

aiMotive Informatikai korlátolt felelősségű társaság

1025 BUDAPEST, SZÉPVÖLGYI ÚT 22.

ADÓSZÁM: 25316663-2-41

CÉGJEGYZÉKSZÁM: 01-09-208015

KSH: 25316663-7219-113-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2021. december 31.

Budapest, 2022. március 18.

Tartalomjegyzék

A.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	3
A.1.	A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	3
A.2.	A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI.....	4
A.2.1.	<i>A Számviteli politika általános vonásai</i>	<i>4</i>
A.2.2.	<i>Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....</i>	<i>5</i>
A.2.3.	<i>Főbb értékelési szabályok.....</i>	<i>6</i>
A.2.4.	<i>Tájékoztató rész.....</i>	<i>6</i>
B.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	7
B. 1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	7
B.1.1.	<i>Immateriális javak mozgásának leírása.....</i>	<i>7</i>
B.1.2.	<i>Tárgyi eszközök mozgásának leírása.....</i>	<i>8</i>
B. 2.	FORGÓESZKÖZÖK	9
B. 2.1.	<i>Készletek</i>	<i>9</i>
B. 2.2.	<i>Követelések.....</i>	<i>9</i>
B. 2.3.	<i>Pénzeszközök.....</i>	<i>9</i>
B.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	10
B.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	10
B.5	CÉLTARTALÉKOK	10
B. 6.	KÖTELEZETTSÉGEK	10
B.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	12
C.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	13
C. 1.	A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	13
C. 1.1.	<i>Üzemi eredmény alakulása.....</i>	<i>14</i>
C. 2.	A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE	17
D.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK.....	18
D. 1.	VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	18
D. 2.	JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	18
D. 3.	PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA.....	19
D. 4.	VAGYONI HELYZET	19
D.5.	COVID -19 HATÁSA TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉRE	19
E.	CASH FLOW	20
F.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	21
F. 1.	MÉRLEGKÉSZÍTÉS	21

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég neve:	aiMotive Informatikai Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	1025 Budapest, Szépvölgyi út 22.
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	2015.06.12.
Cégbírósági bejegyzés időpontja:	2015.06.25.
A Társaság első üzleti éve:	2015.
A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje:	3.000.000 Ft
A Társaság jegyzett tőkéje 2021.12.31-én:	30.000.000 Ft
Internetes honlapja:	www.aimotive.com

A Társaság tagjai, aláírásra jogosult alkalmazottai

Tagok:

Név:	AI motive GmbH
Cím:	DE-10117 Berlin, Cormoran GmbH Am Zirkus 2.
Adószám:	26919647-2-41

A Társaság tulajdonosa külföldi jogi személy. Az anyavállalat a Társaságot konszolidációs körbe vonja be, a Társaság és az anyavállalat ügyvezetése megegyezik. Az anyavállalattal együtt csoportos adózás lehetőségével él a Társaság a társasági adó terén 2019-től.

A konszolidált beszámoló megőrzésének helye: 1025 Budapest, Szépvölgyi út 22. A konszolidált IFRS szemléletben elkészített beszámoló vizsgálatával megbízott társaság:

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
1132 Budapest, Váci út 20

Beszámoló aláírására önállóan jogosult:

Név:	Kishonti László Norbert
Lakcím:	1026 Budapest, Bimbó út 143 FSZ. 1 a.

A beszámolót Kishonti László Norbert ügyvezető írja alá.

A társaság főtevékenysége

7219*08 – Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

A Társaság az önvezető autózást forradalmasító, mesterséges intelligencia (AI) alapú szoftver, az aiDrive kialakításán dolgozik, egy olyan full stack rendszeren, mely elérhető áron kínál teljeskörű önvezető megoldásokat. Az aiDrive az autó fedélzetén futó, külső kommunikációt nem igénylő szoftver.

Az aiSim a fejlesztéshez szükséges komponenseket tömörítő eszköztár

Az aiWare a neurális hálók futtatásához használt chiparchitektúra

A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai

A társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a 2000. évi a számvitelről szóló C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár. A társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges elszámolást alkalmazza.

A cég analitikus nyilvántartást vezet a vevőkövetelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A könyvvezetésnél a társaság érvényesíti a Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A társaság az éves beszámolóját a számviteli törvény előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el.

Az éves beszámoló készítésének fordulónapja:

az üzleti év **december 31.**

A mérlegkészítés napja:

az üzleti évet követő év **február 28.**

A Társaság könyvvizsgálója:

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

Székhelye:

1132 Budapest, Váci út 20

Cégjegyzékszám:

01-09-267553

Kamarai tagsági száma:

001165

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Mészáros Péter

Lakhelye:

1222 Budapest, Komlói u. 7

Kamarai tagsági száma:

005805

A 2021. évi könyvvizsgálati díj összesen 12 750 EUR + Áfa.

IFRS beszámoló könyvvizsgálatának díja 15 000 EUR + Áfa

A Társaság mérlege a 2000. évi C. tv. 1.sz. melléklete alapján „A” változat szerint, eredménykimutatása a 2. sz. melléklet alapján összköltség eljárással készül.

A pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek, és a beszámolóban ezer forintban (e Ft) kerültek kimutatásra.

A mérlegben több helyre besorolható adat nem szerepel.

A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A **befektetett eszközök** közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Társaságot.

A Társaság tevékenységére vonatkozó speciális szabályt alkalmaz, mely szerint a fejlesztésre vonatkozó eszközök használatba vételkor automatikusan az 5-ös számlaosztályon kerülnek kimutatásra.

A Társaság a **200 ezer forint** egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Az **értékcsökkenés** elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Főkönyvi feladásra havonta egyszer kerülhet sor. A Társaság az **immateriális javak** és **tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását** az alábbi kulcsok **figyelembevételével** tervezi és határozza meg:

Megnevezés	Kulcs	Megnevezés	Kulcs
Immateriális javak		Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)	
vagyoni értékű jogok	20,0 %	termelő gépek	14,5 %
üzleti és cégérték	20,0 %	járművek	20,0 %
szellemi termék	20,0 %	egyéb használatos gép berendezés	14,5 %
kísérleti fejlesztés aktivált értéke	20,0 %	egyéb gép, berendezés	14,5 %
Ingtatlan		Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
építmény	2,0 %	üggyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,5 %
telek	0,0 %	járművek	20,0 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás	6,0%	számítástechnika	33,0 %
üzemkörön kívüli ingatlan	4,0 %	egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %
		Kisértékű, és érték szerinti	
		200.000 forint alatt (azonnal, egy összegben)	100,0 %

A Társaság a saját fejlesztésben előállított eszközeit szellemi terméként aktiválta. Az értékcsökkenési leírást ezen eszközökre hasznos életartam alapján határozta meg, melyet 5 évben állapított meg.

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre. Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. § szerint történt.

A valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése a következő:

- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot.
- A Társaság a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba.
- Év közben a valuta-, devizakészlet növekedésének nyilvántartásba vétele után a valuta-, devizakészlet csökkenésekor az átlag módszer kerül alkalmazásra.
- Társaságunk az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra átértékeli.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Az egy évet meghaladó gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A Társaság SAP Business One integrált könyvelési rendszerében vezeti a számviteli nyilvántartásait.

A.2.4. Tájékoztató rész

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Személy jell. egyéb kifizetés
Fizikai	0	0	0
Személyi	181	2 722 001	108 346
Összesen	181	2 722 001	108 346

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

B. 1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

B.1.1. Immateriális javak mozgásának leírása

	BRUTTÓ			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	70 688	4 148	0	74 836
Szellemi termékek	10 731 673	3 567 947	0	14 299 620
Üzleti és cégérték	323 351	0	0	323 351
IMMATERRIÁLIS JAVAK	11 125 712	3 572 095	0	14 697 807

A Társaság szellemi terméként aktiválta a fejlesztési tevékenység során felmerült közvetlen önköltségét. A Társaság az egyes szellemi termékeket termékcsoportonként tartja nyilván az analitikájában.

	ÉRTÉKCSÖKENÉS			
	Nyitó	Terv szerinti écs	Kivezetés	Záró
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	25 474	14 767	0	40 241
Szellemi termékek	2 672 231	1 513 708	0	4 185 939
Üzleti és cégérték	291 016	32 335	0	323 351
IMMATERRIÁLIS JAVAK	2 988 721	1 560 810	0	4 549 531

	NETTÓ	
	Nyitó	Záró
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	45 214	34 596
Szellemi termékek	8 059 441	10 113 681
Üzleti és cégérték	32 335	0
IMMATERRIÁLIS JAVAK	8 136 990	10 148 277

B.1.2. Tárgyi eszközök mozgásának leírása

	BRUTTÓ			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Idegen ingatlanon végezett beruházás	280 984	4 401	0	285 385
Szenzorok	244 929	65 997	3 233	307 693
Szerver	293 772	51 075	0	344 846
Irodai IT eszközök	567 668	141 058	17 179	691 547
Járművek	158 762	24 004	8 008	174 758
Irodai bútorok	29 352	6 521	0	35 873
Kisértékű egyéb berendezések	88 862	9 351	95	98 118
Egyéb eszközök	18 822	12 621	106	31 337
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 683 151	315 028	28 621	1 969 558

	ÉRTÉKCSÖKENÉS			
	Nyitó	Terv szerinti écs	Kivezetés	Záró
Idegen ingatlanon végezett beruházás	37 316	16 930	0	54 246
Szenzorok	85 040	38 994	529	123 505
Szerver	136 989	44 260	0	181 249
Irodai IT eszközök	438 879	92 909	16 079	515 709
Járművek	102 631	24 427	6 193	120 865
Irodai bútorok	20 038	2 655	0	22 693
Kisértékű egyéb berendezések	88 862	9 351	95	98 118
Egyéb eszközök	12 049	6 489	73	18 465
TÁRGYI ESZKÖZÖK	921 804	236 015	22 969	1 134 850

	NETTÓ	
	Nyitó	Záró
Idegen ingatlanon végezett beruházás	243 668	231 139
Szenzorok	159 890	184 187
Szerver	156 785	163 599
Irodai IT eszközök	128 791	175 840
Járművek	56 129	53 891
Irodai bútorok	9 313	13 179
Kisértékű egyéb berendezések	0	0
Egyéb eszközök	6 774	12 873
TÁRGYI ESZKÖZÖK	761 349	834 708

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

B. 2. FORGÓESZKÖZÖK

B. 2.1. Készletek

A Társaságnak 2021 év végén 6 323 eFt értékben nyilvántartott készlete volt, melyet tovább értékesítésre vásárolt.

B. 2.2. Követelések

Megnevezés	2020.12.31 (eFt)	2021.12.31 (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	72 724	55 719
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	835	844
Egyéb követelések	234 429	203 512
Összesen	307 988	260 075

A társaság a tárgyévben nem számolt el követeléssel kapcsolatos értékvesztést.

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2020.12.31 (eFt)	2021.12.31 (eFt)
Áfa	92 754	114 667
Egyéb adók	17 606	4 762
Szállítók T egyenleggel	2 307	7 700
Kaució	51 239	54 254
Adott előleg	41 807	19 748
Különféle egyéb követelések - csoportos társasági adó	28 716	17 992
Összesen	234 429	219 123

B. 2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök alakulása a 2021. évben a következő:

Megnevezés	2020.12.31 (eFt)	2021.12.31 (eFt)
Házipénztár forint	227	119
Házipénztár deviza	0	0
Elszámolási betétszámla	180 960	440 547
Pénzeszközök összesen	181 187	440 666

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolása, valamint a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2021. évben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2020.12.31 (e Ft)	2021.12.31 (e Ft)
Elhatárolt árbevétel, egyéb bevétel	371 799	1 072 089
Tanácsadás	43 832	15 933
Biztosítás	2 855	1 997
Kiállítás, konferencia díjak	0	2 751
Szoftver bérleti díjak	65 912	131 131
Tagsági díjak	6 385	1 286
Egyéb	638	9 464
Aktív időbeli elhatárolások	491 421	1 234 651

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke értékét meghatározó mérleg sorok alakulása a 2021. évben az alábbi:

Megnevezés	2020.12.31 (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	2021.12.31 (e Ft)
Jegyzett tőke	26 000	4 000	0	30 000
Tőketartalék	12 800 000	3 400 000		16 200 000
Eredménytartalék	-5 367 611	-2 701 078		-8 068 689
Lekötött tartalék	0	0		0
Adózott eredmény	-2 701 078	2 701 078	1 724 944	-1 724 944
Saját tőke összesen	4 757 311	3 404 000	1 724 944	6 436 368

Az aiMotive GmbH, a Társaság egyedüli tagja 2021. június 9-én 4 000 e Ft jegyzett tőke-emelést hajtott végre, ezzel egyidejűleg a tőketartalékba rendelkezésre bocsátott 3 400 000 e Ft-ot. A Cégbíróság a jegyzett tőke-emelést és a tőketartalékként rendelkezésre bocsátott tőkét 2021.06.17-én bejegyezte.

B.5 CÉLTARTALÉKOK

A Társaság nem képzett céltartalékot peres kötelezettségeire

B. 6. KÖTELEZETTSÉGEK

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége. Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek a 2019. december 6-án folyósított Európai Befektetési Bank által nyújtott hitelt és annak kamatait tartalmazza. Az üzleti évben sem előtörlesztés, sem hitel visszafizetés nem történt. A hitelt és annak kamatait a Társaság 2023 decemberben fogja visszafizetni.

Jogcím	Kötelezettség összege (e Ft)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 897 143
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	2 904 347
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	110 811
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	84 923
Rövid lejáratú hitelek	3 354
Összes kötelezettség	6 000 578

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettségek:

Jogcím	Kötelezettség összege (e Ft)
Rövid lejáratú kötelezettség anyavállalattal szemben - kölcson	2 513 586
Rövid lejáratú kötelezettség anyavállalattal szemben - management díj, warrant szolgáltatási díj	115 556
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalattal szemben - szervíz díj	275 205
Összesen	2 904 347

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Keresetelszámlási számla	8 060
Nyugdíjbiztosítási járulék	171
Személyi jövedelemadó	38 594
Szakképzési hozzájárulás	3 656
Rehabilitációs hozzájárulás	3 333
Szociális hozzájárulási adó	24 999
Cégautó adó	641
Társadalombiztosítási elszámolás	46 469
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	477
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	126 399

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a 2021. évben az alábbi táblázatok szemléltetik:

<i>Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	2021.12.31 (eFt)
Közmű költségek	2 103
Könyvvizsgálati díj	5 007
Tanácsadási díj	1 869
Egyéb	9 143
Egyéb -konszolidációba bevont	8 809
Összesen	26 930

Kapcsolt vállalattal szembeni elhatárolt tételek:

<i>Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása - anyavállalattal szemben</i>	2021.12.31 (eFt)
Fizetett hitelkamat	8 809
	8 809

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a következőképpen alakult:

<i>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>	2021.12.31 (eFt)
Licenz díjak, szoftverfejlesztésekből származó bevételek elhatárolása	112 326
NKFIH támogatás bevételeinek elhatárolása (rövid, hosszú)	348 522
Összesen	460 848

C. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C. 1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Az eredménykimutatás fő tételeinek vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

A tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Értékesítés nettó árbevétele	1 755 413
Aktivált saját teljesítmények értéke	3 511 900
Egyéb bevételek	296 937
Anyagijellegű ráfordítások	2 049 920
Béreköltség	2 722 001
Személyi jellegű egyéb kifizetések	108 346
Bérbírlékok	331 357
Értékcsökkenési leírás	1 796 825
Egyéb ráfordítások	13 662
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 457 861
Pénzügyi műveletek bevételei	55 963
Pénzügyi műveletek ráfordításai	323 046
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-267 083
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1 724 944
Adófizetési kötelezettség	0
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-1 724 944

C. 1.1. Üzemi eredmény alakulása

C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó árbevételének alakulása 2021. december 31-én a következő:

Megnevezés	2021.12.31 (e Ft)
Belföldi értékesítés	6 372
Külföldi értékesítés	1 749 041
Árbevétel összesen	1 755 413

A külföldi értékesítés licenz értékesítés és szoftver értékesítés, valamint egyéb szolgáltatások értékesítéséből tevődik össze.

A külföldi szolgáltatás értékesítés országok szerinti megoszlása a következő:

nem EU-s országokba történő szolgáltatás értékesítés összege:	1 155 684 e Ft
EU-s országokba történő szolgáltatás értékesítés összege:	593 357 e Ft

C.1.1.2 Aktívált saját teljesítmények értéke

Az aktívált saját teljesítmények megbontása:

Saját előállítású eszközök aktívált értéke:	3 511 900 e Ft
---	----------------

A saját előállítású eszközök aktívált értéke az elkészült projektfázisok szellemi terméként aktívált közvetlen önköltségét tartalmazza.

C. 1.1.3. Egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	2021.12.31 (e Ft)
Felhasznált NKFIH támogatás összege	109 190
Költségvetéstől kapott támogatás	2 807
Egyéb bevételek	44 649
COVID bértámogatás összege	140 291
Árbevétel összesen	296 937

A Társaság a kutatási, fejlesztési és innovációs (KFI) szektor magasan képzett munkavállalóinak bértámogatása céljából a Budapest Főváros Kormányhivatalától bértámogatásban részesült. Az érintett hónapok az február, március, április, május.

C. 1.1.4. Költségek részletezése

A költségként elszámolt tételek az üzleti évben alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2021.12.31 (e Ft)
Anyagköltség	78 513
Igénybevett szolgáltatás	1 923 863
Egyéb szolgáltatások értéke	41 770
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 774
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>2 049 920</i>
Béreköltség	2 722 001
Személyi jellegű kifizetések	108 346
Bérfelárulékok	331 357
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>3 161 704</i>
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>1 796 825</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>13 662</i>
Költségek összesen	7 022 111

Az igénybe vett szolgáltatások alakulása:

Megnevezés	2021.12.31 (e Ft)
Ingatlan bérleti és üzemeltetési díj	255 075
Egyéb bérleti és tagsági díjak	107 177
Karbantartási költségek	9 372
Marketing költség, Kiállítási díjak	24 568
Ügynöki díj	101 135
Külföldi utazás, kiküldetés költsége	23 655
Oktatás, képzés, szakkönyvek, folyóiratok	23 436
Telefon, internet szolgáltatás	15 904
Ügyvédi, közjegyzői díjak	28 286
Üzletviteli és egyéb tanácsadás	171 065
Könyvelési, adótanácsadási díj	20 609
Taxi-, szállítási és futárköltség, postaköltség	4 882
Szabadalom és védjegy eljárás költsége	49 944
Szoftver használat és egyéb számítástechnikai szolgáltatások	279 141
Munkaerő kölcsönzés, közvetítés	180 729
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	47 296
Költségek kapcsolt vállalkozással szemben	581 588
Igénybevett szolgáltatások összesen	1 923 863

C. 1.2. Pénzügyi műveletek eredményének bemutatása

Pénzügyi műveletek eredménye a 2021. évben az alábbi:

Megnevezés	2021.12.31 (e Ft)
Kapott bankkamat	36
Árfolyamnyereség	55 927
Pénzügyi műveletek bevételei	55 963
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	30 356
EIB hitelkamat	158 018
Lízing kamat	993
Árfolyamveszteség	133 679
Pénzügyi műveletek ráfordításai	323 046
Pénzügyi műveletek eredménye	-267 083

A kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat az anyavállalat felé megfizetett kamatokat tartalmazza az év folyamán nyújtott anyavállalati kölcsönre vonatkozóan. A Társaság az év végéig részben törlesztette mind a tőketartozást, mind a kamatokat.

C. 2. A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

Megnevezés	2021.12.31 (eFt)
<i>Adózás előtti eredmény</i>	-1 724 944
<i>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</i>	2 554 735
<i>Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés</i>	1 800 662
<i>K+F aktivált értékekének max. adóévben elszámolt értékcsökkenése csökkentve a NKFIH támogatás összegével</i>	754 073
<i>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</i>	1 801 241
<i>Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés</i>	1 800 662
<i>A vállalkozás tevékenységéhez közvetlenül nem kapcsolódó tételek</i>	579
<i>Adóalap</i>	-2 478 438
<i>Fizetendő adó</i>	0

D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

D. 1. VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI¹

Saját tőke arányos nyereség (ROE)	Adózott eredmény	Saját tőke	Érték
2020.12.31	-2 701 078	4 757 311	-57%
2021.12.31	-1 724 944	6 436 368	-27%

D. 2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK²

Eszközarányos eredmény (ROA)	Adózott eredmény	Összes eszköz	Érték
2020.12.31	-2 701 078	9 878 935	-27%
2021.12.31	-1 724 944	12 924 724	-13%
Árbevétel arányos nyereség (ROS)	Adózott eredmény	Értékesítés nettó árbevétele	Érték
2020.12.31	-2 701 078	941 061	-287%
2021.12.31	-1 724 944	1 755 413	-98%
EBITDA ráta	Üzemi eredmény +Amortizáció	Értékesítés nettó árbevétele	Érték
2020.12.31	-502 312	941 061	-53%
2021.12.31	338 964	1 755 413	19%

¹ A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

² A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

D. 3. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA³

Tőkeáttétel	Kötelezettségek	Összes forrás	Érték
2020.12.31	4 512 477	9 878 935	46%
2021.12.31	6 016 166	12 940 312	46%
Likviditási ráta	Forgó eszközök	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték
2020.12.31	489 174	1 797 088	27%
2021.12.31	722 675	3 119 023	23%
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + Követelések	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték
2020.12.31	489 174	1 797 088	27%
2021.12.31	716 352	3 119 023	23%

D. 4. VAGYONI HELYZET

Tőkeellátottsági mutató	Saját tőke	Összes eszköz	Érték
2020.12.31	4 757 312	9 878 935	48%
2021.12.31	6 436 368	12 924 724	50%

D.5. COVID -19 HATÁSA TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉRE

A Covid-19 világjárvány kezdetben komoly fennakadásokat okozott az autóiipari vállalatok számára. Az aiMotive Kft. szoftverfejlesztő céggként kezelni tudta a helyzetet az otthoni munkavégzés bevezetésével. A személyes jelenlétet igénylő tesztelési folyamatok rövid időre leálltak, de a munka átszervezésével és járványügyi intézkedésekkel sikerült gyorsan megvalósítani a biztonságos munkavégzést az irodában is.

A folyamatban lévő K+F fejlesztési projektek némi csúszást szenvedtek a vészhelyzet ideje alatt, de ezeket nagyrészt sikerült azóta behozni.

³ A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

E. CASH FLOW

<i>A cash flow-kimutatás tagolása</i>	2020	2021
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 229 229	-720 127
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +/-	-2 701 078	-1 724 944
Ebből. Működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	138 006	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +/-	0	0
2. Elszámolt amortizáció +	1 601 186	1 796 825
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	-58 948	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-5 928	0
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-1 399	6 803
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-49 999	39 809
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	388 067	-121 369
9. Vevőkövetelés változása +/-	21 702	17 005
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-34 859	8 974
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-387 973	-743 230
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-3 418 920	-3 881 470
(Befektetési cash flow, 14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-3 512 333	-3 881 470
15. Befektetett eszközök eladása +	93 413	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	2 684 460	4 861 076
(Finanszírozási cash flow, 17-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	2 289 667	4 682 320
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	394 793	178 756
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	-1 963 689	259 479
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	-163	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok) +/-	-1 963 852	259 479

F. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

F. 1. MÉRLEGKÉSZÍTÉS

A Társaság mérlegkészítéséért felelős személy: **Bakosné Kövi Veronika**
Lakhelye: 1213 Budapest, Csalitos út 59.
Regisztrációs száma: 165401

Budapest, 2022. március 18.

Kishonti László Norbert
ügyvezető