

Statisztikai számjel : 20783185-7219-572-01

Cégjegyzék száma : 01-09-914691

**ÉMI ÉPÍTÉSÜGYI MINŐSÉGELLENŐRZŐ INNOVÁCIÓS  
NONPROFIT  
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2014. december 31.**

Budapest, 2015. április 26.

Dr. Henn Péter  
vezérigazgató



## **I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA**

A vállalkozás megnevezése: ÉMI Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.

A vállalkozás székhelye: 1113 Budapest, Diószegi út 37.

A vállalkozás fióktelepei:

- 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.
- 6726 Szeged, Fő fasor 53.
- 7624 Pécs, Boszorkány u. 2.
- 9027 Győr, Vágóhíd út 2.
- 3527 Miskolc, Zsigmondi u. 2.
- 8200 Veszprém, Dózsa György u. 34.
- 2000 Szentendre, Dózsa György u. 26.

A vállalkozás adószáma: 20783185-2-43

A vállalkozás társasági formája: Korlátolt Felelősségű Társaság.

A Társaság 2000.11.23-án az Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Rt-ből átalakulással jött létre. A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény rendelkezései szerint a közhasznú társaságoknak legkésőbb 2009. június 30-áig át kellett átalakulniuk. Az ÉMI Kht. 2009. május 19-vel alakult át nonprofit korlátolt felelősségű társasággá.

A vállalkozás tevékenységi körei:

<b>7219</b>	<b>Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés Főtevékenység, Közhasznú tevékenység</b>
8560	Oktatást kiegészítő tevékenység
8559	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
8532	Szakmai középfokú oktatás
8413	Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7320	Piac- és közvélemény kutatás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanács
7111	Építésmérnöki tevékenység
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021	PR, kommunikáció
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6399	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás



6312	Világháló-portál szolgáltatás
6311	Adatfeldolgozás. web-hozszing szolgáltatás
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6203	Számítógép üzemeltetés
6202	Információ-technológiai szaktanácsadás
6201	Számítógépes programozás
5920	Hangfelvétel készítése, kiadása
5829	Egyéb szoftver kiadás
5819	Egyéb kiadói tevékenység
5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5811	Könyvkiadás
5629	Egyéb vendéglátás
4120	Lakó és nem lakó épület építése
4110	Épületépítési projekt szervezése
2651	Mérőműszergyártás
1820	Egyéb sokszorosítás

A vállalkozás tulajdonosa: Magyar Állam  
A tulajdonosi jog gyakorlója: Miniszterelnökség

Képviselőre jogosult: Dr. Henn Péter vezérigazgató  
Születési hely, idő: Budapest, XII. ker. 1978. október 29.  
Anyja neve: Balássi Erzsébet  
Lakóhelye: 2040 Budaörs, Mátra u. 36.

Könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:  
Takács Katalin (főkönyvelő) szünetelő könyvvizsgáló  
Könyvvizsgálói nyilvántartási engedély száma: 003821, tagsági száma:003402  
Születési hely, idő: Budapest, 1954.01.11.  
Anyja neve: Hajós Ilona  
Lakóhelye: 1164 Budapest, Vízesés u. 4.  
Szakterület: Vállalkozási

A társaság a 2000. évi C. törvény a számvitelről 155 §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló adatai: CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft  
Egri István Iván  
Kamarai bejegyzési száma: 003 152

## **II. AZ ÉMI NONPROFIT KFT. SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB PONTJAI**

### **Beszámoló**

**A beszámoló formája:** Éves beszámoló

- „A” változatú Mérleg
- „A” változatú Eredmény-kimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági jelentés és a közhasznú tevékenységről szóló eredmény-kimutatás
- A mérlegkészítés időpontja: 2014. április 15.

Számviteli törvény megfogalmazása szerint:

**Jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 1 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 1 %-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

### **Értékelés**

- A vásárolt anyagok és áruk - a számítástechnikai anyagok és alkatrészek kivételével - beszerzéskor költségként kerülnek elszámolásra. Az anyagköltséget és az eladott áruk beszerzési értékét az év végi leltár alapján korigáljuk a valós értékre.
- A készletek értékelése átlagos beszerzési ár alapján történik.
- A számítástechnikai anyagokat, alkatrészeket beszerzéskor készlet számlára könyveljük, felhasználáskor az informatikai osztály feladása alapján kerül a megfelelő költséghelyen elszámolásra.
- Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módon, bruttó érték alapján történik, napra számítva.
- Az 50 E Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök a beszerzés évében egy összegben, értékcsökkenési leírásként kerülnek elszámolásra.
- A vagyoni értékű jogokat 6 év alatt számoljuk el.



- Kutatás-fejlesztés értéke, vezetői döntés alapján kerül aktiválásra.
- Alapítás-át szervezés értéke vezetői döntés alapján kerül aktiválásra, 5 év alatt számoljuk el az eredmény terhére.
- Vevők értékvesztésének elszámolása:  
Értékvesztést akkor kell elszámolni, ha a kintlévőség várhatóan megtérülő összege alacsonyabb, mint a könyvszerinti érték s ez tartósan és jelentősen fennáll. Az értékvesztésnél a követeléseket **egyedileg kell minősíteni**.

**Nem kell** értékvesztést elszámolni, ha:

- a követelés a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendeződött,
- ha a követelés várhatóan veszteség nélkül megtérül.

A **kisösszegű** – 50 E FT alatti – követeléseket az aránytalanul magas behajtási, végrehajtási költségek miatt behajthatatlannak minősítjük.

### **Külföldi pénzürtékre szóló eszköz illetve kötelezettség forintértékének meghatározása**

#### Átszámítási árfolyam

A valutapénztárban és devizaszámlán levő pénzkészlet, valamint a külföldi követelés (vevő, értékpapír) és külföldi kötelezettség (szállító, hitel) forintértékét a bekerülés napjára, illetve a teljesítés vagy a szerződés napjára vonatkozóan a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani és a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

Fentiekől eltérően a forintért vásárolt, illetve a forintra átváltott valutát és devizát a kifizetett, illetve kapott forint összeggel kell a könyvelésben szerepeltetni.

A devizaszámlára beérkező összegeket a jóváírás napján érvényes MNB árfolyamán értékeljük, a devizakészletből történő kiadásokat a számlán kimutatott deviza átlag árfolyamán értékeljük.

Amennyiben adott napon belül többször is történik árfolyamjegyzés, úgy az adott napi jegyzett árfolyamok közül a pénzügyi modulban elsőként rögzített árfolyamot alkalmazzuk a forintra átváltás során.



### Mérlegfordulónapi értékelés

A valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó, adott napi legutolsó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni

## **III. A 2014. ÉVI MÉRLEG JELLEMZÉSE**

Az ÉMI Nonprofit Kft. 2014. évi mérlegének főösszege 4.461.399 E Ft, ami 218.099 E Ft-tal alacsonyabb a 2013. évinél. A mérleg szerinti eredmény -277.582 E Ft veszteség, ami 353.283 E Ft-tal kevesebb a 2013. évi összegnél.

### **A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**

#### **I. Immateriális javak**

Az immateriális javak záró értéke 421.477 E Ft, változása 163.977 E Ft növekedés. Ez a jelentős mértékű növekedés főleg a KEOP 7.9 szerződések 2014-ben megvalósult részének a szellemi termékek között való kimutatása miatt következett be. A szellemi termék még nincs befejezve, nincs aktiválva.

A tárgyévben alapítás-átszervezés aktiválás nem történt, a korábbi aktiválások értékcsökkenése miatt értéke 16.906 E Ft-tal csökkent, 44.316 E Ft.

Vagyoni értékű jogként 26.091 E Ft-ot aktiváltunk, 15 E Ft értéket kivezettünk, 26.590 E Ft volt a terv szerinti és 4.861 E Ft a terven felüli értékcsökkenés. Ez utóbbi a megvásárolt, de nem működő szoftverek leírásához köthető. Így a vagyoni értékű jogok záró értéke 45.500 E Ft.

A szellemi termékek között 198.202 E Ft volt a növekedés, ebből a 185.460 E Ft értékű KEOP 7.9-es szerződésekhez kapcsolódó szellemi termékek még nem készültek el, ezért nem kerültek aktiválásra. A 2013. évben elszámolt KEOP 7.9 szellemi termék növekedésből 3.648 E Ft értékűt vissza kellett írni, mert ekkora összeget az Irányító Hatóság nem fogadott el. A szellemi termékek értékcsökkenésére 11.959 E Ft-ot számoltunk el, 204 E Ft értékűt pedig kivezettünk. A szellemi termékek záró értéke 331.661 E Ft.

#### **II. Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök záró értéke 3.066.182 E Ft, változása 10.574 E Ft csökkenés.



Az ingatlanok értéke 2.740.380 EFt, ez 11.442 EFt növekedés. Ezen belül az irodaépület kisebb belső átalakítása 32.435 EFt-tal növelte az értékét, a többi növekedés (6.910 EFt) más épületrészek kisebb átalakítása miatt következett be. A napelemes kiserőmű is 2014-ben került aktiválásra. Az ingatlanok záró értéke 2.740.380 EFt.

A beruházások összege 11.365 E Ft-tal csökkent, záró értéke 58.151 EFt.

Az E csarnok fejlesztésére 20.401 E Ft-ot, a Tűzvédelmi laborra pedig 1.597 E Ft-ot beruházás jutott.

A tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének éves és halmozott adatait az 1-3 sz. mellékletek mutatják.

### **III. Befektetett pénzügyi eszközök**

A befektetett pénzügyi eszközök záró értéke 14.820 E Ft, változása: 1.487 E Ft csökkenés.

A záró érték tartalma a következő:

Tartós részesedés: 12.800 E Ft

Részesedéssel az ÉMI – TÜV-SÜD Kft-ben rendelkezünk. (Székhelye: 2000 Szentendre, Dózsa György út 26.)

A kapcsolt társaság alaptőkéje 33.800 E Ft, ebből 12.800 E Ft törzsbetéttel az ÉMI Nonprofit Kft, 21.000 E Ft törzsbetéttel a Magyar TÜV-SÜD Kft bír.

A törzsbetétek aránya 37,9 % szavazati jogot biztosít társaságunknak, meghatározó befolyásunk nincs a kapcsolt társaságban.

Állományában az előző évhez képest változás nem történt.

Tartósan adott kölcsönök: 2.020 E Ft

Az adott kölcsönök összege a dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök 1 éven túl esedékes részleteinek összegét mutatja. Állománya az előző évhez képest 1.487 E Ft-tal csökkent. Tárgyévben 4 volt dolgozó esetében, akik 2012 óta nem fizették a tartozásukat, leírtuk a követelést 452 EFt értékben.

### **B./ FORGÓESZKÖZÖK**

A tárgyidőszakban a forgóeszközök értéke 698.578 E Ft, változása: 299.015 E Ft csökkenés.

#### **I. Készletek**

Értéke: 14.367 E Ft, változása: 2.864 E Ft csökkenés. A készletek nem játszanak meghatározó szerepet a Társaság életében.

A készletek esetében közel azonos értékben csökkent az anyagok (1.082 EFt), a befejezetlen beruházások (1.199 EFt) és az áruk (583 EFt) értéke.

## **II. Követelések**

Értéke: 325.260 E Ft, változása: 73.331 E Ft csökkenés.

A követelésállományunk változásának a további összetevői a következők:

II.1. A vevő követeléseink záró értéke: 251.945 E Ft, a 131.930 E Ft csökkenés az alábbi tényezőnek tudható be:

2014 év végén az értékesítés nettó árbevétele között elszámolt állami megrendelések értéke jelentősen alacsonyabb volt, mint 2013. év végén.

2013 év második felében több nagy értékű megrendelésünk volt.

A tárgyévi értékvesztés összegeként 10.255 E Ft –ot kellett elszámolnunk.

Az előző években képzett értékvesztésből 2.273 E Ft-ot a sikeres behajtásnak köszönhetően visszaírtunk, ugyanakkor 4.339 E Ft-ot véglegesen kiveztünk több vevőnk felszámolása, követelésünk behajthatatlansága miatt.

Továbbra is azt tapasztaljuk, hogy az építőipari- illetve az építőanyag ipari ágazat rendkívül rossz likviditási és jövedelmezőségi helyzete komoly erőfeszítéseket igényel követeléseink beszedése során, vevőinket a stabilitásuk és fizetőképességük tekintetében monitorozzuk a fenti kockázatok miatt.

A legtöbb vevő fizetési feltételében a készre jelentés szerepel, így a vevők jó része előre fizet és csak utána kapja meg a szakvéleményt. Ez sokat segít abban, hogy ne romoljon a kintlévőség.

A számszerűsített adatok E Ft-ban a következők:

	2013. év	2014. év	Változás



Vevő követelés	438.030	310.293	127.737
Elszámolt értékvesztés	-54.155	-58.348	-4.193
Vevő követelés záró értéke	383.875	251.945	131.930
<i>Értékvesztés változása:</i>			
Tárgyévi vevőértékvesztés	9.746	10.255	
Tárgyévi visszaírás	-1.378	-2.273	
Tárgyévi kivezetés	-1.880	-4.339	
Változás:	6.488	3.643	

Az év végi korosított vevő állomány a következő:

Megnevezés	Belföldi vevő	Külföldi vevő	Összesen
	eFt	eFt	eFt
Kevesebb mint 1 nap	169 745	21 508	191 253
1 - 30 nap	26 748	3 571	30 319
31 - 60 nap	6 095	1 029	7 124
61 - 90 nap	3 841	1 234	5 075
91 - 180 nap	2 376	76	2 452
181 - 361 nap	7 835	2 074	9 909
Több mint 361 nap	4 181	1 632	5 813
<b>Összesen</b>	<b>220 821</b>	<b>31 124</b>	<b>251 945</b>

II.2. Egyéb követelések záró értéke: 73.315 Ft, változása 58.599 E Ft növekedés.

Megnevezés	E Ft
Szolgáltatásra adott előleg	1 173
Egyéb adott előlegek	2 860
Munkavállalókkal szembeni követelések	227
Költségvetési kiutalási igények	1 491
Helyi adók túlfizetése miatti követelés	1 207
MFB óvadék	27 336
Folyamatos ÁFA átv.	11 538
Egyéb óvadék, biztosíték (Proregio)	26 254
Egyéb követelés	1 229
<b>Összesen</b>	<b>73 315</b>

### **III. Értékpapírok, pénzeszközök**

Az értékpapírok záró állománya 306.131 E Ft, amely a KEOP 7.9 szerződések még fel nem használt előlegéből adódik.

A pénzeszközeink állománya 52.820 E Ft, az előző időszakhoz viszonyítva 19 792 E Ft-tal nőtt.

### **C./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 260.342 E Ft, az előző évhez viszonyított csökkenése 71.000 E Ft, amely döntően a pályázatok miatti bevétel elhatárolás csökkenésének tudható be.

Az elhatárolt tételek az alábbiak:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Bevételek elhatárolása:	256 628
- pályázatokra szerződés szerint járó támogatások	220 779
- lekötött betét kamata	65
- értékesítés árbevétele, egyéb bevételek	35 784
Költségek elhatárolása:	3 714
- közüzemi és egyéb költségek	3 714
<b>Összesen</b>	<b>260 342</b>

### **D./ SAJÁT TŐKE**

Társaságunk saját tőkéje 1.483.278 E Ft, csökkenésének forrása a tárgyévi mérleg szerinti eredmény -277.582 E Ft.

A lekötött tartalék záró értéke 44.316 E Ft. A csökkenés az előző években aktivált alapítás átszervezés aktivált értékének a tárgyév végén, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírással megegyező 16.906 E Ft összegéből áll.



### **E./ CÉLTARTALÉKOK**

A 2014. évben képzett céltartalék összege 10.000 E Ft, amit különféle várható peres eljárások ügyvédi és egyéb perköltségeire képeztünk.

### **F./ KÖTELEZETTSÉGEK**

A kötelezettségek értéke 2.219.808 E Ft, változása 30.643 E Ft csökkenés.

### **I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságunknak.

### **II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró értéke: 752.801 E Ft, változása: 68.757 E Ft csökkenés.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 751.918 E Ft beruházási hitel található, valamint a gépjármű lízingdíjak egy éven túl esedékes 883 E Ft összegű törlesztő részlete szerepel.

Az MFB Magyar Fejlesztési Bank Zrt-től felvett beruházási hitel futamideje 15 év, a Szentendrei Ipari Parkban történő beruházáshoz használtuk fel. A felvett 850.000 E Ft hitel tőketörlesztése 2014. III. negyedévében kezdődött.

### **III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

A rövid lejáratú kötelezettségek záró értéke: 1.467.007 E Ft, változása: 38.114 E Ft növekedés.

A záró érték a következő tételekből áll:



1/ Rövid lejáratú kölcsönök: 203.940 E Ft, a gépkocsi beszerzésekhez kapcsolódó pénzügyi lízingdíjak 1 éven belül esedékes törlesztő részletei, valamint 200.285 EFt folyószámlahitel.

2/ Rövid lejáratú hitelek: 65.388 EFt, amely a beruházási hitel egy éven belül esedékes része

3/ A szállítók állománya 225.270 E Ft, a csökkenés 41.950 E Ft.

Az év végi korosított szállító állomány a következő:

<b>Megnevezés</b>	<b>Belföldi szállító eFt</b>	<b>Külföldi szállító eFt</b>	<b>Összesen eFt</b>
Kevesebb mint 0 nap	99.124	601	99.725
0 - 29 nap	84.198	0	84.198
30 - 59 nap	29.198	268	29.466
60 - 89 nap	6.464	0	6.464
90 - 119 nap	4.128	0	4.128
120 - 365 nap	1.560	0	1.560
Több mint 365 nap	-271	0	-271
<b>Összesen</b>	<b>224.401</b>	<b>869</b>	<b>225.270</b>

4/ A vevőktől kapott előlegek összege 821.734 E Ft, a csökkenés 13.881 EFt.

<b>Megnevezés</b>	<b>E Ft</b>
Belföldi pályázatra kapott	42.133
EU pályázatra kapott	29.787
KEOP 7.9-re kapott	747.681
Belföldi vevőtől kapott	2 134
<b>Összesen:</b>	<b>821.735</b>

5/ Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 150.675 E Ft, változása : 20.568 E Ft csökkenés.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei az alábbiak:

<b>Megnevezés</b>	<b>E Ft</b>
Munkavállalókkal szembeni tartozás	48.008
Kapott kaució	3.794
Kapott jóteljesítési garancia	9.153

SZJA	13.755
Költségvetési befiz	38.276
Áfa	27.932
Egyéb (pl. 40EUR ktg átalány)	9.756
<b>Összesen:</b>	<b>150.674</b>

### G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások záró értéke 748.313 E Ft, változása: 80.160 E Ft növekedés. A magas érték a szentendrei beruházáshoz kapott KMOP és Concerto támogatások halasztott bevételként történő lekönyveléséből ered. Az elhatárolás részletezése a következő:

Megnevezés	E Ft
<b>KÖLTSÉGEK</b>	<b>53.741</b>
Bérek és járulékok	36.410
Fizetendő kamat	1.775
Egyéb elhatárolások	15.556
<b>HALASZTOTT BEVÉTELEK</b>	<b>694.573</b>
Támogatásból vett eszközök értéke	56.255
KEOP 7.9 halasztott bevétele	110.332
Beruházási támogatások halasztott bevétele	527.986
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>748.313</b>

Az eszközök és források összetételét a 7. sz. melléklet tartalmazza.

### H. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

#### 1./ 850 M Ft összegű beruházási hitelszerződés biztosítékai – MFB Magyar Fejlesztési Bank Zrt

- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő a beruházásnak helyt adó Szentendre belterület 20/8 helyrajzi számú ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.



- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/10 helyrajzi számú út ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/12 helyrajzi számú út ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/17 helyrajzi számú ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/18 helyrajzi számú ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/19 helyrajzi számú ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingó zálogjog a beruházás keretében megvásárolt minden gépen, berendezésen, felszerelésen 1.300 M Ft legmagasabb összegig. (A beruházás keretében 18 MFt értékben történt az eszközbeszerzés.)
- beszédési megbízás benyújtására feljogosító nyilatkozat minden számlára

**2./300 MFt összegű folyószámla hitelszerződés biztosítékai – Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt**

- A Paksi Atomerőmű Zrt-vel 2010.03.26-án megkötött Vállalkozási szerződésből eredő követelések csendes engedményezése
- A Nemzeti Fejlesztési Ügynökséggel 2013. augusztus 6-án megkötött KEOP-7.9.0/12-2013-0017 azonosító számú Támogatási szerződésből eredő követelések csendes engedményezése.
- beszédési megbízás benyújtására feljogosító nyilatkozat minden számlára

**IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**1./ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE**

**1.353.569 E Ft**

Megnevezés	E Ft
<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>1.353.569</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.226.929
Export szolgáltatás nettó árbevétele	126.640
EU tagországokba irányuló ( 20 ország )	95.422
EU-n kívüli forgalom ( 12 ország )	31.218

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 560.352 E Ft-tal csökkent elsősorban az elmaradt állami megrendeléseknek, a KEOP 4.5,6-nak köszönhetően, de az alaptevékenység is csak 83,6% %-ra teljesült, az export szolgáltatásokból realizált árbevétel az előző év viszonylatában 20.704 E Ft-tal növekedett.

Az EU tagországok között meghatározó forgalmat Németországgal, Ausztriával, Szlovákiával és Romániával bonyolítottuk le, az EU tagországon kívüli jelentősebb forgalmunk Ukrajna, Horvátország, Szerbia országokkal voltak.

## **2/ EGYÉB BEVÉTELEK**

**526.234 E Ft**

Megnevezés	E Ft
Költségvetési támogatás és uniós pályázatokból bevétel	516.513
Káresemények bevétele	4.442
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	17
Előző években képzett céltartalék felhasználása	34
Visszaírt értékvesztés	2.273
Egyéb bevételek	2.955
<b>Összesen</b>	<b>526.234</b>

A költségvetési forrásból és uniós alapokból kapott támogatások részletezése:

Megnevezés	E Ft
NFM/1232/1/2011	14.953
ZFF/272/4/2014-NFM-SZERZ	172.055
NFM_SZERZ/859/2012	26.468
ZFF/686/9/2014-NFM-SZERZ	12.677
ZFF/687/8/2014-NFM_SZERZ	22.113
ZFF/345/2013-NFM_SZERZ	67.801
ZFF/465/2013-NFM_SZERZ	14.405
ZFF/466/2013-NFM_SZERZ	37.193
ZFF/845/2013-NFM_SZERZ	11.311
ZFF/136/2014-NFM_SZERZ	17.068
ZFF/519/7-2013-NFM_SZERZ	10.978
Építésügy pályázaton nyert és egyéb támogatás- BM	56.084
Nemzetközi kutatási programokban való részvétel	43.580



Egyéb belf támogatás (TÁMOP)	15.251
Támogatások halasztott bevételei, feloldásai, egyebek	-5.424
<b>Összesen</b>	<b>516.513</b>

A társaságnál a támogatások összegei egyéb bevételként lettek elszámolva. (A fenti szerződések tárgyát a Közhasznúsági jelentés tartalmazza. )

A könyvvizsgáló a Számviteli törvény 4. § (4) szerint nyilatkozatot bocsátott ki és egyetértését adta, hogy a IV. negyedéves támogatások elszámolt, de a mérlegkészítésig még el nem fogadott és be nem folyt összege az egyéb bevételek soron elhatárolásra kerüljön. Ellenkező esetben a beszámoló nem biztosítana megbízható, valós összképet. A IV. negyedévhez tartozó feladatok elvégzésre kerültek, ezek költség vonzatát az eredmény tartalmazza. Amennyiben nem vennénk figyelembe az elszámolásokhoz tartozó egyéb bevételeket, úgy sérülne a Számviteli törvény 15. § (7) pontja szerinti alapelv, az összemérés elve.

**3/ AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE **181.903 E Ft****

A saját termelésű készletek záró állománya 12.578 E Ft, a csökkenés 1.199 E Ft.

A készletek között a befejezetlen termelésként kimutatott érték a megkötött, még le nem zárt szerződésekhez közvetlenül kapcsolódó személyi jellegű és dologi költségeket tartalmazza, a bevételek számlázása még nem történt meg.

A saját előállítású eszközök értéke 183.103 E Ft, a növekedés 5.381 E Ft. A saját előállítású eszközök értéke a KEOP 7.9 szerződés során a szellemi termékek közé átsorolás miatt keletkezett (a szellemi termék aktiválása még nem történt meg), valamint az orfűi üdülőben végzett tevékenység miatt.

Együttes hatásuk 181.903 E Ft eredménynövelés.

**4/ ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK **842.953 E Ft****

Megnevezés	E Ft
Anyagköltség	120.393
Igénybe vett szolgáltatások	529.235
Egyéb szolgáltatások	25.838



Közvetített szolgáltatások értéke	167.487
<b>ANYAGJELLELGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>842.953</b>
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>529.235</b>
Bérelti díjak	41.768
Telefon, internet	28.991
Posta költség	6.762
Karbantartás	36.845
Könyvvizsgálat	2.270
Jogi tanácsadás, közjegyző	22.817
Szakértői díjak	155.635
Ügyviteli szolgáltatás	15.198
Rendszergazda	55.436
Utazás, szállás	14.634
Takarítás	13.198
Hirdetés, reklám, propaganda	9100
Oktatás, továbbképzés	8.404
Fordítás	2.860
Szállítás, rakodás	5.764
Vagyonvédelem	22.490
Távhő díj	19.683
Tagdíjak	14.318
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	21.973
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	31.089

A közvetített szolgáltatások 167.487 E Ft összege az alaptevékenységhez kapcsolódóan igénybe vett alvállalkozói szolgáltatásokat (142.453 E Ft), a bérlőknek továbbszámlázott energia és telefon költségeket (24.640 E Ft), és a dolgozóval megtérített megállapított kereten felüli költségek továbbszámlázott összegét (394 E Ft) tartalmazza.

#### **5/ SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**

**1.243.807 E Ft**

A személyi jellegű ráfordítások záró értéke 1.243.807 E Ft, a bázis időszakhoz képest 41.236 E Ft –tal csökkent.

Ezen belül a bérköltség 29.623 E Ft-tal csökkent, a személyi jellegű egyéb kifizetések 1.022 E Ft-tal nőtt, a bérjárulékok 12.635 E Ft-tal csökkentek az előző évhez képest.

A felügyelő bizottság tagjai részére fizetett tiszteletdíj 2014. évi összege 3.099 E Ft volt. Ezen kifizetések tulajdonosi határozatban jóváhagyott összegben történtek.

A személyi jellegű ráfordítások részletezését az 4. sz. melléklet tartalmazza.

**6/ ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS****196.865 E Ft**

Tárgyévben 196.865 E Ft-ot számoltunk el terv szerinti értékcsökkenési leírásként, ez a megelőző évhez képest 54.828 E Ft növekedést mutat, amely a Szentendrei Ipari Parkban létesült új beruházás aktiválása utáni értékcsökkenés belépése miatt következett be. Elszámolásuk a számviteli politikánknak megfelelően történt.

A tárgyévi értékcsökkenési leírás elszámolását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

**7/ EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK****72.361 E Ft**

Az egyéb ráfordítások 72.361 E Ft-os összege 30.414 E Ft-tal magasabb az előző időszak záró értékéhez képest, amely elsősorban annak köszönhető, hogy 10.000 EFt céltartalékot képeztünk, valamint a 40 EUR behajtási költségátalányt, 22.240 EFt értékben.

Tartalma a következő:

Megnevezés	E Ft
Építmény és telekadó	14.840
Gépjármű adó	726
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	2.009
Cégautó adó	3.499
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0
Terven felüli értékcsökkenés	4.871
Vevő értékvesztés, behajthatatlan követelések	11.685
Céltartalék képzés	10.000
Bírságok, pótdíjak, késedelmi kamatok	1.986
Kártérítések	0
40 EUR behajtási átalány	22.240
Egyéb	505
<b>Összesen:</b>	<b>72.361</b>

- A tárgyévben az iparűzési adó fizetési kötelezettség alól mentesültünk, a helyi adókban az építményadó és a gépjárműadó került elszámolásra.
- Terven felüli értékcsökkenésként, 4.871 E Ft-ot, a megvásárolt szoftver feladatra való alkalmatlansága miatt kellett elszámolnunk.
- Társaságunk OKJ-s tanfolyami képzéssel tárgyi adómentes bevételt realizált. A hatályos áfa törvény rendelkezéseinek megfelelően, és a belső szabályzatunkban meghatározott módon állapítottuk meg a le nem vonható áfa összegét. (2.009 E Ft).

**8/ PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE **3.975 E Ft****

A főbb bevételek és ráfordítások a következők:

<u>Bevételek:</u>	
- ÉMI-TÜV-SÜD Kft-től kapott osztalék	47.110 E Ft
- pénzügyintézetektől kapott kamatbevétel	
239 E Ft	
- árfolyamnyereség	9.089 E Ft
- egyéb pénzügyi bevételek	38 E Ft
Összesen:	<u>56.476 E Ft</u>

<u>Ráfordítások:</u>	
- fizetendő kamat pénzügyintézetnek	49.517 E Ft
- lekötött értékpapír árfolyamvesztesége	733 E Ft
- átváltáskori árfolyamveszteség	<u>2.251 E Ft</u>
Összesen:	52.501 E Ft

**9/ RENDKÍVÜLI EREDMÉNY **12.723 E Ft****

A rendkívüli bevételek 1.153 E Ft összege a korábbi években EU támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésének megfelelő bevétel, a 12.575 E Ft az elengedett 40 EUR-s behajtási költségátalány, a rendkívüli ráfordítás 1.005 E Ft



összege visszafizetési kötelezettség nélkül az MTA Bölcsészettudományi Kutatóközpontnak adott támogatás.

**10/ A 2014. ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**

**-277.582 E Ft**

**11/ A TÁRSASÁGI ADÓTÖRVÉNYBEN KEDVEZMÉNYEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2014. ÉVI ARÁNYÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSA:**

Megnevezés	E Ft
1. Összes bevétel	2.131.912
2. Közhasznú alaptevékenység árbevétele	1.195.199
3. Költségvetésből, központi alapokból kapott támogatás	504.913
4. Összesen (2 + 3)	1.700.112
5. Kapott osztalék és kamatok	56.477
6. Összes bevétel kapott kamatok, osztalék nélkül	2.075.435
7. Kapott kamatok közhasznú aránya (4 / 6)	81,92%
8. Kapott kamatokból (osztalék nélkül) és egyéb bevétel közhasznú rész	196
9. Kedvezményezett bevétel ( 3 + 8 )	505.109
10. Kedvezményezett tevékenység aránya ( 9 / 1 )	23,69 %

**12/ A 2014. ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA**

Megnevezés	E Ft
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-277.582</b>
<b>ADÓALAPOT CSÖKKENTŐ TÉTELEK</b>	
Költségre, kötelezettségre képzett céltartalék bevételként elszámolt összege	34
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, és kivezetett eszközök adótv. nettó értéke	198.585
Kapott (járó) osztalék, részesedés ÉMI TÜV	47.110

Behajthatatlan követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tétel	16.042
K+F közvetlen költsége a kapott támogatások levonásával	10.999
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>272.770</b>

<b>ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK</b>	
Kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	10.000
Elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök KSZ értéke	201.556
Üzleti ajándék, reprezentáció	2
Bírságok, TB tv. szerinti jogkövetkezményekből származó kötelezettségek	0
Adóévben elszámolt követelésekre képzett értékvesztés összege	12.406
Leírt behajthatatlannak nem minősülő követelés, elengedett követelések	978
Adott támogatás, ingyenesen adott eszköz, szolgáltatás	1.005
Adóellenőrzés során megállapított ktg, ráfordítás	235
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>226.182</b>
<b>SZÁMÍTOTT ADÓALAP</b>	<b>-324.170</b>
<b>TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>
Adómentességek Tao tv. 20.§ (1)	
Adómentes arány:	
Adómentesség	
<b>TÁRGYÉVI ADÓKÖTELEZETTSÉG</b>	<b>0</b>

### **13/ MÉRLEG SZERINTI -277.582 E Ft**

A mérleg szerinti eredmény összege megegyezik az adózott eredmény összegével.

### **14/ A KÖZHASZNÚ EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁNAK MÓDJA**

Közhasznú tevékenység bevételei:

- alaptevékenység árbevétele
- költségvetésből, központi alapoktól kapott támogatások, pályázatokon elnyert összegek, tekintettel arra, hogy ezek az alaptevékenységhez kapcsolódnak

- eszközbeszerzésre kapott támogatásból, az üzleti évben rendkívüli bevételként elszámolt, értékcsökkenési leírásnak megfelelő összeg

Közhasznú tevékenység ráfordításai:

- az alaptevékenység árbevételét termelő egységek költségei, ráfordításai

Vállalkozási tevékenység bevételei:

- ingatlanhasznosítás bevételei
- büfé bevétele
- saját tulajdonú üdülő bevételei

Vállalkozási tevékenység ráfordításai:

- ingatlanhasznosítással kapcsolatosan felmerült költségek, ráfordításai
- büfé üzemeltetésével kapcsolatosan felmerült költségek
- saját tulajdonú üdülő hasznosításával kapcsolatos költségek, ráfordítások

A közhasznú (911, 931, 92141, 92144, 92145, 92146, 967, 9891) és a vállalkozási (9211, 9212, 92133, 92135, 92136, 92138, 922) tevékenységből származó árbevétel és egyéb bevételek kimutatása megoldott, erre a célra elkülönített főkönyvi számlákon való elszámolással.

A közhasznú (64, 671932, 71, 72, 8151, 8154, 8632, 863122, 8652) és a vállalkozási (6238, 6731, 6732, 6734, 6735, 814, 8152, 8153, 863121, 8653) bevétel megszerzéséhez szorosan kapcsolódó költségek szintén elkülönítetten kerülnek kimutatásra a megfelelő költséghely számlákon a könyvelésben. A közhasznú beszámoló elkészítésekor a fennmaradó egyéb bevételek, valamint a fennmaradó költségek és egyéb ráfordítások a közhasznú, illetve a vállalkozási tevékenység bevételének arányában kerülnek felosztásra.

**15/ A 2014. ÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY LEVEZETÉSE**

	E Ft
<b>A. ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>1.756.217</b>
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	444.324
a) alapítótól	

b) központi költségvetésből	444.324
c) helyi önkormányzattól	
c) egyéb	
2. Pályázati úton elnyert támogatás	61.743
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1.220.439
4. Tagdíjból származó bevétel	
5. Egyéb bevétel	29.711
<b>B. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>193.791</b>
<b>C. ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)</b>	<b>1.950.008</b>
<b>D. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>	<b>181.903</b>
<b>E. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>1.190.381</b>
Anyagjellegű ráfordítások	766.297
Személyi jellegű ráfordítások	1.130.700
Értékcsökkenési leírás	178.962
Egyéb ráfordítások	65.781
Pénzügyi műveletek ráfordításai	47.727
Rendkívüli ráfordítások	914
<b>F. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>219.112</b>
Anyagjellegű ráfordítások	76.656
Személyi jellegű ráfordítások	113.108
Értékcsökkenési leírás	17.902
Egyéb ráfordítások	6.580
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4.775
Rendkívüli ráfordítások	91
<b>G. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (E+F)</b>	<b>2.409.493</b>
<b>H. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D-G)</b>	<b>-277.582</b>
I. Adófizetési kötelezettség	0
<b>J. TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (H-I-K)</b>	<b>-25.321</b>
<b>K. TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A+D-E)</b>	<b>-252.261</b>