



Kiegészítő melléklet

2017

1 Általános kiegészítések

A Vállalkozás bemutatása

A Társaság neve:	Nemzeti Mobilfizetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye:	H-1027 Budapest, Kapás utca 6-12.
A Társaság cégjegyzék száma:	01-10-047569
A Társaság adószáma:	24151667-2-41
A Társaság statisztikai számjele:	24151667-7490-114-01

A Társaság fő tevékenysége:

Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység.

A nemzeti mobil fizetési rendszerről szóló 2011. évi CC. törvény vezette be a központosított mobil értékesítésű szolgáltatások fogalmát és írta elő, hogy e szolgáltatásokat a hagyományos értékesítési formákon kívül értékesíteni kell mobil fizetési rendszer útján is, a Kormány által kijelölt nemzeti mobil fizetési szervezeten keresztül.

A 2011. évi CC. törvény alapján - a törvényben kapott felhatalmazásnak megfelelően - a Kormány nemzeti mobil fizetési szervezatként a Nemzeti Mobilfizetési Zártkörűen Működő Részvénytársaságot jelölte ki.

A Nemzeti Mobilfizetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) 100%-ban állami tulajdonú gazdasági társaság. A Társaság 2014. július 25-től a Nemzeti Útdíjfizetési Szolgáltató Zrt. (székhely: 1134 Budapest, Váci út 45/B., továbbiakban: Anyavállalat) 100%-os tulajdonú leányvállalata.

A Társaság valamennyi ügyfél számára Magyarország egész területén azonos feltételekkel biztosítja a központosított mobil értékesítésű szolgáltatás értékesítését a Nemzeti Mobil Fizetési Rendszer útján.

A Nemzeti Mobil Fizetési Rendszer működtetése közszolgáltatás, amelyre vonatkozóan az informatikáért felelős miniszter és a Társaság közszolgáltatási szerződést kötött. A Közszolgáltatási szerződés 2013. június 28-án került aláírásra.

A Társaság fő tevékenységei: mobilvásárlási és IT szolgáltatások nyújtása, a jövőben bevezetendő elektronikus közlekedési menetjegykártya rendszer részére tranzakció kezelési, ellenőrzési és elszámolási szolgáltatások nyújtása a szolgáltatói partnerek részére.

A Társaság 2014. július 1-én megkezdte szolgáltatási tevékenységét.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje: 250.000 eFt.

Bejegyzés kelte: 2012. november 19.

Jegyzett tőkével kapcsolatos korábbi változások: A részvénytársaság alapítója a Regionális Fejlesztési Holding Zrt a 2013. december 19-én meghozott 27/2013 (XII.19.) számú határozatával úgy döntött, hogy a Társaság jegyzett tőkéjét 50.000 eFt-ra

leszállítja. A tőke leszállításának oka: a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 245. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott mértékű veszteség rendezése. A tőke leszállítása oly módon történt, hogy a Társaság 250 db egymillió forint névértékű névre szóló dematerizált törzsrészevényéből 200 db egymillió forint névértékű részvényt bevont. A cégbíróság a változást 2014.03.12-én bejegyezte.

Ezt követően a Társaság alapítója a Regionális Fejlesztési Holding Zrt a 4/2014. (III.20.) számú Alapítói Határozatával a Társaság tőkéjét 370.000 eFt összeggel megemelte oly módon, hogy 10.000 eFt a jegyzett tőkébe és 360.000 eFt a tőketartalékba került átvezetésre.

A Társaságnak 2017.12.31-én 60 db egymillió forint névértékű névre szóló törzsrészevénye volt.

A Társaság vezető tisztségviselője: Veres Mihály, vezérigazgató

Lakcíme: 3580 Tiszaújváros, Árpád út 45. 2. em. 2.

A beszámoló aláírására a Társaság vezérigazgatója önállóan jogosult.

A Társaság beszámolójának elkészítéséért felelős személy: Czelhai Zsolt Farkas (1112 Budapest, Örkény István utca 5.) NGM regisztrációs száma: 127483

A Társaság könyvvizsgálatáért felelős: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft (1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.; cégjegyzékszám: 01-09-071057). A könyvvizsgálat éves díja 2.100 eFt.

A számviteli politika fő vonásai

A Társaság könyveit a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Tv.) és a benne szereplő számviteli alapelveknek megfelelően kialakított számviteli politikája alapján vezeti.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31-e.

A Társaság éves beszámolót készít, amelynek tagolása megfelel a Tv-ben foglaltaknak

- Alkalmazott mérlegséma „A” típusú
- Az Eredmény-kimutatás összköltség eljárással készül, formája "A" típusú változat
- Az éves beszámoló részét képezi a kiegészítő melléklet, valamint az üzleti jelentés

A Társaság kettős könyvvitelt vezet, könyvelését és éves beszámolóját a Tv. követelményeivel összhangban, **magyar nyelven**, a Tv-ben rögzített egységes számlakeret előírásainak megfelelő módon készíti.

Az éves beszámolóban az adatok **ezer forintban** kerülnek kimutatásra.

Az analitika és a főkönyv adatainak egyeztetése után a könyvek év végi zárásához és a mérleg elkészítéséhez a Társaság leltárt készít a mérleg fordulónapján meglévő eszközökről és forrásokról, mennyiségben és értékben.

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a Társaság a Tv. 15-16. §-ban meghatározott **alapelveket** érvényesíti.

Ellenőrzésekhez kapcsolódó jelentős összegű hiba

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot

1.1 Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak értékelése

Az immateriális javak között azokat a nem anyagi eszközöket kell kimutatni, amelyek közvetlenül és tartósan (egy éven túl) szolgálják a vállalkozási tevékenységet.

Az immateriális javak közé sorolandók tételesen a(z)

1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke
3. Vagyoni értékű jogok
4. Szellemi termékek
5. Üzleti vagy cégérték
6. Immateriális javakra adott előlegek
7. Immateriális javak érték helyesbítése

Immateriális javak bekerülési és mérleg értéke

Az immateriális javakat a Tv. 47-51. § szerinti bekerülési értéken kell nyilvántartásba venni és a mérlegben a mindenkori nettó értéken kell szerepeltetni. Az eszköz nettó értéke egyenlő az eszköz bekerülési értékével, csökkentve a mérlegkészítésig elszámolt, halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel és növelve a visszairások összegével.

Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése

Az immateriális javak egyes csoportjainál a terv szerinti értékcsökkenés megállapítása az eszközre egyedileg megállapított hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az egyedi eszközök hasznos élettartamát és maradvány értékét azok állományba vételekor a hatáskörileg felelős személy állapítja meg.

Az immateriális javak egyes csoportjainál irányadó hasznos élettartamok az alábbiak:

- szellemi termékek értékét az üzleti hasznosítás futamidejének figyelembevételével, lineáris módszerrel, maximum 5 év alatt,
- vagyoni értékű jogokat a szerződés, üzleti hasznosítás futamidejének figyelembevételével, lineáris módszerrel, maximum 5 év alatt,

- az üzleti vagy cégértéket legalább 5 év, de legfeljebb 10 év alatt lehet leírni, amennyiben ezek hasznos élettartamát nem lehet megbecsülni.

Az értékcsökkenési leírás módja az évközi, illetve az éves beszámolók igényeinek megfelelő időközönként napra arányosan számított lineáris értékcsökkenés számítás. A számításnál egy évnek 365 napot kell alapul venni.

A 100 eFt egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok és szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése

Az immateriális javak értékének tartós lecsökkenése, feleslegessé válása, leltárhiánya, megsemmisülése esetén, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Abban az esetben, ha a használatban lévő immateriális javak könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci értékük, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Piaci érték meghatározása során a Társaság az utánpótlási árat veszi figyelembe. Az utánpótlási ár meghatározásakor az adott eszközhöz hasonló minőségű és korú, hasonló jellemzőkkel rendelkező másik eszköznek a rendelkezésre álló katalógus árát, vagy ismert kereskedelmi árát kell alapul venni.

Amennyiben az immateriális javak könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni (vissza kell írni) és az immateriális javakat a piaci értéken, vagy ha a piaci érték magasabb, akkor a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéken kell értékelni.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásáról, illetve visszairásáról, a piaci érték meghatározásáról, valamint a már használhatatlan immateriális jószág állományból történő kivezetéséről a Tv. (53. §) előírásainak figyelembe vételével a „Hatásköri Jegyzékben” megjelölt személy dönt.

A tárgyi eszközök értékelése

A tárgyi eszközök közé sorolandók mindazon anyagi eszközök, amelyek a Társaság tevékenységét **tartósan, legalább 1 éven túl szolgálják.**

A tárgyi eszközök közé sorolandók tételesen a(z)

1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
4. Beruházások, felújítások

Tárgyi eszközök bekerülési és mérleg értéke

A tárgyi eszközöket bekerülési értéken kell nyilvántartásba venni és a mérlegben a mindenkori nettó értéken szerepelnek, ez az érték az eszköz - a Tv. 47-51. § szerinti - bekerülési értéke, csökkentve a mérlegkészítésig elszámolt, halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel és növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírásának összegével.

Amennyiben már meglévő eszköz értékét növelő beruházást valósít meg a Társaság, abban az esetben a ráaktiválás időpontja (és egyben a terv szerinti amortizáció elszámolásának kezdő időpontja) a beruházás befejezésének napja.

A tárgyi eszközökről a Társaság leltárt készít, amelyekben egyedileg értékeli az egyes eszközöket. A fizikai leltározást a leltározási szabályzatban leírtak szerint kell elvégezni.

Tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó.

	Hasznos élettartam (év)	Maradványérték
Épületek, építmények		
- hosszú élettartamú	25-50	20-50%
- közepes élettartamú	16-24	10-30%
- rövid élettartamú	10-15	0-20%
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	(bérleti szerződés lejáratára szerint)	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3-7	0-30%
Egyéb irodai berendezések	7	0
Egyéb irodai számítástechnikai eszközök	3	0
Egyéb berendezések, felszerelések	7	0
Egyéb Járművek	5	10-30%
Bérbe adott eszközök	(bérleti szerződés lejáratára szerint)	

A projektek során beszerzett eszközök hasznos élettartama megegyezik a projekt fenntartási időszakkal, a maradványértéknél irányadó mérték 0-30%.

A Társaság saját tulajdonú ingatlannal nem rendelkezik, így az ingatlanok hasznos élettartamát a bérleti szerződés lejáratára alapján határozza meg.

Az értékcsökkenési leírás módja az aktiválás napjától kezdődően, napra arányosan számított lineáris értékcsökkenés számítás. A számításnál egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

A 100 eFt egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

A beruházások üzembe helyezéséről, a tárgyi eszközök hasznos élettartamáról és maradványértékekről, a felújítások aktiválásáról a „Hatásköri Jegyzékben” megjelölt személy jogosult a döntést meghozni.

Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése

Terven felüli értékcsökkenést a Társaság a Tv. 53. §-nak megfelelően számolja el.

A tárgyi eszközök (beruházás is) értékének tartós lecsökkenése, feleslegessé válása, leltárhiánya, megsemmisülése esetén, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Abban az esetben, ha a használatban lévő tárgyi eszköz (beruházás kivételével) könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci érték, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Az értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Piaci érték meghatározása során – az ingatlanok kivételével – a Társaság a terv szerinti értékcsökkenéssel csökkentett utánpótlási árat veszi figyelembe.

Amennyiben a tárgyi eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni (vissza kell írni) és a tárgyi eszközöket a piaci értéken, vagy ha a piaci érték magasabb, akkor a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéken kell értékeln.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásáról, illetve visszairásáról, a piaci érték meghatározásáról, valamint a már használhatatlan tárgyi eszköz állományból történő kivezetéséről a Tv. (53. §) előírásainak figyelembe vételével a „Hatásköri Jegyzékben” megjelölt személy dönt.

1.2 Forgóeszközök értékelése

A készletek értékelése

A Társaság készleteit év közben mennyiségben nem tartja nyilván. A beszerzett készleteket a beszerzéskor azonnal költségként számolja el. Készletek között mutatja ki használatba vételükig azokat az anyagi eszközöket, amelyek a tevékenységet legfeljebb egy évig szolgálják.

A készletek fordulónapi mérlegértékét a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési ár módszerrel kell megállapítani.

A leltározást a Számviteli Politikához kapcsolódó, külön leltározási szabályzat szerint kell megszervezni és lebonyolítani.

A leltározás tárgyidőszaki feladatairól, módjáról, bizonylatairól, az adatok feldolgozásának menetéről, a leltár kiértékeléséről a „Hatásköri Jegyzékben” megjelölt személy iránymutatás formájában külön rendelkezik.

A Társaság a tárgyév végén tevékenységéből adódóan nem rendelkezik saját termelésű készletekkel.

A követelések értékelése

A követelések közé tételesen a következők tartoznak:

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben
4. Váltókövetelések
5. Egyéb követelések

A követeléseket **bekerülési értéken** kell állományba venni.

A külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a szerződés szerinti teljesítés napján érvényes, az MNB által közzétett devizaárfolyamon kell forintosítani és a mérleg fordulónapján érvényes MNB devizaárfolyamra kell év végén átértékelni.

Áruszállításból, szolgáltatás-teljesítésből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó követelést a vevő által elismert, számlázott összegben kell a mérlegben kimutatni.

Bekerülési értéknek kell tekinteni

- a követelés másik fél által elfogadott, elismert összegét,
- váltókövetelésnél a kiváltott követelés elismert, elfogadott értékét,
- egyéb esetekben az általános szabályok szerint meghatározott értéket.

A bekerülési értéket a törlesztések összegével csökkenteni kell.

Elismert az a követelés, amelynek teljesítésével kapcsolatban a partner

- sem mennyiségi, sem minőségi kifogást nem emelt,
- a tartozás összegét nem kifogásolja,
- a teljes elfogadásról szóló nyilatkozatot elküldte, az átvételt igazoló okmányokat aláírta, vagy
- a számlázott összeget a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között átutalta.

A mérlegben a követelést **csak addig szabad kimutatni**, amíg azt

- pénzügyileg vagy egyéb módon nem rendezték,
- váltóval ki nem egyenlítették,
- el nem engedték,
- behajthatatlan követelésként le nem írták.

Vevőkkel szembeni követelésként kell a mérlegben kimutatni a részletre történő értékesítésből keletkezett egy éven belül esedékes követelések összegét.

Az anyavállalattal és a leányvállalatokkal szembeni, bármely jogcímen keletkező követeléseket, a mérlegben a Követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron kell kimutatni.

A befektetésként kimutatott gazdasági társaságokkal szemben bármilyen jogcímen keletkező követeléseket, beleértve a társaságoknak nyújtott hosszú lejáratú tagi kölcsön egy éven belül esedékes összegét a gazdasági társaság besorolásától függően, a Követelések kapcsolt/egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben soron kell kimutatni. A tagi kölcsön járó kamatát az aktív időbeli elhatárolások között kell kimutatni.

Egyéb követelésként kell kimutatni:

- A munkavállalókkal szembeni követeléseket
- Központi költségvetéssel szembeni követeléseket
- Önkormányzattal szembeni követeléseket
- Különféle egyéb követeléseket
- A peresített követelések összegét, ha azok pénzügyi rendezése a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között megtörtént

A mérlegben az egyéb követelések közé kerülnek a követelés jellegűvé vált tartozások. Ilyenek többek között: a szállítóknak, hitelintézetnek vagy dolgozóknak fizetett vagy átutalt túlfizetések, bármely adó- vagy közteher elszámolása során keletkezett túlfizetés.

Követelések mérleg-fordulónapi értékelése

A követelések minősítését évente az év végi zárás keretében kell elvégezni. A követelések minősítésére a követelés könyv szerinti és a várhatóan megtérülő értéke közötti különbséget összegére való tekintettel, a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerül sor, abban az esetben, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A követelések mérleg fordulónapi minősítése során külön kell minősíteni és értékelni a társaság üzleti célú, illetve a szolgáltatási szerződéseiből származó és egyéb követeléseit.

Az üzleti célú éven belüli követelések (pl. befektetesként kimutatott gazdasági társaságokkal szemben bármilyen jogcímen keletkező követelések, üzleti célú kölcsönök, kereskedelmi ügyletekből származó követelések) **értékelése és az értékvesztés meghatározása a tartós befektetések piaci értékének megállapításakor figyelembe vett egységes elvek szerint, de a vonatkozó szerződésekben foglaltak figyelembe vételével egyedileg történik.**

A szolgáltatási szerződésből (vevő) származó és egyéb követelések esetében az év végi minősítési és értékelési eljárások során a késedelmes napok arányában kell meghatározni az értékvesztés összegét a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbséget összegében a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján összeghatártól függetlenül.

A mérleg fordulónapon fennálló követelésekre képzett értékvesztés alapja a fordulónapon fennálló, a fordulónap előtt már esedékessé vált, de a fordulónapig nem rendezett követelésállomány tőkeresze, mértéke egyéb információ hiányában a következő:

Lejárat	Értékvesztés mértéke
1 - 90 nap	20%
91 - 180 nap	40%
181 - 365 nap	70%
365 nap felett	100%

Ezen gyakorlattól a Társaság csak írásban rögzített, a piaci értéket befolyásoló egyedi információk számszerűsített hatásának bemutatásával, a cégképviselőre jogosult személy aláírásával ellátott dokumentum alapján térhet el.

Az éves beszámoló készítésekor, amennyiben a vevő, adós egyedi minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket, akkor visszaírással csökkenteni kell a korábban elszámolt értékvesztést, de legfeljebb a nyilvántartásba vételi értékig.

A követelések minősítése, a követelésekre elszámolandó értékvesztés, valamint visszaírás meghatározása a „Hatásköri Jegyzékben” foglaltak szerinti felelős személy feladatát képezi.

A Társaság a devizakövetelések forint értékének meghatározásakor a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

Behajthatatlanság

Az egyéb ráfordítások között kell elszámolni és ki kell vezetni a követelést a nyilvántartásból abban az esetben, ha a követelés a Tv. szerint behajthatatlannak minősül.

Behajthatatlan követelésnek minősül a Tv. rendelkezései szerint

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a fizetési meghagyásos eljárás, a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A behajthatatlanság tényét és mértékét bizonyítani kell.

A követelések behajthatatlanná történő minősítése a Számviteli Politika „Hatásköri Jegyzékben” foglaltak szerinti felelős személy feladatát képezi.

A pénzeszközök értékelése

A pénzeszközök a készpénz, az elektronikus pénz, az általános fizetőeszközként használható csekkek (nem tartozik ide az étkezési, az iskoláztatási és egyéb ajándékutalvány, melyek korlátozott körben felhasználhatók ezeket az egyéb követelések között kell nyilvántartani) és az éven belüli lejáratú bankbetétek értékét foglalja magában.

A pénzmozgások könyvelésénél használandók a bank-pénztár, bank-bank technikai számlák.

2 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1 Befektetett eszközök

A befektetett eszközök a tárgyév végén összességében **1.330.059 eFt**-ot tesznek ki, amelynek részletezése:

Megnevezés	(adatok ezer forintban)	
	2016.12.31.	2017.12.31.
Immateriális javak értéke	223.047	701.459
Ingtatlanok (bérelt)	7.869	1.834
Egyéb berendezés, felszerelés	76.998	78.849
Beruházások	301.380	547.917
Összesen	609.294	1.330.059

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi alakulását az 1. számú melléklet szemlélteti.

2.1.1 Immateriális javak

Az immateriális javak tárgyévi forgalmát a vagyoni értékű jogokra elkönyvelt Nemzeti Mobilfizetési Rendszer (továbbiakban: NMFR) megvalósult fejlesztési moduljai (242.735 eFt), a számviteli-pénzügyi rendszer - NAVISION (10.053 eFt), továbbá a Dynatrace (103.517 eFt) és SAP HANA (213.496 eFt) rendszerek bekerülési értéke, valamint egyéb kisértékű beszerzés adja.

2.1.2 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök tárgyévi növekedését (44.433 eFt) számítástechnikai eszköz beszerzése (39.390 eFt), mobiltelefon beszerzés (3.477 eFt), valamint egyéb eszközbeszerzés (1.566 eFt) adja. Az ingatlanokon végzett tárgyévi beruházás növekedés 292 eFt volt.

2.1.3 Beruházások

A tárgyév végén a Társaság befejezetlen beruházásként tartja nyilván a NEJP projekt eszközök befejezetlen állományát (projekt eszközök és kapcsolódó fejlesztések) tárgyév végéig megvalósult beruházási értéket (409.456 eFt), az NMFR fejlesztések tárgyév végéig nem aktivált beruházás modulok értékét (135.461 eFt), valamint az NSCP-Debrecen projekthez (Nemzeti Smart City Technológiai Platform) tartozó intelligens kerékpárapplikáció év végéig nem aktivált értékét (3.000 eFt).

2.2 Forgóeszközök

A forgóeszközök tárgyév végi záró értéke **3.416.007 eFt.**

2.2.1 Készletek

A Társaság a tárgyév végén nem rendelkezett készlettel.

2.2.2 Követelések

Követelések összetétele

Megnevezés	(adatok ezer forintban)	
	2016.12.31.	2017.12.31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	1.160.941	1.652.657
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	29.131	42.695
Egyéb követelések	19.356	53.901
Összesen	1.209.428	1.749.253

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés teljes egészében az anyavállalattal (NÚSZ Zrt.) szembeni vevőkövetelést tartalmazza.

Korosított vevői követelések (ideértve a kapcsolt vevőket)

	(adatok ezer forintban)			
	Nem lejárt követelés	1-30 nap	31-60 nap	61 nap és régebbi
Összesen	1.590.826	104.349	0	177

Egyéb követelések

Az egyéb követelések részletezése a következő:

Megnevezés	(adatok ezer forintban)	
	2016.12.31.	2017.12.31.
Kaució (irodahelység bérlet)	19.322	19.338
Átsorolt szállítói túlfizetés összege	34	101
Adó túlfizetés	0	34.462
Különféle egyéb követelések	0	0
Összesen	19.356	53.901

2.2.3 Értékpapírok

Társaságunk a tárgyév végén értékpapírokkal nem rendelkezett.

2.2.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök részletes állománya a következő:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Pénztár	315	747
Bankszámla (saját)	83.897	31.722
Bankszámla (ügyfél)	474.575	610.159
VPOS áthúzódó bevétel	1.338	2.559
Lekötött kamatozó betétszámla	691.000	400.000
Projekt pénzeszköz	0	621.567
Összesen	1.251.125	1.666.754

A Cash-flow kimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Lekötött kamatozó betétszámla (400.000 eFt): 2017. december 13-tól 2018. január 30-ig 0,0690% kamatlábbal lekötött betétként elhelyezett pénzeszköz.

Projekt pénzeszköz (621.567 eFt):

- NEJP projekthez kapcsolódó pályázati előleg (600.000 eFt)
- NEJP teljesítési biztosíték (7.500 eFt)
- Mobinet projekthez kapcsolódó pénzeszköz (3.744 eFt)
- Linking Danube projekthez kapcsolódó pénzeszköz (5.659 eFt banki biztosíték; 4.664 eFt Széchenyi Pályázati Iroda pályázati előleg)

2.3 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elemeinek összetétele:

2.3.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Lekötött pénzeszköz várható kamata	75	14
Mobinet EU támogatás	0	5.883
Összesen	75	5.897

2.3.2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Előre fizetett tagdíj	7.167	0
CD jogtár, egyéb online előfizetési díj	271	316
Biztosítási díj	0	57
Szoftverkövetési díj	1.356	811
Összesen	8.794	1.184

2.4 Saját tőke

Jegyzett tőke

A saját tőke elemeinek összetétele:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	Nyitó 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2017.12.31.
Jegyzett tőke	60.000	0	0	60.000
Tőketartalék	360.000	0	0	360.000
Eredmény tartalék	118.995	582.401	0	701.396
Lekötött tartalék	222.346	0	18.656	203.690
Adózott eredmény	563.744	593.790	563.744	593.790
Saját tőke összesen	1.325.085	1.176.191	582.400	1.918.876

Magyarázatok a saját tőke elemek összetétele táblához:

Az Eredménytartalék növekedés összege (582.400 eFt) tartalma:

- a 2016. évi adózott eredmény átvezetése 563.744 eFt értékben,
- a lekötött tartalékkal szembeni mozgások 18.656 eFt értékben (részleteiben lásd. a lekötött tartalék mozgásai magyarázatánál),

A lekötött tartalék csökkenés összegének (18.656 eFt) tartalma:

- alapítási költségekre korábban megképzett tartalékból a tárgyévben felszabadított összeg: 2.680 eFt értékben, mely az eredménytartalékkal szemben került elszámolásra,
- korábban megképzett fejlesztési tartalék tárgyévi feloldása: 15.976 eFt értékben., mely az eredménytartalékkal szemben került elszámolásra.

2.5 Céltartalék

A Társaság a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

2.6 Kötelezettségek

2.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak a tárgyév végén hátrasorolt kötelezettségei nem voltak.

2.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak a tárgyév végén hosszú lejáratú kötelezettségei nem voltak.

2.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek elemeinek összetétele:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	604.581	717.658
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	838
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	437.964	1.082.908
Összesen	1.042.545	1.801.404

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a **szállítói kötelezettség 717.658 eFt**, amely összeg tartalmazza azon 2017. évi szállítói kötelezettségeket is, amelyek ÁFA teljesítési ideje szempontból áthúzódnak a 2018. évre.

Korosított szállítói kötelezettség (kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettséggel együtt):

(adatok ezer forintban)

	Nem lejárt követelés	1-30 nap	31-60 nap	61- nap és régebbi
Összesen	718.177	319	0	0

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Társasági adó	447	4.022
ÁFA	185.393	109.777
Helyi iparüzési adó	3	0
Cégautó adó	226	376
Személy jellegű kifizetésekhez kapcsolódó kötelezettségek, adók	57.303	63.991
Vevői túlfizetések átsorolása	64.780	123.967
Különbféle egyéb kötelezettségek (ügyfelek, viszonteladók)	129.812	168.681
Egyéb kötelezettségek – pályázati előleg, biztosíték	0	612.094
Összesen	437.964	1.082.908

Az előzőekben bemutatott különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (168.681 eFt) között az ügyfélszámlákon kimutatott – szolgáltatásra történt - pénzeszköz feltöltések összege és az ügyfelek által befizetett biztosítékok szerepelnek.

2.7 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások elemeinek összetétele:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Passzív időbeli elhatárolás (takarítási díj, menedzsment szolgáltatás, bérszámfejtés, ügyvédi díj, internet, telefon, pénzszállítás, nyomtató bérleti díj)	8.204	8.753
Egyéb szolgáltatási díj elhatárolása (parkolás, e-matrica, HU-GO, Call center, SMS, üzemeltetés, fejlesztés)	633.617	958.005
2016. év prémium + járulék	42.265	0
2016. év jutalom + járulék	24.000	0
2017. év prémium + járulék	0	58.278
Projektekkel kapcsolatos költségek	0	7.831
Összesen	711.086	1.032.867

Az elhatárolt egyéb szolgáltatások összege tartalmazza többek között a parkolási szolgáltatók elhatárolt számláinak összegét 173.614 eFt, az anyavállalat számláit: E-matrica 669.349 eFt; HU-GO 1.277 eFt; Call Center 605 eFt összegben, a rendszerüzemeltetés elhatárolt összegét 112.500 eFt, értékben.

3 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Értékesítés nettó árbevétele

A belföldi értékesítés nettó árbevétele között mutatja ki a Társaság szolgáltatási tevékenységéből eredő árbevételét az alábbi részletezéssel:

- mobilparkolás értékesítés árbevétele (ideértve a kapcsolódó közvetített szolgáltatásokból származó árbevételt is),
- E-matrica értékesítés árbevétele (ideértve a kapcsolódó közvetített szolgáltatásokból származó árbevételt is),
- HU-GO mobil útdíj értékesítés árbevétele (ideértve a kapcsolódó közvetített szolgáltatásokból származó árbevételt is),
- egyéb értékesítési árbevétel.

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Mobilparkolás	9.339.197	10.895.752
E-matrica	5.107.223	6.748.719
HU-GO útdíj	12.973	19.329
Kommunikációs díjbevétel	2.233	2.642
Továbbhárított postadíjak	186	177
Egyéb szolgáltatási árbevétel	8.548	5.061
Összesen	14.470.360	17.671.680

Az értékesítés nettó árbevételéből a **kapcsolt vállalkozással** (Nemzeti Útdíjfizetési Szolgáltató Zrt) szemben elszámolt **árbevétel** tartalmát tekintve az Anyavállalattól járó E-matrica, illetve HU-GO továbbértékesítés 2017. évre elszámolt 5%-os továbbértékesítési díja (**322.254** eFt) valamint az Anyavállalatnak nyújtott – elszámolt – mobilparkolási szolgáltatásból származó árbevétel (**813** eFt).

3.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

2017. évben **87.871 eFt** aktivált saját teljesítmény (a NEJP projekt kapcsán a saját munkavállalókkal biztosított projektmenedzsmenti és szakértői díjak (bérköltség + járulék + cafeteria) a kapcsolódó anyagjellegű ráfordításokkal együtt) került elszámolásra.

3.3 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összetétele

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Kártérítés	1.176	563
Kapott késedelmi kamat	335	603
Elengedett kötelezettség, és terítés nélkül kapott szolgáltatások	33.836	0
Egyéb bevétel (kapott kötbér, biztosítási díj visszatérítés, egyéb tovább nem részletezett bevételek)	1.655	1.800
Visszaírt értékvesztés	0	102
EU forrásból kapott támogatás	0	9.751
Összesen	37.002	12.819

3.4 Anyag jellegű ráfordítások

2017. évben az **anyagjellegű ráfordítások értéke 16.164.374 eFt**, melynek összetétele:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Anyagköltség	14.689	14.244
Igénybe vett szolgáltatások értéke	450.301	553.434
Egyéb szolgáltatások értéke	11.862	15.262
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12.697.436	15.581.434
Összesen	13.174.288	16.164.374

3.4.1 Anyagköltségek összetételének részletezése:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Gépjárművekkel kapcsolatos anyagköltség	3.338	4.212
Ingatlannal kapcsolatos anyagköltség	1.049	1.395
Irodai működéssel kapcsolatos anyagköltség (tisztítószer, irodaszer)	1.386	1.391
Üzemeltetéshez kapcsolódó anyagköltség	7.116	6.693
Egyéb anyagköltség	1.800	553
Összesen	14.689	14.244

3.4.2 Igénybe vett szolgáltatások összetételének részletezése:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Szállítás-rakodás raktározás költségei	1.037	361
Bérleti díjak	37.720	37.320
Karbantartási költségek	14.983	18.117
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	1.655	5.865
Oktatás, továbbképzés költségei	3.352	7.847
Utazás, kiküldetés költségei	8.420	8.920
Számviteli, ügyviteli, üzletviteli költségek	46.950	53.449
Számítástechnikai, informatikai szolgáltatás költségei	293.712	321.026
Egyéb igénybe vett szolgáltatások (szakértői díjak, tanácsadás, menedzsment szolgáltatás, tagdíjak, konferencia-kiállítás)	42.472	100.529
Összesen	450.301	553.434

Magyarázatok a 2017/2016 %-os növekmény oldaláról jelentősebb tételekhez:

- Hirdetés, reklám, propaganda költségei tárgyévi növekményét 68%-ban a 2017. év végi e-matrica kampány indokolja,
- Oktatás, továbbképzés költségei növekedését 58%-ban projektvezetés érdekében felmerült szakmai tréninggel kapcsolatos költség indokolja,
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások növekményét lényegében a szakértői díjakon történt emelkedés indokolja.

3.4.3 Egyéb szolgáltatások összetételének részletezése:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Banki tranzakciós díjak	9.907	11.713
Biztosítási díjak	1.871	1.735
Hatósági díj	56	1.809
Illetékek	28	5
Összesen	11.862	15.262

3.4.4 Eladott közvetített szolgáltatások részletezése:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Mobilparkolás	7.818.785	9.133.968
E-matrica	4.863.294	6.426.238
HU-GO mobil útdíj	12.344	18.409
Postadíj, SMS díj	2.418	2.819
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás	595	0
Összesen	12.697.436	15.581.434

3.5 Személyi jellegű ráfordítások

A foglalkoztatottak zárólétszáma (GYED, CSED nélkül) 2017. december 31-én **46** fő főfoglalkozású alkalmazott, 2 fő részmunkaidős alkalmazott volt, valamint 3 fő állt megbízási jogviszonyban. Fizikai munkakörben nem történt foglalkoztatás. 2017. évben az átlagos statisztikai létszám **49,68** fő.

Személyi jellegű ráfordítások összetétele:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Béreköltség	427.477	544.459
Személyi jellegű egyéb kifizetés	58.095	63.639
Bérráulék	129.792	138.654
Összesen	615.364	746.752

A béreköltség növekedésének lényegi okai: a 2017-ban felvett új alkalmazottak béreköltség növelő hatása, valamint a megbízási díjak nominális emelkedése.

A személyi jellegű egyéb kifizetések növekedésének lényegi oka a cafeteria juttatás - tárgyévben felvett új dolgozók miatti - összegnövekedése.

A bérráulékok növekedését lényegében a fent leírt béreköltség és személyi jellegű ráfordítások növekedése magyarázza. A Felügyelőbizottsági tagok részére 2017. évben 9.482 eFt (bruttó) tiszteletdíj került elszámolásra.

3.6 Értékcsökkenési leírás

A Társaság a tárgyévben **140.249 eFt** összegben számolt el értékcsökkenést.

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Immateriális javak	72.816	88.808
Tárgyi eszközök	35.922	51.440
Összesen	108.738	140.249

3.7 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetételének részletezése:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	1.222	878
Fizetett bírság, késedelmi kamat	166	30
NMF ügyfelek kártalanítása	1.253	193
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	620	148
Innovációs járulék	12.654	7.862
Cégautó adó	904	904
Önkormányzatokkal elszámolt adók (IPA, súlyadó)	84.615	52.670
Egyéb ráfordítás (a Társaságra szerződéses partner által áthárított adó, NMFR elszámolási veszteség, önellenőrzési pótlék, nem a vállalkozás érdekében felmerülő egyéb költségek)	701	5.772
Összesen	102.135	68.457

3.8 Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:

A Társaság üzemi (üzleti) eredményének értéke **652.538 eFt**.

3.9 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételeinek összetétele:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Banki kamat bevétel	2.997	1.258
Egyéb kapott kamat (kaució)	36	17
Deviza értékelési különbözet	12	91
Összesen	3.045	1.366

3.10 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításainak összetételének részletezése:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Fizetendő kamatok	0	0
Árfolyam különbözet	477	320
Összesen	477	320

3.11 Adózás előtti eredmény

A Társaság 2017. évi adózás előtti eredménye **653.584 eFt.**

4 A Társasági adónál az adózás előtti eredményt csökkentő-növelő jogcímek

(adatok ezer forintban)

Adózás előtti eredmény	653.584
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	141.311
Értékcsökkenés (Számv. Tv. szerinti)	140.249
Terven felüli értékcsökkenés	148
Közvetített szolgáltatás többletköltsége	686
Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség	228
Jogerős határozatban megállapított bírság	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	0
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	130.515
Értékcsökkenés (Társ. adó Tv. szerinti)	130.367
Terven felüli értékcsökkenés	148
Elhatárolt veszteség felhasználása	0
Fejlesztési tartalék	0
Társasági adó alapja	664.380
Társasági adó (9%)	59.794

5 Értékelés

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az alábbi mutatók jellemzik:

Megnevezése	2016. év	2017. év
	%	%
Befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök / összes eszköz)	19,79%	27,98%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök / összes eszköz)	79,92%	71,87%
Tőkeellátottság (saját tőke / összes forrás)	43,04%	40,37%
Kötelezettségek aránya (kötelezettségek / összes forrás)	33,86%	37,90%
Likviditás (forgóeszközök / rövid lej. köt.)	236,01%	189,63%
Árbevétel arányos jövedelmezőség (adózott eredmény / nettó árbevétel)	3,90%	3,36%
Eszköz arányos jövedelmezőség (adózott eredmény / összes eszköz)	18,31%	12,49%

A Társaság jelentős hibából eredő önellenőrzést a tárgyévben nem hajtott végre.

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe nem került volna be, viszont a beszámoló, illetve a Társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

Peres ügyek: A Társaságnak a számviteli politikában meghatározott mérlegkészítési időpontban (tárgyévet követő év január 31.) nem voltak fennálló peres ügyei.

A Társaság tevékenysége folytán veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezik.

A Társaságnak környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

A Társaságnál a felügyelőbizottság tagjai a tevékenységükért tiszteletdíjban részesülnek. A vezérigazgató, mint vezető tisztségviselő, e tisztségét munkaviszonyban látja el. A Társaság a tárgyévben a vezető tisztségviselők, a Felügyelőbizottság tagjainak nem folyósított előleget, kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat. Felügyelőbizottság azon tagjainak járandósága, akik a tárgyévre vonatkozóan tiszteletdíjat vettek föl elnökként 400 eFt/hó/fő, tagként 200 eFt/hó/fő a díjazása.

Összevont (konszolidált) Éves Beszámolót összeállító vállalkozó, mely a Társaságot, mint leányvállalatot konszolidációba bevonja: Nemzeti Útdíjfizetési Szolgáltató Zrt. (székhely: 1134 Budapest, Váci út 45. B ép.). Az Összevont (konszolidált) Éves Beszámoló megtekinthető a www.e-beszamolo.kim.gov.hu oldalon.

6 A Társaság képviselete és cégjegyzése

A Társaságot a vezérigazgató képviseli harmadik személyekkel szemben, valamint a bíróság és más hatóságok előtt. A Társaság Alapítója a vezérigazgatót általános jellegű képviseleti joggal ruházta fel.

A vezérigazgató a Polgári Törvénykönyv szabályai szerinti eseti meghatalmazással adott ügyben történő képviseletre feljogosíthatja a Társaság munkavállalóját.

Cégjegyzésnek – a jogszabály rendelkezése szerint – az az aktus minősül, amikor a Társaság képviseletére jogosult a Társaság nevében aláír (azaz a Társaságot írásban képviseli). A Társaság cégjegyzése úgy történik, hogy a Társaság géppel vagy kézzel előírt, előnyomott vagy nyomtatott cégnevéhez a cégjegyzésre jogosultak a névaláírásukat a hiteles cégaláírási nyilatkozat szerint írják.

Cégjegyzésre jogosultak:

- a) a vezérigazgató önállóan,
- b) a vezérigazgató által erre írásban felhatalmazott munkavállalók közül ketten együttesen, feltéve, hogy ezen jogukat a cégbíróság bejegyezte.

Együttes cégjegyzési joga van a vezérigazgató-helyettesnek, és az igazgatóknak.

Együttes cégjegyzési jog adható a vezérigazgató által az üzemeltetési vezetőnek, az irodavezetőknek, a kontrollernek, valamint a Titkárság vezetését ellátó Titkárságvezetőnek.

Budapest, 2018. április 24.

Veres Mihály

Vezérigazgató

1. számú melléklet



Adószám: 24151667-2-41

Tárgyi eszközök és immateriális javak mozgástáblája 2017. december 31.-re vonatkozóan

Bruttó érték

(adatok eFt)

Megnevezés	Alapítás átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházások	Összesen
Főkönyvi szám	11100	11300	11400	12000	13000	14000	16000	
2017. 01. 01. - nyitó	13 401	367 449	0	14 597	0	133 239	301 380	830 067
tényleges növekedés	0	569 900	0	292	0	44 433	1 048 950	1 663 575
tényleges csökkenés	0	0	0	0	0	3 523	802 414	805 937
átsorolás miatti növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
átsorolás miatti csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
záró	13 401	937 350	0	14 889	0	174 150	547 917	1 687 705

Értékcsökkenés

(adatok eFt)

Megnevezés	Alapítás átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházások	Összesen
2017. 01. 01. - nyitó	8 048	149 756	0	6 729	0	56 239	0	220 772
tényleges növekedés	2 680	88 808	0	6 326	0	42 434	0	140 248
tényleges csökkenés	0	0	0	0	0	3 374	0	3 374
átsorolás miatti növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
átsorolás miatti csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
záró	10 728	238 564	0	13 055	0	95 299	0	357 646

Nettó könyv szerinti érték

(adatok eFt)

Megnevezés	Alapítás átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházások	Összesen
2017. 01. 01. - nyitó	5 353	217 694	0	7 869	0	76 998	301 380	609 294
tényleges növekedés	-2 680	481 092	0	-6 035	0	1 999	1 048 950	1 523 326
tényleges csökkenés	0	0	0	0	0	148	802 414	802 562
átsorolás miatti növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
átsorolás miatti csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
záró	2 673	698 786	0	1 834	0	78 849	547 917	1 330 059

2. számú melléklet

Cash flow

(adatok ezer forintban)

	Tárgyidőszak
Nyitó pénzeszközállomány	
SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	
1. Adózás előtti eredmény +	653 584
2. Elszámolt amortizáció +	140 249
3. Elszámolt terven felül értékcsökkenés, értékvesztés és visszaírás +	148
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	113 915
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	644 944
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	321 781
9. Vevőkövetelés változása	-505 280
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-34 545
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	1 788
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-59 794
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
I. Működési Cash-flow	1 276 790
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-861 161
15. Befektetett eszközök eladása +	0
16. Átértékelésből származó különbözet	0
17. Kapott osztalék, részesedés +	0
II. Befektetési Cash-flow	-861 161
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	
18. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
19. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
20. Hitel és kölcsön felvétele +	0
21. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
26. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
27. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
28. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	0
III. Cash-flow pénzügyi műveletekből	0
IV. Pénzeszközök változása (I. + II. + III.)	415 629