

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

e Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	38 428 450	0	39 792 224
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	34 925	0	67 919
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	11 469		2 747
6	4. Szellemi termékek	23 456		65 172
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	38 361 964	0	39 692 740
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35 901 337		35 511 609
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 549 738		1 150 695
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	150 481		114 650
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	760 408		2 907 631
16	6. Beruházásokra adott előleg			8 155
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	31 561	0	31 565
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	31 561		31 561
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			4
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Zalaegerszeg, 2024. 04.10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

e Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	6 172 808	0	12 857 103
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	10 092
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			10 092
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	409 131	0	721 038
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	6 207		395
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			191
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	218 265		557 140
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	184 659		163 312
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	5 763 677	0	12 125 973
54	1. Pénztár, csekkek			
55	2. Bankbetétek	5 763 677		12 125 973
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	132 026	0	267 771
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	121 043		267 250
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 983		521
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	44 733 284	0	52 917 098

Autóipari Próbapálya Zala Kft.

Statistikai számjеле: 25775341-7219-113-20

Cégjegyzék száma: 20-09-078620

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

Fordulónap: 2023.12.31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

e Ft

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)	43 400 132	0	51 433 556
62	I. JEGYZETT TŐKE	15 703 300		15 703 500
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	31 056 700		39 686 500
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 532 516		-3 359 868
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-827 352		-596 576
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	1 319 911	0	1 469 250
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Zalaegerszeg, 2024. 04.10.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjele:

Cégjegyzék száma:

Beszámolási időszak:

Fordulónap: 2023.12.31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

e Ft

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			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 319 911	0	1 469 250
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	100 850		425 633
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			5 292
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 219 061		1 038 325
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	13 241	0	14 292
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 663		12 714
108	3. Halasztott bevételek	1 578		1 578
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	44 733 284	0	52 917 098

Zalaegerszeg, 2024. 04.10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Autóipari Próbapálya Zala Kft.

Statisztikai számjele: 25775341-7219-113-20

Cégjegyzék száma: 20-09-078620

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

Fordulónap: 2023.12.31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

e Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	885 366		444 787
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	885 366	0	444 787
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	131 117		86 063
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	131 117	0	86 063
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	13 843		145 597
8	Ebből: visszairt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	130 226		1 521
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	217 602		137 199
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	12 048		15 047
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	107 058		2 460
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	466 934	0	156 227
15	10. Bérköltség	339 196		367 055
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 585		22 682
17	12. Bérjárulékok	47 089		49 881
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	423 870	0	439 618
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 155 232		1 505 275
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	18 819		17 678
21	Ebből: értékvesztés	0		
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 034 529	0	-1 442 351

Zalaegerszeg, 2024. 04.10.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Autóipari Próbapálya Zala Kft.

Statisztikai számjele: 25775341-7219-113-20

Cégjegyzék száma: 20-09-078620

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

Fordulónap: 2023.12.31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

e Ft

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 (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	288 018		859 074
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19 160		19 651
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	307 178	0	878 725
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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	89 361		
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8 469		30 306
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	97 830	0	30 306
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	209 348	0	848 419
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-825 181	0	-593 932
48	X. Adófizetési kötelezettség	2 171		2 644
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-827 352	0	-596 576

Zalaegerszeg, 2024. 04.10.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a 2023. december 31-ei mérlegfordulónapi
éves beszámolóhoz**

Zalaegerszeg, 2024.04.10.



.....
Prof. Dr. Palkovics László
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 Társaság 2023. évi tevékenységének orientációja, piaci helyzet
 - 1.8. A Társaság könyvvizsgálatával kapcsolatos adatok
 - 1.9. A Társaság könyvvezetését végző szervezet adatai
 - 1.10. A számviteli rendért és az éves beszámoló összeállításáért személyében felelős
 - 1.11. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy
 - 1.12. A Felügyelőbizottság tagjai
 - 1.13. Igazgatóság
 - 1.14. A Ptk. szerinti befolyás
 - 1.15. Részesedésekkel kapcsolatos adatok ismertetése
 - 1.16. Ptk. szerinti befolyással kapcsolatos adatok
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 és beruházásra adott előleg
 - 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.	Tőkeműveletek 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.	Vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottsági tagokkal kapcsolatos adatok
4.	A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA
4.1.	Vagyoni helyzet mutatói
4.2.	Likviditási mutatók
4.3.	A jövedelmezőség mutatói
5.	CASH-FLOW KIMUTATÁS

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

1.1.A Társaság adatai

Cégneve: **Autóipari Próbapálya Zala Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített cégnév: **Autóipari Próbapálya Zala Kft.**

Idegen nyelvű cégnév: **Automotive Proving Ground Zala Ltd.**

Székhely:

2023. január 15-ig: 1055 Budapest, Honvéd utca 13-15.
2023. január 15-től: 8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.

Fióktelep:

2023. január 15-ig: 8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.
2023. január 15-től: --

Központi ügyintézés helye: 8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.

Céjjegyzékszám:

2023. január 15-ig: 01-09-288404
2023. január 15-től: 20-09-288404

Adószám:

2023. január 25-ig: 25775341-2-41
2023. január 26-tól: 25775341-2-20

Közösségi adószáma: HU25775341

Statisztikai számjel:

2023. január 30-ig: 25775341-7219-113-01
2023. január 31-től: 25775341-7219-113-20

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 Széchenyi István Egyetemért Alapítvány tulajdonában álló egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A tulajdonost megillető jogok gyakorlására a Széchenyi Üzleti és Vagyonkezelő Holding Zrt. jogosult.

1.5.A Társaság jegyzett tőke és tőketartalék összetételének alakulása

2023. év során két ázsziós tőkeemelésre került sor, amely az alábbiak szerint módosította a Társaság jegyzett tőke és tőketartalék szerkezetét:

e Ft

időpont	jegyzett tőke	tőketartalék	összesen
2023. január 01. nyitó értékek	15.703.300	31.056.700	46.760.000
4/2023. sz. Alapítói határozat (bejegyzés időpontja 2023. 09. 18.)	+ 100	+ 3.289.900	+ 3.290.000
10/2023. sz. Alapítói határozat (bejegyzés időpontja 2023. 12. 14.)	+ 100	+ 5.339.900	+ 5.340.000
2023. december 31-én és a mérlegkészítés időpontjában	15.703.500	39.686.500	55.390.000

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
- 3311 '08 Villamosenergia-termelés

1.7. A Társaság 2023. évi tevékenységének orientációja, piaci helyzet

A Társaság elsősorban a zalaegerszegi járműipari tesztpálya kivitelezésére létrehozott projektcég, így 2023. évben is legfőbb feladata a folyó beruházási munkálatok koordinációja volt. A kivitelezés mellett a korábbi években elindított működtetési, fenntartási feladatok, valamint a nem gazdasági célú tevékenység támogatása is jelentős szerepet töltött be tevékenységében.

A zalaegerszegi tesztpálya a jelenlegi III. fejlesztési ütemet is beleértve képes Európa legkomplexebb szolgáltatási portfólióját nyújtani, miközben a versenytársak igyekeznek felzárkózni és meglévő pályáikat részben átalakítani a mostani igényekre.

A tesztpálya projekt megvalósításának 2023. évi státusza:

2023. évben a fő feladat a II. ütem munkálatainak befejezése, a próbapálya működtetése, a III. ütem előkészítő munkálatai, valamint a beruházás utolsó fázisának megkezdése volt.

2023. év során a II. ütem keretében az alábbi építmények kerültek a használatbavételi engedélyezési eljárás alapján üzembehelyezésre:

1. Smart City homlokzatok
2. Prototípus tároló
3. Raktárépület

Ezen felül elkészült a B1 jelű műtárgy, valamint vízkiváltási és forgalomtechnikai elemek épültek meg. A III. ütem elindításához szükséges előkészítő földmunkák zajlottak a 2023. év első felében, így töltésépítés, felületkialakítási és belátásgátlás kialakítási munkálatok folytak. 2023. novemberében a II. ütem műszaki teljesítése, szerződészerű zárása megtörtént.

1.8.A Társaság könyvvizsgálatával kapcsolatos adatok

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a Társaság könyvvizsgálójának adatai:

Megbízás kezdete: 2023. június 1.

Könyvvizsgáló cég

neve:

Lauf-Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft

kamarai tagsági szám:

001465

székhely:

8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1. em. 5. ajtó

Személyesen közreműködő könyvvizsgáló

neve:

Borsosné Pál Ildikó

kamarai tagsági szám:

000970

A könyvvizsgálói feladatok ellátásának díja a beszámolási időszakra vonatkozóan 4.000.000 Ft/év + Áfa.
A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt.

1.9. 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.

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

neve:	Molnár Tímea Mária
regisztrációs szám:	158733

1.11. 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 írja alá:

Prof. Dr. Palkovics László ügyvezető (vezető tisztségviselő)

önálló cégjegyzési joggal

(lakcím: 1014 Budapest, Táncsics Mihály utca 3. 1. em. 2.)

1.12. A Felügyelő Bizottság tagjai

2022. szeptember 22-től és a mérlegkészítés időpontjában:

Dr. Gelencei Csilla FB elnök
Bali Zoltán
Kondora Szilárd
Dr. Betlehem József
Szóke Zoltán
Dr. Vadvári Tibor

1.13. Igazgatóság

A Társaságnál Igazgatóság nem működik.

1.14. A Társaság feletti, mérlegfordulónapi Ptk. szerinti befolyás

A Társaság a Széchenyi István Egyetemért Alapítvány tulajdonában álló korlátolt felelősségű társaság. A tulajdonost megillető jogok gyakorlására a Széchenyi Üzleti és Vagyonkezelő Holding Zrt. jogosult.

1.15. Részesedésekkel kapcsolatos adatok ismertetése

- **Leányvállalat**

neve: ZalaZONE InnoTech Innovációs és Technológiai Transzfer
Központ Nonprofit Kft.
székhelye: 8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.
birtokolt részesedés aránya: 100,0 %

e Ft

megnevezés	2023. december 31.
saját tőke	156.745
jegyzett tőke	50.000
tőketartalék	0
eredménytartalék	-18.440
üzleti év eredménye	125.185

- **Társult vállalkozás**

neve: AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft
székhelye: 8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.
birtokolt részesedés aránya: 40,0 %

e Ft

megnevezés	2023. december 31.
saját tőke	36.558
jegyzett tőke	100.010
tőketartalék	596.366
eredménytartalék	-578.215
üzleti év eredménye	-81.603

A Társaság beszámolójának készítésekor még végleges adatok nem állnak rendelkezésre, így az AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft. előzetes 2023. év végi adatait tartalmazza a táblázat.

- **Közös vezetésű és egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással a Társaság nem rendelkezik.**

1.16. Ptk. szerinti befolyással kapcsolatos adatok

- **Többségi befolyással rendelkező társaság adatai**

neve: ZalaZONE InnoTech Innovációs és Technológiai Transzfer
Központ Nonprofit Kft.
székhelye: 8900 Zalaegerszeg, ZalaZONE tér 1.
jegyzett tőke: 50.000 e Ft
szavazati arány: 100,0

-
- **Minősített többséget biztosító befolyással** a Társaság gazdasági társaságban nem rendelkezik.

2. SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

2.1.A számviteli politika rövid ismertetése

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

A Társaság az üzleti tervben megfogalmazott célok ismeretében, a tevékenység sajátos jellegét értékelve, a „projekt cég”-kénti működést figyelembevéve alakította ki a számviteli politikáját.

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 árfolyam kerül alkalmazásra.

A **könyvviteli nyilvántartás** 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** a kereskedelmi forgalomban beszerzett és a könyvviteli szolgáltató által kezelt könyvelő program használatával történik.

A 2022. január 1-től a főkönyvi és analitikus könyvelésre, a könyvek vezetésére a Kulcs-Soft Nyrt által forgalmazott Kulcs-Könyvelés rendszer szolgál.

Az analitikus rendszerek, tekintettel a cég jellegére külön, az indokoltságnak, az adatszolgáltatási igényeknek megfelelően egyedileg kerültek kialakításra.

2.2.A beszámoló elkészítésének számviteli politikában meghatározott időpontja

Az üzleti év időtartama:	2023. január 1. – 2023. december 31.
A mérleg fordulónapja:	2023. 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 2023. 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, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A beszámoló készítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvény 15-16. §-ában hatályos magyar számviteli standardokat kell érvényesíteni.

- A mérlegben szereplő eszközök és források értékének megállapítása az egyedi értékelés elve alapján történt.

2.6. Főbb értékelési elvek, a 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 2023. évi beszámoló összeállításakor (a mérlegkészítés időpontjában) a 2022. február hónapban kezdődött ukrán-orosz konfliktus tart. A bevezetett szankciók (pl. a forint árfolyam alakulása, az energia és üzemanyag árak, kamatlábak emelkedése, ingadozása) a vállalkozásra hatással van.

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

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

A beszámolóban kimutatott eszközök és kötelezettségek leltározással, egyeztetéssel ellenőrzésre, és egyedileg értékelésre került.

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 2023. üzleti évre vonatkozóan

- terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása és visszairása
 - értékvesztés elszámolása és visszairása
 - céltartalék képzés elszámolás és céltartalék felhasználás
 - értékhelyesbítés 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 számviteli politikai előírások alapján az az alábbiak 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:

- 200.000 Ft alatti tárgyi eszközök esetében egyösszegű leírás
- számítástechnikai berendezéseknél 33%.

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

A 2023. évre vonatkozóan a megbízható és valós összkép biztosítása érdekében a Társaság a számviteli törvény tételes előírásaitól nem tért el.

2.9. Az adatok összehasonlíthatósága

A 2023. 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

e Ft

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	4.189	0	0	4.189	4.189	0	0	4.189	0
ebből: 200.000 Ft alatti	45	0	0	45	45	0	0	45	0
Vagyoni értékű jogok	31.243	0	14.800	16.443	19.774	13.950	20.028	13.696	2.747
Szellemi termékek	25.780	64.472	0	90.252	2.324	22.756	0	25.080	65.172
ebből: átsorolás*		14.800	14.800			20.028	20.028		0
ebből: 200.000 Ft alatti	275	0	0	275	275	0	0	275	0
Összesen	61.212	64.472	14.800	110.884	26.287	36.705	20.028	42.965	67.919
Átsorolás nélkül	61.212	49.672	0	110.884	26.287	16.677	0	42.965	67.919

A Társaságnál 49.672 ezer Ft-tal (szoftver fejlesztés) 110.884 ezer Ft-ra növekedett az immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben aktiválás miatt.

3.1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök állományának változása

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenési leírás				e Ft
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37.578.123	658.933	2.000	38.235.056	1.676.786	1.047.874	1.213	2.723.447	35.511.609
Műszaki gép, berendezés	2.292.538	4.313	850	2.296.001	742.800	403.356	850	1.145.306	1.150.695
ebből: 200.000 Ft alatti	28.324	0	850	27.824	28.324	0	850	27.824	0
Egyéb gép, berendezés	338.925	4.565	8.172	335.318	188.444	37.368	5.144	220.668	114.650
ebből: 200.000 Ft alatti	93.384	193	820	92.371	93.384	193	820	92.371	0
Összesen	40.209.586	667.811	11.022	40.866.375	2.608.030	1.488.598	7.207	4.089.421	36.776.954

A mérlegfordulónapon a Társaság tárgyi eszközeinek aktivált bruttó értékéből 93,6 % az ingatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jogok aránya. A tárgyévben 658.932 ezer Ft értékben kerültek aktiválásra elkészült eszközök: Prototípus tároló, raktárépület, CAV homlokzatok.

A műszaki gép, berendezés soron épületgépészethez kapcsolódó üzembe helyezés történt, vizezőrendszer került üzembehelyezésre az alacsonysebességű kezelhetőségi pályán.

Az egyéb gép, berendezések között számítástechnikai, kommunikációs eszközök, irodai berendezések valamint gépjármű került aktiválásra.

A feleslegessé, használhatatlanná vált eszközeinél a szükséges selejtezéseket elvégezte a társaság.

3.1.3. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A Társaság környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

1.1.4. Beruházások és beruházásra adott előlegek

Beruházások állomány változása

e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év
Nyitó	21.844.583	760.408
Állomány növekedés	1.941.292	2.864.706
Üzembe helyezés	23.025.467	717.483
Selejtezés, értékesítés	0	0
Befejezetlen beruházás záró értéke	760.408	2.907.631

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

Beruházások adott előlegek

e Ft

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
PRTCH-2023-24 szála szám; Konténer előleg	0	8.155
Összesen	0	8.155

3.1.5. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

e Ft

Megnevezés	Befektetés időpontja	Tulajdoni arány (%)	Részesedés összege		
			2022. december 31.	2023. évi változás	2023. december 31.
ZalaZONE InnoTech Innovációs és Technológiai Transzfer Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (neve 2022. október 1. előtt: APZ Nonprofit Kft.) (cgjsz: 20-09-076358)	2018. 12. 18.	100,0	50.000	0	50.000
Összesen			50.000	0	50.000

A Társaság kapcsolt vállalkozásban lévő részesedése névértéke, a részesedés aránya a tárgyévben nem változott.

Tartós jelentős tulajdoni részesedés

e Ft

Megnevezés	Befektetés időpontja	Tulajdoni hányad %			Tulajdoni névértéke		
		befektetés kor	2022. december 31.	2023. december 31.	befektetés kor	2022. december 31.	2023. december 31.
AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft. (cgjsz: 20-09-076755)	2019.09.30.	26,0	40,0	40,0	52.000	40.000	40.004
Összesen					52.000	40.000	40.004

A Társaság tartós jelentős tulajdoni részesedése névértéke 4 e Ft-tal nőtt, a részesedés aránya a tárgyévben nem változott.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

A Társaság az Eszközök és források Értékelési Szabályzata, illetve a számviteli törvény előírásai szerint, az óvatosság elve miatt, a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján minősítette részesedéseit:

e Ft

Részesedés megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
APZ Nonprofit Kft. (2022. október 1-től neve: ZalaZONE InnoTech Innovációs és Technológiai Transzfer Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (cgjsz: 20-09-076358)	18.439	0	0	18.439
AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft. (cgjsz: 20-09-076755)	70.922	0	0	70.922
Összesen	89.361	0	0	89.361

A 2023. évi beszámolóink összeállításakor rendelkezésre álló információk, valamint szabályzatunk előírásai alapján a részesedésekre elszámolt értékvesztés elszámolása ill. visszairása nem vált szükségessé.

3.1.6. Készletek

A készletek állományváltozása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Anyagok	0	0	0	0
Áruk	0	10.092	0	10.092

Az áruk soron garancia kiterjesztéshez fizetett kiadást szerepelteti nyilvántartásában.

A tárgyévben a készletekből tárgyi eszközök valamint tárgyi eszközökből készletek 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 2023. évben veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

3.1.8. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

e Ft

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
belföldi vevő követelések Ft-ban	6.207	395
belföldi vevő követelések Euro-ban	0	0
<i>összesen</i>	<i>6.207</i>	<i>395</i>
külföldi vevő követelés	0	0
Összesen	6.207	395

3.1.9. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

(ZalaZONE InnoTech Innovációs és Technológiai Transzfer Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság)

e Ft

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
belföldi vevő követelések Ft-ban	0	191
belföldi vevő követelések Euro-ban	0	0
Összesen	0	191

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

e Ft

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
belföldi vevő követelések Ft-ban	6.466	520
belföldi vevő követelések Euro-ban	211.799	556.620
Összesen	218.265	557.140

A mérleg sor a részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben fennálló mérlegfordulónapi vevő követelés összegét tartalmazza. A mérlegkészítés napjáig a nagyértékű követelés kiegyenlítésre került.

3.1.11. Egyéb követelések

Egyéb követelések

e Ft

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
Kaució, óvadék	957	14.832
Következő időszakban levonható áfa	12.677	9.165
Adók miatti követelés (NAV egyenleg)	160.420	128.426
Helyi adó miatti követelés	9.904	10.827
Egyéb	701	62
Összesen	184.659	163.312

3.1.12. Pénzeszközök

e Ft

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
Pénztár	0	0
Bankbetétek	5.763.677	12.125.973
Összesen	5.763.677	12.125.973

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

A 2023. december 31-ei pénzeszközök összege az előző év záró állományához mérten 6.362.296 e Ft-tal több az évközbéli tökeemelések miatt, amelyeket az alapító pénzeszköz formában juttatott a Társaság részére.

A cash-flow kimutatás alapján a működési részhez kapcsolódóan 597.352 e Ft-tal, a finanszírozási rész vonatkozásában 8.630.000 e Ft-tal több a rendelkezésre álló pénzeszköz állomány, a beruházási kifizetés 2.869.049 e Ft-tal csökkentette a pénzösszeget, az év végi árfolyamkülönbözet 3.993 e Ft-tal növelte a pénzeszköz értéket.

3.1.13. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

e Ft

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
Kamat	104.453	170.647
Támogatási bevétel elhatárolás	12.000	96.603
Bevétel elhatárolás	4.590	0
Biztosítás továbbszámlázása	0	0
Összesen	121.043	267.250

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

e Ft

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
domain (apz.hu), tárhely szolgáltatás	65	90
cégtár online	164	0
szoftverek előfizetési díja	1.440	397
biztosítási díj	9.314	29
egyéb	0	5
Összesen	10.983	521

3.1.14. Saját tőke

A saját tőke változása 2023. év

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	15.703.300	200		15.703.500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	31.056.700	8.629.800	0	39.686.500
Eredménytartalék	-2.532.516	-827.352	0	-3.359.868
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-827.352	-596.576	-827.352	-596.576
Összesen	43.400.132	7.206.072	-827.352	51.433.556

A Társaság 2023. évi adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi, osztalék kifizetést nem hagyott jóvá.

Lekötött tartalék jogcímenkénti részletezése

e Ft

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

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	2022. december 31.	2023. december 31.
Belföldi szállítók	96.137	424.765
Külföldi szállítók	4.713	868
Összesen	100.850	425.633

A belföldi szállítók záró értéke tartalmazza a projekthez kapcsolódóan a 2023. évben elvégzett munkákról a szállító által kiállított, még kifizetetlen és nem lejárt határidejű számlát.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
Szállítók – ZalaZONE InnoTech Kft-vel szemben Ft-ban	0	5.292
Szállítók – ZalaZONE InnoTech Kft -vel szemben - Devizában	0	0
Összesen	0	5.292

A mérleg sor a 2023. december 31-én az ZalaZONE InnoTech Kft-vel, mint szállítóval szembeni kötelezettség összegét mutatja. A szállítói kötelezettség határidőre pénzügyileg rendezésre került 2024. évben.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
Jövedelem elszámolás	15.442	19.024
Támogatási előlegek	1.190.009	1.002.921
Adókötelezettség (NAV)	13.610	16.369
Egyéb	0	11
Összesen	1.219.061	1.038.325

3.1.18. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nem került elszámolásra.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
könyvvizsgálati díj, adószakértő díj	8.100	4.000
személyi jellegű ráfordítások (megbízási díj, célfeladat kifizetés és járulékai)	3.563	8.642
egyéb	0	72
Összesen	11.663	12.714

Halasztott bevételek

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
Térítés nélküli átadás értéke	1.578	1.578
Összesen	1.578	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	2022. év	2023. év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	885 366	444 787	-440 579
Aktivált saját teljesítmények	131 117	86 063	-45 054
Egyéb bevételek	13 843	145 597	131 754
Anyagjellegű ráfordítás	466 934	156 227	-310 707
Személyi jellegű ráfordítás	423 870	439 618	15 748
Értékcsökkenési leírás	1 155 232	1 505 275	350 043
Egyéb ráfordítás	18 819	17 678	-1 141
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 034 529	-1 442 351	-407 822
Pénzügyi műveletek bevétele	307 178	878 725	571 547
Pénzügyi műveletek ráfordítása	97 830	30 306	-67 524
Pénzügyi műveletek eredménye	209 348	848 419	639 071
Adózás előtti eredmény	-825 181	-593 932	231 249
Adófizetési kötelezettség	2 171	2 644	473
Adózott eredmény	-827 352	-596 576	230 776

A Társaság 2023. évi összes (aktivált saját teljesítmények értékével számított) bevétele 1.555.172 e Ft, amely az előző évihez mérten 217.668 e Ft-tal több.

Az értékesítés nettó árbevételénél 440.579 e Ft, az aktivált saját teljesítmények értékénél 45.054 e Ft a bázishoz mért elmaradás, az egyéb bevétel 131.754 e Ft-tal, a pénzügyi műveletek bevétele pedig 639.071 e Ft-tal javította a Társaság tárgyévi eredményét.

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző évhez mérten 310.707 e Ft-tal – összefüggésben az értékesítés nettó árbevétele alakulásával – csökkent.

A személyi jellegű ráfordítás növekmény az előző évhez mérten 3,7 %-os (15.748 e Ft), az átlagos statisztikai létszám 3,6 fővel több a bázis időszakánál.

Az értékcsökkenés növekményében (350.043 e Ft) megjelenik az előző években üzembehelyezett tárgyi eszközök éves, valamint a tárgyévi üzembehelyezések időarányos értékcsökkenése.

Az egyéb ráfordítások csökkenése 1.141 e Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye 639.071 e Ft-tal több a 2022. évi adatnál, a lekötött betétek utáni kapott kamat hatására.

A 2023. évi társasági adó fizetési kötelezettsége 2.644 e Ft.

Ezek együttes hatására a társaság adózott eredménye az előző évhez mérten 231.249 e Ft-tal több, 596.576 e Ft-ra (veszteség) alakult.

3.2.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2022. év	2023. év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	885.366	444.787
ebből: K+F bevétel	512.482	0
ebből: ingatlan bérleti díj	246.162	439.643
ebből: műszaki szolgáltatás (közv. szolg)	88.689	0
ebből: kapcsolódó szolgáltatás	38.033	0

A bevételek jelentős csökkenésének oka, hogy a nem gazdasági célú hasznosítás a Társaság leányvállalatánál folyik, a tevékenységből származó bevétel ott realizálódik, a tesztpálya gazdasági célú hasznosítását az AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft. végzi. A bérleti szerződés alapján a Társaság fix összegű, jól tervezhető bérleti díjhoz jut, valamint a működtetési feladatokat a hasznosító látja el, így a Társaság ezen költségei csökkentek.

3.2.2. Export értékesítés árbevétele

Export értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2022. év	2023. 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

Megnevezés	2022. év	2023. év
Aktivált érték összesen:	131.117	86.063
ebből: személyi jellegű ráfordítások	131.117	86.063

A Társaság fő célkitűzésének megvalósítása érdekében, a 2023. évben felmerült költségek közül a beruházáshoz kapcsolódó összeg átvezetése jelenik meg az Eredménykimutatás ezen során.

3.2.4. Egyéb bevételek

e Ft		
Megnevezés	2022. év	2023. év
Értékesített tárgyi eszközök bevétele/eredménye	251	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	1.000	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás tárgyévi elszámolt összege	12.079	96.683
Kapott egyéb bevétel (késedelmi kamat, egyéb bevétel elszámolás)	511	48.682
Egyéb	2	232
Összesen	13.843	145.597

3.2.5. Anyag jellegű ráfordítások

e Ft		
Megnevezés	2022. év	2023. év
Anyagköltség	130.226	1.521
Igénybe vett szolgáltatások értéke	217.602	137.199
Egyéb szolgáltatások értéke	12.048	15.047
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	107.058	2.460
Összesen	466.934	156.227

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évhez mérten 310.707 e Ft-tal (33,5 %-kal) csökkentek, változása összefügg az értékesítés nettó árbevétele változásával, amely az előző évhez mérten 440.579 e Ft-tal (50,0 %-kal) visszaesett.

A bázisban az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke a részesedési viszonyban álló vállalkozásoktól igénybe vett, változatlan formában továbbszámlázott alap és árbevétel arányos műszaki szolgáltatás díj összegét tartalmazza, amely tevékenységet a beszámolási időszakban nem folytatott, mert fix összegű bérleti díjas konstrukció került kialakításra.

Anyagköltség

e Ft		
Megnevezés	2022. év	2023. év
Üzemanyag, víz, energia költség	125.295	1.095
Nyomtatvány, irodaszer, prospektus	1.061	83
Munkaruha	132	0
Egyéb	3.738	343
Összesen	130.226	1.521

Az anyagköltség csökkenésének oka szintén az üzemeltetési feladatok átadásából származik. A jelentős költségételt jelentő energiadíj az AVL-ZalaZONE Próbapálya Kft-nél merül fel.

Az igénybe vett szolgáltatások bemutatása a jelentős tételek kiemelésével

Megnevezés	e Ft	
	2022. év	2023. év
Bérleti díjak	23.929	29.101
Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei	14.820	10.198
Hirdetés, reklám költségek	1.160	635
Utazási, kiküldetési költségek	2.196	1.083
Telefon, postaköltség, internet	3.613	1.025
Rendezvényszervezés, rendezvényen való részvétel költsége	16.791	2.950
Vagyonvédelem költsége	12.109	0
Társadalmasítás program	0	23.600
Egyéb tanácsadás költsége	1.305	9.239
További igénybe vett szolgáltatások	141.679	59.368
Összesen	217.602	137.199

2023. évben az igénybe vett szolgáltatások összege 80.403 e Ft-tal (36,9 %-kal) csökkent az előző évhez viszonyítva.

A rendezvényszervezésként 2.950 e Ft költség merült fel, a vagyonvédelemmel kapcsolatos költség a tesztpályát működtető társaságot terheli.

Egyéb szolgáltatások költségei

Megnevezés	e Ft	
	2022. év	2023. év
Hatósági díjak, illetékek	80	257
Bankköltség	2.495	1.837
Biztosítási díjak	9.473	12.953
Összesen	12.048	15.047

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	2022. év			2023. év		
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	20,82	20,82	0	24,42	24,42

Személyi jellegű ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év
Béreköltség	339.196	367.055
Személyi jellegű egyéb kifizetések	37.585	22.682
Bérbírálatok	47.089	49.881
Összesen	423.870	439.618

A személyi jellegű ráfordítások összege 15.748 e Ft-tal magasabb a bázis időszakhoz mérten. Oka az Energiamenedzsment Adatközpont létrehozására elnyert támogatás keretében foglalkoztatott szakirány specifikus munkavállalók felvétele. A béreköltség és a bérbírálatok összege a létszámváltozás hatására több az előző időszakban felmerült költségnél, a személyi jellegű kifizetések 37.585 e Ft-ról 49.881 e Ft-ra változtak.

Béreköltség állománycsoport szerinti megbontása

e Ft

Megnevezés	2022. év			2023. év		
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen
Béreköltség	0	339.196	339.196	0	367.055	367.055
ebből: főfoglalkozású alkalmazottak bére	0	301.738	301.738	0	280.692	280.692
megbízási díj	0	3.858	3.858	0	13.900	13.900
tiszteletdíj	0	33.600	33.600	0	72.463	72.463
Összesen	0	339.196	339.196	0	367.055	367.055

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

e Ft

Megnevezés	2022. év				2023. év			
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Egyéb	Összesen	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Egyéb	Összesen
Reprezentáció	0	0	12.442	12.442	0	0	2.156	2.156
Napidíj	0	200	0	200	0	0	0	0
Saját gépkocsi használat	0	12.294	0	12.294	0	6.645	0	6.645
Természetbeni juttatás	0	261	0	261	0	150	0	150
Betegszabadság	0	2.035	0	2.035	0	699	0	699
Munkabajárással kapcs. költségterítés	0	2.764	0	2.764	0	1.986	0	1.986
Hallgatói munkadíj	0	2.411	0	2.411	0	151	0	151
Adóköteles természetbeni juttatás	0	0	0	0	0	10.132	0	10.132
Egyéb	0	0	5.178	5.178	0	0	763	763
Összesen	0	19.765	17.820	37.585	0	19.763	2.919	22.682

Bérfelrakatok

e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év
Szociális hozzájárulási adó	40.357	47.741
Természetbeni juttatás adója	2.508	1.953
Rehabilitációs hozzájárulás	2.700	0
Támogatás terhére elszámolt bérfelrakat	1.381	0
Egyéb	0	40
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	143	147
Összesen	47.089	49.881

3.2.7. Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás

e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év
Immateriális javak	8.841	16.677
ebből: 200.000 Ft alatti értékcsökkenés	0	0
Ingatlanok	801.743	1.047.874
Műszaki gép, berendezés	287.480	403.356
ebből: 200.000 Ft alatti értékcsökkenés	1.602	0
Egyéb gép, berendezés	57.168	37.368
ebből: 200.000 Ft alatti értékcsökkenés	18.885	193
Összesen	1.155.232	1.505.275
ebből: 200.000 Ft alatti értékcsökkenés	20.487	193

A Társaság nyilvántartásában szereplő immateriális javak után a tárgyévben 16.677 e Ft értékcsökkenési leírás került elszámolásra.

A Társaság tevékenységéből, eszköz összetételéből adódóan az aktivált ingatlanokhoz és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok után elszámolt értékcsökkenési leírás aránya jelentős, aránya az előző évi 69,4%-ról a tárgyévi aktiválások miatt 69,6 %-ra emelkedett. A bázishoz mérten a tárgyévben megjelenik a 2022. december 31-e előtt üzembehelyezett ingatlanok 2023. évi teljes, valamint a 2023. évben aktivált pályaelemek 2023. évre jutó arányos értékcsökkenése.

A tárgyévben beszerzett és aktivált, valamint az előző évben üzembehelyezett műszaki gép, berendezések után 403.356 e Ft az értékcsökkenési leírás összege.

Az egyéb gépek, berendezések tárgyévi értékcsökkenése 37.368 e Ft.

A 2023. évben elszámolt értékcsökkenésből 193 e Ft a használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés, számviteli politika szerinti egyedi értékhatár 200 e Ft.

3.2.8. Egyéb ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	0	0
Önellenőrzési pótlék	5	129

Tagdíj	0	0
Fizetett késedelmi kamat, bírság	2	
Tárgyi eszköz, beruházás selejtezés	210	3.815
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók, illetékek	18.597	13.719
Egyéb	5	15
Összesen	18.819	17.678

3.2.9. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év
Lekötött betét kamata	288.018	859.074
Árfolyamnyereség (realizált és nem realizált)	19.160	19.651
Összesen	307.178	878.725

A Társaság a rendelkezésre álló szabad pénzeszközeit lekötött betétben helyezte el, amely után a beszámolási időszakban az előző évhez mérten 571.056 e Ft-tal magasabb összegű kapott kamat valamint a bázis szintű elszámolt árfolyamnyereség összesen 571.547 e Ft-tal javította az adózás előtti eredményét.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év
Árfolyamveszteség (realizált és nem realizált)	8.468	30.306
Részesedések értékvesztése	89.361	0
Összesen	97.830	30.306

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

A Társaságnál a 2023. 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 4/2023. sz. Alapítói határozat alapján ársziós tőkeemelés történt a Társaságnál, a cégbírósági bejegyzés dátuma: 2023. 09. 18. A jegyzett tőke összege 100 e Ft-tal, a tőketartalék összege 3.289.900 e Ft-tal emelkedett.

A 10/2023. sz. Alapítói határozat alapján ársziós tőkeemelés történt a Társaságnál, amelynek cégbírósági bejegyzés dátuma 2023. 12. 14-e. A jegyzett tőke összege 100 e Ft-tal, a tőketartalék összege 5.339.900 e Ft-tal emelkedett.

Az eredménytartalék az előző évi adózott eredmény átvezetéssel változott.

3.2.12. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A 2023. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, illetve költség, ráfordítás nem került elszámolásra.

3.2.13. Társasági adó megállapítása, adózott eredmény

A Társaság a 2023. évi társasági adófizetési kötelezettségét a jövedelem-(nyereség-)minimum alapján teljesíti:

Megnevezés	2023. év
	e Ft
Jövedelemnyereség minimum (értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevételek+pénzügyi műveletek bevételei)	1.469.110
Minimum adóalap (2%)	29.382
Társasági adókulcs (%)	9,0
Tárgyévi társasági adó	2.644

Adózott eredmény

Megnevezés	2023. év
	e Ft
Adózás előtti eredmény	-593.932
Adófizetési kötelezettség	-2.644
Adózott eredmény	-596.576

3.2.14. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések

- a Társaság a felmerült költségnek megfelelően a kapott támogatás összeget elszámolta,
- kutatás és kísérleti fejlesztés költség a beszámolási időszakban nem merült fel

3.3. Vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottsági tagokkal kapcsolatos adatok

Megnevezés	Járandóság	Folyósított előleg	Kölcsön	Kamat	e Ft
					Visszafizetett összeg
Vezető tisztségviselők	30.250	0	0	0	0
Felügyelőbizottság	38.528	0	0	0	0
összesen	68.778	0	0	0	0

4. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

4.1. Vagyoni helyzet mutatói

Eszköz vagyon mutatói (%):

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
Befektetett eszközök aránya	85,9	75,2
-Immateriális javak aránya	0,1	0,1
-Tárgyi eszközök aránya	85,7	75,0
-Befektetések aránya	0,1	0,1
Forgóeszközök aránya	13,8	24,3
-Készletek aránya	0,0	0,0
-Követelések aránya	0,9	1,4
-Értékpapírok aránya	0,0	0,0
-Pénzeszközök aránya:	13,7	22,9
Aktív időbeli elhatárolások aránya	0,3	0,5
Eszközök összesen	100,0	100,0

A tőke és az idegen források mutatói (%):

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
Saját tőke aránya	97,0	97,2
Kötelezettségek aránya	3,0	2,8
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	0,0	0,0
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	3,0	2,8
Passzív időbeli elhatárolások aránya	0,0	0,0
Források összesen	100,0	100,0

A Társaság vagyoni helyzetének elemzésekor megállapítható, hogy az eszköz oldalon a befektetett eszközök aránya csökkent, a forgóeszközök aránya a pénzben juttatott tőkeemelések miatt emelkedett.

A forrás oldalon a saját tőke záró értéke a beszámolási időszakban történt ársziós tőkeemelés és a tárgyévi adózott eredmény (veszteség) összegével változott, aránya 97,2 %-ra emelkedett, a kötelezettségek aránya pedig a 2022. évi 3,0 %-ról 2,8 %-ra csökkent.

A mérleg főösszeg a bázis 44.733.284 e Ft-ról 8.183.814 e Ft-tal 52.917.098 e Ft-ra változott.

4.2.Likviditási mutatók

Likviditási helyzet mutatói (%):

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
Likviditás I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség) (%)	467,7	875,1
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek+passzív időbeli elhatárolás/Források összesen) (%)	3,0	2,8

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

Az eladósodottsági mutató értéke alapján az összes forrás 2,8 %-a idegen forrás, a társaság eszközállományának 97,2 %-ára a saját forrás rendelkezésre áll.

4.3.A jövedelmezőség mutatói, alakulása

A Társaság 2022. évben 444.787 e Ft nettó árbevételt realizált, az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -1.442.351 e Ft (veszteség), a pénzügyi műveletekből elszámolt nyereség 848.419 e Ft, így az adózás előtti eredménye -593.932 e Ft.

A Társaság a 2023. évi társasági adófizetési kötelezettségét a jövedelem-(nyereség-) minimum alapján teljesíti 2.644 e Ft összegben.

5. CASH-FLOW KIMUTATÁS

e Ft

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző	Tárgy	Külön- bőzet
		év	év	
a	b	c	d	e
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	301 829	597 352	295 523
1.a.	Adózás előtti eredmény ±	-825 181	-593 932	231 249
	ebből: működésre kapott/adott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0	0
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	-13 709	-3 993	9 716
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a.+1.b.)	-838 890	-597 925	240 965
2	Elszámolt amortizáció +	1 155 232	1 505 275	350 043
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	89 361	0	-89 361
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-251	0	251
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-1 794 864	324 783	2 119 647
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 158 442	-175 444	-1 333 886
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-11 924	1 051	12 975
9	Vevőkövetelés változása ±	750 470	-333 254	-1 083 724
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-106 814	11 255	118 069
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-96 762	-135 745	-38 983
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 171	-2 644	-473
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 899 026	-2 869 049	-970 023
14	Befektetett eszközök beszerzése, előleg változása -	-1 899 265	-2 872 865	-973 600
15	Befektetett eszközök eladása, selejtezés +	239	3 816	3 577
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
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	1 710 000	8 630 000	6 920 000
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 710 000	8 630 000	6 920 000
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsát. bevétele +	0		0
21	Hitel és kölcsön felvétele +	0		0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0		0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0		0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0		0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0		0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	112 803	6 358 303	6 245 500
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése	13 960	3 993	-9 967
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)+	126 763	6 362 296	6 235 533