

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

2022. december 31.

Budapest, 2023. április 28.

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
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 2022.12.31-én:	34.000.000 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.

Az aiMotive csoport tulajdonosi szerkezetében 2022 során változás történt: az AI motive GmbH tulajdonosai (az alapító és kockázati befektetők) értékesítették tulajdonjogukat a Stellantis N.V. nemzetközi autógyártónak. A tranzakció 2022. december 21-én zárult. Az új tulajdonos által nyújtott finanszírozás a cégcsoport működését legalább 1 évig fedezi, ezért a cég vezetése úgy ítéli meg, hogy a vállalkozás folytatásának elve nem sérül.

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:

Bartha Zsuzsanna Éva

Lakhelye:

5900 Orosháza, Rákóczi út 25.

Kamarai tagsági száma:

005268

A 2022. évi könyvvizsgálati díj összesen 13 550 EUR + Áfa.

IFRS beszámoló könyvvizsgálatának díja 15 950 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 élettartam 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.

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 10.0 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	206	3 328 928	195 975
Összesen	206	3 328 928	195 975

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	74 836	1 022	0	75 858
Szellemi termékek	14 299 620	4 610 478	0	18 910 098
Üzleti és cégérték	323 351	0	0	323 351
IMMATERRIÁLIS JAVAK	14 697 807	4 611 500	0	19 309 307

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	40 241	14 209	0	54 450
Szellemi termékek	4 185 939	1 704 394	0	5 890 333
Üzleti és cégérték	323 351	0	0	323 351
IMMATERRIÁLIS JAVAK	4 549 531	1 718 603	0	6 268 134

	NETTÓ	
	Nyitó	Záró
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	34 596	21 409
Szellemi termékek	10 113 681	13 019 765
Üzleti és cégérték	0	0
IMMATERRIÁLIS JAVAK	10 148 277	13 041 174

B.1.2. Tárgyi eszközök mozgásának leírása

	BRUTTÓ			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Idegen ingatlanon végezett beruházás	285 385	95 554	0	380 939
Szenzorok	307 693	42 025	0	349 718
Szerver	344 846	49 944	0	394 790
Irodai IT eszközök	691 547	113 416	9 221	795 742
Járművek	174 758	12 926	18 463	169 221
Irodai bútorok	35 873	10 558	0	46 431
Kisértékű egyéb berendezések	98 118	15 513	766	112 865
Egyéb eszközök	31 337	7 140	0	38 477
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 969 556	347 076	28 450	2 288 183

	ÉRTÉKCSÖKENÉS			
	Nyitó	Terv szerinti écs	Kivezetés	Záró
Idegen ingatlanon végezett beruházás	54 246	20 544	0	74 790
Szenzorok	123 505	47 013	0	170 518
Szerver	181 249	51 959	0	233 208
Irodai IT eszközök	515 709	107 540	7 437	615 812
Járművek	120 865	19 987	17 687	123 165
Irodai bútorok	22 693	4 005	0	26 698
Kisértékű egyéb berendezések	98 118	15 513	766	112 865
Egyéb eszközök	18 465	7 533	0	25 998
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 134 850	274 094	25 890	1 383 054

	NETTÓ	
	Nyitó	Záró
Idegen ingatlanon végezett beruházás	231 139	306 149
Szenzorok	184 187	179 199
Szerver	163 599	161 585
Irodai IT eszközök	175 840	179 932
Járművek	53 891	46 054
Irodai bútorok	13 179	19 732
Kisértékű egyéb berendezések	0	0
Egyéb eszközök	12 873	12 480
TÁRGYI ESZKÖZÖK	834 708	905 131

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

B. 2. FORGÓESZKÖZÖK

B. 2.1. Készletek

A Társaságnak 2022 év végén nem volt nyilvántartott készlete.

B. 2.2. Követelések

Megnevezés	2021.12.31 (e Ft)	2022.12.31 (e Ft)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	55 719	43 547
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	844	28 933
Egyéb követelések	219 123	231 168
Összesen	290 992	303 648

A társaság a tárgyévben nem számolt el követeléssel kapcsolatos értékvesztést.

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

Megnevezés	2021.12.31 (e Ft)	2022.12.31 (e Ft)
Áfa	114 667	95 579
Egyéb adók	4 762	2 416
Szállítók T egyenleggel	7 700	13 149
Kaució	54 254	115 288
Adott előleg	19 748	4 736
Összesen	219 123	231 168

B. 2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök alakulása a 2022. évben a következő:

Megnevezés	2021.12.31 (e Ft)	2022.12.31 (e Ft)
Házipénztár forint	119	263
Házipénztár deviza	0	0
Elszámolási betétszámla	440 547	119 579
Pénzeszközök összesen	440 666	119 842

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolása, valamint a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2022. évben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2021.12.31 (e Ft)	2022.12.31 (e Ft)
Elhatárolt árbevétel, egyéb bevétel	1 072 089	6 384
Tanácsadás	15 933	1 226
Biztosítás	1 997	10 483
Kiállítás, konferencia díjak	2 751	2 571
Szoftver bérleti díjak	131 131	56 940
Tagsági díjak	1 286	1 061
Egyéb	9 464	4 281
Aktív időbeli elhatárolások	1 234 651	82 946

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke értékét meghatározó mérleg sorok alakulása a 2022. évben az alábbi:

Megnevezés	2021.12.31 (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	2022.12.31 (e Ft)
Jegyzett tőke	30 000	4 000		34 000
Tőketartalék	16 200 000	5 000 000		21 200 000
Eredménytartalék	-8 068 689	-1 724 944		-9 793 632
Lekötött tartalék	0			0
Adózott eredmény	-1 724 944		-3 752 447	-3 752 447
Saját tőke összesen	6 436 368	3 279 056	-3 752 447	7 687 921

Az aiMotive GmbH, a Társaság egyedüli tagja 2022. augusztus 9-én 4 000 e Ft jegyzett tőke-emelést hajtott végre, ezzel egyidejűleg a tőketartalékba rendelkezésre bocsátott 5 000 000 e Ft-ot. A Cégbíróság a jegyzett tőke-emelést és a tőketartalékként rendelkezésre bocsátott tőkét 2022.08.27-én bejegyezte.

B.5 CÉLTARTALÉKOK

A Társaság nem képzett céltartalékokat 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 megszűnésének oka, hogy a 2019. december 6-án folyósított Európai Befektetési Bank által nyújtott hitelt és annak kamatait az üzleti évben a Társaság visszafizette.

Jogcím	Kötelezettség összege (e Ft)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	6 226 381
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	104 277
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	39 507
Rövid lejáratú hitelek	5 054
Összes kötelezettség	6 375 219

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettségek:

Jogcím	Kötelezettség összege (e Ft)
Rövid lejáratú kötelezettség anyavállalattal szemben - kölcson	5 661 255
Rövid lejáratú kötelezettség anyavállalattal szemben - management díj, warrant szolgáltatási díj	160 274
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalattal szemben - szervíz díj	404 852
Összesen	6 226 381

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Keresetelszámolási számla	6 151
Személyi jövedelemadó	16 740
Rehabilitációs hozzájárulás	4 815
Szociális hozzájárulási adó	23 081
Társadalombiztosítási elszámolás	53 445
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	104 277

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a 2022. évben az alábbi táblázatok szemléltetik:

<i>Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	2022.12.31 (eFt)
Közmű költségek	11 222
Könyvvizsgálati díj	5 412
Tanácsadási díj, Munkaerőkölcsönzés	13 485
Egyéb	20 712
Egyéb -konszolidációba bevont	31 296
Összesen	82 127

Kapcsolt vállalattal szembeni elhatárolt tételek:

<i>Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása - anyavállalattal szemben</i>	2022.12.31 (eFt)
Fizetett hitelkamat	18 870
	18 870

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a következőképpen alakult:

<i>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>	2022.12.31 (eFt)
Licenz díjak, szoftverfejlesztésekből származó bevételek elhatárolása	65 846
NKFIH támogatás bevételeinek elhatárolása (rövid, hosszú)	241 628
Összesen	307 474

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 (e Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	982 768
Aktivált saját teljesítmények értéke	4 549 619
Egyéb bevételek	151 001
Anyagijellegű ráfordítások	2 788 664
Béreköltség	3 328 928
Személyi jellegű egyéb kifizetések	195 975
Bérbírlékok	340 536
Értékcsökkenési leírás	1 992 697
Egyéb ráfordítások	17 980
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 981 392
Pénzügyi műveletek bevételei	419 507
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 190 562
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-771 055
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-3 752 447
Adófizetési kötelezettség	0
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-3 752 447

C. 1.1. Üzemi eredmény alakulása

C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó árbevételének alakulása 2022. december 31-én a következő:

Megnevezés	2022.12.31 (e Ft)
Belföldi értékesítés	7 424
Külföldi értékesítés	975 344
Árbevétel összesen	982 768

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:	486 035 e Ft
EU-s országokba történő szolgáltatás értékesítés összege:	489 309 e Ft

C.1.1.2 Aktívált saját teljesítmények értéke

Az aktívált saját teljesítmények megbontása:

Saját előállítású eszközök aktívált értéke:	4 549 619 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	2022.12.31 (e Ft)
Felhasznált NKFIH támogatás összege	106 894
Költségvetéstől kapott támogatás	3 766
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	10 425
Egyéb bevételek	29 916
Árbevétel összesen	151 001

C. 1.1.4. Költségek részletezése

A költségként elszámolt tételek az üzleti évben alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2022.12.31 (e Ft)
Anyagköltség	105 616
Igénybevett szolgáltatás	2 620 285
Egyéb szolgáltatások értéke	49 873
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 890
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>2 788 664</i>
Béreköltség	3 328 928
Személyi jellegű kifizetések	195 975
Bérfelárak	340 536
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>3 865 439</i>
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>1 992 697</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>17 980</i>
Költségek összesen	8 664 780

Az igénybe vett szolgáltatások alakulása:

Megnevezés	2022.12.31 (e Ft)
Ingtalan bérleti és üzemeltetési díj	379 261
Egyéb bérleti és tagsági díjak	101 080
Karbantartási költségek	11 086
Marketing költség, Kiállítási díjak	38 387
Ügynöki díj	112 635
Külföldi utazás, kiküldetés költsége	132 634
Oktatás, képzés, szakkönyvek, folyóiratok	21 173
Telefon, internet szolgáltatás	20 753
Ügyvédi, közjegyző díjak	26 119
Üzletviteli és egyéb tanácsadás	178 557
Könyvelési, adótanácsadási díj	15 747
Taxi-, szállítási és futárköltség, postaköltség	9 792
Szabadalom és védjegy eljárás költsége	73 991
Szoftver használat és egyéb számítástechnikai szolgáltatások	432 924
Munkaerő kölcsönzés, közvetítés	202 643
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	103 664
Költségek kapcsolt vállalkozással szemben	759 839
Igénybevett szolgáltatások összesen	2 620 285

C. 1.2. Pénzügyi műveletek eredményének bemutatása

Pénzügyi műveletek eredménye a 2022. évben az alábbi:

Megnevezés	2022.12.31 (e Ft)
Kapott bankkamat	88
Árfolyamnyereség	419 419
Pénzügyi műveletek bevételei	419 507
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	66 674
EIB hitelkamat	291 012
Lízing kamat	470
Árfolyamveszteség	832 405
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 190 562
Pénzügyi műveletek eredménye	-771 055

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

Magnevezés	2022.12.31 (eFt)
<i>Adózás előtti eredmény</i>	-3 752 447
<i>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</i>	-2 717 791
<i>Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés</i>	1 995 256
<i>K+F aktivált értékekének max. adóévben elszámolt értékcsökkenése csökkentve a NKFIH támogatás összegével</i>	722 534
<i>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</i>	1 995 774
<i>Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés</i>	1 995 256
<i>A vállalkozás tevékenységéhez közvetlenül nem kapcsolódó tételek</i>	517
Adóalap	-4 474 464
Fizetendő adó	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
2021.12.31	-1 724 944	6 436 368	-27%
2022.12.31	-3 752 447	7 687 921	-49%

D. 2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK²

Eszközarányos eredmény (ROA)	Adózott eredmény	Összes eszköz	Érték
2021.12.31	-1 724 944	12 940 312	-13%
2022.12.31	-3 752 447	14 452 741	-26%
Árbevétel arányos nyereség (ROS)	Adózott eredmény	Értékesítés nettó árbevétele	Érték
2021.12.31	-1 724 944	1 755 413	-98%
2022.12.31	-3 752 447	982 768	-382%
EBITDA ráta	Üzemi eredmény +Amortizáció	Értékesítés nettó árbevétele	Érték
2021.12.31	338 964	1 755 413	19%
2022.12.31	-988 695	982 768	-101%

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
<i>2021.12.31</i>	<i>6 016 166</i>	<i>12 940 312</i>	46%
<i>2022.12.31</i>	<i>6 375 219</i>	<i>14 452 741</i>	44%
Likviditási ráta	Forgó eszközök	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték
<i>2021.12.31</i>	<i>722 675</i>	<i>3 119 023</i>	23%
<i>2022.12.31</i>	<i>423 490</i>	<i>6 375 219</i>	7%
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + Követelések	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték
<i>2021.12.31</i>	<i>716 352</i>	<i>3 119 023</i>	23%
<i>2022.12.31</i>	<i>423 490</i>	<i>6 375 219</i>	7%

D. 4. VAGYONI HELYZET

Tőkeellátottsági mutató	Saját tőke	Összes eszköz	Érték
<i>2021.12.31</i>	<i>6 436 368</i>	<i>12 940 312</i>	50%
<i>2022.12.31</i>	<i>7 687 921</i>	<i>14 452 741</i>	53%

³ A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

E. CASH FLOW

<i>A cash flow-kimutatás tagolása</i>	2021	2022
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-720 127	-804 123
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +/-	-1 724 944	-3 752 447
Ebből. Működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +/-	0	0
2. Elszámolt amortizáció +	1 796 825	1 992 697
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	-8 724
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	6 803	-45 417
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	39 809	-22 122
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-121 369	-98 177
9. Vevőkövetelés változása +/-	17 005	12 172
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	8 974	-33 810
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-743 230	1 151 705
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-3 881 470	-4 945 592
(Befektetési cash flow, 14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-3 881 470	-4 956 017
15. Befektetett eszközök eladása +	0	10 425
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	4 861 076	5 428 890
(Finanszírozási cash flow, 17-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	4 682 320	8 326 034
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	178 756	-2 897 144
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) +/-	259 479	-320 825
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok) +/-	259 479	-320 824

F. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

F. 1. MÉRLEGKÉSZÍTÉS

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

Budapest, 2023. április 28.

Kishonti László Norbert
ügyvezető