

Adószám: 22604255-2-06

Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 06-09-015211

ELI-HU Nonprofit Kft.

6728 Szeged, Wolfgang Sandner u. 3.

Éves beszámoló mérlege

2022.12.31.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 1. – 2022. december 31.

Szeged, 2023. május 26.

ELI-HU NONPROFIT KFT.
6728 Szeged, Wolfgang Sandner u. 3.
Adószám: 22604255-2-06
1.

LC

A gazdálkodó
képviselője

Statistikai számjel: 22604255-7219-572-06

Mérleg "A"

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	36 702 453	-	38 910 520
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	264 891	-	336 209
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
5	Vagyoni értékű jogok	246 370	-	322 111
6	Szellemi termékek	18 521	-	14 098
7	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
8	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	36 437 562	-	38 574 311
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 403 913	-	29 852 468
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 329 172	-	4 283 158
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 546 781	-	2 376 913
14	Tenyészállatok	-	-	-
15	Beruházások, felújítások	1 793 161	-	1 981 868
16	Beruházásokra adott előlegek	364 535	-	79 904
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	-	-	-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
22	Tartós adott kölcs. jelentős tul.rész.visz. álló váll.-ban	-	-	-
23	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
24	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	-	-	-
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	50 730 527	-	49 587 934
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	32 488 281	-	37 545 538
31	Anyagok	90 496	-	143 794
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	31 975 898	-	37 025 529

33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
34	Késztermékek	-	-	-
35	Áruk	-	-	-
36	Készletekre adott előlegek	421 887	-	376 215
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	464 601	-	280 951
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	206	-	59 524
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
40	Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
41	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	-	-	-
42	Váltókövetelések	-	-	-
43	Egyéb követelések	464 395	-	221 427
44	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	-	-	-
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
48	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
49	Egyéb részesedés	-	-	-
50	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
52	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	17 777 645	-	11 761 445
54	Pénztár, csekkek	86	-	296
55	Bankbetétek	17 777 559	-	11 761 149
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	5 223 005	-	5 653 144
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 195 234	-	5 616 020
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	27 771	-	37 124
59	Halasztott ráfordítások	-	-	-
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	92 655 985	-	94 151 598

61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	216 960	-	352 197
62	I. JEGYZETT TŐKE	21 010	-	21 010
63	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
65	III. TŐKETARTALÉK	83 000	-	83 000
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	50 200	-	112 950
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (69.+70. sor)	-	-	-
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
70	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	62 750	-	135 237
72	<			

75	Egyéb céltartalékok	-	-	-
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	90 255 611	-	89 989 099
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	-	-	-
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	-	-	-
79	Hátrasorolt köt. jel. tul. visz.-ban lévő váll.-sal szemb.	-	-	-
80	Hátrasorolt köt. e. rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemb.	-	-	-
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	-	-	-
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
85	Tartozások kötvénykibocsátásából	-	-	-
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
89	Tartós köt. jel. tul. részes. visz.-ban lévő váll. szemben	-	-	-
90	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	-	-	-
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	90 255 611	-	89 989 099
93	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
94	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
95	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
96	Vevőktől kapott előlegek	237 000	-	217 096
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	1 478 023	-	1 192 061
98	Váltótartozások	-	-	-
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	-	-	-
100	Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő váll.-sal szemben	-	-	-
101	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	-	-	-
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	88 540 588	-	88 579 942
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	2 077 388	-	3 261 251
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	300	-	242
107	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 375	-	22 369
108	Halasztott bevételek	2 053 713	-	3 238 640
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	92 655 985	-	94 151 598

Kelt: Szeged, 2023. május 26.

Adószám: 22604255-2-06

Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 06-09-015211

ELI-HU Nonprofit Kft.

6728 Szeged, Wolfgang Sandner u. 3.

Éves beszámoló eredménykimutatása

2022.12.31.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 1. – 2022. december 31.

Szeged, 2023. május 26.

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

Statisztikai számjel: 22604255-7219-572-06

Eredménykimutatás (összköltség)

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	56 814	-	179 045
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	4 893 450
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	56 814	-	5 072 495
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	3 854 664	-	5 053 372
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 499 329	-	1 578 049
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	5 353 993	-	6 631 421
III.	Egyéb bevételek	3 107 133	-	1 142 942
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
5	Anyagköltség	500 861	-	2 604 243
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 263 262	-	3 925 338
7	Egyéb szolgáltatások értéke	77 722	-	279 740
8	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 841 845	-	6 809 321
10	Béreköltség	1 907 563	-	2 319 165
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	214 316	-	251 443
12	Bérfeladások	278 725	-	309 720
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2 400 604	-	2 880 328
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 174 789	-	2 521 713
VII.	Egyéb ráfordítások	40 693	-	512 732
	VII. sorból: értékvesztés	-	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	60 009	-	122 764
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
15	Bef. pénzügyi eszk.-ből származó bevételek, árf. nyereségek	-	-	-
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-	6
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 340	-	61 962
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-

VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	4 340	-	61 968
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19	Bef. pénzügyi eszk.-ből szárm. ráfordítások, árf. veszt.-ek	-	-	-
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 470	-	5 088
	22. sorból: értékelési különbözet	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	1 470	-	5 088
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 870	-	56 880
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	62 879	-	179 644
X.	Adófizetési kötelezettség	129	-	44 407
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	62 750	-	135 237

Kelt: Szeged, 2023. május 26.

Adószám: 22604255-2-06

Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 06-09-015211

ELI-HU Nonprofit Kft.

6728 Szeged, Wolfgang Sandner u. 3.

Kiegészítő melléklet

2022.12.31.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 1. – 2022. december 31.

Szeged, 2023. május 26.

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

4.4	Befektetett eszközök	15
4.5	Forgóeszközök	15
4.6	Saját tőke	17
4.7	Kötelezettségek.....	17
4.8	Passzív időbeli elhatárolások.....	18
5	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	19
5.1	Előző évek módosítása	19
5.2	Össze nem hasonlítható adatok	19
5.3	Bevételek.....	19
5.4	Ráfordítások	21
5.5	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat.....	23
6	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	24
6.1	Bér- és létszámadatok	24
6.2	Környezetvédelem	24
6.3	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, valamint ráfordítás bemutatása.....	25
6.4	A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok	25

1.2 Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 1. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem volt, amely a vállalkozás működésére, számviteli politikájára jelentős hatással lett volna.

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:

Krizsán Petra, 6723 Szeged, Csongrádi sgt. 75. MKVK NY. SZ.: 204644

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:

Bartha Zsuzsanna Éva, 5900 Orosháza, Rákóczi út 25., kamarai tagsági szám: 005268

Könyvvizsgáló által felszámított díj: 4 500 000 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, illetve közzétételre kerül az ELI-HU Nonprofit Kft. internetes honlapján <https://www.eli-als.hu/hu/Rolunk/Koezerdeku-adatok>.

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 érvényesülése a 2022. évi beszámolóban

A vállalkozás 2022. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (vállalkozás folytatásának elve).

2.8 Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2023.03.31. 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 jelentős 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

A Társaság az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe helyezés alkalmával 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 200 eFt alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

- Gépészeti berendezések cseréje: 154 510 e Ft

A Társaság a 2020. évben képzett 66 091 e Ft céltartalékot tárgyévben sem használta fel:

- Földgáz alulvételezési kötbér: 7 724 e Ft
- Villamos energia alulvételezési kötbér: 58 367 e Ft

2.18 A Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.19 Leltározási szabályok

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

2.20 Pénzkezelési szabályok

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

2.21 Önköltségszámítás szabályai

Az ELI-HU Nonprofit Kft. az önköltségszámítást az önköltségszámítási szabályzat alapján végzi.

2.22 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 továbbutalásra kapott és továbbutalt támogatások elkülönített főkönyvi számokon kerülnek kimutatásra.

	Tétel megnevezése	Előző időszak (ezer HUF)	Tárgyidőszak (ezer HUF)	Változás (ezer HUF)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	56 814	5 072 495	5 015 681
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	5 353 993	6 631 421	1 277 428
III.	Egyéb bevételek	3 107 133	1 142 942	-1 964 191
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 841 845	6 809 321	2 967 476
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 400 604	2 880 328	479 724
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 174 789	2 521 713	346 924
VII.	Egyéb ráfordítások	40 693	512 732	472 039
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	60 009	122 764	62 755
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 340	61 968	57 628
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 470	5 088	3 618
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 870	56 880	54 010
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	62 879	179 644	116 765
XII.	Adófizetési kötelezettség	129	44 407	44 278
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	62 750	135 237	72 487

3.2 Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	39,61	41,33
Immateriális javak	0,72	0,86
Tárgyi eszközök	99,28	99,14
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Forgóeszközök	54,75	52,67
Készletek	64,04	75,72
Követelések	0,92	0,57
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	35,04	23,72
Aktív időbeli elhatárolások	5,64	6,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A befektetett eszközök közül a tárgyi eszközök részaránya 99,28%-ról 99,14%-ra csökkent. Az immateriális javak aránya 0,14%-al növekedett a befektetett eszközökön belül.

A forgóeszközök a teljes eszközállomány 52,67%-át képviselik, mely 2,08%-os csökkenést jelent az előző évhez képest. A készletek részaránya a forgóeszközökön belül 75,72%-ra növekedett, míg a pénzeszközök részaránya 23,72%-ra és a követelések részaránya pedig 0,57%-ra csökkent.

3.5 Jövedelmezőség

Kiemelt mutatók			
Megnevezés	Mutató tartalma	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	105,62	2,42
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye Saját tőke	27,66	34,86
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Eszközők összesen	0,07	0,14
Saját tőke-arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény Saját tőke	28,92	38,40

Az árbevétel arányos eredmény jelentősen csökkenésének oka, hogy az előző évektől eltérően a társaság fő tevékenysége már nem támogatásokból kerül megfinanszírozásra. Az ELI ERIC és a társaság között létrejött Operating Agreement alapján jelentős árbevétel került realizálására 2022-ben, mely az árbevétel arányos üzemi eredményt csökkenti.

A saját tőke arányos eredmény 38,40 %, a tőkearányos üzemi eredmény pedig 34,86%-ra nőtt.

4 MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 A mérleg tagolása

Az éves beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegkételemek nem szerepelnek. A mérlegkételemek további tagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.2 Értékelési különbözetelek

A számviteli szabályok értelmében 2022. december 31-én kötelező az átértékelés. A devizás tételek átértékeléséből összesen 13 873 e Ft árfolyamnyereség keletkezett.

Az ELI-HU Nonprofit Kft. devizás mérlegkételemei az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ettől eltérő értékelésből különbözet nem származott. Az ELI-HU Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott érték helyesbítése nincs.

Partner	Kibocsátó bank	Bankgarancia sorszáma	Bankgarancia értéke (EUR)	Biztosíték hatálya
Active Fiber Systems GmbH	Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale	3841GIBK005463	257 500,00 €	2023.02.28
Atlas Copso Services s.r.o. (Edwards Services s.r.o)	Danske Bank, Stockholm	91G0944009	5 678,97 €	2023.01.12
Összesen:			263 178,97 €	

Mérlegen kívüli tételként a Szegedi Tudományegyetemmel kötött szerződés alapján a 3 344 e Ft értékű ingatlanokon élvez használati jogot.

Mérlegen kívüli tételként összesen 146 680 e Ft értékben tart nyilván szállítói proformát, 2022.12.31 fordulónappal.

4.4 Befektetett eszközök

A befektetett eszközök 2022. évi alakulását a tárgyévben aktiválásra került egyéb gépek és berendezések értéke mutatja.

Az 1. sz. függelék tartalmazza a befektetett eszközök bruttó és nettó értékének, valamint az értékcsökkenés alakulását. (Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgástáblái)

Befejezetlen beruházásként 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)
Anyagok	90 496	143 794
Befejezetlen termelés	31 975 898	37 025 529
Vevők	206	59 524
Készletekre adott előlegek	421 887	376 215
Egyéb követelések	464 395	221 427
Pénzeszközök	17 777 645	11 761 445
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	50 730 527	49 587 934

Befejezetlen termelésként a folyamatban lévő GOP/GINOP pályázatok keretében felmerült költségek, ráfordítások és bevételek kerültek kimutatásra az MNV Zrt. iránymutatása alapján.

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

A Társaság az adott előlegek között készletekre és szolgáltatásokra adott előlegeket tart nyilván.

IMPULSE // 871161 — IMPULSE - H2020-INFRADEV-2018-2020 / H2020-INFRADEV-2019-1	34 290
NKFIH támogatások	358 457
OTKA // ANN 139483	6 315
Összesen:	421 109

- Költségment 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	Előző év (ezer HUF)	Tárgyév (ezer HUF)	Változás (ezer HUF)
Jegyzett tőke	21 010	21 010	-
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-
Tőketartalék	83 000	83 000	-
Eredménytartalék	50 200	112 950	62 750
Lekötött tartalék	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	62 750	135 237	72 487
Saját tőke összesen	216 960	352 197	135 237

A saját tőke az elmúlt időszakhoz képest növekedett az adózott eredmény hatására.

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege 2022-ben nem változott.

Tőketartalék alakulása

A tőketartalékot 2011-ben 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 képzett.

4.7 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaság nem tart nyilván hosszú lejáratú kötelezettségeket.

5 EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ 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 Bevételek

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

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	ezer HUF	%	ezer HUF	%
Értékesítés nettó árbevétele	56 814	0,67	5 072 495	39,30
Aktivált saját teljesítmények értéke	5 353 993	62,82	6 631 421	51,37
Egyéb bevételek	3 107 133	36,46	1 142 942	8,85
Pénzügyi műveletek bevételei	4 340	0,05	61 968	0,48
Bevételek összesen	8 522 280	100,00	12 908 826	100,00

Értékesített nettó árbevételből a belföldi értékesítés bevétele 179 045 ezer Ft. Ebből az alapcél szerinti tevékenység bevétele 160 462 ezer Ft, vállalkozás tevékenység bevétele 18 583 ezer Ft. Exportértékesítés bevétele 4 893 451 ezer Ft. Az exportértékesítés magas szintű növekedése az ERIC-kel kötött Operating Agreement alapján történt számlázásból adódott.

Aktivált saját teljesítményként kimutatott értéket az alábbi táblázat foglalja össze

Költség megnevezése	Projekt				Tárgyév (ezer HUF)
	P1	P2	P3	P4	
Anyagköltség	-	-	-	522 675	522 675
Igénybe vett szolgáltatások	-	-	-	2 813 640	2 813 640
Egyéb szolgáltatások	-	-	-	1 901	1 901
Bérek	-	-	-	869 283	869 283
Személy jellegű egyéb kifizetés	-	-	-	22 438	22 438
Bérfeladások	-	-	-	85 363	85 363
Értékcsökkenési leírás	11 806	33 823	798 474	1 472 785	2 316 888
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	0
Egyéb bevételek	-	-	-	-	0
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	767	767
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	0
Összesen:	11 806	33 823	798 474	5 787 318	6 631 421

Aktivált saját teljesítményként a Társaság a GOP-1.5.1-2010-0001 (P1), a GOP-1.5.1-2011-0001 (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.

5.4 Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	ezer HUF	%	ezer HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 841 845	45,41	6 809 321	53,49
Személyi jellegű ráfordítások	2 400 604	28,38	2 880 328	22,63
Értékcsökkenési leírás	2 174 789	25,71	2 521 713	19,81
Egyéb ráfordítások	40 693	0,48	512 732	4,03
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 470	0,02	5 088	0,04
Ráfordítások összesen	8 459 401	100,00	12 729 182	100,00

Az anyagjellegű ráfordítások részaránya a ráfordításokon belül 53,53%. Előző évhez képest növekedést mutat. A személyi jellegű ráfordítások aránya csökkent. Az egyéb ráfordítások részaránya a ráfordításokon belül az előző évhez képest növekedett, a tárgyidőszakban képzett céltartalék hatására. A pénzügyi műveletek ráfordításainak részaránya kis mértékben növekedett.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Tárgyév (ezer HUF)
Anyagköltség	1 146 107
Alkatrészek, szerszámok	6 035
Munkaruha, védőruha, munkavédelmi anyagok	4 368
Irodaszer, nyomtatvány, bélyegző	2 559
Tisztítószer, konyhai és védőruházati termékek, egyéb	11 103
Szakkönyvek, szabványok	408
Üzemanyag	7 149
Áram, gáz, víz	1 426 514
Anyagköltség	2 604 243
Posta, telefon, internet	5 396
Bérleti díjak	74 525
Karbantartási költségek	373 494
Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	26 289
Oktatás és továbbképzés költségei	15 073
Utazási, szállás és kiküldetési költségek	64 219
Könyvelés, könyvvizsgálat, ügyvédi díjak, jogi tanácsadás	97 554
Beruházással kapcsolatos költségek	2 779 413
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	489 375
Igénybe vett szolgáltatások költségei	3 925 338
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	20 060
Bankköltség	9 636
Biztosítási díj	46 730
Tagdíjak, hozzájárulások	203 290

Értékcsökkenési leírás

Az 1. sz. függelék tartalmazza a befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulását. (Befektetési tükör)

Az értékcsökkenési leírás összegéből a 200 ezer forint alatti tárgyi eszközök és immateriális javak után a használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenésként számoltunk el 53 094 ezer Ft értékben.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	Tárgyév (ezer HUF)
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	136
Önellenzés előírása	12
Kerekítési különbözet	19
Egyéb ráfordítás	518
Céltartalék képzése	462 555
Költségvetéssel elszámolt adók illetékek, hozzájárulások	99
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	49 365
Elkülönített alapokból kapott támogatás visszafizetése	28
Összesen:	512 732

Helyi iparüzési adó a telephely szerinti megyében, 49 365 e Ft értékben került előírásra.

Terven felüli értékcsökkenést tárgyévben nem számoltunk el.

Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzügyi műveletek bevétele a deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyereségéből, devizás tételek kiegyenlítéséből adódó árfolyamnyereségből és egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételekből keletkezett.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordítása a deviza- és valutakészletek forintra történő átváltásának árfolyamvesztéséből és a devizás tételek kiegyenlítéséből adódó árfolyamvesztéséből keletkezett.

Társasági adó fizetési kötelezettség

Tárgyévben a vállalkozási tevékenységből származó bevételeket figyelembe véve 44 407 ezer Ft társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett.

5.5 Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal. Az adózott eredményt a Társaság eredménytartalékba helyezi, az eredményt nem osztja fel, azt a társasági szerződésben meghatározott közhasznú tevékenységei céljára használja fel.

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

A Társaságunknak a 2022. évben 6 db kazán működtetése miatt környezetterhelési díjfizetés kötelezettsége keletkezett, melyet bevallott és megfizetett.

2022. évben a Társaság az éves klímavédelmi felügyeleti díjat is megfizette.

Környezetvédelmi költségek

Környezetvédelmi termékdíj: 24 ezer Ft

Környezetterhelési díj: 59 ezer Ft

Klímavédelmi felügyeleti díj: 223 ezer Ft

6.3 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, valamint ráfordítás bemutatása

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételnek tekintjük, ha a küszöbértéke - 500 millió Ft- meghaladja.

Kivételes nagyságú bevételek			
Partner neve	Szerződés száma	Megnevezés	Összeg (ezer HUF)
Extreme Light Infrastructure ERIC (ELI ERIC)	operative agreement	K+F szolgáltatás nyújtás operative agreement alapján 2022.I.félév	2 150 194
Extreme Light Infrastructure ERIC (ELI ERIC)	operative agreement	K+F szolgáltatás nyújtás operative agreement alapján 2022.III.né	1 413 864
Extreme Light Infrastructure ERIC (ELI ERIC)	operative agreement	K+F szolgáltatás nyújtás operative agreement alapján 2022.IV. né.	1 329 058

A 2022-es évben nem került elszámolásra kivételes nagyságú vagy előfordulású költség, illetve ráfordítás.

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.

2. sz. függelék – Cash flow kimutatás

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év (ezer HUF)	Tárgy év (ezer HUF)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	8 727 518	-1 322 367
1a	Adózás előtti eredmény +	62 879	179 644
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	-
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-6 970	-35 948
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	55 909	143 696
2	Elszámolt amortizáció +	2 174 789	2 521 713
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	23 368	443 025
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-	-
6	Szállítói kötelezettség változása +	920 396	-285 962
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	11 152 627	39 354
8	Passzív időbeli elhatárolások változása +	1 299 018	1 183 863
9	Vevőkövetelés változása +	236 842	-79 222
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-4 157 478	-4 814 288
11	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 977 824	-430 139
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-129	-44 407
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-4 030 837	-4 729 781
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-4 030 837	-4 729 781
15	Befektetett eszközök eladása +	-	-
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
18	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-	-
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-	-
20	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21	Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	4 696 681	-6 052 148
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	6 970	35 948
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	4 703 651	-6 016 200