



Nemzeti
Közművek

NKM PLUSZ 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. Tulajdonosi kör és tőkehelyzet változása	5
1.3. 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	9
3.1. Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása.....	9
3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása.....	10
3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről.....	11
II. KIEGÉSZÍTÉSEK	13
II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	13
1. Általános kiegészítések	13
2. Tételes kiegészítések	13
2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	13
2.1.1. Immateriális javak.....	13
2.1.2. Tárgyi eszközök.....	14
2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök.....	15
2.1.4. Értékben nyilván nem tartott eszközök ismertetése	15
2.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	15
2.2.1. Részesedések	15
2.2.2. Értékpapírok	15
2.2.3. Adott kölcsönök	15
2.3. Készletek alakulása	16
2.4. Követelések	16
2.5. Értékpapírok	16
2.6. Pénzeszközök.....	16
2.7. Aktív időbeli elhatárolások.....	17
2.8. Saját tőke változása	17
2.9. Céltartalék.....	18
2.10. Kötelezettségek	18
2.10.1. Hátrasorolt kötelezettségek.....	18
2.10.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	18
2.10.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	18
2.11. Passzív időbeli elhatárolások.....	19

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE	20
1. Általános kiegészítések	20
2. Tételtes kiegészítések	20
2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása	20
2.2. Anyagjellegű ráfordítások.....	22
2.3. Könyvvizsgálói díjak.....	23
2.4. Import beszerzés	23
2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés.....	23
2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége	23
2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése	24
2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	25
2.9. Környezetvédelmi költségek.....	25
2.10. Kapott támogatás.....	25
2.11. Az NKM Társaságcsoporton belüli tranzakciók	25
III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	26
1. Vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság díjazása	26
2. Társasági adóalapot módosító tételek.....	26
3. Adózott eredmény felhasználása.....	26
4. Jelzálogjog bejegyzés.....	26
5. Folyamatban lévő peres ügyek.....	26
6. Mérlegen kívüli tételek.....	27
7. Fordulónap utáni jelentősebb események	27

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. Általános céginformációk

A cég neve:	NKM Plusz Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban Társaság)
Székhelye:	MFB Földgázkereskedő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2017, április 4-ig 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.
A Társaság alapító okiratának kelte:	2014. augusztus 26.
Alaptőke:	6 000 000 HUF
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
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve, kamarai regisztrációs száma:	Kadnárné Cserhalmi Erzsébet 196912
A Társaság hirdetésményeinek közzétételi helye:	https://www.nemzetikozmuvek.hu
A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek):	Stark István
A képviselőre jogosult személy(ek) beosztása:	vezérigazgató (vezető tisztségviselő)
A képviselőre jogosult személy(ek) lakcíme:	2083 Solymár, Munkás u. 32.
Tevékenységi kör:	8299'08 M. n. s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
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

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

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 Plusz Zrt. könyvvizsgálatát.

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

A tulajdonosi struktúra változása

Társaság megnevezése, székhelye	Részvény (db)		Névérték (ezer Ft)		Részesezés %-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.
NKM Nemzeti Közművek Zrt. (korábbi ENKSZ Zrt.)	10 000	-	100 000	-	100,0	-
NKM Optimum Zrt. (i) 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.	-	600	-	6 000	-	100,00
Összesen	<u>10 000</u>	<u>600</u>	<u>100 000</u>	<u>6 000</u>	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

(i) anyavállalat

1.2. Tulajdonosi kör és tőkehelyzet változása

Az NKM Plusz Zrt-t 2014. augusztus 26-án alapította az MFB Invest Zrt., MFB Földgázkereskedő Zrt. néven. A Társaság részvényeinek 100%-át megvásárolta az ENKSZ Zrt. (jelenleg és továbbiakban NKM Nemzeti Közművek Zrt.) 2016. február 19-én, majd a részvények 100%-át értékesítette 100%-os leányvállalatának, az ÉÁV Északi Áramhálózati Vagyonkezelő Zrt.-nek (jelenleg és továbbiakban: NKM Optimum Zrt.) 2017. március 9-én. Az NKM Optimum Zrt. 2017. március 15-i hatállyal kinevezte Stark Istvánt a Társaság új vezérigazgatójává. Az NKM Optimum Zrt. a Társaság nevét NKM Plusz Zrt-re változtatta 2017. április 5-én.

Az NKM Nemzeti Közművek Zrt. (még ENKSZ Zrt. néven) 100 000 ezer Ft-ról 5 000 ezer Ft-ra csökkentette a Társaság alaptőkéjét 2017. január 23-i hatállyal. Az NKM Optimum Zrt. a Társaság alaptőkéjét 2017. május 23-án 5 000 ezer Ft-ról 6 000 ezer Ft-ra emelte és ezzel egyidejűleg 179 000 ezer Ft-tal megemelte a Társaság tőketartalékát.

1.3. Tevékenységi kör

A Társaság tevékenységi köre 2017. június 30-tól megváltozott. A korábbi földgázkereskedelmi tevékenység helyébe a harmadik feles szolgáltatások (pl. biztosítások, pénzügyi termékek) értékesítése és az NKM Társaságcsoport hűség- és kedvezményprogramjának megszervezése lépett. Az NKM Plusz Zrt. lett kijelölve arra a feladatra, hogy megszervezze a Nemzeti Közművek lakossági ügyfelek részére szóló hűség- és kedvezményprogramját. Az NKM Plusz Zrt. további feladata, hogy a Nemzeti Közművek többi tagvállalata, illetve a Nemzeti Közművekhez nem tartozó, de azzal partnerségi viszonyban levő harmadik felek kedvező üzleti ajánlatait eljuttassa a Nemzeti Közművek lakossági ügyfeleihez.

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 Plusz 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.

Az alábbi táblázat a főbb eszközcsoportok értékcsökkenésére jelenleg használt átlagos hasznos élettartamot mutatja be:

Eszközcsoportok	Hasznos élettartam
Gépek és berendezések, járművek	2-4 év
Egyéb	1,5-7 év

Követelések

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteségjellegű különbözet tartós és jelentős. Az elismert követelések a mérlegben a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken szerepelnek. A behajthatatlan követeléseket a Társaság hitelezési veszteségként leírja; a határidőn túli követelésekre, a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbözet összegében értékvesztést számol el.

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 különbözeteivel 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.

Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételeként mutatja ki a szerződés szerinti teljesítés időszakában az üzleti évben értékesített vásárolt és saját termelésű készletek, valamint a teljesített szolgáltatások árkiegészítéssel és felárral növelt, engedményekkel csökkentett - általános forgalmi adót nem tartalmazó - ellenértékét.

Egyéb bevétel

Egyéb bevételként mutatja ki szerződés szerinti teljesítés időszakában az üzleti évben kapott kizárólagossági és jutalékmentességi díjbevétel ellenértékét.

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	0,0	0,0
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	100,0	100,0	0,0
Tőkestruktúra				
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	96,2	48,7	50,6
4. Eladósodottsági mutató	$\frac{\text{Hosszú lejár. kötelezettségek}}{\text{Saját tőke+hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	0,0	0,0	0,0
5. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	3,8	51,3	1350,0
6. Működő tőke	$\frac{\text{Hosszú lejáratú passzívák (iv) -befektetett eszközök (ezer Ft)}}{\text{Összes forrás}}$	15 091	99 792	661,3

(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 205 106 ezer Ft volt, amely 189 421 ezer Ft-tal magasabb az előző évnél.

A befektetett eszközök értéke nem változott a tárgyévben.

A korrigált forgóeszközök értéke 189 421 ezer Ft-tal nőtt a tárgyévben, amelyből a legjelentősebb változás a pénzeszközök 166 263 ezer Ft-os növekedése, a követelések 7 584 ezer Ft-os növekedése és az aktív időbeli elhatárolások 15 574 ezer Ft-os növekedése. A Társaság vevőkövetelései 4 345 ezer Ft-tal nőttek.

A Társaság forrásain belül a saját források aránya csökkent. A saját tőke értéke 84 701 ezer Ft-tal nőtt, várható kötelezettségekre képzett céltartalék nem keletkezett.

A kötelezettségek értéke 44 075 ezer Ft-tal növekedett, melynek legfőbb oka a szállítókkal szembeni kötelezettség növekedése. A passzív időbeli elhatárolások 60 645 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. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-	-821,7	-
2. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	-5,7	-1 588,3	-
3. Tőke megtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-37,9	-95,5	-
4. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-36,5	-46,5	-

Az értékesítés nettó árbevétele 11 594 ezer Ft-tal, az egyéb bevételek 6 825 ezer Ft-tal növekedett a tárgyévben. Az anyag- és személyi jellegű ráfordítások és az elszámolt értékcsökkenés értéke 107 710 ezer Ft-tal nőtt, az egyéb ráfordítások értéke 241 ezer Ft-tal nőtt, így a Társaság üzemi eredménye 89 532 ezer Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

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)	<u>Pénzeszköz</u> Rövid lejáratú kötelezettség (i)	23,7	1,7	7,2
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	<u>Pénzeszköz + követelés (ii) + értékpapír</u> Rövid lejáratú kötelezettség (i)	26,4	1,8	6,8
3. Forgóeszköz aránya (%)	<u>Forgóeszköz (iv)</u> Rövid lejáratú kötelezettség (i)	2 640,6	194,8	7,4
4. Forgótőke aránya (%)	<u>Forgóeszköz (iv) - rövid lej. Kötelezettség (i)</u> Saját tőke	100,0	100,0	100,0
5. Vevők futamideje (nap)	<u>Vevőállomány (lejárt esedékességű) (iii)</u> 1 napra jutó árbevétel	-	0,0	-

(i) Beleértve a passzív időbeli elhatárolást

(ii) Nem esedékes vevőkövetelés nélkül.

(iii) A vevőállomány ÁFA nélkül

(iv) Aktív időbeli elhatárolásokkal együtt.

A pénzállomány 2017. év végén 180 366 ezer Ft volt, amely 166 263 ezer Ft-tal több a bázis évhez képest. A követelések állománya a tárgyévben 7 584 ezer Ft-tal növekedett, amit a vevői állomány 4 345 ezer Ft-os és az egyéb követelések 3 239 ezer Ft-os növekedése eredményezett.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok ezer Ft-ban

	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Adózás előtti eredmény ±	-5 723	-95 266
Elszámolt amortizáció +	0	92
Szállítói kötelezettség változása ±	-774	32 520
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-643	11 555
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-200	60 645
Vevőkövetelés változása ±	0	-4 345
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	216	- 3 239
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	81	-15 574
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-33
SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-7 043	-13 645
Befektetett eszközök beszerzése -	0	-92
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	0	-92
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	180 000
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	0	180 000
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	- 7 043	166 263

A Társaság szokásos tevékenységből származó pénzeszköz állomány csökkenése 13 645 ezer Ft. Az adózás előtti eredmény és az aktív időbeli elhatárolás változása csökkentette, míg a passzív időbeli elhatárolás és a szállítói kötelezettség változása növelte a szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változást.

A Társaság befektetési tevékenységből származó pénzeszköz állomány változásában a befektetett eszközök beszerzésére a tárgyévben kifizetett 92 ezer Ft jelenik meg.

A tulajdonos általi tőkeemelés növelte a pénzügyi műveletekből származó pénzeszközöket.

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

Bruttó érték	Adatok ezer Ft-ban	
	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	135	135
Záró egyenleg 2016. december 31.	135	135
Záró egyenleg 2017. december 31.	135	135

A 2017. évben az immateriális javak állománya nem változott.

Halmozott amortizáció	Adatok ezer Ft-ban	
	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	135	135
Záró egyenleg 2016. december 31.	135	135
Záró egyenleg 2017. december 31.	135	135

2.1.2. Tárgyi eszközök

Az alábbi táblázat összegzi a tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2016. és 2017. üzleti évben:

Bruttó érték	Adatok ezer Ft-ban		
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	256	0	256
Záró egyenleg 2016. december 31.	256	0	256
Beszerzés	0	92	92
Aktiválás	92	-92	0
Záró egyenleg 2017. december 31.	348	0	348

A 92 ezer Ft-os tárgyévi tárgyi eszköz aktiválás számítás- és ügyviteltechnikai eszközök értéke, amit az egyéb berendezések, felszerelések, járművek között mutat ki a Társaság.

Halmozott értékcsökkenés	Adatok ezer Ft-ban		
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	256	0	256
Záró egyenleg 2016. december 31.	256	0	256
Értékcsökkenés	92	0	92
Záró egyenleg 2017. december 31.	348	0	348

A Társaság 2017. évben 92 ezer Ft terv szerinti értékcsökkenést számolt el a tárgyi eszközök után.

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Azonnali leírással elszámolt	92	0	92
2017. évi terv szerinti leírás	92	0	92

Adatok ezer Ft-ban

A Társaság 2017. évben nem számolt el értékhelyesbítést az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél.

2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

A Társaságnak környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze nincs.

A NKM Plusz Zrt. 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.

2.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2.2.1. Részesedések

A Társaság 2016. és 2017. december 31.-én nem rendelkezik részesedési viszonyt megtestesítő értékpapírral.

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 Plusz 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 2016. és 2017. december 31.-én fennálló követelések:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2016.12.31.	Tárgyév 2017.12.31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0	4 345
Egyéb vevők	0	4 064
Külföldi vevőkövetelés	0	281
Egyéb követelések	1 579	4 818
Halasztott áfa	0	4 662
Költségvetési befizetési kötelezettség és teljesítése	1 579	156
Összesen	1 579	9 163

A Társaság tényleges tevékenységét - tevékenységi körének változását követően - 2017. második felében kezdte meg, amelynek hatására a vevői és egyéb követelések állománya a bázis évhez képest növekedést mutat.

A követelésekre értékvesztés elszámolás 2017. évben nem történt.

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	14 103	180 366
<u>Összesen</u>	14 103	180 366

A Társaság 2017. december 31.-én 180 366 ezer Ft pénzeszköz állománnyal rendelkezett, amely a Takarékbanknál vezetett elszámolási betétszámla és kártyafedezeti számla pénzállományát mutatja.

2.7. Aktív időbeli elhatárolások

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

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2016.12.31.	Tárgyév 2017.12.31.
<i>Bevételek</i>		
Projekt jutalom	0	1 482
Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	0	498
Bevételek összesen	0	1 980
<i>Költségek</i>		
Közvetítési jutalék	0	13 597
Egyéb	3	0
Költségek összesen	3	13 597
Összesen	3	15 577

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a 2017. év utáni időszakra vonatkozó közvetítési jutalékköltség elhatárolása.

2.8. 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.	100 000	0	0	-79 186	0	-5 723	15 091
Adózott eredmény átvezetése	0	0	0	-5 723	0	5 723	0
Tőkeleszállítás	-95 000	0	15 814	79 186	0	0	0
Tőkeemelés	1 000	0	179 000	0	0	0	180 000
2017. évi eredmény	0	0	0	0	0	-95 299	-95 299
2017. december 31.	6 000	0	194 814	-5 723	0	-95 299	99 792

A 22/2016. (X.28.) számú Alapítói határozatban veszteségrendezés céljából elfogadott tőkeleszállítás cégbírósági bejegyzése 2017. január 23.-án megtörtént. A jegyzett tőke leszállítás a tőketartalék és eredménytartalék javára történt. Az NKM Plusz Zrt. új tulajdonosa az NKM Optimum Zrt. 2017. május 23.-án döntött a Társaság alaptőke

emeléséről oly módon, hogy a névérték és kibocsátási érték különbözete (179 000 ezer Ft) a tőketartalékba került.

A Társaság 2017. évi adózott eredménye -95 299 ezer Ft.

2.9. Céltartalék

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

2.10. Kötelezettségek

2.10.1. Hátrasorolt kötelezettségek

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

2.10.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 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	143	32 663
Belföldi szállítók	143	32 663
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	4 230
anyavállalat más leányával szembeni kötelezettség	0	2 600
anyavállalattal szembeni kötelezettség	0	1 630
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	197	7 522
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	0	3 340
Társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség	197	1 949
ÁFA	0	933
Személyi jövedelemadó	0	666
Önkéntes nyugdíj- és egészségpénztári befizetési kötelezettség	0	246
Helyi adó	0	220
Költségvetési befizetési kötelezettségek	0	136
Társasági adó	0	32
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	340	44 415

A tárgyévi kötelezettségek értékének 44 075 ezer Ft-os növekedése szintén a Társaság tevékenységnek megindulásával magyarázható. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség az anyavállalattal szemben és az anyavállalat más leányaival szemben merült fel összesen 4 230 ezer Ft értékben.

A szállítói kötelezettségek 32 520 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>Bevételek</i>		
Jutalékmentességi és kizárólagossági díj	0	45 499
Megbízási díj	0	4 667
Bevételek összesen	0	50 166
<i>Költségek, ráfordítások</i>		
Közvetítési jutalék	0	5 331
Nyilatkoztatási jutalék	0	3 707
Közvetített szolgáltatás	0	498
Gépjármű bérleti díj	0	383
Könyvelés, bérszámfejtés	54	304
Könyvvizsgálat	200	180
Ügyvédi díj	0	104
Egyéb	0	226
Költségek, ráfordítások összesen	254	10 733
<u>Összesen</u>	<u>254</u>	<u>60 899</u>

A passzív időbeli elhatárolások értéke 60 645 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Az elhatárolások legjelentősebb tételei a nyilatkoztatási és közvetítői jutaléokra 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

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi körönkénti megbontásban:

Adatok ezer Ft-ban

Tevékenységi kör megnevezése	Előző év 2016.	Összetétel (%)	Tárgyév 2017.	Összetétel (%)
Megbízási díjbevétel	0	0	9 333	82,5
Projekt jutalom	0	0	1 482	13,1
2017. évi továbbszámlázott alváll. telj.	0	0	498	4,4
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	11 313	100,0

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek:

Adatok ezer Ft-ban

	Értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevételek	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Anyavállalattal szemben	0	6 149	0	0	0	0
Leányvállalattal szemben	0	0	0	0	0	0
Anyavállalat más leányvállalatával szemben	0	4 667	0	0	0	0
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben összesen</i>	<i>0</i>	<i>10 816</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen	0	10 816	0	0	0	0

Kapcsolt felek közötti ügyletek

A kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek a szokásos piaci feltételek, illetve jogszabályban meghatározott kereteknek megfelelően valósultak meg.

Export értékesítés nettó árbevétele:

Export értékesítés nettó árbevétele Európai Unió, Európai Unión kívüli országok szerint, ezeken belül földrajzilag elhatárolt piacok szerint:

Szolgáltatás export

Adatok ezer Ft-ban

Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2016.	Összetétel (%)	Tárgyév 2017.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül</i>				
Írország	0	0,0	281	100,0
<i>Európai Unión belül összesen</i>	0	0,0	281	100,0
Szolgáltatás export értékesítés nettó árbevétele	0	0,0	281	100,0
Export értékesítés összesen	0	0,0	281	100,0

A Társaság könyveiben szolgáltatás exportként jelenik meg egy külföldi székhelyű biztosítóval kötött ügynöki megállapodás értelmében kiszámlázott jutalék.

2.2. Anyagjellegű ráfordítások

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

Anyagjellegű ráfordítások	Adatok ezer Ft-ban			
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Eltérés az előző évtől	Index %
Anyagköltség	0	108	108	-
Üzemanyag	0	98	98	-
Egyéb	0	10	10	-
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 088	83 657	80 569	2709,1
Szakértői díj	0	79 911	79 911	-
Szoftverkarbantartás	0	1 350	1 350	-
Könyvvezetés, bérszámfejtés	2 650	1 369	- 1 281	51,7
Gépjármű bérleti díj	0	383	383	-
Ügyvédi díj	0	366	366	-
Könyvvizsgálat	200	200	0	-
Egyéb	238	78	-160	32,8
Egyéb szolgáltatások értéke	156	412	256	264,1
Hatósági díjak	102	191	89	187,3
Bankköltség	54	221	167	409,3
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	498	498	-
E-mail programozás, kampány	0	498	498	-
Anyagjellegű ráfordítások	3 244	84 675	81 431	2 610,2

Az anyagjellegű ráfordítások között a legjelentősebb tétel a szakértői díjak soron jelenik meg, aminek a nagyobb részét a nyilatkoztatási és közvetítési jutalék költségei teszik ki.

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 könyvvizsgálataért felszámított díj	200	200
Összesen:	200	200

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, bérköltsége

2016. és 2017. évben az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonkénti bontásban az alábbi (fő):

	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Szellemi	1	2
Összesen	1	2

A Társaság átlagos állományi létszáma 2017. évben 2 fő volt.

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

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

Megnevezés	Bérlőtség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Bérlőjárulékok	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
	Adatok ezer Ft-ban					
Személyi	1 800	15 752	170	1 470	518	3 907
Állományba nem tartozó*	0	6 110	0	0	0	1 436
Összesen	1 800	21 862	170	1 470	518	5 343

* Az állományba nem tartozó adatok a Felügyelő Bizottság tagjainak és a vezérigazgatói feladatokat megbízási szerződéssel ellátó vezető tisztségviselő személyi jellegű ráfordításait tartalmazzák.

A 2017. évi bérlőtség 21 862 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 1 470 Ft, a bérlőjárulékok összege 5 343 ezer Ft.

2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Kizárólagossági és jutalékmentességi díj	0	6 834
Egyéb bevételek összesen	0	6 834
Helyi iparüzési adó	0	220
Innovációs járulék	0	33
Különféle egyéb ráfordítás	18	6
Egyéb ráfordítások összesen	18	259

Az egyéb bevételek között a kizárólagossági díj és a sikerkritérium teljesüléséhez kötött jutalékmentességi díj jelenik meg. A bázis évhez viszonyítva az egyéb ráfordítások 241 ezer Ft-tal növekedtek, aminek a legjelentősebb részét a helyi iparüzési adó fizetési kötelezettség teszi ki.

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 pénzügyintézetektől	18	7
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	18	7
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	0	0
<u>Pénzügyi műveletek eredménye összesen</u>	18	7

A pénzügyi műveletek bevételei csökkentek az előző évhez képest. A pénzügyi bevételek között a Társaság a pénzügyintézetektől kapott kamatot tartja nyilván.

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 támogatási program keretében támogatási összeget.

2.11. Az NKM Társaságcsoporton belüli tranzakciók

Megnevezés	Előző év 2016.	Adatok ezer Ft-ban	
		Tárgyév 2017. Anyavállalat	Anyavállalat más leányvállalatai
Aktív időbeli elhatárolások	0	1 482	0
Kötelezettségek	0	1 630	2 600
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	1 630	2 600
Passzív időbeli elhatárolások	0	2 637	2 699
Értékesítés nettó árbevétele	0	6 149	4 667
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	62
Anyagjellegű ráfordítások	0	311	2 351
Anyagköltség	0	98	0
Igénybevett szolgáltatások	0	212	2 351

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság díjazása

A Vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását 2016. és 2017. évben az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Év	Vezető tisztségviselők	Felügyelő bizottság	Adatok ezer Ft-ban	
			Összesen	
2016.	1 800	0	1 800	
2017.	7 690	2 242	9 932	

2. Társasági adóalapot módosító tételek

Az alábbi táblázat a társasági adóalap levezetését mutatja 2016. és 2017. évre vonatkozóan:

	Adatok ezer Ft-ban	
	2016.	2017.
Adózás előtti eredmény	-5 723	-95 266
Adóalap	-5 723	-95 266
Társasági adó	0	33
Adózott eredmény	-5 723	-95 299

3. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság -95 299 ezer Ft adózott eredménnyel zárta az évet, amely eredménytartalékba kerül.

4. Jelzálogjog bejegyzés

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

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 2017. december 31.-ével.

7. Fordulónap utáni jelentősebb események

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

Budapest, 2018. április 24.

.....
Stark István
vezérigazgató