

ELI-HU Nonprofit Kft. 2012. évi Éves beszámoló

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-alps.hu
Honlap : www.eli-alps.hu

Tartalomjegyzék

1. Könyvvizsgálói jelentés
2. Teljességi nyilatkozat
3. Ügyvédi levél
4. ELI-HU Nonprofit Kft. - Éves beszámoló mérlege
5. ELI-HU Nonprofit Kft. - Éves beszámoló eredmény-kimutatása (összköltség eljárással)
6. Kiegészítő melléklet 2012.
 1. számú melléklet – Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgástáblái
 2. számú melléklet – Cash flow kimutatás

Adószám: 22604255-2-06
Cégbíróság: Csongrád Megyei Bíróság Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-09-015211

ELI-HU Nonprofit Kft
6720 Szeged, Dugonics tér 13.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: 2012. december 31-i év végi záró

Dátum: 2013. május 02.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-alps.hu
Honlap : www.eli-alps.hu

Nemzeti Fejlesztési Ügynökség
www.ujszechenyiterv.gov.hu
06 40 638 638



A projektek az Európai Unió támogatásával, az Európai Regionális Fejlesztési Alap társfinanszírozásával valósulnak meg.

Adatok ezer forintban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
97	98	2 011		2 012
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	2 103		1 036
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	769		270
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		
5	Vagyoni értékű jogok	769		270
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték	0		0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 334		766
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 334		766
14	Tenyészállatok	0		0
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	Egyéb tartós részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0		0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	650 590		2 267 917

Dátum: 2013. május 02.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-alps.hu
Honlap : www.eli-alps.hu

27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	301 121		1 384 776
28	Anyagok	0		0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	301 121		1 384 776
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk	0		0
33	Készletekre adott előlegek	0		0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1 414		315 250
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
38	Váltókövetelések	0		0
39	Egyéb követelések	1 414		315 250
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0		436 183
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
42	Egyéb részesedés	0		0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		436 183
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	348 055		131 708
46	Pénztár, csekkek	377		523
47	Bankbetétek	347 678		131 185
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	1 335		974
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 172		906
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	163		68
51	Halasztott ráfordítások	0		0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	654 028		2 269 927

Dátum: 2012. május 02.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-alps.hu
Honlap : www.eli-alps.hu

53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	35 248		24 879
54	I. JEGYZETT TŐKE	21 010		21 010
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
57	III. TŐKETARTALÉK	83 000		83 000
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-8 702		-68 762
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-60 060		-10 369
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
65	Egyéb céltartalékok	0		0

Dátum: 2013. május 02.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	590 096		2 238 005
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0		0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73	Átváltoztatható kötvények	0		0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0		0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	590 096		2 238 005
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
83	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	61 001		582 632
86	Váltótartozások	0		0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0		0
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	529 095		1 655 373
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	28 684		7 043
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	545		0
92	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 139		7 043
93	Halasztott bevételek	0		0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	654 028		2 269 927

Dátum: 2013. május 02.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-alps.hu
Honlap : www.eli-alps.hu

Adószám: 22604255-2-06
Cégbíróság: Csongrád Megyei Bíróság Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-09-015211

ELI-HU Nonprofit Kft
6720 Szeged, Dugonics tér 13.

Éves beszámoló "A" eredmény-kimutatása
(összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: 2012. december 31-i év végi záró

Szeged, 2013. május 02.

.....
A gazdálkodó képviselője

P.h.

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-alps.hu
Honlap : www.eli-alps.hu

Adatok ezer forintban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
97	98	2 011		2 012
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0	0
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	301 121		1 083 655
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	301 121		1 083 655
III.	Egyéb bevételek	370		545
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
5	Anyagköltség	4 051		4 247
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	259 241		931 166
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 113		11 146
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	264 405		946 559
10	Béreköltség	79 410		133 381
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 004		3 690
12	Bérfelrakások	22 714		36 334
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	106 128		173 405
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 148		810
VII.	Egyéb ráfordítások	276		201
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-72 466		-36 775

Dátum: 2013. május 02.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-alps.hu
Honlap : www.eli-alps.hu

13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12 467	26 846
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	12 471	26 846
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	45	440
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	65	440
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	12 406	26 406
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	60 060	-10 369
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-60 060	-10 369
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-60 060	-10 369
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	-60 060	-10 369

Dátum: 2013. május 02.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-alps.hu
Honlap : www.eli-alps.hu

Nemzeti Fejlesztési Ügynökség
www.ujszechenyiterv.gov.hu
06 40 638 638



A projektek az Európai Unió támogatásával, az Európai Regionális Fejlesztési Alap társfinanszírozásával valósulnak meg.

Adószám: 22604255-2-06
Cégbíróság: Csongrád Megyei Bíróság Cégbírósága
Céjjegyzék szám: 06-09-015211

ELI-HU Nonprofit Kft

6720 Szeged, Dugonics tér 13.

**Kiegészítő melléklet
2012.**

Fordulónap: 2012. december 31.
Beszámolási időszak: 2012.január 1. – 2012. december 31.

Szeged, 2013. május 2.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-alps.hu
Honlap : www.eli-alps.hu

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
 - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyevi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Üzleti jelentés
 - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
Alkalmazott devizaárfolyam
Devizás értékelés változása
 - 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszaírások alkalmazása
 - 2.14. Érték helyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.19. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.20. Ki nem emelt tételek értékelése
 - 2.21. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.22. Leltározási szabályok
 - 2.23. Pénzkezelési szabályok
 - 2.24. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
 - 2.26. Mérlegforduló napot követő események
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások

- 4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
- 4.5. Értékelési különbözetelek
Devizás tételek fordulónapi átértékelése
Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai
Értékhelyesbítések alakulása
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
- 4.7. Befektetett eszközök
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
- 4.8. Forgóeszközök
Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Saját tőke
Saját tőke változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
- 4.10. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
Átengedett befektetett eszközök bevétele

5. **Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása
Új tételek az eredmény-kimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban
- 5.4. Bevételek
Kapott támogatások bemutatása
- 5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Költségek költségnemenként
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
- 5.6. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

6. **Tájékoztató adatok**

- 6.1. Kiemelt juttatások

-
- 6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.3. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ELI-HU Fejlesztés-szervező Nonprofit Közhasznú Kft (továbbiakban: ELI-HU Nonprofit Kft.) 2010. évben alakult. Létrehozásának célja a rendelkezésére bocsátott erőforrások optimális kihasználásával a Strukturális Alapok forrásaira való pályázás, az Extreme Light Infrastructure (továbbiakban: ELI) nemzetközi konzorciumában való magyar részvétel és az ELI magyarországi beruházási és fejlesztési programjának menedzselése.

(ELI rendkívül rövid impulzusidejű, a jelenleg létező legnagyobb lézernél nagyságrendekkel nagyobb teljesítménysűrűségű kutató szuperlézer.)

Tulajdonosok és részesedésük mértéke:

Magyar Állam (MNV Zrt.) 90.5%

Szeged MJV Önkormányzata 4.7%

Szegedi Tudományegyetem 4.8%

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2012. január 1. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: AUDITOR-PM Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Bt. 6726 Szeged, Szent-Györgyi A. u. 49. MKVK ny.sz.: 002120, Pintér Márta kamarai tag könyvvizsgáló MKVK ny.sz.: 006283.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma: Ernst&Young Kft

1132 Budapest Váci út 20.

Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Aláíró könyvvizsgáló adat

Szilágyi Judit

Kamarai tagsági szám: 001368

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az ELI-HU Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az ELI-HU Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az ELI-HU Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az ELI-HU Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

Az ELI-HU Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

Az ELI-HU Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény-kimutatást 'A' változatban állította össze. Az adatok ezer forintban értendők.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

Az ELI-HU Nonprofit Kft. üzleti jelentését elkészítette, mely tartalmazza a számviteli törvény szerinti kötelező tartalmi elemeket valamint ezen túl az ügyvezetés egyéb értékelését.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 4. hónap 30. napja. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 Mft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési

(bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 eFt alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 eFt-ot meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az ELI-HU Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

Az ELI-HU Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény-kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az ELI-HU Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

Az ELI-HU Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képzett.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján az ELI-HU Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az ELI Kft tevékenysége alapján közhasznú beszámoló készítésére kötelezett, mely beszámolót a társaság a számviteli törvény alapján készített beszámolóval egy időben elkészített.

2.26. Mérlegforduló napot követő események

A Nemzetgazdasági Minisztérium határozata alapján az ELI-HU beruházás tekintetében az előzetesen felszámított áfa levonható, mely levonhatóság a Vagyonkezelési szerződés hatálybalépésével (mint egyfajta jövőbeni felfüggesztő feltétel teljesülésével) lép életbe. Mivel a vagyonkezelési szerződés a mérlegkészítés időpontjáig hatályba lépett, ezért a társaság már a 2012. évi beszámolóját alátámasztó könyvelésben élt az előzetesen felszámított áfa levonásával, valamint azt helyesbítés keretében érvényesítette a 2010., 2011. évekre is. Részletezve még 4.1. és 5.1. pontoknál.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
01.	A. Befektetett eszközök	2103	1036	-1067
02.	I. Immateriális javak	769	270	-499
03.	II. Tárgyi eszközök	1334	766	-568
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
05.	B. Forgóeszközök	650590	2267917	1617327
06.	I. Készletek	301121	1384776	1083655
07.	II. Követelések	1414	315250	313836
08.	III. Értékpapírok		436183	436183
09.	IV. Pénzeszközök	348055	131708	-216347
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1335	974	-361
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	654028	2269927	1615899
12.	D. Saját tőke	35248	24879	-10369
13.	I. Jegyzett tőke	21010	21010	0
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
15.	III. Tőketartalék	83000	83000	0
16.	IV. Eredménytartalék	-8702	-68762	-60060
17.	V. Lekötött tartalék			
18.	VI. Értékelési tartalék			
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-60060	-10369	49691
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	590096	2238005	1647909
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	590096	2238005	1647909
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	28684	7043	-21641
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	654028	2269927	1615899

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	301121	1083655	782534
III.	Egyéb bevételek	370	545	175
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	264405	946559	682154

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
V.	Személyi jellegű ráfordítások	106128	173405	67277
VI.	Értékcsökkenési leírás	3148	810	-2338
VII.	Egyéb ráfordítások	276	201	-75
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-72466	-36775	35691
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12471	26846	14375
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	65	440	375
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	12406	26406	14000
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-60060	-10369	49691
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-60060	-10369	49691
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-60060	-10369	49691
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-60060	-10369	49691

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	0,3	0,05
Immateriális javak	37	26
Tárgyi eszközök	63	74
Befektetett pénzügyi eszközök		
Forgóeszközök	99,5	99,9
Készletek	46,3	61
Követelések	0,2	14
Értékpapírok		19
Pénzeszközök	53,5	5,9
Aktív időbeli elhatárolások	0,2	0,1
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke fedezi.

A saját tőke a jegyzett tőkénél kevesebb.

Az ELI-HU Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül 1%.

A kötelezettségek a mérlegfőösszeg 99%-a. A rövid lejáratú kötelezettségek aránya a kötelezettségen belül 100 %.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya az összes eszközön belül 6%.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) 39%.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül 39%.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) 101%.

Az egyéb követelések realizálásával a kötelezettségek 14%-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 39 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele a saját termelésű készletek állományváltozásával együtt a tárgyévben 1 111 046 eFt volt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele 0 eFt volt.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévben -10 369 eFt volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A társaság 2010-2011. évekre helyesbítést végzett, mely által feltárt különbséget a számviteli törvény értelmében nem minősül hibának, mivel a társaság a helyesbítéssel érintett években a hatályos jogszabályoknak megfelelően járt el. A helyesbítés módosító hatásai ezért a 2012.12.31. beszámoló tárgyevi adatai között jelennek meg.

A helyesbítésre az alábbiak miatt került sor:

A Nemzetgazdasági Minisztérium határozata alapján az ELI-HU beruházás tekintetében az előzetesen felszámított áfa levonható, mely levonhatóság a Vagyonkezelési szerződés hatálybalépésével (mint egyfajta jövőbeni felfüggesztő feltétel teljesülésével) lép életbe. Mivel a vagyonkezelési szerződés a mérlegkészítés időpontjáig hatályba lépett, ezért a társaság már a 2012. évi beszámolóját alátámasztó könyvelésben élt az előzetesen felszámított áfa levonásával, valamint azt helyesbítés keretében érvényesített a 2010., 2011. évekre is. A helyesbítés módszertana a 2010-2011-es évek teljes újrakönyvelése volt egy új, ún. nettó adatbázisban. Az helyesbítéssel érintett eszközök és források a következők:

	Mérlegsor megnevezés	2010. évi hatás	2011. évi hatás	Kumulált hatás
A.	Befektetett eszközök	-312	-684	-996
I.	Immateriális javak	0	-324	-324
3.	Vagyon értékű jogok	0	-324	-324
II.	Tárgyi eszközök	-312	-360	-672
3.	Egyéb berendezések	-312	-360	-672

B.	Forgóeszközök	4676	1727	6403
I.	Készletek		-41176	-41176
2.	Befejezetlen és félkész termék		-41176	-41176
II.	Követelések	4676	42903	47579
C.	Aktív időbeli elhatárolások	-108		-108
2.	Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhat.	-108		-108
	Eszközök összesen	4256	1043	5299
D.	Saját tőke	4296	6738	11034
VII.	Mérleg szerinti eredmény	4296	6738	11034
G.	Passzív időbeli elhatárolás	-40	-5695	-5735
2.	Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhat.	-40	-5695	-5735
	Források összesen	4256	1043	5299

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

A beszámoló valamennyi tárgyevi sora összehasonlítható a megelőző év azonos sorával.

Össze nem hasonlítható adatok: nincsenek

Tétel átsorolások: nem történtek

Értékelési elvek változása: nem változtak

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyevi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A számviteli szabályok értelmében 2012. december 31-én kötelező volt az átértékelés.

Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai

Az ELI-HU Nonprofit Kft. devizás mérlegtételei az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbséget nem származott.

Értékhelyesbítések alakulása

Az ELI-HU Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.7. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.8. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	21010	21010	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőketartalék	83000	83000	0
Eredménytartalék	-8702	-68762	-60060
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	-60060	-10 369	49 691
Saját tőke összesen	35248	24 879	-10 369

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke 2012-ben nem változott.

Tőketartalék alakulása

A tőketartalékot a Magyar Állam bocsátotta teljes egészében a társaság rendelkezésére.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei -külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket- az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-Tartalékból
Sávós adókulcs alkalmazása miatti adócsökkentés még fel nem használt része		0
Egyéb jogcímen lekötött tartalék	0	0
Összesen:	0	0

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
		0
		0

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Az ELI-HU Nonprofit Kft. 7.000 e Ft értékben mutat ki igénybevett szolgáltatást (1 db. számla) és 43 ezer forint értékben bankköltséget a költségek passzív időbeli elhatárolása soron.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A társaság 2010-2011. évekre helyesbítést végzett, mely által feltárt különbséget a számviteli törvény értelmében nem minősül hibának, mivel a társaság a helyesbítéssel érintett években a hatályos jogszabályoknak megfelelően járt el. A helyesbítés módosító hatásai ezért a 2012.12.31. beszámoló tárgyévi adatai között jelennek meg.

A helyesbítésre a 4.1. pontban ismertetett körülmények miatt került sor.
A helyesbítéssel érintett eredmény kategóriák a következők:

	Eredmény kategória megnevezés	2010. évi hatás	2011. évi hatás	Kumulált hatás
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása		-41176	-41176
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		-41176	-41176
5.	Anyagköltség	-103	-351	-454
6.	Igénybevett szolgáltatások értéke	-3842	-47192	-51034
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	-3945	-47543	-51488
VI.	Értékcsökkenés leírás	-351	-371	-722
A.	Üzemi eredmény	4296	6738	11034
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	4296	6738	11034
E.	Adózás előtti eredmény	4296	6738	11034
F.	Adózott eredmény	4296	6738	11034
G.	Mérleg szerinti eredmény	4296	6738	11034

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Minden adat összehasonlítható.

5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az ELI-HU Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Az ELI-HU Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0		0	
Aktivált saját teljesítményérték	301121	96	1083655	97
Egyéb bevételek	370	0,1	545	0,5
Pénzügyi műveletek bevételei	12471	3,9	26846	2,5
Rendkívüli bevételek				
Bevételek összesen	313962	100	1111046	100

Kapott támogatások bemutatása

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott, illetve visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelke- zésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	63115	62570	545	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	63115	62570	545	0

Visszatérítendő kapott támogatások (kötelezettség, előleg)

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelkezé- sre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	999 957	0	0	999 957
Központi előleg	900 000	0	312 642	587 358
Más gazdálkodótól kapott		0	0	0
Összesen:	1 899 957	0	0	1 587 315

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az ELI-HU Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	264405	71	946559	84
Személyi jellegű ráfordítások	106128	28	173405	15
Értékcsökkenési leírás	3148	0,8	810	0,94
Egyéb ráfordítások	276	0,15	201	0,02
Pénzügyi műveletek ráfordításai	65	0,05	440	0,04
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	374022	100	1121415	100

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	264405	71	946559	84
Személyi jellegű ráfordítások	106128	28	173405	15
Értékcsökkenési leírás	3148	1	810	1
Költségnemek összesen	373681	100	1120774	100

Az értékcsökkenésből a 100 ezer forint alatti tárgyi eszközök és immateriális javak után elszámolt egyösszegű amortizáció 735 ezer forint.

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyevi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 2.200.000 Ft, mely nem tartalmazza az Áfa-t.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	24
Fizikai	0
Összesen:	24

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	133381

Állománycsoport (1000HUF)	Béreköltség
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	133381

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat :

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Munkavállalók személyi jell. kifizetése	2057
Természetbeni juttatások	0
Egyéb személyi jellegű juttatás (reprezentáció)	1633
Összesen:	3690

Vezető tisztségviselők juttatásai

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Ügyvezető igazgató munkabére	23400
Felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja	3450
Vezető tisztségviselőknek folyósított kölcsön, előleg, vállalt garancia	-
Korábbi vezető tisztségviselőkkel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség	-
Összesen:	26850

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az ELI-HU Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

A kiegészítő melléklet 1. sz. függeléke az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgástábláit mutatja be.

A kiegészítő melléklet 2. sz. függeléke a cash flow kimutatás.

1.sz. függelék - Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgástáblái

Bruttó érték változás

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Szoftverek	904		372		532
100 e Ft alatti szoftverek	259	303			562
Irodai ig. berend.	2021	1438	1608		1851
100 e Ft alatti irodai berend.	4740	1470	1487		4723
Összesen	7924	3211	3467		7668

Értékcsökkenés változás

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Szoftverek	135	179	52		262
100 e Ft alatti szoftverek	259	303			562
Irodai, ig. berend.	687	630	232		1085
100 e Ft alatti irodai berend.	4741	2161	2179		4723
Összesen	5822	3273	2463		6632

Nettó érték változás

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Szoftverek	769		499		270
Irodai, ig. berend.	1334		568		766
Összesen	2103		1067		1036

2. sz. függelék – Cash flow kimutatás

A tétel megnevezése	2011	2012
Adózás előtti eredmény +-	-60060	-10369
Tárgyévi értékcsökkenés +-	3148	810
Elszámolt értékvesztés és visszaírás +-		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-		
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-		257
Szállítói kötelezettség változás+-	58621	521631
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás +-	523137	1126278
Passzív időbeli lehatárolások változása +-	27374	-21641
Vevőkövetelés változása +-		
Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) +-	-301214	-1833674
Aktív időbeli elhatárolások változása	-796	361
Fizetendő adó+-		
Tárgyévi fizetett osztalék, részesedés		
I. MŰKÖDÉSI CASH-FLOW	250210	-216347
Befektetett eszközök beszerzése -	-4339	
Befektetett eszközök csökkenése +		
Kapott osztalék, részesedés+		
II. BEFEKTETÉSI CASH-FLOW	-4339	
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele+	100000	
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép. kibocsátás. bevétele +		
Hitel és kölcsön felvétele +	14900	
Hosszú lejáratú kölcsönök törlesztése, megszüntetése, bankbetétek beváltása+		
Véglegesen kapott pénzeszközök+		
Részvénybevonás, tőke kivonás -		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
Hitel, kölcsön visszafizetés, törlesztés -	-14900	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön-		
Véglegesen átadott pénzeszköz -		
Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lej. köt. változása +-		
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	100000	
IV. PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (I+II+III) +-	345871	-216347