



Nemzeti
Közművek

NKM OPTIMUM ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

ÉVES BESZÁMOLÓ

2017.



Nemzeti
Közművek

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1. A vállalkozás bemutatása	4
1.1. Általános céginformációk.....	4
1.2. Tevékenységi kör.....	5
2. A számviteli politika fő vonásai	6
2.1. A számviteli politika célja	6
2.2. A beszámoló típusa, a könyvvizetés rendszere és módja	6
2.3. Értékelési eljárások bemutatása	6
2.4. A számviteli alapelvektől való eltérések	8
3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása	8
3.1. Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása.....	8
3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása.....	9
3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről.....	10
II. KIEGÉSZÍTÉSEK	12
II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	12
1. Általános kiegészítések	12
2. Tételkiegészítések	12
2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	12
2.1.1. Immateriális javak.....	12
2.1.2. Tárgyi eszközök.....	13
2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök.....	13
2.1.4. Értékben nyilván nem tartott eszközök ismertetése.....	13
2.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	14
2.2.1. Részesedések	14
2.2.2. Értékpapírok	15
2.2.3. Adott kölcsönök	15
2.3. Készletek alakulása	15
2.4. Követelések	15
2.5. Értékpapírok	15
2.6. Aktív időbeli elhatárolások.....	15
2.7. Saját tőke változása	16
2.8. Lekötött tartalék	16
2.9. Céltartalék.....	16
2.10. Kötelezettségek	17
2.10.1. Hátrasorolt kötelezettségek.....	17
2.10.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	17
2.10.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	17
2.11. Passzív időbeli elhatárolások	18

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE	19
1. Általános kiegészítések	19
2. Tételtes kiegészítések	19
2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása	19
2.2. Anyagjellegű ráfordítások.....	19
2.3. Könyvvizsgálói díjak.....	20
2.4. Import beszerzés	20
2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés.....	20
2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége	20
2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése	21
2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	21
2.9. Környezetvédelmi költségek.....	21
2.10. Kapott támogatás.....	21
2.11. Az NKM Társaságcsoporton belüli tranzakciók	21
III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	22
1. Vezető tisztségviselők, Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása.....	22
2. Társasági adóalapot módosító tételek.....	22
3. Adózott eredmény felhasználása.....	22
4. Jelzálogjog bejegyzés.....	22
5. Folyamatban lévő peres ügyek.....	22
6. Mérlegen kívüli tételek.....	23
7. Fordulónap utáni jelentősebb események	23

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. Általános cégeadatok

A cég neve:	NKM Optimum Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság)
Székhelye:	ENKSZ Észak Áramhálózati Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2017. július 4-ig 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.
A Társaság alapító okiratának kelte:	2015. december 16.
Alaptőke 2017. december 31.-én:	10 000 000 Ft
A Társaság időtartama:	határozatlan
Üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
Auditor cég neve, címe:	Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C
Könyvvizsgáló neve: Kamarai tagsági száma:	Horváth Tamás 003449
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve, kamarai regisztrációs száma: A Társaság hirdetményeinek közzétételi helye:	Kadnárné Cserhalmi Erzsébet 196912 https://www.nemzetikozmuvek.hu
A Társaság képviselőjére jogosult személy: A képviselőre jogosult személy beosztása: A képviselőre jogosult személy lakcíme:	Klimits Levente János vezérigazgató 1078 Budapest, Nefelejcs u. 30. II. em. 22.
A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek): A képviselőre jogosult személy(ek) beosztása:	Alkér Zoltán Ákos, Hiezl Gábor, Mezei Bálint Lukács igazgatósági tagok
Tevékenységi kör:	6420'08 Vagyonkezelés (holdig)
A Társaság anyavállalata:	NKM Nemzeti Közművek Zrt. 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.
Összevont éves beszámolót készítő anyavállalat neve, székhelye	NKM Nemzeti Közművek Zrt. 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:	NKM Nemzeti Közművek Zrt. 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:	NKM Nemzeti Közművek Zrt. 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.
Konszolidált beszámoló megtekintésének helye:	NKM Nemzeti Közművek Zrt. 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.
Beszámolóhoz kapcsolódó internetes elérhetőség:	https://www.nemzetikozmuvek.hu

A Társaság a Számviteli törvény előírásai szerint könyvvizsgálatra nem kötelezett, de a tulajdonos döntése alapján a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. végzi el az NKM Optimum Zrt. könyvvizsgálatát.

A NKM Optimum Zrt. tulajdonosi struktúráját az alábbi táblázat mutatja be:

Társaság megnevezése, székhelye	Részvény (db)		Névérték (ezer Ft)		Részesedés %-ban	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
NKM Nemzeti Közművek Zrt. (i) 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.	1	2	5 000	10 000	100,00	100,00
Összesen	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>5 000</u>	<u>10 000</u>	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

(i) anyavállalat

1.2. Tevékenységi kör

Az ENKSZ Északi és Áramhálózati Vagyonkezelő Zrt.-nek 2017. július 5.-től új neve NKM Optimum Zrt. (továbbiakban Társaság). A Társaságot az NKM Nemzeti Közművek Zrt. abból a célból hozta létre, hogy összhangban a 1019/2015. (I.22.) számú Kormányhatározatban megfogalmazottakkal, valamint ahhoz kapcsolódóan az NKM Nemzeti Közművek Zrt. feletti tulajdonosi jogok gyakorlója által adott utasítások megvalósításán keresztül részt vegyen a nemzeti közmű-szolgáltatási rendszer kialakításában és hosszú távú fenntartható működésének biztosításában. 2017. szeptember 12.-én került kinevezésre Klimits Levente János a Társaság vezérigazgatói pozíciójába.

A Társaság az NKM Csoport alaptevékenységéhez (áram és földgáz értékesítés, valamint hálózati szolgáltatások) nem kapcsolódó termékek és szolgáltatások kialakításáért, piacra viteléért és életciklus menedzsmentjéért felelős.

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1. A számviteli politika célja

A Társaság számviteli politikájának célja, hogy mindazon kérdésekben rendelkezzen, amelyet a Számviteli törvény a gazdálkodó döntési jogkörébe és felelősségébe utal. A számviteli politikában, mint belső szabályzatban foglaltak végrehajtása biztosítja a Társaság valós vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzetének bemutatását.

2.2. A beszámoló típusa, a könyvvezetés rendszere és módja

A Társaság beszámolója a vonatkozó törvényi előírások - a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi tv. és a többször módosított 2000. évi C. Számviteli törvény (továbbiakban Sztv.) - szerint éves beszámoló, könyvvezetése kettős könyvvitel. A Társaság a könyveit a Sztv. és az általános számviteli elvek szerint vezeti.

A Társaság a folyamatos könyvviteli munkát számviteli bizonylatok alapján, hitelt érdemlő módon végzi, könyvvezetése során a számviteli alapelveket érvényesíti.

Az éves beszámoló összeállítása érdekében a Társaság a mérlegsémához igazodó számlarendet alkalmaz, amely az éves beszámoló elkészítését maradéktalanul biztosítja.

A költségek könyvelése elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban - költségnevek szerint - történik.

A mérleg fordulónapja december 31. a mérlegkészítés napja tárgyévet követő év 11. munkanap.

A NKM Optimum Zrt. összhangban az NKM Társaságcsoporton belül alkalmazott elvekkel "A" változat szerinti mérleget és összköltség eljárással készülő eredménykimutatást készít.

2.3. Értékelési eljárások bemutatása

Immateriális javak

Az immateriális javakat bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) értékeli a Társaság, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

Az immateriális javak az egyedileg megállapított várható hasznos élettartam alatt lineárisan kerülnek leírásra.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközöket bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) értékeli a Társaság, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja az eszközöknek a hasznos élettartam végén várható, a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke.

A Társaság az értékcsökkenést egységesen havi rendszerességgel, lineáris leírás alapján számolja el az aktiválás időpontjától.

A 100 ezer Ft alatti tárgyi eszközök használatba vételekor a beszerzés teljes összege értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság, amennyiben a tárgyi eszközök, az immateriális javak és beruházások értéke tartósan lecsökken, részben vagy teljesen feleslegessé válnak, megrongálódnak, illetve megsemmisülnek.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközeit a beszerzési érték és a nettó realizálható érték közül az alacsonyabb értéken tartja nyilván.

A gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő pénzügyi befektetések a társasági szerződésben meghatározott értéken, vagy a kifizetett összegben – az esetleges értékvesztéssel csökkentve, illetve visszaírással növelve – szerepelnek az éves beszámolóban.

Értékpapírok, pénzeszközök és források

Az értékpapírok, a pénzeszközök és a források a mérlegben bekerülési értéken szerepelnek. A devizában fennálló kötelezettségek, követelések, pénzeszközök könyvekben szereplő értéke az év végi értékelés során az árfolyam különbözeteikkel módosításra kerül.

Időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolások a számlában, illetve szerződésben, megállapodásban, vagy a könyvviteli feladásban szereplő, illetve az abból számított összegben szerepelnek a mérlegben.

2.4. A számviteli alapelvektől való eltérések

A Társaság az éves beszámolót a számviteli alapelveknek megfelelően készíti el, attól eltérő elszámolási igény nem merült fel.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

3.1. Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása

A vagyoni helyzetet jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2016.12.31.	Tárgyév 2017.12.31.	Index (%)
Vagyoni struktúra				
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	0,0	93,2	-
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	100,0	6,8	6,8
Tőkestruktúra				
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	98,0	98,8	100,8
4. Eladósodottsági mutató	$\frac{\text{Hosszú lejár. kötelezettségek}}{\text{Saját tőke+hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	0,0	0,0	-
5. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	2,0	1,2	60,0
6. Működő tőke	Hosszú lejáratú passzívák (iv) -befektetett eszközök (ezer Ft)	17 635	11 736	66,5

(i) Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat is.

(ii) Saját forrás: Saját tőke + céltartalékok.

(iii) Beleértve a passzív időbeli elhatárolások összegét is

(iv) Saját tőke + céltartalék + hosszú lejáratú kötelezettségek+halasztott bevételek

A Társaság mérlegének főösszege 2017. december 31.-én 210 109 ezer Ft volt, amely 192 114 ezer Ft-tal magasabb az előző évnél.

A befektetett eszközök értéke 195 829 ezer Ft-tal változott a tárgyévben.

A korrigált forgóeszközök értéke 3 715 ezer Ft-tal csökkent a tárgyévben, amely a pénzeszközök csökkenéséből adódik.

A Társaság forrásain belül a saját források aránya kismértékben növekedett. A saját tőke értéke 189 930 ezer Ft-tal nőtt, várható kötelezettségekre képzett céltartalék nem keletkezett.

A kötelezettségek értéke 2 051 ezer Ft-tal növekedett, melynek legfőbb oka a munkavállalókkal szembeni szállítói és a költségvetési befizetési kötelezettség növekedése volt. A passzív időbeli elhatárolások 133 ezer Ft növekedést mutatnak a bázis évhez képest.

3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása

A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Index (%)
1. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	-36,0	-100,7	-
2. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-10,2	-4,9	-
3. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-10,0	-4,8	-

A Társaság 2016. évhez hasonlóan nem folytatott 2017-ben sem adóköteles tevékenységet. Az anyag- és személyi jellegű ráfordítások értéke 9 194 ezer Ft-tal nőtt, így a Társaság üzemi eredménye 8 265 ezer Ft-tal csökkent a bázisévhez képest.

2017. évben a jövőkép megalkotása, a jövőbeni működés kialakítása a Társaság fő feladata. Mivel tevékenységét még nem kezdte meg a 2017. évben, tárgyévi eredménye veszteséges, ami a jövedelmezőségi mutatóin is visszatükröződik.

Aktivált saját teljesítményként a Társaság tevékenységének, működésének kialakításával kapcsolatban felmerült befejezetlen alapítás-átszervezés aktivált értékét mutatja ki a Társaság.

3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről

A pénzügyi helyzet alakulását jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2016.12.31.	Tárgyév 2017.12.31.	Index (%)
1. Pénzhányad (Gyorsráta mutató)	$\frac{\text{Pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	50,0	5,6	11,2
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	$\frac{\text{Pénzeszköz + követelés (ii) + értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	50,0	5,6	11,2
3. Forgóeszköz aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iii)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	4 998,6	561,3	11,2
4. Forgótőke aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iii) - rövid lej. kötelezettség (i)}}{\text{Saját tőke}}$	100,0	5,7	5,7

(i) Beleértve a passzív időbeli elhatárolást

(ii) Nem esedékes vevőkövetelés nélkül

(iii) Aktív időbeli elhatárolásokkal együtt

A pénzeszköz állomány 2017. év végén 14 280 ezer Ft volt, amely 3 715 ezer Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások együttes összege növekedett, ezért a pénzügyi helyzetet szemléltető mutatók romlást mutatnak az előző évhez képest.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Adózás előtti eredmény ±	-1 798	-10 070
Szállítói kötelezettség változása ±	0	76
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	0	1 975
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-207	133
Alapítás átszervezés ±	0	-929
SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-2 005	-8 815
Befektetett eszközök beszerzése ±	0	- 194 900
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	0	- 194 900
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele ±	20 000	200 000
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	20 000	200 000
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	17 995	-3 715

II. KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Általános kiegészítések

A mérleg össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz.

2. Tételes kiegészítések

2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

A Társaság 2017. évben nem változtatta meg az értékcsökkenési kulcsokat.

2.1.1. Immateriális javak

Az alábbi táblázatok az immateriális javak 2016. és 2017. december 31.-i bruttó értéket, halmozott amortizációját és nettó értékét mutatják be:

Bruttó érték	Adatok ezer Ft-ban	
	Alapítás- átszervezés értéke	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	0	0
Záró egyenleg 2016. december 31.	0	0
Egyéb növekedés	929	929
Záró egyenleg 2017. december 31.	929	929

Halmozott amortizáció	Adatok ezer Ft-ban	
	Alapítás- átszervezés értéke	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	0	0
Záró egyenleg 2016. december 31.	0	0
Záró egyenleg 2017. december 31.	0	0
Nettó érték 2017. december 31.	929	929

2.1.2. Tárgyi eszközök

A Társaság 2016. és 2017. évben nem rendelkezett tárgyi eszköz állománnyal.

2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

A Társaságnak a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze nincs.

A NKM Optimum Zrt. 2016. és 2017. évben környezetvédelmi bírságot nem fizetett.

2.1.4. Értékben nyilván nem tartott eszközök ismertetése

A Társaság a 2016. és a 2017. üzleti évben sem rendelkezett értékben nyilván nem tartott eszközzel.

NKM Optimum Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2017. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

2.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2.2.1. Részesedések

Leányvállalatok	Részesedés értéke		Vállalkozás jegyzett tőkéje		Tulajdoni hányad %		Szavazati arány %		Saját tőke		Adatok ezer Ft-ban Adózott eredmény	
	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.
	NKM Plusz Zrt. 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.	0	194 900	100 000	6 000	0	100,0	0	100,0	15 091	99 792	-5 723
Összesen	0	194 900	100 000	6 000					15 091	99 792	-5 723	-95 299

Az NKM Optimum Zrt. 2017. március 9.-én az NKM Plusz Zrt. részvényeinek 100%-át megvásárolta az NKM Nemzeti Közművek Zrt.-től (anyavállalatától).

- az NKM Optimum Zrt. mentesített anyavállalatnak minősül
- az NKM Nemzeti Közművek Zrt. tőkecsökkentést hajtott végre az értékesítés előtt 2017. január 23.-án 95 000 ezer Ft értékben
- az NKM Optimum Zrt. 2017. május 23.-án 1 000 ezer Ft értékben megemelte a tőkéjét
- a Társaság a részesedésre értékvesztést nem számolt el, az üzleti tervek alapján az NKM Plusz Zrt. nyereséges működése várható

2.2.2. Értékpapírok

A Társaság 2016. és 2017. december 31.-én nem rendelkezik tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral.

2.2.3. Adott kölcsönök

Az NKM Optimum Zrt. tartós kölcsön állománnyal nem rendelkezik 2016. és 2017. december 31.-én.

2.3. Készletek alakulása

A Társaság 2016. és 2017. december 31.-én nem rendelkezett készletállománnyal.

2.4. Követelések

A Társaság 2016. és 2017. december 31.-én nem rendelkezett követelésekkel.

2.5. Értékpapírok

A Társaság 2016. és 2017. december 31.-én értékpapírokkal nem rendelkezett.

2.6. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege 2016. és 2017. december 31.-én az alábbiak szerint alakult:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31
Folyószámlák	17 995	14 280
<u>Összesen</u>	<u>17 995</u>	<u>14 280</u>

A Társaság 2017. december 31.-én 14 280 ezer Ft pénzeszköz állománnyal rendelkezett, amely a FHB Bank elszámolási betétszámla pénzállományát mutatja.

2.6. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaságnak aktív időbeli elhatárolásai nem voltak a tárgyévben.

2.7. Saját tőke változása

A Társaság saját tőke elemeiben történt 2017. évi változások:

	Adatok ezer Ft-ban						
	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
2016. december 31.	5 000	0	15 000	-567	0	-1 798	17 635
Adózott eredmény átvezetése	0	0	0	-1 798	0	1 798	0
Tőkeemelés	5 000	0	195 000	0	0	0	200 000
2017. évi eredmény	0	0	0	0	0	-10 070	-10 070
Lekötött tartalék képzés	0	0	0	-929	929	0	0
2017. december 31.	10 000	0	210 000	-3 294	929	-10 070	207 565

Az NKM Optimum Zrt. tulajdonosa 2017. május 8.-án döntött a Társaság alaptőke emeléséről oly módon, hogy a névérték és a kibocsátási érték különbözete (195 000 ezer Ft) a tőketartalékba kerül.

A Társaság 2017. évi adózott eredménye -10 070 ezer Ft.

2.8. Lekötött tartalék

A lekötött tartalék alakulását 2016. és 2017. években a következő táblázat szemlélteti:

Képzés jogcíme	2016.	2017.
Alapítás átszervezés értékére képzett lekötött tartalék	0	929
Összes lekötött tartalék	0	929

2.9. Céltartalék

A Társaság 2016. és 2017. december 31.-én céltartalékot nem képzett.

2.10. Kötelezettségek

2.10.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak 2016. és 2017. december 31.-én nem volt hátrasorolt kötelezettsége.

2.10.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2016. és 2017. december 31.-én nem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

2.10.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 2016. és 2017. december 31.-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	0	76
Belföldi szállítók	0	76
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	492
anyavállalat más leányával szembeni kötelezettség	0	408
anyavállalattal szembeni kötelezettség	0	84
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	1 483
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	0	813
Társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség	0	471
Személyi jövedelemadó	0	181
Költségvetési befizetési kötelezettségek	0	18
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	0	2 051

A tárgyévi kötelezettségek összes értéke 2 051 ezer Ft-tal növekedett a bázis évhez képest. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségeken belül 408 ezer Ft-tal nőtt az anyavállalat más leányával szembeni kötelezettség és 84 ezer Ft-tal az anyavállalattal szembeni kötelezettség értéke.

A szállítói kötelezettségek 76 ezer Ft-tal nőttek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedésében a munkavállalókkal szembeni és a társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség a legjelentősebb.

2.11. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolásai 2016. és 2017. december 31.-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2016.12.31	Tárgy év 2017.12.31
<i>Költségek, ráfordítások</i>		
Pénzügyi szolgáltatás	106	248
Könyvvizsgálat	254	228
Egyéb	0	17
Költségek, ráfordítások összesen	360	493
<u>Összesen</u>	<u>360</u>	<u>493</u>

A passzív időbeli elhatárolások értéke 133 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Az elhatárolások legjelentősebb tételei a pénzügyi szolgáltatásra és könyvvizsgálatra elhatárolt összegek.

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1. Általános kiegészítések

Az eredménykimutatás össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz.

2. Tételtes kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása

A Társaságnak a 2016. és 2017. évben sem volt értékesítésből származó árbevétele.

2.2. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításait a következő táblázat szemlélteti a 2016. és 2017. évre:

Anyagjellegű ráfordítások	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Eltérés az előző évtől	Index %
Anyagköltség	0	11	11	-
Egyéb	0	11	11	-
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 749	2 423	674	138,5
Könyvvezetés, bérszámfejtés	1 676	1 048	-628	62,5
Igénybevett támogató szolgáltatások értéke	0	712	712	-
Jogtanácsosi munkadíj	0	409	409	-
Könyvvizsgálat	0	254	254	-
Egyéb	73	0	-73	-
Egyéb szolgáltatások értéke	56	204	148	364,3
Hatósági díjak	46	120	74	260,9
Bankköltség	10	84	74	840,0
Anyagjellegű ráfordítások	1 805	2 638	833	146,1

Az anyagjellegű ráfordítások között a legjelentősebb tétel a könyvvezetés, bérszámfejtés soron jelenik meg

2.3. Könyvvizsgálói díjak

Kimutatás a könyvvizsgáló által felszámított díjakról:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj	254	254
Összesen:	254	254

2.4. Import beszerzés

A Társaság import beszerzést az Európai Unión belüli és az Európai Unión kívüli országokban sem végzett.

2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaságnak 2016. és 2017. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

2.6. Alkalmazottak létszáma, bérkölsége

2016. és 2017. évben az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma 0 fő volt.

A Társaság záró létszáma 2017. évben 1 fő volt.

A 2016. és 2017. évi személyi jellegű ráfordítások adatait a következő táblázat tartalmazza állománycsoportonkénti bontásban:

Megnevezés	Bérkölség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Bérfjárulékok	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Szellemi	0	913	0	0	0	215
Állományba nem tartozó	0	5 857	0	0	0	1 376
Összesen	0	6 770	0	0	0	1 591

A 2017. évi bérkölség 6 770 ezer Ft, a bérfjárulékok összege 1 591 ezer Ft.

2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

A Társaságnak a 2016. és 2017. évben sem egyéb bevétele, sem egyéb ráfordítása nem volt.

2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a következő táblázat részletezi:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Kamatbevétel pénzügyintézettől	7	0
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	7	0
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	0	0
<u>Pénzügyi műveletek eredménye összesen</u>	7	0

A pénzügyi műveletek bevételei csökkentek az előző évhez képest.

2.9. Környezetvédelmi költségek

A Társaságnál 2016. és 2017. évben nem merültek fel környezetvédelmi költségek.

2.10. Kapott támogatás

A Társaság a tárgyidőszak folyamán nem kapott semmilyen támogatási program keretében támogatási összeget.

2.11. Az NKM Társaságcsoporton belüli tranzakciók

Megnevezés	Előző év 2016.	Adatok ezer Ft-ban		
		Tárgyév 2017.	Tárgyév 2017.	Tárgyév 2017.
		Anyavállalattal szemben	Leányvállalattal szemben	Anyaváll. más leányváll.-val szemben
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	194 900	0
Kötelezettségek	0	84	0	408
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	84	0	408
Passzív időbeli elhatárolások	0	17	0	248
Anyagjellegű ráfordítások	0	100	0	707
Igénybevett szolgáltatások	0	100	0	707

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Vezető tisztségviselők, Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a 2017. évben az alábbi táblázatban foglaljuk össze:.

Év	Igazgatóság	Felügyelő bizottság	Összesen
2017.	2 928	2 929	5 857

Adatok ezer Ft-ban

A vezető tisztségviselő tevékenységéért az üzleti év után 913 ezer Ft járandóságban részesült.

2. Társasági adóalapot módosító tételek

A Társaságnak 2016. és 2017. évben nem volt adóalapot módosító tétele, illetve adófizetési kötelezettsége sem keletkezett.

3. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság vesztesége 2017. december 31.-én 10 070 ezer Ft volt, amely eredménytartalékba kerül.

4. Jelzálogjog bejegyzés

A Társaság vagyonát terhelő jelzálog (vagy más biztosíték) alapítása, illetőleg bejegyeztetése nem történt.

5. Folyamatban lévő peres ügyek

A Társaságnak 2017. december 31.-ével bezárólag nincs folyamatban lévő peres ügye.

6. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak mérlegen kívüli tételei nem voltak 2016. és 2017. december 31.-ével.

7. Fordulónap utáni jelentősebb események

A fordulónapot követően a Társaság működésében lényeges változás nem következett be.

Budapest, 2018. április 25.

.....
Alkér Zoltán
Igazgatóság elnöke

.....
Klimits Levente János
Vezérigazgató