

2	5	4	2	5	5	4	1	6	8	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	8	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Kecskeméti Duális Oktatás Zrt.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015.11.16. - 2015.12.31.

Keltezés: 2016. május 13.

2 5 4 2 5 5 4 1 6 8 2 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 8 6 7 8

Cégjegyzékszám

Kecskeméti Duális Oktatás Zrt.

Mérleg "A"

2015.11.16. - 2015.12.31.

Időszak

Ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	0	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
7	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesb.	0	0	0
8	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	0	0	12 001 341
9	I. KÉSZLETEK	0	0	0
10	II. KÖVETELÉSEK	0	0	0
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	0	12 001 341
13	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	813
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	0	0	12 002 154
15	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	0	0	11 990 805
16	I. JEGYZETT TŐKE	0	0	12 000 000
17	16. sorból: visszvásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
18	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0
21	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
23	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	-9 195
24	E. Céltartalékok	0	0	0
25	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	0	0	2 482
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	2 482
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	8 867
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	0	0	12 002 154

Keltetés: 2016. május 13.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 5 4 2 5 5 4 1 6 8 2 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 8 6 7 8

Cégjegyzékszám

Kecskeméti Duális Oktatás Zrt.

Eredménykimutatás (összköltség) "A"

2015.11.16. - 2015.12.31.

Időszak

Ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0	0	1 817
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	9 570
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0	-11 387
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	2 192
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	2 192
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	0	0	-9 195
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	0	0	-9 195
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	0	0	-9 195
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	-9 195

Keltezés: 2016. május 13.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kecskeméti Duális Oktatás Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2015.DECEMBER 31-I EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. A Társaság BEMUTATÁSA

<u>Név:</u>	Kecskeméti Duális Oktatás Zrt.
<u>Székhelye:</u>	1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
<u>Telephelye:</u>	6000 Kecskemét, Izsáki út 10. 6000 Kecskemét, Izsáki út 5.
<u>Gazdálkodási formája:</u>	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
<u>Létesítő okirat kelte:</u>	2015.11.16.
<u>A társaság cégjegyzékszám:</u>	01-10-048678
<u>A társaság adószám:</u>	25425541-1-41
<u>A társaság statisztikai száma:</u>	25425541-6820-114-01
<u>A társaság Alapítói:</u>	Pallas Athéné Domus Scientiae Alapítvány Pallas Athéné Domus Animae Alapítvány Pallas Athéné Domus Innovationis Alapítvány Pallas Athéné Domus Concordie Alapítvány Pallas Athéné Domus Mentis Alapítvány Pallas Athéné Geopolitikai Alapítvány
<u>A társaság alaptőkéje:</u>	6 darab egyenként 2.000.000.000,- Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll
<u>A cégjegyzés módja:</u>	Két cégjegyzési joggal felruházott igazgatósági tag Együttesen, vagy Ailer Piroska Gyöngyi, az igazgatóság elnöke, aki önállóan jegyzi a céget
<u>Az egyszerűsített éves beszámolót aláíró vezető tisztségviselő:</u>	
	Ailer Piroska Gyöngyi (Cím: 1077 Budapest, Bethlen Gábor u.10) igazgatóság elnöke
<u>Könyvvizsgálat:</u>	
	A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, azonban saját elhatározásból beszámolója felülvizsgálatával könyvvizsgálót bíz meg.
<u>A könyvvizsgáló adatai:</u>	Magyar Szakértői Holding Kft. 1115 Budapest, Ozorai u. 4. kamarai nyilvántartási szám: 002082
<u>Kijelölt könyvvizsgáló:</u>	Dr. Matukovics Gábor bejegyzett könyvvizsgáló 1115 Budapest, Ozorai u. 4. Könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 003287

Könyvviteli szolgáltatás: A Társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság, személy megnevezése:

Pallas Athéné Domus Optima Zrt. (1013 Budapest, Döbrentei u 2.)

Főtevékenység: 6619 '08 – Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Társaság számviteli politikája a 2000. évi C. számvitelről szóló törvény előírásai szerint került kialakításra. A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban szintén kialakította a számlatükrét és számlarendjét valamint a pénzkezelési, eszköz és forrás-értékelési és leltározási szabályzatait.

A Társaság ügyviteli dokumentálása a Számadó Integrált Ügyviteli Szoftver alkalmazásával történik.

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításának a fordulónapja az üzleti év utolsó napja, december 31. A mérlegkészítés időpontja az üzleti év fordulónapját követő év január 31. napja.

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti és egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámolóban a mérleget a Társaság az „A” változat szerint, az eredménykimutatást szintén az „A” változat szerinti összköltség eljárás szerint állítja össze.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaság a valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források tekintetében a Magyar Nemzeti Bank hivatalos árfolyamát veszi alapul az évközi és év végi értékelés tekintetében.

Az értékcsökkenés elszámolása az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartalmának megfelelő leírási kulcsok alkalmazásával történik. Egyedileg 100 ezer Ft-ot nem meghaladó immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben elszámoljuk a 100% értékcsökkenést.

A Társaság mérleg és eredménykimutatásában nincs az előző év oszlopban adat, mivel a Társaság a tárgyévben alakult, ezért a két oszlop adatai egymással nem összehasonlíthatóak.

Jelentős összegű hibák értelmezése

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 (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, de legalább az 1 millió forintot.

Alkalmazott értékelési módok:

A Társaság a valós számbavétel, illetve a tényleges forgalom mérhetősége miatt:

- az eszközök tekintetében a tényleges beszerzési árat,
- a források vonatkozásában a könyvszerinti értéket veszi az értékelés alapjául.

A Társaság nem kívánt élni a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

A Társaság vagyoni helyzete az eszközök és források állományának szerkezete, összetétele alapján határozható meg, amely az alábbiakban kerül részletezésre.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

1.) Immateriális javak

A Társaságnak 2015 évben nem voltak immateriális javai.

2.) Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközöknek minősülnek azok az eszközök, amelyek tartósan, legalább egy éven túl szolgálják a vállalkozás tevékenységét.

Az alkalmazott lineáris kulcs megfelel a tárgyi eszközök élettartamának. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása lineáris módon, negyedévente kerül elszámolásra.

A 100 ezer Ft értékhatár alatti immateriális és tárgyi eszközök egyösszegű amortizációként kerülnek elszámolásra.

2015 évben a Társaságnak nem voltak tárgyi eszközei.

3.) Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaságnak 2015. évben nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

A Társaság 2015-ben nem élt az immateriális javak és tárgyi eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével.

B.) FORGÓESZKÖZÖK**4.) Készletek**

A Társaságnak 2015.12.31-i fordulónappal nincsen készlete.

5.) Követelések

A Társaságnak 2015.12.31-án nincs nyitott követelésállománya.

6.) Értékpapírok

A Társaságnak 2015.12.31-én nincs értékpapír állománya.

7.) Pénzeszközök

A pénzeszközök a banki folyószámlaszámla egyenlegét és a bankbetétek értékét foglalja magába. A pénzeszközök 2015.12.31-i banki folyószámla egyenlege 29.945.959,- Ft volt. A többi egyenleg a lekötött bankbetétekből állt össze.

C.) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A számvitelről szóló törvény előírásai szerint aktív időbeli elhatárolásként kerül könyvelésre:

- A mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, melyek költségként csak a 2016. évben számolhatóak el, melynek értéke 18.189,- Ft
- Az olyan bevételek, melyek csak a mérleg fordulónapja után, a 2016. évben fognak tényleges bevételként realizálódni, de a 2015. évet érintik, ennek értéke 795.254,- Ft.

D.) SAJÁT TŐKE

Saját Tőke változásai	2015.11.16.			2015.12.31	
	Nyitó állomány eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsor. eFt	Záró állomány eFt
Jegyzett tőke	12.000.000	0	0	0	12.000.000
Eredménytartalék	0	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	0	9.195	0	-9.195
Saját tőke	12.000.000	0	-9.195	0	11.990.805

1.) Jegyzett tőke

A jegyzett tőke összege 2015. év végén 12.000.000.000,- Ft, amely a tulajdonosok teljes összegben rendelkezésre bocsátottak a Társaság NHB Banknál vezetett folyószámlájára. A Társaságnak nem voltak visszavásárolt saját részvényei.

A tárgyévi eredmény 9.195.000,- Ft veszteség, melyet az eredménytartalék terhére számol el.

E.) CÉLTARTALÉKOK

A Társaság 2015 évben nem képzett céltartalékot, mivel nem volt olyan esemény, ami miatt törvényi kötelezettsége lett volna.

F.) KÖTELEZETTSÉGEK**1.) Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaságnak 2015. évben nem voltak hosszú lejáratú kötelezettségei, valamint hátrasorolt eszközei.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek között nem voltak olyan tételek, amelyeknek a futamideje több mint öt év, illetve olyanok, amelyeket zálogjoggal vagy egyéb jogokkal terheltek volna.

2.) Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya szállítói tartozásokat és az aktuálisan fizetendő adókötelezettségeket tartalmaz.

A társaság visszaigazolt szállítói állományának értéke 2015.12.31-i értéknappal: 2.014.375,- Ft

G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A számvitelről szóló törvény előírásai szerint passzív időbeli elhatárolásként kerül könyvelésre:

- A mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, melyek költségként csak a 2015. évben számolhatóak el, és amelynek értéke 8.866.600,- Ft
- Bevételekhez kapcsolódóan 2015 évben a Társaságnak nem volt elhatárolandó összege.

E.) MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Társaságnak 2015.12.31-el nincsenek mérlegben kívüli tételei valamint a mérlegben nem szereplő megállapodásai. A Társaságnak 2015-ben nem voltak lezárt határidős, opciós valamint swap ügyletei.

IV. EREDMÉNY KIMUTATÁS

- 1.) Értékesítés nettó árbevétele: a Társaságnak 2015 évben nem volt értékesítés árbevétele.
- 2.) Egyéb bevétel: a Társaságnak 2015 évben nem volt egyéb bevétele.
- 3.) Az anyagjellegű ráfordítások és személyjellegű ráfordítások a tevékenység végzése érdekében felmerült tételeket tartalmazzák.

Az anyagjellegű ráfordításokban tüntetjük fel az anyag költségeket és az igénybevett szolgáltatások értékét is.

Az igénybevett szolgáltatások között jelentősebb értékű tételek között mutatjuk ki a könyvelés, könyvvizsgálat és adótanácsadás költségét, mely 2015 évben 1.023.620,- Ft volt.

- 4.) Egyéb ráfordítások: a Társaságnak 2015 évben nem volt olyan tétele, melyet az egyéb ráfordítások között kell kimutatni.
- 5.) Pénzügyi műveletek bevételei a lekötött betétek időarányosan elhatárolt kamatát tartalmazzák.
- 6.) A Társasági adó az aktuális szabályok alapján lett megállapítva.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

- 1.) Munkaügyi adatok
 - a.) A személyi jellegű költségek alakulása állománycsoportonként 2015. évben (Ft-ban)

Megnevezés	Béreköltség	Egyéb juttatás	Bérbiztosíték
Fizikai	0	0	0
Személyi	7.171.409	234.950	2.164.074
Összesen:	7.171.409	234.950	2.164.074

A béreköltségek magukba foglalják a vezető tisztségviselők tiszteletdíját.

- b.) Átlagos állományi létszám: 0,08 fő volt 2015-ben.

A Társaság, a nála vezető tisztséget, valamint igazgatósági tagságot, és felügyelő bizottsági tagságot betöltő személyek részére nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.

- 2.) A Társaság a 2015. üzleti évben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.
- 3.) A Társaság a 2015. üzleti évben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott és folyósított összegeket.

- 4.) A Társaságnál a 2015. üzleti évben környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése nem volt, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.
- 5.) A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős, lényeges összegű hiba nem volt.
- 6.) A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná a Társaság 2015. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóját. Az üzleti év folyamán a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.
- 7.) VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

M u t a t ó	<u>Előző év</u>	<u>Tárgyév</u>
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	0%	100,0%
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	0%	99,9%
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	0%	483500%

- 8.) A Társaság a tárgyévi adózott eredményt eredménytartalékba fogja helyezni.

Kecskemét, 2016. Május 13.

Igazgatóság elnöke