

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a 2016. december 31-ei mérlegfordulónapi
éves beszámolóhoz**

Zalaegerszeg, 2017. március 13.


.....
(cégszerű aláírás)

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: 1051 Budapest, József nádor tér 2-4.

Fióktelep: 8900 Zalaegerszeg, Fészek u. 4.

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

Cégjegyzékszám: 01-09-288404

Adószám: 25775341-2-41

Közösségi adószáma: HU25775341

Statisztikai számjel: 25775341-7219-113-01

Társaság elektronikus elérhetősége: info@apz.hu

1.2. Alapítási előzmények

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

1.3. Küldetés

Az Autóipari Próbapálya Zala Kft. **küldetése:**

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

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

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

A tulajdonosi jogok gyakorlója a mérleg fordulónapon:

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

A tulajdonosi jogok gyakorlója a mérlegkészítés időpontjában:

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

1.5. A Társaság tőkeszerkezete

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.)	203.000	5.847.000	6.050.000
mérlegkészítés időpontjában	203.000	5.847.000	6.050.000

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
- 68.20 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 '08 Ingatlankezelés
- 81.10 '08 Építményüzemeltetés
- 77.39 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 62.09 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 50.90 '08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

1.7. A tevékenységet szabályozó speciális jogszabályok

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

A Kormány

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

Felelős: nemzeti fejlesztési miniszter

Határidő: azonnal

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

Felelős: nemzetgazdasági miniszter

Határidő: azonnal

*Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök*

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

A Kormány

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

Felelős: nemzetgazdasági miniszter

Határidő: 2016. július 31.

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

Felelős: nemzeti fejlesztési miniszter

nemzetgazdasági miniszter

Határidő: 2016. november 30.

*Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök*

1.8. A társaság 2016. évi tevékenységének orientációja, piaci helyzet

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

A következő operatív feladatokat valósította meg:

- Projekt I. fázis műszaki tervezési feladatainak előkészítése és a tervezés elindítása,
- Projekt I. fázis kivitelezés előkészítő tevékenységek elindítása (szervezet, struktúra),
- Projekt piaci megalapozásának elindítása,
- Kapcsolódó tudás-háttér felépítésének elindítása, a társaság pozicionálása az oktatási környezetben.

Tekintettel arra, hogy 2016. évben a társaság a későbbi szolgáltatási portfóliót létrehozó **beruházási és fejlesztési projekt előkészítőjeként funkcionál**, konkrét üzleti szolgáltató tevékenységről még nem beszélhettünk.

A társaságnak nem volt realizált árbevétele, emiatt a 2016. évi adózás előtti eredménye -24.424 E Ft (veszteség) volt.

1.9. A társaság könyvvizsgálatával kapcsolatos adatok

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a társaság könyvvizsgálójának adatai:

Megbízás kezdete:	A szerződés aláírásának napjától
Könyvvizsgáló cég	
neve:	Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
kamarai tagsági szám:	001165
székhely:	1132 Budapest, Váci út 20.
Személyesen közreműködő könyvvizsgáló	
neve:	Bartha Zsuzsanna
kamarai tagsági szám:	005268
Helyettesítésre kijelölt helyettes könyvvizsgáló:	
neve:	Zsoldos-Horváth Andrea
kamarai tagsági szám:	005428

A könyvvizsgálói feladatok ellátásának díja a beszámolási időszakra vonatkozóan 1.500.000,- Ft/év + Áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetésre nem került sor.

1.10. A Társaság könyvvezetését végző szervezet adatai

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

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

neve:	Molnár Tímea
regisztrációs szám:	158733

1.12. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

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

Dr. Hány András
ügyvezető igazgató

1.13. A cégképviseletre jogosult személyek

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

1.14. A Felügyelő Bizottság tagjai

2016. december 31-én:

dr. Wahl István Miklós FB elnök
Bali Zoltán
Vadvári Tibor

Mérlegkészítés időpontjában:

dr. Gelenczei Csilla FB elnök
Bali Zoltán
Vadvári Tibor
Hesz Mátyás
Szőke Zoltán

1.15. Igazgatóság

A Társaságnál Igazgatóság nem működik.

1.16. A Társaság a Gt. szerinti

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

2. SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

2.1. A számviteli politika rövid ismertetése

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

A Számviteli politika a mérlegkészítés időpontjáig nem került módosításra.

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

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

A Társaság 2016. szeptember hónapban került alapításra.

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

A Társaság a könyveit **magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint** vezeti.

Ennek keretében a kezelésében, a használatában, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről olyan könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben (aktívákban) és a forrásokban (passzívákban) bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően mutatja.

A könyvek vezetése a **beszámoló pénznemében, forintban** történik.

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

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

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

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

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

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

2.2. A beszámoló elkészítésének számviteli politikában meghatározott időpontja

Az üzleti év időtartama:

2016. október 19. – 2016. december 31.

A mérleg fordulónapja:

2016. december 31.

Mérlegkészítés időpontja:

a tárgyévet követő év március 31.

2.3. A beszámoló, a mérleg és eredménykimutatás választott típusa

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

A Társaság számviteli beszámolója mérlegének választott típusa:

„A” változat

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

összköltség eljárás

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

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

2.4. Konzolidált éves beszámoló készítési kötelezettség

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

2.5. A Társaság számviteli politikájában rögzített előírások főbb elemei:

- A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.
- A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.
- A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

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

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

2.6. Főbb értékelési elvek

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

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

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

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

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

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

	Kategória	Eltérés Százalék	Érték (E Ft)
I.	Immateriális javak	20 %	
II.	Tárgyi eszközök	20 %	
III.	Befektetett eszközök	pénzügyi 20 %	
IV.	Készletek	20 %	
V.	Követelések	20 %	
VI.	Értékpapírok	20 %	
VII.	Pénzeszközök	20 %	
VIII.	Részesedések (95/A. c)	20 %	
IX.	Árfolyamváltozás	20 %	

A Társaságnál a 2016. üzleti évre vonatkozóan

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

A Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

2.7. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere

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

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

Megnevezés	hasznos élettartam	leírási kulcs
Műszaki berendezések	6,9 év	14,5 %
Egyéb berendezések	6,9 év	14,5 %

Kivételek:

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

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

A 2016. évre vonatkozóan a megbízható és valós összkép biztosítása érdekében a Társaság a számviteli törvény tételes előírásaitól nem tért el.

3. SPECIFIKUS RÉSZ

Kiemeljük, hogy a Társaság tárgyévi megalapítása, tevékenységének tárgyévben történő kezdése miatt jelen éves beszámoló bázis (nyitó) adatokkal nem rendelkezik.

3.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1.1. Immateriális javak

Immateriális javak állományának változása 2016. év

Megnevezés	Bruttó érték				Értéksökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Vagyoni értékű jogok	-	0	0	0	-	0	0	0	0
Szellemi termékek	-	0	0	0	-	0	0	0	0
Összesen	-	0	0	0	-	0	0	0	0

3.1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök állományának változása 2016. év

Megnevezés	Bruttó érték				Értéksökkenési leírás				E Ft Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	0	0	0	-	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés	-	0	0	0	-	0	0	0	0
ebből: 100.000 Ft alatti	-	0	0	0	-	0	0	0	0
Egyéb gép, berendezés	-	9.018	0	9.018	-	3.716	0	3.716	5.302
ebből: 100.000 Ft alatti	-	3.649	0	3.649	-	3.649	0	3.649	0
Összesen	-	9.018	0	9.018	-	3.716	0	3.716	5.302

A tárgyévben nem történt tárgyi eszközök készletek közé történő átsorolása.

3.1.3. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A Társaság környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

3.1.4. Beruházások

Beruházások állomány változása 2016. év

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Nyitó	-
Állomány növekedés	25.986
Üzembe helyezés	9.018
Befejezetlen beruházás záró értéke	16.968

A Társaságnál 2016. évi üzembehelyezések a vásárolt számítástechnikai eszközök, irodai berendezések, felszerelések értékéből adódik.

A befejezetlen beruházás záró értéke a tesztpálya építéshez 2016. évben felmerült összeget tartalmazza.

3.1.5. Készletek

A készletek állományváltozása 2016. év

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	E Ft
				Záró érték
Anyagok	-	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkésztermékek	-	0	0	0
Összesen	-	0	0	0

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

3.1.6. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A 2016. évben veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok beszerzése, felhasználása nem történt.

3.1.7. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

A Társaságnál 2016. évben nem történt termék értékesítés, szolgáltatásnyújtás, bevétele nem realizálódott, ezért vevő követelése sem keletkezett.

3.1.8. Egyéb követelések

**Egyéb követelések
 2016. december 31.**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Kaució	584
Következő időszakban levonható áfa	3.476
Összesen	4.060

3.1.9. Pénzeszközök

**Pénzeszközök
 2016. december 31.**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Pénztár	0
Bankbetétek	6.034.644
Összesen	6.034.644

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

3.1.10. Aktív időbeli elhatárolások

**Aktív időbeli elhatárolások
 (Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása)
 2016. december 31.**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
domain (apz.hu)	1
domain (apz.hu)	40
cégtár online	112
szoftverek előfizetési díja	815
Összesen	968

3.1.11. Saját tőke

**A saját tőke változása
 2016. év**

Megnevezés	(E Ft)			
	Alapításkor	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	3.000	0	0	3.000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	47.000	0	0	47.000
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	-24.424	0	-24.424
Összesen	50.000	-24.424	0	25.576

Lekötött tartalék jogcímenkénti részletezése

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

3.1.12. Céltartalékok

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

3.1.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

3.1.14. Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból 2016. december 31.

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Belföldi szállítók	18.361
Összesen	18.361

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben 2016. december 31.

Megnevezés	Összeg (E Ft)
1546/2016. (X. 13.) Korm. határozat szerinti tőkeemelés (cégbejegyzés dátuma: 2017. 01. 16.)	6.000.000
Összesen	6.000.000

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2016. december 31.

Megnevezés	Összeg (E Ft)
NAV-val szembeni adókötelezettség	1.363
Helyi adó kötelezettség (Zalaegerszeg, Budapest)	0
Jövedelem elszámolás	2.693
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb kötelezettség	73
Összesen	4.129

3.1.15. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások
(Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása)
2016. december 31.

Megnevezés	Összeg (E Ft)
könyvvizsgálati díj	1.500
könyvvezetési díj	208
autó bérleti díj	217
tiszteletdíjak	1.467
megbízási díjak	8.370
tiszteletdíjak és megbízási díjak utáni adókötelezettség	2.114
Összesen	13.876

3.1.16. 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

3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

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

3.2.2. Export értékesítés árbevétele

A Társaság 2016. évben export értékesítés árbevételét nem számolt el.

3.2.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke
2016. év

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Nyitó érték	-
Záró állomány	10.024
Állományváltozás	+10.024

A Társaság fő célkitűzésének megvalósítása érdekében, a 2016. évben felmerült költségek befejezetlen beruházásként történő elszámolása jelenik meg az eredménykimutatás soron.

3.2.4. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

Az igénybevett szolgáltatások jelentős tételei 2016. év

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Bérelti díjak	373
Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei	1.708
Jogi tanácsadás költsége	1.100
Technológiai kutatás fejlesztés	950

3.2.5. 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:

Megnevezés	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	0,5	0,5

E Ft

Megnevezés	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen
Béreköltség	0	16.195	16.195
ebből: megbízási díj	0	9.520	9.520
ebből: tiszteletdíj	0	1.467	1.467
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	386	386
Bérfelrakások	0	3.987	3.987
Összesen	0	20.568	20.568

3.2.6. Értécsökkenési leírás

Értécsökkenési leírás 2016. év

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Értécsökkenési leírás	3.716
ebből: használatba vételkor egyösszegben elszámolt	3.649

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

A Társaságnál a 2016. üzleti évre jelentős összegű egyéb bevétel és ráfordítás valamint pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása nem került elszámolásra, adó hatás nem merült fel.

3.2.8. Tőkeműveletek bemutatása

A Társaságnál 2016. évben nem történt tőkeműveletet érintő gazdasági esemény.

3.2.9. Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos műveletek ismertetése

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként mutatja ki a mérlegben a mérlegfordulónapig hozott Alapító Okirat szerinti tőkeemelés összegét, amelynek Cégbírósi bejegyzése a mérlegfordulónapot követően, a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént.

3.2.10. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek

A 2016. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel illetve költség, ráfordítás nem került elszámolásra.

3.2.11. Társasági adó megállapításánál módosító tételek

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Megnevezés	2016. év
	E Ft
Adózás előtti eredmény	-24.424
<i>Növelő tételek</i>	3.716
Szt. szerinti écs és kivez. eszk. értéke	3.716
Bírság, pótlék	0
Egyéb növelő tétel	0
Kapcsolt váll. kamat	0
<i>Csökkentő tételek</i>	3.716
Adótörvény szerinti écs és kivez. eszk. értéke	3.716
Előző évek veszteségelhatárolásából felhasznált összeg	0
A tárgyévi veszteségelhatárolás	0
Társasági adóalap	-24.424
Társasági adó	0

*A társasági adófizetési kötelezettség megállapítása a jövedelem-(nyereség-)minimum alapján:

Megnevezés	2016. év
	E Ft
Korrigált összes bevétel	0
Minimum adóalap	0
Társasági adókulcs (%)	0
Tárgyévi társasági adó	0

3.2.12. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések

- a Társaság kapott támogatás összeget nem számolt el,
- kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége: 950 E Ft

3.3. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- a tárgyév és előző naptári év adatainak összehasonlítása a tárgyévi alapítás miatt nem értelmezhető
- ellenőrzés, önellenőrzés során jelentős összegű hiba nem került feltárássra,
- olyan külföldi kötelezettséggel nem rendelkezik a Társaság, amely visszafizetése majd magasabb értéken történik.

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

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

Megnevezés	Járandóság	Felvett előleg	Kölcsön	E Ft
Ügyvezetés	1.650	0		0
Felügyelő Bizottság	1.467	0		0
összesen	3.117	0		0

4. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

4.1. Vagyon helyzet mutatói

Eszköz vagyon mutatói (%):

Megnevezés	2016. év
Befektetett eszközök aránya	0,4
-Immateriális javak aránya	0,0
-Tárgyi eszközök aránya	0,4
-Befektetések aránya	0,0
Forgóeszközök aránya	99,6
-Készletek aránya	0,0
-Követelések aránya	0,1
-Értékpapírok aránya	0,0
-Pénzeszközök aránya:	99,5
Aktív időbeli elhatárolások aránya	0,0
Eszközök összesen	100,0

A tőke és az idegen források mutatói (%):

Megnevezés	2016. év
Saját tőke aránya	0,4
Kötelezettségek aránya	99,4
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	0,0
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	99,4
Passzív időbeli elhatárolások aránya	0,2
Források összesen	100,0

A Társaság vagyoni helyzetének elemzésekor megállapítható, hogy eszközeinek 99,5 %-át a pénzeszköz állomány adja, míg a forrás oldalon a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 99,4 %-os.

A Társaság jegyzett tőke és tőketartalék összegét a tulajdonos pénzbeli hozzájárulás formájában biztosította az alapításkor és az azt követő, 2017. 01. 16-án bejegyzésre került tőkeemeléskor is a Társaság részére, amelyek pénzügyi teljesítése a mérlegfordulónapig megtörtént, a pénzeszközök záró állománya tartalmazza.

A forrás oldalon a jegyzett tőke és tőketartalék mérlegsoron az alapításkori jegyzett tőke összege mutatható ki, míg a cégbíróságon 2017. 01. 16-án történt bejegyzett tőkeemelés a rövid lejáratú kötelezettségek között, az alapítókkal szembeni kötelezettségként kerül kimutatása a mérleg fordulónapon.

A tőkeemelést figyelembe véve a tőke és idegen források mutatói értékeknél a Saját tőke aránya 99,4 %-ra emelkedik a Rövid lejáratú kötelezettségek arányának 0,4 %-ra történő csökkenése mellett.

4.2. Likviditási mutatók

Likviditási helyzet mutatói (%):

Megnevezés	2016. év
Likviditás I.	100,3
Eladósodottsági mutató	99,4

A likviditási mutató jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek összegére fedezetet nyújt a forgóeszközök állománya; a mérlegfordulónapon folyamatban lévő tőkeemeléssel kapcsolatban juttatott pénzeszköz nem került felhasználásra.

Az eladósodottsági mutató értéke alapján az összes forrás 99,4 %-a idegen forrás, amely a tőkeemelés cégbírósági bejegyzését követően 0,4 %-ra csökken.

4.3. A jövedelmezőség mutatói (%)

Megnevezés	2016. év
Árbevétel arányos nyereség	-

A Társaság 2016. évben árbevételt nem számolt el.

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