

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

2017.12.31.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 1. – 2017. december 31.

Szeged, 2018. május 22.

P.h.

.....
A gazdálkodó képviselője

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 641 702	0	32 988 461
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	313 630	0	395 217
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	5 691	0	4 718
6	Szellemi termékek	307 939	0	390 499
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 328 072	0	32 593 244
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 208	0	29 148 177
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	244 555	0	2 589 230
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	1 079 309	0	855 837
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22	Tartós adott kölcs. jelentős tul.rész.visz. álló váll.-ban	0	0	0
23	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	65 084 653	0	39 318 066
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	40 457 872	0	16 343 674
31	Anyagok	0	0	0
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	40 184 254	0	14 545 793
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34	Késztermékek	0	0	0
35	Áruk	0	0	0
36	Készletekre adott előlegek	273 618	0	1 797 881
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	125 296	0	302 592
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	254	0	0

39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40	Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
41	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
42	Váltókövetelések	0	0	0
43	Egyéb követelések	125 042	0	302 592
44	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49	Egyéb részesedés	0	0	0
50	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	24 501 485	0	22 671 800
54	Pénztár, csekkek	141	0	87
55	Bankbetétek	24 501 344	0	22 671 713
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	63 690	0	978 514
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 175	0	953 833
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 515	0	24 681
59	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	66 790 045	0	73 285 041
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	30 701	0	32 956
62	I. JEGYZETT TŐKE	21 010	0	21 010
63	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	83 000	0	83 000
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-73 410	0	-73 308
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	101	0	2 254
72	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	11 530	0	11 530
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 530	0	11 530
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75	Egyéb céltartalékok	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	66 724 342	0	73 153 574
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0
79	Hátrasorolt köt. jel. tul. visz.-ban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
80	Hátrasorolt köt. e. rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben	0	0	0

81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	4 208	0	4 208
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	Tartós köt. jel. tul. részes. visz.-ban lévő váll. szemben	0	0	0
90	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 208	0	4 208
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	66 720 134	0	73 149 366
93	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	1 137 403	0	937 877
98	Váltótartozások	0	0	0
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0
100	Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0
101	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	65 582 731	0	72 211 489
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	23 472	0	86 981
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 021	0	86 724
108	Halasztott bevételek	9 451	0	257
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	66 790 045	0	73 285 041

Keltezés: 2018.05.22

a gazdálkodó képviselője

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 eredménykimutatása (összköltség eljárással)

2017.12.31.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 1. – 2017. december 31.

Szeged, 2018. május 22.

P.h.

.....
A gazdálkodó képviselője

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	461	0	5 314
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	461	0	5 314
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	7 040 783	0	-25 631 730
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	30 266 258
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	7 040 783	0	4 634 528
III.	Egyéb bevételek	323 022	0	994 154
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5	Anyagköltség	129 467	0	451 169
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 299 880	0	2 328 540
7	Egyéb szolgáltatások értéke	4 048	0	40 875
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 201	0	1 014
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	5 434 596	0	2 821 598
10	Béreköltség	1 281 365	0	1 510 135
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	168 526	0	173 671
12	Bérjárulékok	354 836	0	367 257
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 804 727	0	2 051 063
VI.	Értékcsökkenési leírás	114 670	0	743 480
VII.	Egyéb ráfordítások	11 623	0	16 167
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	53
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 350	0	1 688
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15	Bef. pénzügyi eszk.-ből származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	270	0	0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 475	0	1 492
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 745	0	1 492
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19	Bef. pénzügyi eszk.-ből szárm. ráfordítások, árf. veszt.-ek	0	0	0

	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2	0	0
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	257	0	926
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	259	0	926
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 486	0	566
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B.)	136	0	2 254
X.	Adófizetési kötelezettség	35	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	101	0	2 254

Keltezés: 2018.05.22

a gazdálkodó képviselője

Adószám: 22604255-2-06

Cégbíróság: Csongrád Megyei Bíróság Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 06-09-015211

ELI-HU Nonprofit Kft

6720 Szeged, Dugonics tér 13.

Kiegészítő melléklet

2017.12.31.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 1. – 2017. december 31.

Szeged, 2018. május 22.

P.h.

.....
A gazdálkodó képviselője

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 könyvvezetés módja
- 2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
- 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.4. A számviteli politika tárgyévi 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
- 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
- 2.12 Értékvesztések elszámolása
- 2.13 Értékhelyesbítések alkalmazása
- 2.14. Valós értéken történő értékelés
- 2.15. Alapítás-átstruktúrázás költségei
- 2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.17. Vásárolt készletek értékelése
- 2.18. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.19. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.20. Értékelési szabályok más változásai
- 2.21. Leltározási szabályok
- 2.22. Pénzkezelési szabályok

- 2.23. Önköltségszámítás szabályai
- 2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információ

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. A mérleg tagolása
- 4.2. Értékelési különbségek
- 4.3. Mérlegen kívüli tételek
- 4.4. Befektetett eszközök
- 4.5. Forgóeszközök
- 4.6. Saját tőke
- 4.7. Kötelezettségek
- 4.8. Passzív időbeli elhatárolások

5 Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása
- 5.4. Bevételek
- 5.5. Ráfordítások
- 5.6. Eredmény

6 Tájékoztató adatok

- 6.1. Bér- és létszámadatok
- 6.2. Környezetvédelem
- 6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK A BESZÁMOLÓHOZ

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési 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.

(Az ELI a világ első olyan létesítménye lesz, amely a fény és az anyag kölcsönhatásának vizsgálatát minden eddiginél nagyobb intenzitások mellett teszi lehetővé, akár az úgynevezett ultra-relativisztikus tartományba is. Ezzel új utak nyílnak majd a fizikában, valamint olyan új technikai fejlesztéseket is megalapozhat, mint amilyen a relativisztikus mikroelektronika és a kompakt (asztali méretű) lézeres részecskegyorsítók. Az ELI az anyagtudomány, az orvostudomány és a környezetvédelem számos területére hatással lesz majd.)

Tulajdonosok és részesedésük mértéke:

- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal 90.5%
- Szeged MJV Önkormányzata 4.7%
- Szegedi Tudományegyetem 4.8%

Az ELI-HU Nkft. felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló szervezetként a 50/2016. (XII. 6.) NFM rendelet alapján a Kormány 2016. december 7-i hatállyal a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatalt (NKFI Hivatal) jelölte ki.

Az ELI ERIC létrehozása a berendezés működtetését a 2015 után nemzetközi konzorcium, a páneurópai szinten kialakításra kerülő ELI-ERIC (European Research Infrastructure Consortium) látja el, amely a közös működési elveket és a páneurópai projekt közös kutatási céljait határozza meg valamint ennek finanszírozási modelljére tesz javaslatot. Az ERIC finanszírozása tagállami befizetésekből valamint a Bizottság kutatási keretprogramjából történik.

Az ERIC létrehozásáig az ELI-ben résztvevő tagállamok úgynevezett Delivery Consortium (DC) formájában működnek együtt. 2013. április 11-jén került sor az ELI kutatási infrastruktúrák működtetésére megalakuló szervezetre, az ELI DC tagjai egyeztető ülésére Brüsszelben.

2013. augusztus 30-án a belga király aláírásával szentesítette az ELI-DC alapító okiratát, amivel a belga jog alatt létrejött az ELI-DC, mint jogi személy. Tagjai az ELI-HU Nonprofit Kft-n kívül a Cseh Akadémia Fizikai Intézete (ELI-Beamlines), a román Horia Hulubei Intézet (ELI Nuclear Physics), valamint három külsős intézet: Elettra - Sincrotrone Trieste S.C.p.A. (Olaszország), DESY - Deutsches Elektronen Synchrotron (Németország), STFC Science & Technology Facilities Council (Egyesült Királyság).

1.2. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 1. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Mészárosné Süveg Szilvia, 6724 Szeged, Körtöltés utca 20. MKVK NY. SZ. : 179253

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 adata:
 - Lelkes Tamás, 1161 Budapest, Baross u. 152/B., kamarai tagsági szám: 007349

Könyvvizsgáló által felszámított díj: 2.550.000 Ft + ÁFA

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.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A Társaság könyveinek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok 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:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	havonta
Értékvesztések elszámolása	negyedévente
Céltartalék képzés és megszüntetése	negyedévente
Időbeli elhatárolások elszámolása	havonta vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	havonta
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál, leltározás december 31.

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A beszámoló formája:	Éves beszámoló
A mérleg tagolás:	Szt. tv. 1.sz. melléklet A változat
Az eredmény kimutatás tagolása:	Szt. tv. 2.sz. melléklet összköltség eljárás

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 március hónap 31. napja. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben 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 fő összegének 2%-át, illetve, ha a mérleg fő összeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentő összegű hiba:

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

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.

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.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként havonta 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.

A 100 e Ft 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.

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 e Ft-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 e Ft-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 alkalmazása

Tárgyévben selejtezés keretében terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, értékvesztés visszairására nem került sor.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

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

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

Az ELI-HU Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot képezhet a számviteli politikában részletezett módon.

Tárgyévben a 2016-ban képzett céltartalék felhasználása megtörtént a kitűzött prémiumok kifizetésével. Társaság a tárgyévben újabb 11 530 e Ft céltartalékot képzett a 2017. évi prémiumokra, amelyek kifizetése 2018-ban történik.

2.19. 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.

2.20. Értékelési szabályok más változásai

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

2.21. Leltározási szabályok

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

2.22. Pénzkezelési szabályok

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

2.23. Önköltségszámítás szabályai

Az ELI-HU Nonprofit Kft. az önköltségszámítást szabályozta, de a nagyságrendi mentesítés alapján az utókalkuláció kötelezettséget nem.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

A közhasznú bevételeit, költségeit és a kapott támogatásokat munka és részlegszámokon tartja nyilván. A pályázati elszámolásokhoz kapcsolódó adatokat elkülönítetten kezeljük. A tovább utalásra kapott és tovább utalt támogatásokat elkülönített főkönyvi számokon kerülnek kimutatásra.

3. ELEMZÉSEK

3.1. Adatok változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
01.	A. Befektetett eszközök	1 641 702	32 988 461	31 346 759
02.	I. Immateriális javak	313 630	395 217	81 587
03.	II. Tárgyi eszközök	1 328 072	32 593 244	31 265 172
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök	65 084 653	39 318 066	-25 766 587
06.	I. Készletek	40 457 872	16 343 674	-24 114 198
07.	II. Követelések	125 296	302 592	177 296
08.	III. Értékpapírok	0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	24 501 485	22 671 800	-1 829 685
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	63 690	978 514	914 824
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	66 790 045	73 285 041	6 494 996
12.	D. Saját tőke	30 701	32 956	2 255
13.	I. Jegyzett tőke	21 010	21 010	0
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
15.	III. Tőketartalék	83 000	83 000	0
16.	IV. Eredménytartalék	-73 410	-73 308	102

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19.	VII. Adózott eredmény	101	2 254	2 153
20.	E. Céltartalékok	11 530	11 530	0
21.	F. Kötelezettségek	66 724 342	73 153 574	6 429 232
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 208	4 208	0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	66 720 134	73 149 366	6 429 232
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	23 472	86 981	63 509
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	66 790 045	73 285 041	6 494 996

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	461	5 314	4 853
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	7 040 783	4 634 528	-2 406 255
III.	Egyéb bevételek	323 022	994 154	671 132
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 434 596	2 821 598	-2 612 998
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 804 727	2 051 063	246 336
VI.	Értékcsökkenési leírás	114 670	743 480	628 810
VII.	Egyéb ráfordítások	11 623	16 167	4 544
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 350	1 688	3 038
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 745	1 492	-253
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	259	926	667
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 486	566	-920
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	136	2 254	2 118
XII.	Adófizetési kötelezettség	35	0	-35
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	101	2 254	2 153

3.2. Mérlegkételemek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	2,46	45,01
Immateriális javak	19,10	1,20
Tárgyi eszközök	80,90	98,80
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	97,45	53,65
Készletek	62,16	41,57

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Követelések	0,19	0,77
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	37,65	57,66
Aktív időbeli elhatárolások	0,09	1,34
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

3.3. Vagyoni helyzet

Kiemelt mutatók			
Megnevezés	Mutató tartalma	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök használhatósága	<u>Tárgyi eszköz nettó ért.</u> Tárgyi eszköz bruttó ért.	70,55	97,05
Befektetett eszközök pótlása	<u>Tárgyi eszköz bruttó ért.</u> Értékcsökkenési leírás	339,55	4 453,34
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Befektetett eszközök</u> Saját tőke	5 347,39	100 098,50
Készletek fedezettsége	Készlet Saját tőke	131 780,31	49 592,41
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Források összesen	0,05	0,04
Tőkeszerkezeti mutató	<u>Saját tőke</u> Kötelezettségek	0,05	0,05
Eszközök részarány	<u>Aktív időbeli elhatárolások</u> Aktív id. elhat.+követelések	33,7	76,38

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Kiemelt mutatók			
Megnevezés	Mutató tartalma	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	97,54	53,75
Likvid eszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	97,45	53,65
Hosszú távú likviditás	<u>Üzemi tevékenység</u> eredménye Kötelezettségek	0,00	0,00
Kötelezettségek részaránya	<u>Rövid lej. kötelezettségek</u> Forrás összesen	99,90	99,81
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. kötelezettségek	97,55	53,75
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök-követelések</u> Rövid lej. kötelezettségek	97,36	53,34
Bevételek részaránya	<u>Üzemi tevékenység</u> eredménye Összes bevétel	-0,42	0,17

3.5. Jövedelmezőség

Kiemelt mutatók			
Megnevezés	Mutató tartalma	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Árbevétel arányos bevétel	<u>Üzemi tevékenység</u> eredménye Értékesítés nettó árbevétele	-292,84	31,77
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi tevékenység</u> eredménye Saját tőke	-4,40	5,12
Eredmény aránya	<u>Adózott eredmény</u> Adózás előtti eredmény	74,26	1,00

Jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Összes bevétel	0,03	0,23
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,33	6,84

4. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

Az éves beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Értékelési különbözetek

Devizás tételek fordulónapi ártértékelése

A számviteli szabályok értelmében 2017. december 31-én kötelező az ártértékelés. A devizás tételek ártértékeléséből összesen 1 158 627 Ft árfolyamnyereség keletkezett.

Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai

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

Értékhelyesbítések alakulása

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

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Bankgarancia

Partner	Kibocsátó bank	Bankgarancia sorszáma	Bankgarancia értéke	Biztosíték hatálya
Raith GmbH	Deutsche Bank AG	700BG11700296	84 600 000 Ft	2017.12.31
OVIBER Kft.	K&H Bank Zrt.	BUDAGO0006458	2 320 000 Ft	2018.05.30
STRABAG MML Kft.	K&H Bank Zrt.	BUDAGO0008256	791 427 576 Ft	2019.08.05
SWIETELSKY Magyarország Kft.	K&H Bank Zrt.	BUDAGO0008273	513 181 148 Ft	2019.08.06
K+K Közmuérvező Kft.	Budapest Bank	Z15GT/00844/330333	2 393 750 Ft	2018.12.15

AMPLITUDE Technologies SA.	Societe Generale Global Transaction Banking	01802-1076693EVR	768 300 000 Ft	2018.05.31
AMPLITUDE Technologies SA.	NATIXIS	052C20238864	36 950 000 Ft	2018.09.21
UAB „Ekspla”	ERGO Insurance SE	V-B-235	689 131 Ft	2018.04.07
UAB „Ekspla”	AB SEB Bankas	IGP1708240007643	9 982 000 Ft	2018.10.17
ATL Ipari és Kereskedelmi Kft	K&H Bank Zrt.	BUDAGO0008711	381 617 Ft	2018.10.16
Rohde & Schwarz Österreich Gesellschaft m.b.H.	Bank Austria	8813G1710321	659 986 Ft	2022.11.24
Edwards Services s.r.o	Danske Bank, Stockholm	62G0904493	982 275 Ft	2022.09.04
OptoTech Optikmaschinen GmbH	COMMERZBANK Frankfurt am Main	FRWAV70496470101	13 188 314 Ft	2018.08.13
Semilab Zrt	Raiffeisen Bank	IGTE056360	560 070 Ft	2022.09.18
Ametek Germany GmbH	COMMERZBANK Frankfurt am Main	FRWAV70510410101	1 352 088 Ft	2019.09.02
Edwards Services s.r.o	Danske Bank, Stockholm	79G0931172	2 742 943 Ft	2022.11.18
Active Fiber Systems GmbH	Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale	3841GIBM002910	159 722 100 Ft	2019.09.01
Rohde & Schwarz Österreich Gesellschaft m.b.H.	Unicredit Bank Austria AG	8813G1713039	366 494 Ft	2023.01.26
Rohde & Schwarz Österreich Gesellschaft m.b.H.	Unicredit Bank Austria AG	8813G1713041	73 001 Ft	2023.01.25
Raith GmbH	Global Transaction Banking	700BG11700297	14 100 000 Ft	2022.03.31
UAB „Ekspla”	AB SEB Bankas	IGP1706050006400	62 500 000 Ft	2018.08.31
Összesen:			2 466 472 494 Ft	

4.4. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök 2017. évi alakulását jelentősen befolyásolta a tárgyévben aktiválásra került egyéb gépek és berendezések értéke, továbbá az MNV Zrt-vel kötött megállapodás alapján az ingatlan aktivált értéke.

Az 1. sz. függelék tartalmazza a befektetett eszközök bruttó és nettó értékének, valamint az értékcsökkenés alakulását.

Befejezetlen beruházként tartjuk nyilván a tárgyévben és a tárgyévet megelőző adóévben beszerzett eszközök még nem aktivált értékét.

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök alakulása:

Jogcím	Előző időszak (ezer HUF)	Tárgyidőszak (ezer HUF)
Készletek	40 184 254	14 545 793
Vevők	254	0
Adott előlegek	273 618	1 797 881
Egyéb követelések	125 042	302 592
Pénzeszközök	24 501 485	22 671 800
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	65 084 653	39 318 66

Készletek alakulása:

Jogcím	Előző időszak (ezer HUF)	Tárgyidőszak (ezer HUF)
Befejezetlen termelés	40 184 254	14 545 793
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	40 184 254	14 545 793

Befejezetlen termelésként a folyamatban lévő GOP/GINOP pályázatok keretében felmerült költségek, ráfordítások és bevételek kerültek kimutatásra az MNV Zrt-vel megkötött vagyonkezelési szerződés alapján.

A készletérték változása a saját előállítású eszközök aktivált értéke főkönyvi számlán is megmutatkozik. Ezen változás a tárgyévben üzembe helyezett ingatlan és egyéb tárgyi eszközök aktiválását mutatja.

A Társaság az adott előlegek között kizárólag készletekre adott előleget tart nyilván.

Egyéb követelések

Egyéb követelések	Bruttó könyv szerinti érték (1000 HUF)
Munkavállalókkal szembeni követelések	2 044
Egyéb támogatás	10 487
TB kifizetőhelyi ellátások	1 040
Elszámolási időszaki levonható ÁFA	53 696
Elszámolási időszaki fizetendő ÁFA	3 128
Óvadék	6 090
Adók és járulékok	226 107
Összesen:	302 592

Pénzeszközök:

Pénztár egyenlege: 87 ezer Ft

Bankszámla egyenlege: 22.671.713 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolások	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Változás ezer Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 175	953 833	900 658
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 515	24 681	14 166
Összesen:	63 690	978 514	914 824

Aktív időbeli elhatárolás elszámolására 914 824e Ft összegben került sor.

- Bevételeként került kimutatásra a következő évben befolyó támogatások összege
- Költségként biztosítási díjak és előfizetések összegei kerültek kimutatásra.

4.6. Saját tőke

Saját tőke változása

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

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	21 010	21 010	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	83 000	83 000	0
Eredménytartalék	-73 410	-73 308	102
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	101	2 254	2 153
Saját tőke összesen	30 701	32 956	2 255

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke 2017-ben nem változott.

Tőketartalék alakulása

A tőketartalékot a Magyar Állam nevében az MNV Zrt. bocsátotta teljes egészében a társaság rendelkezésére.

Értékhelyesbítések alakulása:

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Lekötött tartalék jogcímei

Lekötött tartalékot a társaság nem képezett.

4.7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján vagyonkezelésbe vett, az állami vagyon részét képező eszköz szerepel.

Vagyonkezelési szerződés

Az ELI-HU Kft. és a Magyar Államot képviselő MNV Zrt. között. vagyonkezelési szerződés jött létre 2013. január 22-én.

2013. április 26-án 1240/2013 (IV.26) kormányhatározat született a GOP 1.1.1-12/B-2012-0001 azonosító számú „ELI lézer kutatóközpont megvalósítása (ELI-ALPS) nagyprojekt 1. „fázisa” című nagyprojekt javaslat támogatásának jóváhagyásáról. A kormányhatározattal a vagyonkezelői szerződés hatályba lépett.

Megnevezés	Bruttó könyv szerinti érték (Ft)
Szeged II. kerület külterület 01392/16 hrsz.	237 615
Szeged II. kerület külterület 01392/19 hrsz.	2 561 095
Szeged II. kerület külterület 01392/20 hrsz.	293 384
Szeged II. kerület külterület 01392/21 hrsz.	52 212
Szeged II. kerület külterület 01392/2 hrsz.	199 829
Szeged II. kerület külterület 01392/18 hrsz.	863 521
Összesen:	4 207 656

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Bruttó könyv szerinti érték (1000 HUF)
Adók és járulékok	83 391
12. havi bérek	93 294
GOP-GINOP projekt kötelezettség	68 829 378
H2020 projekt kötelezettség	127 906
ERASMUS+ projekt kötelezettség	6 624
INTERREG Európa Program kötelezettség	2 843
INTERREG Duna Program kötelezettség	7 770
NFM TSZ kötelezettség	2 988 301
Cafeteria kötelezettség	13
Teljesítési biztosítékok	20 203
Jótállási biztosítékok	50 772
Garancia visszatartás	357
Téves utalás	138

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Bruttó könyv szerinti érték (1000 HUF)
Következő évi fizetendő ÁFA	396
12. havi bérékhez kapcsolódó egyéb kötelezettség	103
Összesen:	72 211 489

Az ELI-HU Nkft. 2017. december 31 napjáig kapott támogatásokat egyéb rövid lejáratú kötelezettségei között tartja nyilván. A GINOP-2.3.6-15-2015-00001 (P4) esetében 24 284 915 e Ft el nem számolt előleget tart nyilván a társaság 2017. december 31-én.

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

A társaság 86 724 e Ft költséget és ráfordítást sorolt a passzív időbeli elhatárolások közé.

Halasztott bevételek

Az alábbi táblázat alapján az elmúlt években eszközbeszerzésre kapott támogatások elhatárolt bevételeit jelenti.

Megnevezés	Könyv szerinti érték (1000 HUF)
2013-2014-2015. évi értékcsökkenési leírás feloldása	257
Összesen:	257

5. EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1. Előző évek módosítása

Előző éveket érintő módosítás nem volt.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Össze nem hasonlítható adatokat a Társaság nem szerepeltet a beszámolóban.

5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

5.4. Bevételek

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

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Árbevétel	461	0,006	5 314	0,094
Aktivált saját teljesítményérték	7 040 783	95,585	4 634 528	82,238
Egyéb bevételek	323 022	4,385	994 154	17,641
Pénzügyi műveletek bevételei	1 745	0,024	1 492	0,027
Bevételek összesen	7 366 011	100,000	5 635 488	100,000

Aktivált saját teljesítmények (1000 HUF)

Költség megnevezése	Projekt				Egyenleg
	P1	P2	P3	P4	
Anyag költség	0	0	0	239 503	239 503
Igénybe vett szolgáltatások	0	0	0	2 093 708	2 093 708
Egyéb szolgáltatások	0	0	0	1 213	1 213
Bérköltség	0	0	0	1 176 886	1 176 886
Személy jellegű egyéb kifizetés	0	0	0	127 027	127 027
Bérráfordítások	0	0	0	262 690	262 690
Értékcsökkenési leírás	5 224	16 121	365 840	346 435	733 620
Egyéb ráfordítások	0	0	0	11 530	11 530
Egyéb bevételek	0	0	0	11 530	11 530
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	119	119
Összesen:	5 224	16 121	365 840	4 247 343	4 634 528

Aktivált saját teljesítményként a Társaság a GOP-1.5.1-2010 (P1), a GOP-1.5.1-2011 (P2), GOP-1.1.1-12/B-2012-0001 (P3) és a GINOP-2.3.6-15-2015-00001 (P4) projekt keretében elszámolt költségeit, ráfordításait és bevételeit szerepelteti.

Egyéb bevételek és kapott támogatások bemutatása

Támogatások bemutatása projektenként:

Megnevezése	Kapott támogatás (1000 HUF)	
	Előző évek	Tárgyév
ELITRANS	32 674	85 790
TRINNO	3 754	8 634
RI2I	5 443	10 939
DSTIR	-	8 419
ERASMUS	2 528	1 818
EUCALL	11 416	36 363
NKFIH	264 745	829 706
Összesen:	320 560	981 669

Kapott támogatásként kerülnek kimutatásra azok a nemzetközi pályázati forrásból a Társaság részére járó összegek is, melyekkel szemben a Társaságnak költsége ráfordítása keletkezett.

Egyéb bevételek bemutatása:

Megnevezése	Előző évek	Tárgyév
Egyéb bevételek	1 539	2 350
Térítés nélkül átvett eszköz	-	29
Céltartalék felhasználás	-	11 530

Apaszabadság	830	770
Elhatárolt támogatás	94	134
Előző évek korrekció	-	- 2 328
Összesen:	2 369	12 485

Előző évek korrekció az NFM NFPF/156/2015-NFM támogatási szerződésének elszámolásakor elutasított és visszafizetett támogatást tartalmazza.

Elhatárolt támogatás

Tárgyévi bevételként előírt 134e összegű támogatás az elmúlt években beruházáshoz kapott támogatások amortizációarányos feloldását tartalmazza.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	5 434 596	73,78	2 821 598	50,09
Személyi jellegű ráfordítások	1 804 727	24,50	2 051 063	36,41
Értécsökkenési leírás	114 670	1,56	743 480	13,20
Egyéb ráfordítások	11 623	0,16	16 167	0,28
Pénzügyi műveletek ráfordításai	259	0,00	926	0,02
Ráfordítások összesen	7 365 875	100	5 633 234	100

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Könyv szerinti érték (1000 HUF)
Anyagköltség beépítésre	3 551
Munkaruha, védőruha	5 566
Egyéb anyagköltség	17 971
Irodaszer	3 846
Üzemanyag	7 017
Áram, gáz, víz	201 944
K+F tevékenység anyagköltségei	189 306
Szerszámok	21 968

Megnevezés	Könyv szerinti érték (1000 HUF)
Anyagköltség	451 169
Posta, telefon, internet	4 692
Bérleti díjak	137 290
Karbantartási költségek	1 240
Hirdetés, reklám, kommunikáció	6 844
Oktatás és továbbképzés	7 325
Utazási és kiküldetési költségek	67 530
Könyvelés, könyvvizsg. ügyvédi díjak jogi	161 359
Beruházási költségek	1 788 267
Egyéb igénybevett szolgáltatások	153 993
Igénybevett szolgáltatások költségei	2 328 540
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	1 054
Bankköltség	1 844
Biztosítási díj	37 977
Egyéb szolgáltatások költségei	40 875
Tovább számlázott költségek	1 014
Eladott (közvetített szolgáltatások értéke	1 014
Összesen:	2 821 598

Beruházás előkészítésével kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költségei:

Igénybevett szolgáltatás jogcíme	Könyv szerinti érték (1000 HUF)
Szakértői díjak	10 208
K+F szolgáltatás	152 585
SYLOS lézerrendszer	522 724
HR1 lézerrendszer	13 732
MIR lézerrendszer	122 999
HR2 lézerrendszer	240 975
Műszaki tervezői díjak	50 889
Műszaki beruházás, projektmenedzsment	674 155
Összesen:	1 788 267

Egyéb igénybevett szolgáltatások között tartjuk nyilván a fordítást, a rendezvényhez kapcsolódó regisztrációs díjakat, személyszállítás, szennyvíz díjait, a közbeszerzési eljárási díjakat, adminisztratív szolgáltatás díját, takarítás költségét, munkavédelmi szolgáltatás díját, vagyonvédelem díját.

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Könyv szerinti érték (1000 HUF)
Béreköltség	1 510 135
Béreköltség	1 510 135
Foglalkozás egészségügy	9 376
Kifizetői SZJA (cafeteria utáni)	14 002
Reprezentáció	14 260
Táppénz hozzájárulás	253
Napidíj	232
Saját gépjárműhasználat	2 806
Munkabajárás költsége	5 851
Egyes meghatározott juttatás	7 707
Egyéb személyi jellegű kifizetések (cafeteria)	119 184
Személyi jellegű egyéb kifizetések	173 671
Szociális hozzájárulási adó	304 806
Egészségügyi hozzájárulás	24 008
Szakképzési hozzájárulás	20 798
Kifizetői személyi jövedelemadó	5 829
Rehabilitációs hozzájárulás	11 816
Bérfelrakások	367 257
Összesen:	2 051 063

Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenésből a 100 ezer forint alatti tárgyi eszközök és immateriális javak után elszámolt egyösszegű értécsökkenés összege: 129 342 ezer forint.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	Béreköltség (1000 HUF)
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	4 242
Kerekítési különbözet	7
Önellenzőzési pótlék	27
Egyéb ráfordítás	222
Céltartalék képzése	11 530
Terven felüli értécsökkenés	53
Adók, illetékek, hozzájárulások	86
Összesen:	16 167

Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzügyi műveletek bevétele a deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyereségéből keletkezett.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordítása a deviza- és valutakészletek forintra történő átváltásának árfolyamveszteségéből keletkezett.

5.6. Eredmény

Javaslat az eredmény felhasználására

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

6. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

6.1. 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	195,48
Fizikai	30,19
Összesen:	225,67

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	1 421 552
Fizikai foglalkozásúak	88 583
Összesen:	1 510 135

Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

Személyi jellegű kifizetések megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Munkavállalók személyi jell. kifizetése	135 440
Természetbeni juttatások	3 776
Egyéb személyi jellegű juttatás (reprezentáció)	20 452
Jóléti és kulturális költség	14 002
Összesen:	173 670

Vezető tisztségviselők juttatásai

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Ügyvezető igazgató munkabére	24 000
Felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja	1 800
Vezető tisztségviselőknek folyósított kölcsön, előleg, vállalt garancia	-
Korábbi vezető tisztségviselőkkel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség	-
Összesen:	25 800

6.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A Társaság külföldi termékbeszerzéseihez kapcsolódóan a környezetvédelmi termékdíjat bevallja és megfizeti.

A Társaságnak a 2017. évben 6 db kazán működtetése miatt környezetterhelési díj-kötelezettsége keletkezett, melyet bevallott és megfizetett.

2017. évben a következő igazgatási szolgáltatási díjak kerültek kifizetésre környezetvédelemmel kapcsolatban: levegőtisztasági-védelmi működési engedély kiadásának díja, éves klímavédelmi felügyeleti díj, veszélyes anyaggal vagy készítménnyel folytatott tevékenység bejelentésének díja

Környezetvédelmi költségek

Környezetvédelmi termékdíj: 67 ezer Ft

Környezetterhelési díj: 15 ezer Ft

Igazgatási szolgáltatási díjak: 363 ezer Ft

6.3. 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 (1000 HUF)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	6 756	0	0	0	6 756
Szellemi termékek	417 914	156 601	0	0	574 515
Földterület	4 208	0	0	0	4 208
Épület és egyéb építmények	0	29 479 254	0	0	29 479 254
Egyéb berend.	368 283	2 677 909	1 213	0	3 044 979
Összesen	797 161	32 313 764	1 213	0	33 109 712

Értékcsökkenés változás (1000 HUF)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 065	973	0	0	2 038
Szellemi termékek	109 975	74 041	0	0	184 016
Földterület	0	0	0	0	0
Épület és egyéb építmények	0	335 285	0	0	335 285
Egyéb berend.	123 728	333 234	1 213	0	455 749
Összesen	234 768	743 533	1 213	0	977 088

Nettó érték változás (1000 HUF)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	5 691	0	973	0	4 718
Szellemi termékek	307 938	82 560	0	0	390 499
Földterület	4 208	0	0	0	4 208
Épület és egyéb építmények	0	29 143 969	0	0	29 143 969
Egyéb berend.	244 555	2 344 675	0	0	2 589 230
Összesen	562 392	31 571 205	973	0	32 132 624

2. sz. függelék – Cash flow kimutatás

A tétel megnevezése	2016 (1000 HUF)	2017 (1000 HUF)
Adózás előtti eredmény +/-	136	2 254
Tárgyévi értékcsökkenés +/-	114 670	743 480
Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	53
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	11 530	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
Szállítói kötelezettség változás +/-	- 255 607	-199 526
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás +/-	32 390 998	6 628 759
Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	2 319	63 509
Vevőkövetelés változása +/-	-254	254
Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) +/-	- 6 629 698	23 936 649
Aktív időbeli elhatárolások változása	- 56 164	-914 824
Fizetendő adó +/-	0	0
Tárgyévi fizetett osztalék, részesedés	0	0
I. MŰKÖDÉSI CASH-FLOW	25 577 930	30 260 608
Befektetett eszközök beszerzése -	- 1 195 141	-32 090 293
Befektetett eszközök csökkenése +	0	0
Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II. BEFEKTETÉSI CASH-FLOW	- 1 195 141	-32 090 293
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép. kibocsátás. bevétele +	0	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
Hosszú lejáratú kölcsönök törlesztése, megszüntetése, bankbetétek beváltása +	0	0
Véglegesen kapott pénzeszközök +	0	0
Részvénybevonás, tőke kivonás -	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
Hitel, kölcsön visszafizetés, törlesztés -	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön -	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
Alapítókka szembeni és egyéb hosszú lej. köt. változása +/-	0	0
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	0	0
IV. PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (I+II+III) +/-	24 382 789	-1 829 685