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft.	34 503	2022.02.18
AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft.	16 207	2022.02.18
Összesen	50 710	
Mindösszesen	62 842	

e Ft

Követelés kapcsolt vállalkozással szemben (HUF)	Összeg 2021.	Megtérülés dátuma
APZ Nonprofit Kft.	89	2022.02.23
APZ Nonprofit Kft.	13 365	2022.01.19
Összesen	13 454	
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben (EUR)	Összeg 2021.	Megtérülés dátuma
APZ Nonprofit Kft.	747	2022.01.19
APZ Nonprofit Kft.	3 738	2022.01.24
Összesen	4 485	
Mindösszesen	17 939	

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések kifizetésre kerültek a határidő lejárta előtt.

Egyéb követelések

e Ft

Megnevezés	2021. év
Adott előleg, óvadék	961
Előz. felsz. áfa (2022. évben visszaigényelhető)	14 472
Előző évi adók elszámolása	-13 303
Társasági adó elszámolás	-2 265
Személyi jövedelemadó elszámolása	-5 258
Áfa elszámolási számla	220 722
Összesen	215 329

Pénzeszközök

A Társaság a bankszámlaforgalmát két bankban OTP Bank Nyrt-nél és a MKB Bank Zrt-nél vezetett folyószámláján bonyolítja.

A bankszámlák 2021.12.31-i egyenlegei:

• OTP folyószámla	2.691 e Ft
kártyaszámla	1.000 e Ft
• MKB folyószámla	1.710 e Ft
deviza számla	201.390 e Ft
• Budapest Bank betétszámla	5.415.000 e Ft
• Budapest Bank folyószámla	15.123 e Ft

A Társaság lekötött betétét, - elnyert pályázat alapján- a Budapest Bank Nyrt. kezeli. A pénzeszköz a tulajdonos tőkeemeléseinek a projekt során még fel nem használt része.

A Társaságnak pénztára nincs.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A mérlegfordulónap előtt 2022. évben kapott, 2021. évre elszámolt bevételei a következők:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása		e Ft
Megnevezés	2021. december 31.	
Kamat	19 194	
Biztosítási díj továbbszámlázás	79	
Összesen	19 273	

Aktív időbeli elhatárolások – Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

A mérlegfordulónap előtt 2021. évben kifizetett, elszámolt, a következő éveket terhelő költségeket, ráfordításokat tartalmazza, melyek a következők:

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		e Ft
Megnevezés	2021. december 31.	
Szoftver, liszensz díj	1 244	
Biztosítási díj	9 327	
Bérleti díjak	387	
Műszaki szolgáltatási díj	5 000	
Energia költség	33	
Összesen	15 991	

Források

Saját tőke:

A Társaság saját tőkéje 2021. december 31-én 42.517.484 e Ft volt, melynek összetevői:

- jegyzett tőke	15 703 200 e Ft
- tőketartalék	29.346.800 e Ft
- eredménytartalék	-2.440.139 e Ft
- lekötött tartalék	566 e Ft
- adózott eredmény	-92.943 e Ft

A Társaság saját tőke összegén belül a lekötött tartalék az alapítás-átszervezés aktivált értékének 2021. december 31-ei nettó értékét tartalmazza.

Kötelezettségek – Rövid lejáratú kötelezettségek

- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból: 1.895.714 e Ft

Főkönyvi szám	Szállító megnevezés	Fizetési határidő	számla végösszege (Ft)	EUR összege
454	AKKA HUNGARY KFT	2021.12.31	10 065 791	
454	AKKA HUNGARY KFT	2022.01.27	6 065 025	
454	AKKA HUNGARY KFT	2022.02.10	6 065 025	
454	AKKA HUNGARY KFT	2022.02.10	7 627 620	
454	AMPERVILL KERESKEDELMI BT	2022.01.14	22 280	
454	AUDAX RENEWABLES KFT	2022.01.07	2 249 064	
454	AUDAX RENEWABLES KFT	2022.02.10	2 697 490	
454	AUDIT INVEST KFT	2022.01.21	215 900	
454	CWS-BOCO HUNGARY KFT	2022.01.15	84 544	
454	DHL EXPRESS MO. KFT	2021.12.09	6 296	
454	DM-EXPERTUS KFT	2022.01.15	55 880	
454	DR HORVÁTH VALTER E.V.	2022.01.20	182 880	
4543	DR TOMPOS GÁBOR E.V.	2022.01.13	15 000	
454	DUNA ASZFALT KFT	2022.02.11	1 332 585 575	
454	DUNA ASZFALT KFT	2022.02.11	308 331 973	
454	E-ON ÉSZAK-DUNÁNTÚL ÁRAMHÁL	2022.01.17	8 912	
454	E-ON ÉSZAK-DUNÁNTÚL ÁRAMHÁL	2022.01.18	1 302 393	
454	ERNST ÉS YOUNG KFT	2022.02.04	3 759 200	
454	ESG HOLDING ZRT	2022.02.06	4 431 538	
454	FUTURE VISUAL KFT	2021.12.30	19 023 825	
454	FUTURE VISUAL KFT	2021.12.30	-14 985 225	
454	GÖCSEJI MUZEUM	2022.01.05	416 560	
454	GYERGYAK GÉP KFT	2022.02.09	822 898	
454	HOMLOK ZRT	2022.01.13	14 311 960	
454	HOMLOK ZRT	2022.02.11	99 953 017	
454	HOMLOK ZRT	2022.02.11	-18 991 530	
454	INSTITUT DR.-ING. GAUER	2021.12.22	730 620	1 980
454	M.E.T.KERESKEDELMI KFT	2022.01.19	1 421 892	
454	MAGYAR KÖZÚT NONPROFIT ZRT	2022.01.20	1 291 590	
454	MAGYAR TELEKOM NYRT	2022.01.24	1 099	
454	MAGYAR TELEKOM NYRT	2022.01.31	130 331	
454	MAGYAR TELEKOM NYRT	2021.11.15	4 145	
454	MERCARIUS FLOTTAKEZELŐ KFT	2022.01.15	726 017	
454	MERCARIUS FLOTTAKEZELŐ KFT	2022.01.27	6 177 280	
454	MM.KÖNYVELŐ KFT	2022.01.07	444 500	
454	MOL NYRT	2022.01.17	226 080	
454	MOL NYRT	2022.02.02	153 238	
454	NORANDA BT	2022.01.24	82 550	
454	PLES HANDEL GMBH MO. FIÓKTELE	2021.12.10	510 099	
454	PLES HANDEL GMBH MO. FIÓKTELE	2022.01.13	506 600	
454	POZDERKA ÜGYVÉDI IRODA	2022.01.12	7 112 000	
454	POZDERKA ÜGYVÉDI IRODA	2022.01.18	762 000	
454	PRIME IRODATECHNIKA KFT	2022.01.19	99 111	
454	PROFESSION.HU KFT	2022.01.15	125 730	
454	PROFESSION.HU KFT	2022.01.15	-125 730	
454	RÉGIO TERV KFT	2022.01.12	481 330	
454	ROBINSON PUB KFT	2022.01.06	442 468	
454	SCHINDLER HUNGÁRIA KFT	2022.01.13	26 993	
454	UNION VIENNA INSURANCE	2022.01.03	4 185	
454	UNTENBERGER ÉS TÁRSA BT	2022.01.17	62 230	
454	VÁROSKERT GÉPIPARI KFT	2022.01.18	87 471 250	
4543	VÁSÁRHELYI ANIKÓ E.V.	2022.01.11	160 000	
454	WEST HOTEL KFT	2022.01.30	141 750	
4543	ZALAVÍZ ZRT	2022.01.27	4 338	
454	ZALAVÍZ ZRT	2022.01.27	4 806	
454	ZALAVÍZ ZRT	2022.01.27	24 334	
454	ZALAVÍZ ZRT	2022.01.27	187 952	
Összesen			1 895 714 679	1 980

Az egyenleg a társaság 2021. év végén fennálló szállító számlákat tartalmazza, melyek 2022. évben folyamatosan kiegyenlítésre kerültek.

Legnagyobb tételek a projekt kivitelezéshez, illetve tárgyi eszköz beszerzéshez kapcsolódó alábbi számlák:

e Ft		
Megnevezés	2021. év	Kiegyenlítés
Duna Aszfalt Zrt.	1 332 586	Alvállalkozói rész: 2022.01.26
		Fővállalkozói rész: 2022.02.17
Duna Aszfalt Zrt.	308 332	Alvállalkozói rész: 2022.01.26
		Fővállalkozói rész: 2022.02.17
Homlok Zrt.	14 312	Alvállalkozói rész: 2022.01.17
Homlok Zrt.	80 961	Alvállalkozói rész: 2022.02.03
		Fővállalkozói rész: 2022.02.23
Városcsok Gépipari Kft.	87 471	2022.03.02
Összesen	1 736 191	

- **Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: 18.160 e Ft**

Főkönyvi szám	Szállító megnevezés	Fizetési határidő	Számla végösszege (Ft)	EUR összege
4591	APZ NONPROFIT KFT	2022.01.05	6 350 000	
4591	APZ NONPROFIT KFT	2022.01.23	284 192	
4591	APZ NONPROFIT KFT	2022.01.22	1 005 148	
4592	APZ NONPROFIT KFT	2022.01.22	10 520 296	28 510
Összesen			18 159 636	28 510

- **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 42.459 e Ft:**

e Ft	
Megnevezés	2021. év
Helyi adó	20 272
Bér	22 063
Átsorolás (bankkártyás tétel)	124
Összesen	42 459

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Bevételek, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolása e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Biztosítási díj továbbszámlázása	1 057	0
Műszaki szolgáltatási díj	8 333	8 333
Összesen	9 390	8 333

A 2021. évet terhelő költségek ráfordítások, amelyek 2022. évben kerültek kiszámlázásra és kifizetésre. Ezek a következők:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Könyvvizsgálati díj, adószakértő díj	4 400	4 400
Személyi jellegű ráfordítások	0	10 844
Egyéb igénybevett szolgáltatás (kártevőirtás, adatszolgáltatás, közbeszerzés ktg-e, felügyeleti díj, tiszteletdíj, megbízási díj)	30	10
Összesen	4 430	15 254

Halasztott bevételek e Ft

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.
Térítés nélküli átadás értéke	1 443	1 578
Összesen	1 443	1 578

A vagyoni helyzetre vonatkozó alábbi főbb mutatószámok:

Tőkeerősség (saját tőke aránya):

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100 = 95,6 \%$$

A tulajdonos tőkeemeléseinek köszönhetően a Társaság tőke helyzete stabil. A rendelkezésre bocsátott pénzüsszeg a beruházás folytatásának finanszírozására elegendő forrást biztosít.

Befektetett eszközök fedezete (vagyonfedezeti mutató):

$$\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lejár.kötelezetts.} + \text{Passzív id.elhat.halasztott bevétel}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100 = 112,6 \%$$

Tekintettel arra, hogy befejezetlen beruházás (a tesztpálya projekt) adja a befektetett eszközök jelentős részét, a beruházás készültségi fokának megfelelően magas a mutató értéke, mivel a rendelkezésre bocsájtott tőke csak részben került felhasználásra.

Forgó tőke aránya:

Forgótőke = Forgóeszköz – Rövid lejáratú kötelezettségek = 4.733.368 e Ft

$$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100 = 11,1 \%$$

A Társaság tőkéjéből még jelentős összeg a mérleg eszköz oldalán a pénzeszközökben van, ezért a mutató értéke magas. 2022. évben a beruházás előrehaladtával, befejezésével ez fokozatosan csökkenni fog.

A Társaság pénzügyi helyzete:

	e Ft		
Megnevezés	2020. év	2021. év	%
Készletek	0	0	0%
Követelések	535 477	1 052 787	16%
Pénzeszközök, értékpapírok	16 749 615	5 636 914	84%
Forgóeszközök összesen	17 285 092	6 689 701	100%

	e Ft		
Megnevezés	2020. év	2021. év	%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 925 147	1 956 333	29%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0%
Kötelezettségek összesen	4 925 147	1 956 333	100%

Megnevezés	2020. év	2021. év
Likviditási mutató (forgóe/rlej.k)	3,51	3,42
Likviditási mutató (forgóe-készletek/rlej.k.)	3,51	3,42
Hítelfedezeti mutató (követelések/rlej. köt)	0,11	0,54

A Társaság pénzügyi helyzete a pénzbeni tőkejuttatásoknak köszönhetően stabil. 2022. évben azonban a projekt beruházások előre haladásával a pénzeszközök fokozatosan felhasználásra kerülnek, így további források szükségesek a projekt folytatásához.

Cash-flow elemzés

A pénzügyi helyzet elemzésének kiegészítésére alkalmas Cash-flow mutatókat az időszakok forgalmi és záró adataiból lehet számítani:

Bruttó Cash-flow = adózás előtti eredmény + ÉCS + céltartalék képzés – céltartalék felhaszn.
= 642.151 e Ft

Nettó Cash-flow = + bruttó Cash-flow – társasági adó
+ eredménytartalék igénybevétele osztalékra
– jóváhagyott osztalék, részesedés = 639.591 e Ft

A Társaság 2021-ben már jelentős összegű bevételt eredményező tevékenységet végzett, így a mutató értéke pozitív, gazdasági tevékenysége nyereséges volt.

VI. Humán erőforrás gazdálkodás

Létszám:

A Társaság 2021. évi átlagos statisztikai létszáma 36,3 fő, 2022. december 31-i záró dolgozói létszáma 35 fő, az ügyvezető megbízásos jogviszonyban látja el a feladatát. Egy fő egyetemi hallgató is alkalmazásban van, a jövőbeni munkaerő biztosításának céljából. A létszám struktúráját az alábbi táblázat tartalmazza:

Létszám 2021. december 31.

Megnevezés	létszám (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma	24
Részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma	9
Nyugdíjas foglalkoztatottak létszáma	1
Dolgozók összesen	34
Duális hallgatók	1
Részmunkaidőben foglalkoztatott hallgatók	0
Hallgatók összesen	1
Mindösszesen	35

2022. évre a tervezett (munkaszerződéssel foglalkoztatott) átlagos statisztikai állományi létszám 36 fő,- melyből a főállásban foglalkoztatottak átlagos létszáma 31 fő, a részmunkaidőben foglalkoztatottak átlagos létszáma 5 fő.

A Társaság előtt álló feladatok 2022-ben a következők lesznek: A tesztpálya beruházás 2016. óta tartó fázisa befejeződik. Valamennyi pályaelem üzembehelyezésre kerül és kibővül a vállalkozói célú és K+F célú használat.

VII. 2022. évi beruházás költségei, évi beruházási tervek

A Társaság 2017-ben kezdte meg a projekt konkrét megvalósítását, várható befejezési idő 2022. I. félév.

Közbeszerzési eljárás hatálya alá tartozó 2022. évi tervezett beruházási költségek a következők (e Ft-ban):

A zalaegerszegi járműipari tesztpálya operatív működtetéséhez szükséges eszközök beszerzése – II. -egyéb	150 000
Szenzorrendszer	650 000
V2X rendszer	60 000
Keretmegállapodás a zalaegerszegi járműipari tesztpálya létrehozására irányuló fejlesztés megvalósításához szükséges építési munkák kivitelezésére II.	2 790 000
Vállalkozási szerződés a zalaegerszegi járműipari tesztpálya fogaód épületének szolgáltatásbővítése	50 000
Zalaegerszegi Járműipari Tesztpálya irányítási rendszeréhez szükséges alépítmények kivitelezése	511 000
Technikai épület északi nühelyszárny bővítést	800 000
Keretmegállapodás a zalaegerszegi járműipari tesztpálya létrehozására irányuló fejlesztés megvalósításához szükséges építési munkák kivitelezésére III.	1 750 000
Tracker szoftver fejlesztése és üzemeltetése	49 000
Campus network rendszer	169 000

Készültségi állapotuknak megfelelően 2022-ben aktiválásra kerülnek az alábbi pályaelemek:

- RR (Országút)
- MWY (Autópálya)
- CAV2 (Smart City II)
- ADAS
- HC-LS (Kis-sebességű kezelhetőségi pálya)
- Dombok LS
- Zajmérő.

A 2022. év során a kivitelezés mellett a technológiai beszerzésekre is nagy hangsúlyt kell fektetni, hogy a megépült létesítmények hasznosítása és a létesítményekhez kapcsolható szolgáltatások a legmagasabb árbevételt legyenek képesek biztosítani.

A jelenleg birtokunkban lévő információk alapján elkészített cash-flow tervből megállapítható, hogy elegendő forrás áll rendelkezésre a beruházás további folytatásához és a működés finanszírozásához.

VIII. Környezetvédelem

A Társaság környezetvédelmi feladatait a vonatkozó rendeletek határozzák meg, a szabályozók pontosan előírják azokat a környezetvédelmi feladatokat, amelyeket el kell végezni.

A projekt során kiemelt figyelmet fordítunk ezek betartására, ezen szempontok már a tervezési feladatoknál is prioritást élveznek.

A Társaságnál környezetvédelmi károk miatti kötelezettség nem merült fel.

IX. Egyéb tájékoztató információk

A Társaságnak nincs mérlegen kívüli kötelezettsége.

A Társaság vagyontárgyait zálogjog nem terheli.

A Társaságnak az alábbi, kivitelezéshez kapcsolódó még érvényben lévő garanciái vannak:

Sorszám	Bank	Szállító	Típus	Garancia Összeg (Ft)	Lejárata	Kapcsolódó szerződés összege
G-8	MKB Bank Zrt	Szabadics Közmű és Mélyépítő Zrt	Jótállási bankgarancia	11 446 912	2022.08.02	1 329 983 131
G-9	MKB Bank Zrt	Duna Aszfalt Út és Mélyépítő Kft	Jótállási bankgarancia	28 452 582	2022.08.17	1 329 983 131
G-12	Kartner Sparkasse AG	HMP-Bau GmbH	Jótállási garancia	26 750 000	2024.12.06	Pályanedvesítés. 535.000.000
G-14	MKB Bank Zrt	Duna Aszfalt Út és Mélyépítő Kft	Jótállási bankgarancia	239 519 541	2023.06.02	8 795 062 710
G-15	MKB Bank Zrt	Szabadics Közmű és Mélyépítő Zrt	Jótállási bankgarancia	24 332 341	2023.06.02	8 795 062 710
G-17	MKB Bank Zrt	Szabadics Építőipari Zrt.	Jótállási bankgarancia	44 342 827	2023.12.18	1 478 094 203
G-18	SBERBANK Zrt	Duna Aszfalt Út és Mélyépítő Kft.	Jótállási bankgarancia	144 612 670	2023.12.18	4 820 422 337
G-19	MKB Bank Zrt.	Szabadics Építőipari Zrt.	Jótáll-i bankgar. hosszabbítá	44 342 827	2024.02.15	1 478 094 203
G-20	SBERBANK Zrt	Duna Aszfalt Út és Mélyépítő Kft.	Jótáll-i bankgar. hosszabbítá	144 612 670	2024.02.15	4 820 422 337
G-28	K&H Bank Zrt.	Homlok Építő Zrt.	Jótállási bankgarancia	9 495 765	2024.12.30	389 326 360
G-29	Bank OF CHINA	Duna Aszfalt Út és Mélyépítő Zrt.	Jótállási bankgarancia	327 021 908	2025.02.28	10 900 730 272
G-30	Bank OF CHINA	Duna Aszfalt Út és Mélyépítő Zrt.	Jótállási bankgarancia	15 037 994	2025.02.28	501 266 454
G-31	Unicredit Bank H. Zrt	T-Systems Magyarország Zrt.	Jótállási bankgarancia	40 824 597	2025.03.01	1 364 024 211

A Sberbank Zrt. által kibocsátott bankgaranciák cseréje folyamatban van.

A mérleg fordulónapja után a Társaság jövőbeni gazdasági tevékenységére ható jelentősebb események nem történtek.

A 2021. évi beszámoló összeállításánál figyelmet fordított a Társaság a koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet beszámolóra gyakorolt hatásának bemutatására.

A mérlegkészítés időpontjában az ukrán-országi konfliktus gazdasági hatásai ez idő szerint pontosan még nem meghatározhatók, de gazdaságra gyakorolt kedvezőtlen jelei már érzékelhetők (pl. a forint árfolyam jelentős romlása, az energia és üzemanyag árak emelkedése) és akár hosszabb ideig is elhúzódhatnak.

A Társaság ukrán, illetve orosz érdekeltségű üzleti kapcsolattal jelenleg, a mérlegkészítés időpontjában nem rendelkezik, ilyen irányú tárgyalásokat nem folytat. Üzleti tervét az ukrán-országi konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzetben különös figyelemmel állította össze, amelyben a vállalkozás folytatására való képesség fennáll.

A vállalkozás vezetése felmérte és elkészítette a becslését a számviteli előírások szerinti vállalkozás folytatása elve érvényesülésének vonatkozásában. A Társaságnál a vállalkozás folytatására való képesség fennáll, a belátható jövőben (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapos időszakban) a tevékenységét folytatni tudja.

A mérlegkételemek értékelésénél nem vált szükségessé a számviteli politikában meghatározott értékelési eljárásoktól eltérő értékelés alkalmazása.

A Társaság főbb mérleg adatait az alábbi 1. számú melléklet tartalmazza (adatok e Ft-ban):

Eszközök (aktívák)				EZER HUF
Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31		2021.12.31
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	30 252 132	0	37 774 017
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	23 179		15 519
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	30 126 953		37 656 498
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	102 000		102 000
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	17 285 092	0	6 689 701
10	I. KÉSZLETEK	0		0
11	II. KÖVETELÉSEK	535 477		1 052 787
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete	0		0
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	16 749 615		5 636 914
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	13 613		35 264
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	47 550 837	0	44 498 982

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	42 610 427	0	42 517 484
20	I. JEGYZETT TŐKE	15 703 200		15 703 200
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
23	III. TÖKETARTALÉK	29 346 800		29 346 800
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 536 846		-2 440 139
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 636		566
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-904 363		-92 943
30	E. Céltartalékok	0		0
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	4 925 147	0	1 956 333
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 925 147		1 956 333
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	15 263		25 165
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	47 550 837	0	44 498 982