

Statisztikai számjel : 20783185-7219-572-01
Cégjegyzék száma : 13-09176128

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. december 31.

Budapest, 2016. április 29.

Dr. Henn Péter
vezérigazgató

I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A vállalkozás megnevezése: ÉMI Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.

A vállalkozás székhelye: 2000 Szentendre, Dózsa György u. 26.

A vállalkozás fióktelepei: 1113 Budapest, Diószegi út 37.

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.

A vállalkozás adószáma: 20783185-2-13

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:

7219	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés Főtevékenység, Közhasznú tevékenység
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-hosztig 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:

Szűcs Erika (gazdasági vezető)
 Nyilvántartási engedély száma: , tagsági száma: 122305
 Születési hely, idő: Zirc, 1973.10.25.
 Anyja neve: Hutter Éva
 Lakóhelye: 1094 Budapest, Ferenc körút 17. 2. 17/a.
 Szakterület: vállalkezési

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: 2016. 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.

Fentiektől 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 pénzügyi eszközökre 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 2015. ÉVI MÉRLEG JELLEMZÉSE

Az ÉMI Nonprofit Kft. 2015. évi mérlegének főösszege 7.223.446 E Ft, ami 2.762.047 E Ft-tal magasabb a 2014. évinél. A mérleg szerinti eredmény 360.163 E Ft nyereség, ami a 2014. évi eredményhez képes nagyságrendi javulással 637.745 E Ft-al emelkedett, amely 2015. évben zárult KEOP 7.9.0 projekt eredményességéből ered.

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg E Ft	Részarány %	Összeg E Ft	Részarány %	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 502 479	75,2%	5 961 009	83%	170,2%
Immateriális javak	421 477	2,1%	2 966 820	41%	703,9%
Tárgyi eszközök	3 066				
Befektetett pénzügyi eszközök	182	72,6%	2 980 479	41%	97,2%
	14 820	0,6%	13 710	0%	92,5%
FORGÓESZKÖZÖK	698 578	18,6%	1 254 735	17%	179,6%
Készletek	14 367	0,7%	1 454	0%	10,1%
Követelések	325 260	6,7%	975 454	14%	299,9%
Értékpapírok	306 131	0,0%	0	0%	0,0%
Pénzeszközök	52 820	11,3%	277 827	4%	526,0%
ATÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	260 342	6,1%	7 702	0%	3,0%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	4 461 399	100,0%	7 223 446	100%	161,9%
ÖSSZESEN	399	100,0%	7 223 446	100%	161,9%

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg E Ft	Részarány %	Összeg E Ft	Részarány %	
SAJÁT TŐKE	1 483 278	47,7%	1 713 975	23,73%	115,6%
Jegyzett tőke	400 000	11,3%	400 000	5,54%	100,0%
Jegyzett, be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	277 347	7,9%	277 347	3,84%	100,0%
Eredménytartalék	1 039 197	25,5%	469 056	6,49%	45,1%
Lekötött tartalék	44 316	0,99%	207 410	2,87%	0,0%
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	-277 582	1,7%	360 163	4,99%	-129,8%
CÉLTARTALÉKOK	10 000	0,1%	10 000	0,14%	100,0%
KÖTELEZETTSÉGEK	2 219 808	34,4%	4 790 756	66,32%	215,8%
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	752 801	10,8%	687 413	9,52%	91,3%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 467 007	23,6%	4 103 343	56,81%	279,7%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	748 313	17,8%	708 715	9,81%	94,7%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 461 399	100,0%	7 223 446	100,00%	161,9%

A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK
I. Immateriális javak

Az immateriális javak záró értéke 2.966.820 E Ft, változása 2.545.343 E Ft növekedés. Ez a jelentős mértékű növekedés főleg a KEOP 7.9 szerződések 2015-ben megvalósult részének a szellemi termékek között való kimutatása miatt következett be. A szellemi termék még nincs befejezve, ezért nem került aktiválásra.

A tárgyévben alapítás-átszervezés aktiválás nem történt, a korábbi aktiválások értékcsökkenése miatt értéke 16.906 E Ft-tal csökkent, 27.410 E Ft.

II. Vagyoni értékű jogok

Vagyoni értékű jogként 53.606 E Ft-ot aktiváltunk, 0 E Ft értéket kivezettünk, 30.820 E Ft volt a terv szerinti és 0 E Ft a terven felüli értékcsökkenés. Így a vagyoni értékű jogok záró értéke 68.286 E Ft.

III. Szellemi termékek

A szellemi termékek között 2.554.927 E Ft volt a növekedés. A szellemi termékek értékcsökkenésére 15.464 EFt-ot számoltunk el. A szellemi termékek záró értéke 2.871.124 EFt, amelynek növekedése a KEOP 7.9.0 projekt eredményeként létrejött.

IV. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök záró értéke 2.980.479 E Ft, változása 85.703 E Ft csökkenés. Az ingatlanok értéke 2.674.890 EFt, ez 65.490 EFt csökkenés. A beruházások összege 39.364 E Ft-tal növekedett, záró értéke 97.515 EFt.

V. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök záró értéke 13.710 E Ft, változása: 1.110 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: 910 E Ft

Az adott kölcsönök összege a dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök 1 éven túl esedékes részleteinek összegét mutatja. Állománya az előző évhez képest 1.110 E Ft-tal csökkent.

ezer Ft-ban

Befektetési tükör	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki ber., gépek, járművek	Egyéb ber., gépek, járművek	Eszközök összesen
Bruttó érték nyitó állomány	648 265	2 917 739	746 239	434 879	4 747 122
Növekedés	2 737 998	574	5 590	16 191	2 760 353
Csökkenés	129 465		2 655	4 805	136 925
Záró állomány	3 256 798	2 918 313	749 174	446 265	7 370 550
Értékcsökkenés nyitó állomány	226 788	177 360	553 016	363 479	1 320 643
Növekedés	63 190	66 064	41 384	36 872	207 510
Csökkenés			2 655	4 732	7 387
Halmozott összesen	289 978	243 424	591 745	395 619	1 520 766
Nettó érték nyitó állomány	421 477	2 740 379	193 223	71 400	3 426 479
Növekedés	2 608 533	574	2 935	11 386	2 623 428
Csökkenés	63 190	66 064	38 729	32 140	200 123
Záró érték a mérleg alapján	2 966 820	2 674 889	157 429	50 646	5 849 784

B./ FORGÓESZKÖZÖK

A tárgyidőszakban a forgóeszközök értéke 1.254.735 E Ft, változása: 556.157 E Ft növekedés.

I. Készletek

Értéke: 1.457 E Ft, változása: 12.913 E Ft csökkenés. A készletek nem játszanak meghatározó szerepet a Társaság életében.

II. Követelések

Értéke: 975.454 E Ft, változása: 650.194 E Ft növekedés.

A követelésállományunk változásának összetevői a következők:

II.1. A vevő követeléseink záró értéke: 276.827 E Ft, a változása 24.882 E Ft növekedés.

A tárgyévi értékvesztés összegeként 3.686 E Ft –ot kellett elszámolnunk.

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:

Követelések	2014. év	2015. év	Változás
Vevő követelés	310.293	338.778	-28.485
Elszámolt értékvesztés	-58.348	-61.951	-3.603
Vevő követelés záró értéke	251.945	276.827	24.882
<i>Értékvesztés változása:</i>			
Tárgyévi vevőértékvesztés	10.255	3.686	6.569
Tárgyévi visszaírás	-2.273	-51	2.222
Tárgyévi kivezetés	-4.339		4.339
Változás:	3.643	3.635	-8

Az év végi korosított vevő állomány a következő:

Megnevezés	Belföldi vevő	Külföldi vevő	Összesen
	eFt	eFt	eFt
Kevesebb mint 1 nap	213 818 840	5 816 964	219 635 804
1 - 30 nap	16 405 509	7 571 993	23 977 502
31 - 60 nap	3 096 437		3 096 437
61 - 90 nap	3 163 495	2 486 799	5 650 294
91 - 180 nap	3 080 473	863 585	3 944 058
181 - 361 nap	13 829 635	2 289 416	16 119 051
Több mint 361 nap	985 655	3 418 144	4 403 799
Összesen	254 380 044	22 446 901	276 826 945

II.2. Egyéb követelések záró értéke: 698.627 Ft, változása 625.312 E Ft növekedés.

Megnevezés	E Ft
Szolgáltatásra adott előleg	793
Egyéb adott előlegek	1 684
Munkavállalókkal szembeni követelések	60
Költségvetési kiutalási igények (ÁFA)	619 326
Helyi adók túlfizetése miatti követelés	25
MFB óvadék	27 707
Folyamatos ÁFA átv.	10 515
Egyéb óvadék, biztosíték (ProRegio)	37 983
Egyéb követelés	534
Összesen	698 627

III. Értékpapírok, pénzeszközök

Az értékpapírok záró állománya 0 E Ft,

A pénzeszközeink állománya 277.827 E Ft, az előző időszakhoz viszonyítva 225.007 E Ft-tal nőtt.

C./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 7.702 E Ft, az előző évhez viszonyított csökkenése 252.640 E Ft, amely döntően a pályázatok miatti bevétel elhatárolás csökkenésének tudható be.

Az elhatárolt tételek az alábbiak:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Bevételek elhatárolása:	2 470
- pályázatokra szerződés szerint járó támogatások	2 371
- lekötött betét kamata	66
- értékesítés árbevétele, egyéb bevételek	33
Költségek elhatárolása:	5 232
- közüzemi és egyéb költségek	5 232
Összesen	7 702

D./ SAJÁT TŐKE

Társaságunk saját tőkéje 1.713.975 E Ft, növekedésének forrása a tárgyévi mérleg szerinti eredmény 360.163 E Ft.

A lekötött tartalék záró értéke 27.410 E Ft. Ez tartalmazza az előző években aktivált alapítás átszervezés aktivált értékének a tárgyév végén, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírással megegyező 16.906 E Ft összegét, és fejlesztési tartalékot 180.000 E Ft összegben.

E./ CÉLTARTALÉKOK

2015. évben nem történt céltartalék képzés. Értéke megegyezik a 2014. évi értékkel.

F./ KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek értéke 4.790.756 E Ft, változása 2.570.948 E Ft növekedés.

I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságunknak.

II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró értéke: 687.413 E Ft, változása: 65.388 E Ft csökkenés, amely a 2016. évi tőketörlesztő részlet.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 686.530 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: 4.103.343 E Ft, változása: 2.636.336 E Ft növekedés. A záró érték a következő tételekből áll:

Rövid lejáratú hitelek: 65.388 E Ft, amely a beruházási hitel egy éven belül esedékes része, és 51.220 E Ft folyószámlahitel.

3/ A szállítók állománya 208.723 E Ft, a csökkenés 16.547 E Ft.

Az év végi korosított szállító állomány a következő:

Megnevezés	Belföldi szállító	Külföldi szállító	Összesen
	eFt	eFt	eFt
Kevesebb mint 0 nap	149 159 662	1 302 482	150 462144
0 - 29 nap	51 128 311		51 128 311
30 - 59 nap	2 751 935		2 751 935
60 - 89 nap	63 538		63 538
90 - 119 nap	464 569	-100 242	364 327
120 - 365 nap	733 886	3 104 585	3 838 471
Több mint 365 nap	114 773		114 773

Összesen	204 416 674	4 306 825	208 723 499
-----------------	--------------------	------------------	--------------------

4/ A vevőktől kapott előlegek összege 2.736.178 E Ft, a növekedés 1.914.443 E Ft.

Megnevezés	E Ft
Belföldi pályázatra kapott	27 358
EU pályázatra kapott	16 517
KEOP 7.9-re kapott	2 684 156
Belföldi vevőtől kapott	8 147
Összesen:	2 736 178

5/ Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 1.041.834 E Ft, változása : 891.159 E Ft növekedés.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei az alábbiak:

Megnevezés	E Ft
Munkavállalókkal szembeni tartozás	43.221
Kapott kaució	5.489
Kapott jótéjesítési garancia	957
SZJA	4.825
Költségvetési befiz	43.905
Pályázati előlegek	367.372
Visszafizetendő támogatás	576.065
Összesen:	1.041.834

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások záró értéke 708.715 E Ft, változása: 39.598 E Ft csökkenés. A magas érték a KEOP 7.9 és Concerto támogatások halasztott bevételként történő könyveléséből ered. Az elhatárolás részletezése a következő:

Megnevezés	E Ft
KÖLTSÉGEK	47.978
Bérek és járulékok	28.762
Fizetendő kamat	1.367
Egyéb elhatárolások	17.489
HALASZTOTT BEVÉTELEK	660.737
Támogatásból vett eszközök értéke	35.915
KEOP 7.9 halasztott bevétele (I.elszámolás 2013.)	110.332

Beruházási támogatások halasztott bevétele	514.490
ÖSSZESEN:	708.715

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 M Ft értékben történt az eszközbeszerzés.)
- beszédési megbízás benyújtására feljogosító nyilatkozat minden számlára

2./ 200 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 **3.242.596 E Ft**

Megnevezés	E Ft
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	3.242.596
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3.114.484
Export szolgáltatás nettó árbevétele	128.112

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.889.027 E Ft-tal növekedett, amely a Pro Régiótól szerzett 1.609.900 E Ft árbevételből adódik.

Az export szolgáltatásokból realizált árbevétel az előző év viszonylatában 1.472 E Ft-tal növekedett.

2/ EGYÉB BEVÉTELEK **863.117 E Ft**

Megnevezés	E Ft
Költségvetési támogatás és uniós pályázatokból bevétel	858.094
Káresemények bevétele	2.725
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	729
Előző években képzett céltartalék felhasználása	
Visszaírt értékvesztés	51
Egyéb bevételek	1.517
Összesen	863.117

A költségvetési forrásból és uniós alapokból kapott támogatások részletezése:

Megnevezés	E Ft
NFM Szerződések	81.603
Építésügy pályázaton nyert és egyéb támogatás- BM	4.261
Nemzetközi kutatási programokban való részvétel	21.100
Egyéb belf támogatás	11.875
KEOP Erzsébet	739.255
Összesen	858.094

A társaságnál a támogatások összegei egyéb bevételként kerültek elszámolásra.

A könyvvizsgáló a Számviteli törvény 4. § (4) szerint 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 **2 673.151 E Ft**

KEOP 7.9.0 projekt során létrejött szellemi termék üzembe helyezése:

- KEOP-7.9.0 / 12-2013-0015 Állami közfeladat-ellátásban alkalmazandó energiamenedzsment eszközök elemzése és széleskörű alkalmazásukra fejlesztési program kidolgozása 0015
- KEOP-7.9.0 / 12-2013-0016 Termékpálya alapú modellek integrálása a kistelepülési energiagazdálkodási rendszerek kialakításába 0016
- KEOP-7.9.0 / 12-2013-0017 A Nemzeti Megújuló Energiatérkép elkészítése 0017
- KEOP-7.9.0 / 12-2013-0034 Zöld Monitoring Program: stratégiai és értékelési keretrendszer az EU támogatású projektek zöldgazdaság-fejlesztési és éghajlatvédelmi teljesítményértékeléséhez 0034
- KEOP-7.9.0 / 12-2013-0035 Fenntartható települési energiagazdálkodási modellek és fejlesztési program kidolgozása a 40.000 lélekszám feletti települések számára 0035

A fenti projektek során széleskörű, országos szintű felmérések, kutatások, adatgyűjtések kerültek elvégzésre.

A kutatási és fejlesztési eredmények több szempont szerinti kiértékelése, elemzése és feldolgozása történt meg.

Mindezek eredményeképpen létrejött adatbázisokat (szellemi termékeket), pályázati konstrukció tervezeteket, szakpolitikai célokra lehet felhasználni.

A KEOP 7.9.0 projektek eredményeként létrejött adatbázis [alapvetően az E-térkép és a Zöld Monitoring Program] összekapcsolható a FAIR pályázatkezelő rendszerrel. Az összekapcsolás révén megvalósítható szolgáltatással lehetővé válik, hogy a legfrissebb pályázati megvalósulási helyszínek, valamint energiahatékonysági (CO₂ megtakarítási) indikátorok támogató, valamint a pályázók számára hozzáférhetőek legyenek.

A létrejött adatbázis rendszer folyamatos karbantartás mellett támogatja a KEHOP és TOP épület energetikai konstrukcióinak megvalósulási indikátor adatszolgáltatást is.

Létrejött adatbázis vagyoni státusza a Szt. szempontjából:

A projektek támogató által történő elfogadása a december 31.-ei projektzárást követően még nem történt meg az NFM KEOP IH részéről.

A projektek által létrejött szellemi termékek és vagyoni értékű jogok használatba vételének napja a támogatói elfogadás napja lesz.

Számviteli, gazdasági szempontból az alábbi kérdések merülnek fel aktiválás, amortizáció elszámolás szempontjából:

- Mikor kerül használatba a rendszer?

Jelenlegi információink szerint 2016. április 01.

- Várhatóan mennyi ideig használható a rendszer?

Jelenlegi információink szerint 2023. december 31.

- Mekkora lesz az adatbázis rendszer maradványértéke 2023. december 31-én?

Jelenlegi kalkulációink alapján 1.944.210.205,- Ft

- Mekkora az az érték, amely 2023-ig leírható (amortizáció)?

Jelenlegi kalkulációink alapján 906.508.401 Ft

272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet (2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről) értelmében a programozási időszak végső határideje 2023. december 31.

Ennek értelmében a rendszer várható hasznos élettartama 2023. december 31. , de a folyamatos karbantartásnak, frissítésnek köszönhetően végül ez az időszak várhatóan tolong.

A rendszer jelenleg teszt üzemben működik. Számviteli szempontból az üzembe helyezés időpontja az projekt lezárását követően lehetséges.

Az alábbi táblázat a becsült lineáris értékcsökkenést tartalmazza 2023. december 31-ig:

Projekt	Bekerülési érték	Becsült maradványérték a hasznos élettartam végén	ÉCS összesen az élettartam végéig	Értékvesztés (%)	Egy hónapra jutó ÉCS
Emen	572 123 552 Ft	356 311 052 Ft	215 812 500 Ft	38%	2 320 565 Ft
TPM	568 420 077 Ft	312 329 189 Ft	256 090 888 Ft	45%	2 753 665 Ft
E-térkép	909 718 708 Ft	794 071 609 Ft	115 647 099 Ft	13%	1 243 517 Ft
ZMP	235 596 744 Ft	143 310 244 Ft	92 286 500 Ft	39%	992 328 Ft
FTM	564 859 525 Ft	338 188 111 Ft	226 671 414 Ft	40%	2 437 327 Ft
Összesen	2 850 718 606 Ft	1 944 210 205 Ft	906 508 401 Ft	-	9 747 402 Ft

Évekre számított értékcsökkenési kimutatás

ÉCS évek szerint (e Ft)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Összesen
Emen	20 885	27 847	27 847	27 847	27 847	27 847	27 847	27 847	215 813
TPM	24 783	33 044	33 044	33 044	33 044	33 044	33 044	33 044	256 091
E-térkép	11 192	14 922	14 922	14 922	14 922	14 922	14 922	14 922	115 647
ZMP	8 931	11 908	11 908	11 908	11 908	11 908	11 908	11 908	92 287
FTM	21 936	29 248	29 248	29 248	29 248	29 248	29 248	29 248	226 671
Összesen	87 727	116 969	116 969	116 969	116 969	116 969	116 969	116 969	906 508

Az éves értékcsökkenés elszámolással párhuzamosan a könyvekben szereplő halasztott bevételt feloldjuk, **amelynek eredmény szintű hatása nincs. (Így eredményre gyakorolt hatása nincs).**

A szellemi terméket és vagyoni értékű jogot a 2000. évi c tv a számvitelről (Sztv) törvény alkalmazásával határoztuk meg:

47. § (1) Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési,

közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait (ezen tevékenységeknek saját vállalkozásban történt végzése esetén az 51. § szerinti közvetlen önköltség aktivált értékét), a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat és adójellegű tételeket, a vámterheket foglalja magában.

Sztv 52. § (1) Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási)

értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értékcsökkenés elszámolása).

(2) Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) - maradványérték megállapítása esetén a maradványértékkel csökkentett bekerülési értékhez (bruttó értékhez) - vagy a nettó értékhez (a terv szerint elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett bruttó értékhez) viszonyított arányát, vagy a bekerülési értéknek a teljesítménnyel arányos összegét, illetve az értékcsökkenés évenkénti abszolút összegét az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni. Az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja. Az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálni kell.

(7) Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

A törvény választási lehetőséget tartalmaz az értékcsökkenés elszámolására – melyből a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján lineáris módon történő elszámolást választottuk.

4/ ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

4.958.126 E Ft

Megnevezés	E Ft
Anyagköltség	110.685
Igénybe vett szolgáltatások	3.771.451
Egyéb szolgáltatások	41.454
Közvetített szolgáltatások értéke	1.034.535
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	4.958.126

Igénybe vett szolgáltatások összesen:	3.771.451
Bérleti díjak	38.094
Telefon, internet	29.583
Posta költség	6.169
Karbantartás	53.472
Könyvvizsgálat	1.800
Jogi tanácsadás, közjegyző	30.822
Szakértői díjak	3.334.992
Ügyviteli szolgáltatás	35.989
Rendszergazda	40.675
Utazás, szállás	12.620
Takarítás	5.779
Hirdetés, reklám, propaganda	1.637
Oktatás, továbbképzés	3.527
Fordítás	2.769
Szállítás, rakodás	1.918
Vagyonvédelem	23.931
Távhő díj	18.430
Tagdíjak	13.920
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	57.761
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	57.563

A közvetített szolgáltatások 1.034.535 E Ft összege az alaptevékenységhez kapcsolódóan igénybe vett alvállalkozói szolgáltatásokat, a bérlőknek továbbszámlázott energia és telefon költségeket, és a dolgozóval megtérített megállapított kereten felüli költségek továbbszámlázott összegét tartalmazza.

5/ SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK **1.253.493 E Ft**

A személyi jellegű ráfordítások záró értéke 1.253.493 E Ft, a bázis időszakhoz képest 9.686 E Ft –tal növekedett.

Ezen belül a bérköltség 6.979 E Ft-tal növekedett, a személyi jellegű egyéb kifizetések 645 E Ft-tal csökkent, a bérjárulékok 3.352 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

A foglalkoztatottak létszáma (fő)				
	Nyitó állomány (tárgyév elején)	Beszámolási időszakban belépők	Beszámolási időszakban kilépők	Állomány a beszámolási időszak végén
Szellemi összesen:	188	59	48	199
<i>Ebből:</i>				
<i>Teljes munkaidős</i>	178	55	47	186
<i>Részmunkaidős</i>	10	4	1	13
<i>Egyéb (pl.: megbízás)</i>				
Fizikai összesen:	10	1	1	10
<i>Ebből:</i>				
<i>Teljes munkaidős</i>	10	1	1	10
<i>Részmunkaidős</i>				
<i>Egyéb (pl.: megbízás)</i>				
Mindösszesen:	198	60	49	209

Megnevezés	1) Fizikai összesen	2) Nem fizikai	3) Teljes munkaidős (1+2)
1. Bérköltség (e Ft)	20 521 720	817 522 768	815 888 544
2. Személyi jellegű kifizetés(e Ft)	5 798 518	110 960 268	116 758 786
3. Bér + személyi jellegű kifizetés (1.+2.)	26 320 238	928 483 036	932 647 330
4. Átlagléttség (fő)	10	179	189
5. Átlagkereset (eFt/fő/év) (1./4.)	2 052 172	4 567 166	4 316 871
6. Személyi jellegű kifizetés (eFt/fő/év) (2./4.)	579 852	619 890	617 771
7. Összesen (3./4.) (e Ft/fő/év)	2 632 024	5 187 056	4 934 642

Megnevezés	4) Részmunkaidős	5) Egyéb	Összesen (3+4+5)
1. Bérköltség (e Ft)	22 155 944	9 558 440	847 602 928
2. Személyi jellegű kifizetés(e Ft)	6 101 318	23 290 084	146 150 188
3. Bér + személyi jellegű kifizetés (1.+2.)	28 257 262	32 848 524	993 753 116
4. Átlagléttség (fő)	10	0	199
5. Átlagkereset (eFt/fő/év) (1./4.)	2 215 594		4 259 311
6. Személyi jellegű kifizetés (eFt/fő/év) (2./4.)	610 132		734 423
7. Összesen (3./4.) (e Ft/fő/év)	2 825 726	0	4 993 734

6/ ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS
207.511 E Ft

Tárgyévben 207.511 E Ft-ot számoltunk el terv szerinti értékcsökkenési leírásként, ez a megelőző évhez képest 10.646 E Ft növekedést mutat. Elszámolásuk a számviteli politikánknak megfelelően történt.

7/ EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK
34.279 E Ft

Az egyéb ráfordítások 34.279 E Ft-os összege 38.082 E Ft-tal kevesebb az előző időszak záró értékéhez képest. Tartalma a következő:

Megnevezés	E Ft
Építmény és telekadó	17.609
Gépjármű adó	772
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	1.140
Cégautó adó	4.339
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	74
Terven felüli értékcsökkenés	0
Vevő értékvesztés, behajthatatlan követelések	3.686
Céltartalék képzés	0
Bírságok, pótdíjak, késedelmi kamatok	1.293
Kártérítések	0
40 EUR behajtási átalány	61
Egyéb	5.305
Összesen:	34.279

- A tárgyévben az iparüzési adó fizetési kötelezettség alól mentesültünk, a helyi adókban az építményadó és a gépjárműadó került elszámolásra.
- 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.

8/ PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE **25.957 E Ft**

A főbb bevételek és ráfordítások a következők:

<u>Bevételek:</u>	
- ÉMI-TÜV-SÜD Kft-től kapott osztalék	63.293 E Ft
- pénzügyintézetektől kapott kamatbevétel	429 E Ft
- árfolyamnyereség	2.664 E Ft
- egyéb pénzügyi bevételek	719 E Ft
Összesen:	67.105 E Ft
 <u>Ráfordítások:</u>	
- fizetendő kamat pénzügyintézetnek	38.266 EFt
- lekötött értékpapír árfolyamvesztesége	0 E Ft
- átváltáskori árfolyamveszteség	2.882 E Ft
Összesen:	41.148 E Ft

9/ RENDKÍVÜLI EREDMÉNY **8.750 E Ft**

A rendkívüli bevételek 9.756 E Ft összege a korábbi években EU támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésének megfelelő bevétel. A rendkívüli ráfordítás 1.006 E Ft összege visszafizetési kötelezettség nélkül az MTA Bölcsészettudományi Kutatóközpontnak adott támogatás.

10/ A 2015. ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY **360.163 E Ft**

2014. évi könyvelési korrekció elvégzése 2015. évben:

KEOP 7.9.0 projektben 2014. ősszel **tulajdonosi közbeszerzés visszahívás** történt. 2014. év számviteli zárása során a Társaság mérleg beszámoló elkészítésének időpontjában kimutatásra került a 2014. év során közbeszerzés érdekében befektetett saját szakmai munka - szellemi termékeként - amelyet könyveinkben és a beszámolóban kimutattunk.

2015. második felében a támogatónál EUTAF vizsgálat történt, amelynek eredményeként a támogató 2014-ben elszámolt saját szakmai munkát, mint saját teljesítést nem ismerte el, ezért az alábbi intézkedések történtek:

- Új közbeszerzés kiírása

- Támogatói szerződésmódosítás

Az alábbi táblázatban kimutatott eltérésről megállapításra került, hogy 2014. évet érinti és a számviteli törvény előírásai alapján jelentősnek minősül. Ebből következően a beszámolóban 129 465 eFt korrekciót jelent a szellemi termékeknek a saját előállítású eszközök aktivált értékével szemben, melyet a 2015. évi beszámoló középső oszlopában – előző évek módosításaként - kell bemutatni.

Összesítő elszámolás (e Ft-ban)	EMEN-0015	TPM-0016	ETérkép-0017	ZMP-0034	FTM-0035	Összesen
2014. évi mérlegben elszámolt	32 412	32 252	32 615	22 158	30 190	149 628
2014. évre történt elszámolás 2015-ben	4 190	3 690	2 116	4 990	5 176	20 162
Különbség	28 222	28 562	30 499	17 168	25 014	129 465

11/ A TÁRSASÁGI ADÓTÖRVÉNYBEN KEDVEZMÉNYEZETT TEVÉKENY-SÉGEK 2015. ÉVI ARÁNYÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSA:

	arány:	
közh.	5 879 263 027	0,9642
vállalk.	218 275 295	0,0358
össz:	6 097 538 322	1,0000

12/ A 2015. ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA

Megnevezés	E Ft
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	360.163
ADÓALAPOT CSÖKKENTŐ TÉTELEK	
Előző évek elhatárolt veszteségéből, az adóévben leírt összeg	44.000
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, és kivezetett eszközök adótv. nettó értéke	198.821
Kapott (járó) osztalék, részesedés ÉMI TÜV	63.293
Behajthatatlan követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tétel	11.660
Elszámolt adóévi beruházás	30.000
Fejlesztési tartalék	180.000
ÖSSZESEN	527.774

ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK	
Kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	
Elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök KSZ értéke	207.511
Üzleti ajándék, reprezentáció	
Bírságok, TB tv. szerinti jogkövetkezményekből származó kötelezettségek	
Adóévben elszámolt követelésekre képzett értékvesztés összege	3.706
Leírt behajthatatlannak nem minősülő követelés, elengedett követelések	
Adott támogatás, ingyenesen adott eszköz, szolgáltatás	1.006
Adóellenőrzés során megállapított ktg, ráfordítás	21
ÖSSZESEN	212.244
SZÁMÍTOTT ADÓALAP	44.632
TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN:	4.463
Adómentességek Tao tv. 20.§ (1)	4.303
Adómentes arány:	96,42%
Adókedvezmény	160
TÁRGYÉVI ADÓKÖTELEZETTSÉG	0

13/ MÉRLEG SZERINTI 360.163 E Ft

A mérleg szerinti eredmény összege megegyezik az adózott eredmény összegével.

14/ A KÖZHASZNÚ EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁNAK MÓDJAKözhasznú 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 2015. ÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY LEVEZETÉSE

	E Ft
A. ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	3.937.157
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	85.864
a) alapítótól	
b) központi költségvetésből	85.864
c) helyi önkormányzattól	
c) egyéb	
2. Pályázati úton elnyert támogatás	21.100
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	3.099.148
4. Tagdíjból származó bevétel	
5. Egyéb bevétel	731.045
B. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	245.416
C. ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	4.182.573
D. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	2.673.151
E. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	6.263.038
Anyagjellegű ráfordítások	4.780.638
Személyi jellegű ráfordítások	1.208.621
Értékcsökkenési leírás	200.083
Egyéb ráfordítások	33.052
Pénzügyi műveletek ráfordításai	39.675
Rendkívüli ráfordítások	970
F. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	232.522
Anyagjellegű ráfordítások	177.487
Személyi jellegű ráfordítások	44.872
Értékcsökkenési leírás	7.428
Egyéb ráfordítások	1.227
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1.473
Rendkívüli ráfordítások	36
G. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (E+F)	6.495.561
H. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D-G)	360.163
I. Adófizetési kötelezettség	0
J. TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (H-I-K)	12.894
K. TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A+D-E)	347.269

15/ Mutatószámok
LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyé v	Előző év	Tárgyé v	Változás
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>3 502 479</u> 4 461 399	<u>5 961 009</u> 7 223 446	78,5%	82,5%	1,05
Tőke ellátottság	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszk. + Készl.	<u>1 483 278</u> 3 516 846	<u>1 713 975</u> 5 962 464	42,2%	28,7%	0,68
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>698 578</u> 1 467 007	<u>1 254 735</u> 4 103 343	47,6%	30,6%	0,64
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>684 211</u> 1 467 007	<u>1 253 281</u> 4 103 343	46,6%	30,5%	0,65
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>358 951</u> 1 467 007	<u>277 827</u> 4 103 343	24,5%	6,8%	0,28
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>52 820</u> 1 467 007	<u>277 827</u> 4 103 343	3,6%	6,8%	1,88

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyé v	Előző év	Tárgyé v	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>325 260</u> 1 467 007	<u>975 454</u> 4 103 343	22,2%	23,8%	1,07
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>2 219 808</u> 4 461 399	<u>4 790 756</u> 7 223 446	49,8%	66,3%	1,33
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-294 280</u> 1 467 007	<u>325 456</u> 4 103 343	-20,1%	7,9%	-0,40
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>251 945</u> 225 270	<u>276 827</u> 208 723	111,8%	132,6%	1,19
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>282 178</u>	<u>264 386</u>	20,8%	8,2%	0,39

	Nettó árbevétel	1 353 569	3 242 596			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	385 665	216 997	45,8%	4,4%	0,10
	Anyagjellegű ráfordítások	842 953	4 958 126			

HATÉKONYSÁGI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevételarányos jövedelmezőség	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	-294 280 1 353 569	325 456 3 242 596	-21,7%	10,0%	-0,46
Tőkearányos jövedelmezőség	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	-294 280 1 483 278	325 456 1 713 975	-19,8%	19,0%	-0,96
Eszközarányos jövedelmezőség	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	-294 280 4 461 399	325 456 7 223 446	-6,6%	4,5%	-0,68

2015. ÉVI CASH FLOW KIMUTATÁS

ezer forint

	Megnevezés	Előző év záró	Tárgyidőszak halmozott
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13 sorok)	276 711	3 176 335
1.	Adózás előtti eredmény ±	- 323 687	297 876
2.	Elszámolt amortizáció +	196 865	207 511
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	8 434	3 635
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	9 966	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	- 41 950	- 16 547
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 34 450	2 805 603
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	80 160	- 39 598
9.	Vevőkövetelés változása ±	123 496	- 28 517
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	186 877	- 306 268
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása ±	71 000	252 640
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	- 301 671	- 2 602 748
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 348 781	-2 666 041
15.	Befektetett eszközök eladása +	-	-
16.	Kapott osztalék, részesedése +	47 110	63 293
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)	77 780	- 295 760
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	- 303 592
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	114 848	51 220
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 36 063	- 42 382
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 1 005	- 1 006
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	-
IV.	Pénzeszköz változása (I+II+III. sorok) ±	52 820	277 827