

28730583-6820-114-20  
Statisztikai számjel

01-09-288404  
Cégjegyzék száma

## ZalaZONE Ipari Park Szolgáltató Zrt.

8900 Zalaegerszeg, Dr. Michelberger Pál út 3.

# Éves beszámoló

2020. 07. 28. - 2020. 12. 31.

fordulónap: 2020. december 31.

Keltezés: Zalaegerszeg, 2021. május 19.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



ZalaZONE Ipari Park Zrt.  
8900 Zalaegerszeg,  
Dr. Michelberger Pál utca 3.  
Adószám: 28730583-2-20

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

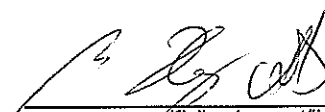
(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	0	0	3 520 955
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	0	0	1 167
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
5	3. Vagyoni értékű jogok			0
6	4. Szellemi termékek			1 167
7	5. Üzleti vagy cégérték			0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			0
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>	0	0	3 413 607
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			3 320 270
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			5 951
14	4. Tenyészállatok			0
15	5. Beruházások, felújítások			87 386
16	6. Beruházásokra adott előleg			0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)</b>	0	0	106 181
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			106 181
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
23	5. Egyéb tartós részesedés			0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözele			0

Zalaegerszeg, 2021. május 19.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	0	0	43 805 546
30	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	0	0	0
31	1. Anyagok			0
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			0
33	3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			0
34	4. Késztermékek			0
35	5. Áruk			0
36	6. Készletekre adott előlegek			0
37	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)</b>	0	0	880 925
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			0
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
42	5. Váltókövetelések			0
43	6. Egyéb követelések			880 925
44	7. Követelések értékelési különbözete			0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			0
49	2. Egyéb részesedés			0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			0
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)</b>	0	0	42 924 621
54	1. Pénztár, csekkek			0
55	2. Bankbetétek			42 924 621
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)</b>	0	0	1 390
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			0
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			1 390
59	3. Halasztott ráfordítások			0
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	0	0	47 327 891

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

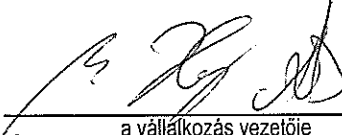
(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	0	0	47 042 818
62	I. JEGYZETT TŐKE			5 400
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
65	III. TŐKETARTALÉK			47 099 096
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			0
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			-61 678
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			0
75	3. Egyéb céltartalék			0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	0	0	276 917
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0

Zalaegerszeg, 2021. május 19.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjele:  
Céggjegyzék száma:  
Beszámolási időszak:

Fordulónap: 2020.12.31

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus


(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)</b>	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
84	2. Átváltoztatható kötvények			0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	0	0	276 917
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			0
95	2. Rövid lejáratú hitelek			0
96	3. Vevőtől kapott előlegek			0
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			119 613
98	5. Váltótartozások			0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			157 304
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)</b>	0	0	8 156
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			8 156
108	3. Halasztott bevételek			0
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	0	0	47 327 891

Zalaegerszeg, 2021. május 19.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

ZalaZONE Ipari Park Szolgáltató Zrt.

Statistikai számjele: 28730583-6820-114-20

Cégjegyzék száma: 20-10-040370

Beszámolási időszak: 2020.07.28-2020.12.31.

Fordulónap: 2020.12.31

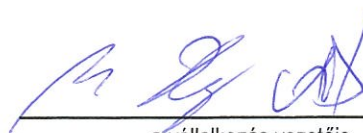
**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele			14
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			0
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	0	0	14
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			3 791
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>	0	0	3 791
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>			2 582
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			0
9	05. Anyagköltség			921
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke			32 020
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke			409
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	0	0	33 350
15	10. Bérköltség			21 900
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			11 597
17	12. Bérjárulékok			3 633
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	0	0	37 130
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>			4 163
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>			5
21	Ebből: értékvesztés			0
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+ III IV V VI VII)</b>	0	0	-68 261

Zalaegerszeg, 2021. május 19.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)




**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			6 600
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0
32	Ebből: értékelési különbözet			0
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 600</b>
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0
42	Ebből: értékelési különbözet			0
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 600</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-61 661</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség			17
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY ( ±C-X)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-61 678</b>

Zalaegerszeg, 2021. május 19.

  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2020. december 31-ei mérlegfordulónapi

éves beszámolóhoz

Zalaegerszeg, 2021. május 19.



**Dr. Hary András**  
vezérigazgató



## TARTALOMJEGYZÉK

1. **A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE**
  - 1.1. A Társaság adatai
  - 1.2. Alapítási előzmények
  - 1.3. Küldetés
  - 1.4. A Társaság tulajdonosa (tagja) és a tulajdonosi jogok gyakorlója
  - 1.5. A Társaság tőkeszerkezete
  - 1.6. A Társaság tevékenységi körei
  - 1.7. A tevékenységet szabályozó speciális jogszabályok
  - 1.8. A Társaság 2020. évi tevékenységének orientációja, piaci helyzet
  - 1.9. A Társaság könyvvizsgálatával kapcsolatos adatok
  - 1.10. A Társaság könyvvezetését végző szervezet adatai
  - 1.11. A számviteli rendért és az éves beszámoló összeállításáért személyében felelős
  - 1.12. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy
  - 1.13. A cégképviselőre jogosult személyek
  - 1.14. A Felügyelő Bizottság tagjai
  - 1.15. Az ügyvezetés típusa
  - 1.16. A Gt. szerinti befolyásolás
2. **SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁS**
  - 2.1. A számviteli politika rövid ismertetése
  - 2.2. A beszámoló elkészítésének számviteli politikában meghatározott időpontja
  - 2.3. A beszámoló, a mérleg és eredménykimutatás választott típusa
  - 2.4. Konszolidált éves beszámoló készítési kötelezettség
  - 2.5. A Társaság számviteli politikájában rögzített előírások főbb elemei
  - 2.6. Főbb értékelési elvek, a koronavírus járvány miatti gazdasági helyzet hatása a beszámolóra
  - 2.7. Az értékcsökkenés leírás elszámolásának módszere
  - 2.8. A számvitel törvény tételes előírásától eltérő elszámolás
  - 2.9. Az adatok összehasonlíthatósága
3. **SPECIFIKUS RÉSZ**
  - 3.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
    - 3.1.1. Immateriális javak
    - 3.1.2. Tárgyi eszközök
    - 3.1.3. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök
    - 3.1.4. Beruházások
    - 3.1.5. Befektetett pénzügyi eszközök
    - 3.1.6. Készletek
    - 3.1.7. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
    - 3.1.8. Követelések áruszolgáltatásból és szolgáltatásnyújtásból
    - 3.1.9. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

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

## 1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

### 1.1.A Társaság adatai

Cégneve:	<b>ZalaZONE Ipari Park Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság</b>
Rövidített cégnév:	<b>ZalaZONE Ipari Park Szolgáltató Zrt.</b>
Idegen nyelvű cégnév:	ZalaZONE Industrial Park Service Private Limited Company, ZalaZONE Industrial Park Plc.
Székhely:	8900 Zalaegerszeg, Dr. Michelberger Pál út 3.
Fióktelep:	-
Központi ügyintézés helye:	8900 Zalaegerszeg, Dr. Michelberger Pál út 3.
Cégjegyzékszám:	20-10-040370
Adószám:	28730583-2-20
Közösségi adószáma:	HU28730583
Statisztikai számjel:	28730583-6820-114-20
Társaság elektronikus elérhetősége:	office@zalazonepark.hu

### 1.2. Alapítási előzmények

A társaság 2020. július 28-án került alapításra, a cégbejegyzés időpontja 2020. augusztus 7.  
A Kormány 2017. évben döntött Zrínyi 2026 Honvédelmi és Haderőfejlesztési Program megvalósításáról. A program szervesen illeszkedik a kormány 2010 óta következetesen követett politikájába, amelynek céljai koherens egységet képeznek a kormány iparfejlesztési programjával. A magyar védelmi ipar fejlesztése egy komplex biztonság-, védelem-, valamint gazdaság- és társadalompolitikai célrendszer része, amivel a kormány a gazdaság diverzifikáltságának növelését, új munkahelyek teremtését, versenyképes és magas hozzáadott értéket termelő iparágak létrehozását, az ország innovációs képességeinek javítását kívánja elérni. Katonai területen pedig fontos törekvés az importfüggőség csökkentése, az ellátásbiztonság, valamint a nemzeti ellenálló képesség növelése. Mindezek folyamányaként a Kormány döntött a honvédelmi területen megvalósuló ipari, innovációs és egyéb fejlesztésekről.

Ez alapján került 2020.07.28-án megalapításra a ZalaZONE Ipari Park Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban Társaság) a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság útján, mint a Projekthez szükséges épületet és tesztkörnyezetet (a továbbiakban: Beruházás) megvalósító gazdasági társaság. A fejlesztés és együttműködés révén sor kerülhet a járműipari tesztpálya környezetében egy olyan hadiipari jármű gyártó, tesztelő és fejlesztő bázis megalapozására, amely hozzájárul a tesztpálya tovagyrűző gazdaságfejlesztési hatásához és a kapcsolódó nemzetgazdasági előnyök kiaknázásához.

### 1.3. Küldetés

A ZalaZONE Ipari Park Zrt. **fő feladata** a zalaegerszegi **hadiipari jármű gyártó, tesztelő és fejlesztő bázis létrehozása.**

### 1.4.A Társaság részvényese és a tulajdonosi jogok gyakorlója

A Társaság részvényese a Magyar Állam, alapításkor a tulajdonosi joggyakorló: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság).

A tulajdonosi jogok gyakorlója a mérleg fordulónapon és a mérlegkészítés időpontjában:

Az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 1. sz. melléklet VII. fejezet 19. pontja alapján az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességének gyakorlója az Innovációs és Technológiai Minisztérium (1011 Budapest, Fő u. 44-50., PIR-törzsszám: 764410. adószám: 15764412-2-41).

### 1.5.A Társaság tőkeszerkezete

A ZalaZONE Ipari Park Zrt. a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. alapítói határozatával **2020. július 28-án** jött létre **400.000.000,-Ft** (azaz négyszázmillió forint) tőkével, melyet a Magyar Állam (mint tulajdonos) bocsátott rendelkezésre. Az alapítói tőkéből 5.000.000 Ft-ot jegyzett tőke, 395.000.000 Ft-ot tőketartalék formájában nyújtott a társaság részére az Alapító.

Az alapító tulajdonos 3/2020 (09.30.) számú alapítói határozatával **4.374.396.066,-Ft** összegű tőkeemelésről döntött, melyből a jegyzett tőke 100.000,-Ft-tal, a tőketartalék pedig 4.374.296.066,-Ft-tal került megemelésre. A Cégbíróság 2020.11.05-én jegyezte be a tőkeemelést.

Az alapító tulajdonos 13/2020 (11.13.) számú alapítói határozatával további **10.000.000.000,-Ft** összegű tőkeemelésről határozott, melyből a jegyzett tőke 100.000,-Ft-tal, a tőketartalék pedig 9.999.900.000,-Ft-tal növekedett. A tőkeemelés összege 2020. november 27-én érkezett meg a társasági bankszámlára, a cégbírósági bejegyzés 2020. december 10-én megtörtént.

2020. év során a tulajdonos Magyar Állam további **19.000.000.000,- Ft** összegű tőkeemelést hajtott végre a társaságnál, melyből a jegyzett tőke 100.000,-Ft-tal, a tőketartalék pedig 18.999.900.000,-Ft-tal növekedett. Az emelés a működési költségek és a beruházás költségeit finanszírozza. A kormány a 2020. december 16-án jóváhagyta az emelést. A tőkeemelés összege 2020. december 28-án érkezett meg a társaság bankszámlájára, a cégbírósági bejegyzés időpontja 2021. január 11.

A projekt teljes befejezéséhez további **13.330.100.000,-Ft** tőkeemelésre volt szükség, melyhez a kormány döntés 2020. december 21-én megszületett. Az összegből a jegyzett tőke 100.000,-Ft-tal, a tőketartalék pedig 13.330.000.000,-Ft-tal került megemelésre. A tőkeemelés összege 2020. december 30-án érkezett meg a társaság bankszámlájára, a cégbírósági bejegyzés időpontja 2021. február 03.

E Ft

időpont	jegyzett tőke	tőketartalék	összesen
Alapításkor (bejegyzés kelte: 2020. 08. 07.)	5.000	395.000	400.000
Bejegyzés kelte: 2020.11.05.	100	4.374.296	4.374.396
Bejegyzés kelte: 2020.12.10.	100	9.999.900	10.000.000
<b>2020. december 31-én:</b>	<b>5.200</b>	<b>14.769.196</b>	<b>14.774.396</b>
Bejegyzés kelte: 2021. 01. 11.	100	18.999.900	19.000.000
Bejegyzés kelte: 2021. 02. 03.	100	13.330.000	13.330.100
<b>Mérlegkészítés időpontjában:</b>	<b>5.400</b>	<b>47.099.096</b>	<b>47.104.496</b>

Részvényesek adatai

Magyar Állam  
 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.  
 Cégjegyzékszám: 01-10-045784

Részvények száma és névértéke

időpont	részvényfajta	sorozatszám	darabszám	névérték (HUF)	
Alapításkor (bejegyzés kelte: 2020. 08. 07.)	Törzsrészvény		50	100.000	törlés alatt
Bejegyzés kelte: 2020.11.05.	Törzsrészvény	B	1	100.000	törlés alatt
Bejegyzés kelte: 2020.12.10.	Törzsrészvény	C	1	100.000	törlés alatt
Bejegyzés kelte: 2021. 01. 11.	Törzsrészvény	D	1	100.000	törlés alatt
Bejegyzés kelte: 2021. 02. 03.	Törzsrészvény	E	1	100.000	törlés alatt
<b>Mérlegkészítés időpontjában:</b>	Törzsrészvény	A	54	100.000	bejegyzés alatt

A részvények előállítási módja:

dematerializált módon történik.

1.6.A Társaság tevékenységi körei

Főtevékenység

- 6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Egyéb tevékenységi körök:

- 7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7219'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- 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
- 6832 '08 Ingatlankezelés
- 8110 '08 Építményüzemeltetés
- 7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 6209 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 5590 '08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

### 1.7.A tevékenységet szabályozó speciális jogszabályok

A Zrínyi 2026 programmal az elmúlt huszonöt év legnagyobb és legátfogóbb honvédelmi programja indult meg, melynek részeként olyan fejlődési pályára állhat a Magyar Honvédség, amellyel meghatározó erővé válhat, tovább erősítve Magyarország biztonságát, Európa közös védelmét és a NATO szövetségét. A Társaság által megvalósítandó projekt mind a Magyar Honvédség számára szállítandó járművek, mind a kapcsolódó ipari projekt eredményeként létrejövő hazai hadijármű gyártási és tesztelési bázis nyomán jelentős mértékben hozzájárul a program célkitűzéseéhez.

### 1.8.A Társaság 2020. évi tevékenységének orientációja, piaci helyzet

A Társaság ún. „projektcéggként” jött létre; **2020. évben** a tulajdonos szándékainak, a létrehozást megalapozó kormányhatározat tartalmának és küldetésének, valamint a zalaegerszegi **hadiipari jármű gyártó, tesztelő és fejlesztő bázis** projekt megvalósítására.

A projekt megvalósulásnak jelenlegi státusza a társaság 2020. évi üzleti jelentésében részletesen bemutatásra kerül.

### 1.9.A Társaság könyvvizsgálatával kapcsolatos adatok

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a társaság könyvvizsgálójának adatai:

Jogviszony kezdete: 2021. március 19.

Könyvvizsgáló cég

neve: **Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.**

kamarai tagsági szám: 001165

székhely: 1132 Budapest, Váci út 20.

Személyesen közreműködő könyvvizsgáló

neve: **Bartha Zsuzsanna Éva**

kamarai tagsági szám: 005268

Helyettesítésre kijelölt helyettes könyvvizsgáló:

neve: **Huszár Milán**

kamarai tagsági szám: 007348

A könyvvizsgálói feladatok ellátásának díja a beszámolási időszakra vonatkozóan 4.500.000,- Ft/év + ÁFA. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt.



#### 1.10. A Társaság könyvvezetését végző szervezet adatai

Megbízás kezdete: A szerződés aláírásának napjától  
(2020. október 16.)

Könyvvezetést végző cég  
neve: **Standard Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft**  
székhely: 8900 Zalaegerszeg, Eötvös utca 6-10.

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

neve: **Kulcsárné Bánovits Erzsébet**  
nyilvántartásbavételi szám: MKVK 007196

#### 1.12. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

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

**Dr. Háry András**  
vezérigazgató  
(laccím: 8900 Zalaegerszeg, Panoráma tér 3.)

#### 1.13. A cégképviseletre jogosult személyek

a.) vezérigazgató önállóan  
a képviseletre jogosult tisztsége: vezérigazgató (vezető tisztségviselő)

#### 1.14. A Felügyelő Bizottság tagjai

2020. december 31- én és a mérlegkészítés időpontjában:

dr. Gelenczei Csilla Emese      FB elnök  
Hazuga Károly  
Magyar Ferenc Attila

#### 1.15. Az ügyvezetés típusa

Az ügyvezetés típusa: egyszemélyes igazgatóság

#### 1.16. A Társaság mérlegfordulónapi Ptk. szerinti befolyásolása

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

---

## 2. SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

### 2.1.A számviteli politika rövid ismertetése

A Társaság Számviteli politikájában foglaltak a Társaság képviselőjének jóváhagyásával 2020. november 1. napjával lépett hatályba.

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

A Társaság 2020. július 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:

2020. július 28. – 2020. december 31.

A mérleg fordulónapja:  
2020. 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 Társaságnak nem kell az üzleti évről összevont (konzolidált) éves beszámolót készíteni, mert a beszámoló készítési kötelezettségként a számviteli politikában (számviteli törvényben) előírt határértéket a mutatók értéke nem haladta meg.

### 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 koronavírus járvány miatti gazdasági helyzet hatása a 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 elv érvényesült.

A 2020. évi beszámoló összeállításánál különös figyelmet fordítottunk a koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet beszámolóra gyakorolt hatásának bemutatására.

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

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

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

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek értékelése során figyelembe vettünk minden olyan értékcsökkenést, egyéb értékelési eljárás elvégzéséhez szükséges és rendelkezésre álló információt, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és 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 alábbi számviteli politikai előírások szerint:**

### 6.4 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.*

### 6.5 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 értékhátárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős összegnek.*

*A fentieken 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.*

A Társaságnál a 2020. üzleti évre vonatkozóan

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

A Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

## 2.7. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere

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

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

Megnevezés	hasznos élettartam	leírási kulcs
Immateriális javak	5 év	20,0 %
Épületek	50 év	2,0 %
Egyéb építmények	7 év – 16 év	14,5 % - 6 %
Műszaki berendezések	6,9 év	14,5 %
Ügyvitel technikai eszk.	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 2020. évre vonatkozóan a megbízható és valós összkép biztosítása érdekében a Társaság a számviteli törvény tételes előírásaitól nem tért el.

## 2.9. Az adatok összehasonlíthatósága

Kiemeljük, hogy a társaság tárgyévi alapítása, tevékenységének tárgyévben történő kezdése miatt jelen éves beszámoló bázis (nyitó) adatokkal nem rendelkezik. A beszámoló adatai a tárgyévi forgalmi adatokat és az abból adódó záró értéket tartalmazza.

### 3. SPECIFIKUS RÉSZ

#### 3.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### 3.1.1. Immateriális javak

#### Immateriális javak állományának változása

E Ft

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Alapítás- átszervezés aktivált értéke	-	0	0	0	-	0	0	0	0
ebből: 200.000 Ft alatti	-	0	0	0	-	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	-	0	0	0	-	0	0	0	0
Szellemi termékek	-	1.200	0	1.200	-	33	0	33	1.167
ebből: 200.000 Ft alatti	-	0	0	0	-	0	0	0	0
Összesen	-	1.200	0	1.200	-	33	0	33	1.167

A szellemi termékek között a ZONE logo védjegy értéke került kimutatásra.

##### 3.1.2. Tárgyi eszközök

#### Tárgyi eszközök állományának változása

E Ft

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	3.320.270	0	3.320.270	-	0	0	0	3.320.270
Műszaki gép, berendezés	-	0	0	0	-	0	0	0	0
ebből: 200.000 Ft alatti	-	0	0	0	-	0	0	0	0
Egyéb gép, berendezés	-	10.081	0	10.081	-	4.130	0	4.130	5.951
ebből: 200.000 Ft alatti	-	4.010	0	4.010	-	4.010	0	4.010	0
Összesen	-	3.330.351	0	3.330.351	-	4.130	0	4.130	3.326.221

Az ingatlanok a földterületek (illetékkel növelt) értékét tartalmazza. A Társaság tulajdonjoga valamennyi ingatlan esetében a földhivatali nyilvántartásban bejegyzésre került. Az egyéb gép, berendezés soron a tárgyévben beszerzett és üzembehelyezett irodai, igazgatási berendezések 2.485 eFt-os valamint egyéb gépjármű 3.466 eFt-os nettó értéke jelenik meg (összes nettó érték 5.951 eFt).



### 3.1.3. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A Társaság környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

### 3.1.4. Beruházások

#### Beruházások állomány változása

E Ft

Megnevezés	2020. év
Nyitó	-
Állomány növekedés	3.418.937
Üzembe helyezés	3.331.551
Selejtezés	0
Befejezetlen beruházás záró értéke	87.386

A beruházások záró állománya a Társaság által megépítendő hadiipari jármű gyártó, tesztelő és fejlesztő bázis projekt következő években történő megvalósítása érdekében a tárgyévben felmerült kiadások összességét tartalmazza.

	Megnevezés	Összeg (eFt)
I.	Gyártócsarnok	76 597
I.1	Engedélyezési terv dokumentáció	65 789
I.2	Régészeti feltárás	10 555
I.3	Illetékek	253
II.	Off-road pálya	1 173
II.1	Illetékek	1 173
III.	Telek	4 358
III.1	Illetékek	68
III.2	Értékbecslés	775
III.3	Nem aktivált területrészt	3 515
IV.	Projekt beruházás osztandó költségei	3 994
V.	Egyéb befejezetlen beruházás (nem a projekthez kapcsolódó)	1 264
	<b>Összesen</b>	<b>87 386</b>

### 3.1.5. Befektetett pénzügyi eszközök

#### Tartós jelentős tulajdoni részesedés

E Ft

Megnevezés	Befektetés időpontja	Tulajdoni arány (%)	Részesedés összege
Rheinmetall Hungary Zártkörűen Működő Részvénytársaság (társult vállalkozás) székhely: 8900 Zalaegerszeg, Dr. Michelberger Pál út 3. cgysz: 20-10-040371	2020. 12.11.	49,0	106.181
Tartós jelentős tulajdoni részesedés			106.181

A Társaság és a Rheinmetall Landsysteme GmbH 2020. november 26-án megalapította a Rheinmetall Hungary Zrt-t (cégbírósági bejegyzés időpontja 2020. december 11.)

A Társaság részesedése 49 %, a társasági szerződésben szereplő 106.181.040,- Ft tőkerész 2020.12.07-én átutalásra került a Rheinmetall Hungary Zrt bankszámlájára.

A 2020. szeptember 10-én aláírt Szindikátusi Megállapodás alapján az elkészülő infrastruktúrát a vegyesvállalat bérlé a ZalaZONE Ipari Park Zrt-től 2023. január 1-től, meghatározott bérleti díj fejében. A Rheinmetall Hungary Zrt. végzi majd a részegység-gyártást, jármű összeszerelést és a kész termékek felújítását a projekt során megvalósítandó gyártócsarnokban.

### 3.1.6. Készletek

#### A készletek állományváltozása 2020. év

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

E Ft

A tárgyévben a készletekből tárgyi eszköz 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 2020. évben a nem veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

### 3.1.8. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

A társaság a mérlegfordulónapon ki nem fizetett vevőkövetelést nem tartott nyilván.

### 3.1.9. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés nem volt.

### 3.1.10. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

A cégnek a tartós jelentős tulajdoni részesedése között nyilvántartott társasággal szemben 2020. december 31-én követelése nem keletkezett.

### 3.1.11. Egyéb követelések

#### Egyéb követelések

E Ft

Megnevezés	2020. december 31.
Következő időszakban levonható áfa	3.237
Szakképzési hozzájárulás támogatás	2.723
Adók miatti követelés	874.965
Összesen	880.925

Az adók miatti követelés a 2020. október-december hónapok vonatkozásában visszaigényelt ÁFA és a 2020. december hónap után fizetendő adók egyenlegét mutatja.

### 3.1.12. Pénzeszközök

**Pénzeszközök**

E Ft

Megnevezés	2020. december 31.
Pénztár	0
Bankbetétek	42.924.621
Összesen	42.924.621

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

**3.1.13. Aktív időbeli elhatárolások**

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

E Ft

Megnevezés	2020. december 31.
Árbevétel és egyéb bevételek	0
Összesen	0

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**

E Ft

Megnevezés	2020. december 31.
domain (apz.hu), tárhely szolgáltatás	9
üzemeltetési szolgáltatás	24
szoftverek előfizetési díja	835
szoftver bérleti díj	428
pályamatrix	90
egyéb előfizetés	4
Összesen	1.390

**3.1.14. Saját tőke**

**A saját tőke változása  
2020. év**

E Ft

Megnevezés	Alapítás	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	5.000	400	0	5.400
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	0	0	0
Tőketartalék	395.000	46.704.096	0	47.099.096
Eredménytartalék	-	0	0	0
Lekötött tartalék	-	0	0	0
Adózott eredmény	-	-61.678	0	-61.678
Összesen	400.000	46.642.818	0	47.042.818

A társaság a 2020. évi adózott eredményét az eredménytartalékba helyezi, osztalék fizetés nem lesz.

**Lekötött tartalék jogcímenkénti részletezése**

A Társaságnál lekötött tartalékkal kapcsolatos gazdasági esemény nem történt.

### Adózott eredmény alakulása

E Ft

Megnevezés	2020. év
Értékesítés nettó árbevétele	14
Aktivált saját teljesítmények	3.791
Egyéb bevételek	2.582
Anyagjellegű ráfordítás	-33.350
Személyi jellegű ráfordítás	-37.130
Értékcsökkenési leírás	-4.163
Egyéb ráfordítás	-5
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-68.261
Pénzügyi műveletek eredménye	6.600
Adózás előtti eredmény	-61.661
Adófizetési kötelezettség	17
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-61.678</b>

A társaság 2020. évben alakult, a tárgyévben bevételszerző üzleti tevékenységét még nem kezdte meg, összes bevételként 12.987 eFt összeget realizált. Az összes költsége, kiadása 74.648 eFt, amelyek az alapítás céljának (beruházás) megvalósítása érdekében merültek fel. A 2020. évben -61.661 eFt adózás előtti eredmény (veszteség) keletkezett, a társasági adó fizetési kötelezettsége 17 eFt.

### 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 kötelezettségek

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

### 3.1.17. Rövid lejáratú kötelezettségek

#### Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

E Ft

Megnevezés	2020. december 31.
Belföldi szállítók	119.613
Külföldi szállítók	0
Összesen	119.613

### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A társaságnak kapcsolt vállalkozással szemben kötelezettsége a mérlegfordulónapon nem volt.

### Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben

A cégnek a tartós jelentős tulajdoni részesedése között szereplő társasággal szemben 2020. december 31-ei állapot szerint nyilvántartott kötelezettsége nincs.

#### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2020. december 31.
NAV-val szembeni adókötelezettség	0
Helyi adó kötelezettség	0
Jövedelem elszámolás	8.741
Illetékfizetési kötelezettség	148.445
Egyéb	118
Összesen	157.304

#### 3.1.18. Passzív időbeli elhatárolások

##### Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2020. december 31.
Árbevétel és egyéb bevételek	0
Összesen	0

##### Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2020. december 31.
könyvvizsgálati díj, adószakértő díj	4.500
megbízási díj és kapcsolódó költségei	3.651
egyéb	5
Összesen	8.156

#### 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

#### 3.2.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

##### Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2020. év	E Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		14

A társaság a beszámolási időszakban 14 eFt nettó árbevételt realizált. (ZalaZONE védjegy bérbeadásából származik.)

#### 3.2.2. Exportértékesítés árbevétele

##### Export értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2020. év	E Ft
Export értékesítés nettó árbevétele		0

A társaságnak a tárgyévben export nettó árbevétele nem keletkezett.

#### 3.2.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

##### Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	2020. év	E Ft
Aktivált érték összesen:		3.791
ebből: személyi jellegű ráfordítások		3.791

A Társaság fő célkitűzésének megvalósítása érdekében, a 2020. évben felmerült költségek közül a beruházáshoz kapcsolódó összeg átvezetése jelenik meg az Eredménykimutatás ezen során.

#### 3.2.4. Egyéb bevételek

##### Egyéb bevételek

Megnevezés	2020. év	E Ft
Szakképzési támogatás tárgyévi		2.582
Összesen		2.582



### 3.2.5. Anyag jellegű ráfordítások

		E Ft
Megnevezés	2020. év	
Anyagköltség		921
Igénybe vett szolgáltatások értéke		32.020
Egyéb szolgáltatások értéke		409
Eladott áruk beszerzési értéke		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0
Összesen		33.350

#### Anyagköltség

		E Ft
Megnevezés	2020. év	
Üzemanyag, energia költség		166
Nyomtatvány, irodaszer, prospektus		178
Munkaruha		180
PR anyagköltség		164
Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei		116
Egyéb anyagköltség		117
Összesen		921

#### Az igénybe vett szolgáltatások bemutatása a jelentős tételek kiemelésével

		E Ft
Megnevezés	2020. év	
Bérleti díjak		1.716
Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei		5.912
Jogi szolgáltatás		12.388
További igénybevett szolgáltatások		12.004
Összesen		32.020

#### Egyéb szolgáltatások költségei

		E Ft
Megnevezés	2020. év	
Hatósági díjak, illetékek		179
Bankköltség		230
Biztosítási díjak		0
Összesen		409

### 3.2.6. Személyi jellegű kifizetések és a létszám adatok

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

**Létszám adatok**

Megnevezés	2020. év		
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	1	1

**Személyi jellegű ráfordítások**

E Ft

Megnevezés	2020. év
Béreköltség	21.900
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11.597
Bérráulékok	3.633
Összesen	37.130

**Béreköltség állománycsoport szerint megbontása**

E Ft

Megnevezés	2020. év		
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Összesen
Béreköltség	0	21.900	21.900
ebből: főfoglalkozású alkalmazottak bére	0	12.735	12.735
megbízási díj	0	9.165	9.165
tiszteletdíj	0	0	0
Összesen	0	21.900	21.900

**Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése**

E Ft

Megnevezés	2020. év			
	Fizikai állomány	Szellemi állomány	Egyéb	Összesen
Reprezentáció	0	0	269	269
Napidíj	0	0	0	0
Természetbeni juttatás	0	5	0	5
Munkabajárással kaps. költségterítés	0	44	0	44
Hallgatói munkadíj	0	10.849	0	10.849
Egyéb	0	430	0	430
Összesen	0	11.328	269	11.597

**Bérráulékok**

E Ft

Megnevezés	2020. év
Szociális hozzájárulási adó	3.479
Szakképzési hozzájárulás	46
Természetbeni juttatás adója	108
Összesen	3.633

### 3.2.7. Értékcsökkenési leírás

#### Értékcsökkenési leírás

E Ft

Megnevezés	2020. év
Immateriális javak	33
ebből: 200.000 Ft alatti értékcsökkenés	0
Ingatlanok	0
Műszaki gép, berendezés	0
ebből: 200.000 Ft alatti értékcsökkenés	0
Egyéb gép, berendezés	4.130
ebből: 200.000 Ft alatti értékcsökkenés	4.010
Összesen	4.163
ebből: 200.000 Ft alatti értékcsökkenés	4.010

### 3.2.8. Egyéb ráfordítások

#### Egyéb ráfordítások

E Ft

Megnevezés	2020. év
Egyéb (kamarai hozzájárulás)	5
Összesen	5

### 3.2.9. Pénzügyi műveletek eredménye

#### Pénzügyi műveletek bevétele

E Ft

Megnevezés	2020. év
Kamat bevétel	6.600
Összesen	6.600

#### Pénzügyi műveletek ráfordítása

E Ft

Megnevezés	2020. év
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0
Összesen	0

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

A Társaságnál a 2020. üzleti évre jelentős összegű egyéb bevétel és ráfordítás, valamint pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása nem került elszámolásra, adó hatás nem merült fel.

### 3.2.11. Tőkeműveletek bemutatása

A Társaságnál 2020. évben tőkeműveletként elszámolandó gazdasági esemény nem történt.

### 3.2.12. Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos műveletek ismertetése

A 2020. évi éves beszámoló fordulónapján a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés és kötelezettsége nem áll fenn.

### 3.2.13. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A 2020. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, illetve költség, ráfordítás nem került elszámolásra.

### 3.2.14. Társasági adó megállapítása, adózott eredmény

*A számviteli eredmény és társasági adó alapjául szolgáló adóalap kapcsolata:*

Megnevezés	2020. év
	E Ft
Adózás előtti eredmény	-61.661
<i>Növelő tételek</i>	4.163
Szt. szerinti écs és kivez. eszk. értéke	4.163
<i>Csökkentő tételek</i>	6.713
Adótörvény szerinti écs és kivez. eszk. értéke	4.163
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	2.550
A tárgyévi veszteségelhatárolás	-64.211
Társasági adóalap	0

A Társaság a 2020. évi társasági adófizetési kötelezettségét a jövedelem-(nyereség-)minimum alapján teljesíti:

Megnevezés	2020. év
	E Ft
Korrigált összes bevétel	9.196
Minimum adóalap	184
Társasági adókulcs (%)	9,0
Tárgyévi társasági adó	17

Adózott eredmény

Megnevezés	2020. év
	E Ft
Adózás előtti eredmény	-61.661
Adófizetési kötelezettség	17
Adózott eredmény	-61.678

3.2.15. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések

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

3.3. Tájékoztató kiegészítések

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

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

3.4. Vezető tisztségviselők és az FB éves járandósága, felvett előleg, kölcsön

E Ft

Megnevezés	Járandóság	Felvett előleg	Kölcsön
Vezető tisztségviselők	9.165	0	0
Felügyelő Bizottság	0	0	0
összesen	9.165	0	0

4. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

4.1. Vagyoni helyzet mutatói

Eszköz vagyon mutatói (%):

Megnevezés	2020. december 31.
<b>Befektetett eszközök aránya</b>	<b>7,4</b>
-Immateriális javak aránya	0,0
-Tárgyi eszközök aránya	7,2
-Befektetések aránya	0,2
<b>Forgóeszközök aránya</b>	<b>92,6</b>
-Készletek aránya	0,0
-Követelések aránya	1,9
-Értékpapírok aránya	0,0
-Pénzeszközök aránya:	90,7
<b>Aktív időbeli elhatárolások aránya</b>	<b>0,0</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>100,0</b>

**A tőke és az idegen források mutatói (%):**

Megnevezés	2020. december 31.
Saját tőke aránya	99,4
Kötelezettségek aránya	0,6
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	0,0
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	0,6
Passzív időbeli elhatárolások aránya	0,0
Források összesen	100,0

A Társaság vagyoni helyzetének elemzésekor megállapítható, hogy az eszköz oldalon a befektetett eszközök 7,4 %, a forgóeszközök aránya pedig 92,6 %, ezen belül a pénzeszközök az összes eszközön belül 90,7 %-os arányt képviselnek.

A forrás oldalon a saját forrás aránya 99,4 %, a kötelezettségek aránya 0,6 %-os.

**4.2. Likviditási mutatók**

**Likviditási helyzet mutatói (%):**

Megnevezés	2020. december 31.
Likviditás I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség)	158,2
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek+passzív időbeli elhatárolás/Források összesen) (%)	0,6

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

Az eladósodottsági mutató értéke alapján az összes forrás 0,6 %-a idegen forrás, a saját forrás aránya 99,4 %.

**4.3. A jövedelmezőség mutatói, alakulása**

A társaság 2020 évben 14 eFt árbevételt realizált, az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -68.261 eFt (veszteség), a pénzügyi műveletekből elszámolt eredménye 6.600 eFt, így az adózás előtti eredménye -61.661 eFt, amely után 17 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

Jövedelmezőségi mutatók:

- Árbevétel arányos eredmény  
(Üzemi eredménye/Értékesítés nettó árbev.+egyéb bev.)\*100 = -3,80
- Saját tőke jövedelmezősége (ROE)  
(adózott eredmény/saját tőke)\*100 = -0,13

Tekintettel a társaság veszteséges gazdálkodására -ami egy beruházás elvégzésére létrehozott projekt cég esetében megszokott- a mutatók értéke negatív.



5. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	E Ft
				Külön-bözet
a	b	c	d	e
I.	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	0	-654 757	-654 757
				0
1.a.	Adózás előtti eredmény ±		-61 661	-61 661
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0	0
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±		0	0
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a.+1.b.)		-61 661	-61 661
2	Elszámolt amortizáció +		4 163	4 163
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		0	0
6	Szállítói kötelezettség változása ±		119 613	119 613
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		157 304	157 304
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±		8 156	8 156
9	Vevőkövetelés változása ±		0	0
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±		-880 925	-880 925
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±		-1 390	-1 390
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-17	-17
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0	0
II.	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	0	-3 525 118	-3 525 118

14	Befektetett eszközök beszerzése -		-3 525 118	-3 525 118
15	Befektetett eszközök eladása +			0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			0
18	Kapott osztalék, részesedés +			0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>47 104 496</b>	<b>47 104 496</b>
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		47 104 496	47 104 496
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsát. bevétele +			0
21	Hitel és kölcsön felvétele +			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	Véglegesen átadott pénzeszköz -			0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I-III. sorok) ±</b>	<b>0</b>	<b>42 924 621</b>	<b>42 924 621</b>
27	Devizás pénzeszközök átértékelése			0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)+</b>	<b>0</b>	<b>42 924 621</b>	<b>42 924 621</b>



## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A ZalaZONE Ipari Park Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényese részére

### Vélemény

Elvégeztük a ZalaZONE Ipari Park Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság („Társaság”) mellékelt 2020. december 31-i fordulónapra elkészített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 47.327.891 E Ft, az adózott eredmény 61.678 E Ft veszteség -, a 2020. július 28-tól 2020. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

### A vélemény alapja

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

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

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

### Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2020. december 31-i fordulónapra elkészített üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.



Building a better  
working world

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

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

Véleményünk szerint a Társaság 2020. december 31-i fordulónapra elkészített üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. december 31-i fordulónapra elkészített éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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

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

**A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

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

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

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



Building a better  
working world

## A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

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

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

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

Budapest, 2021. május 19.



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



Bartha Zsuzsanna Éva  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 005268