



**ELI-HU Nonprofit Kft.  
2010. évi üzleti beszámolója**

**Adószám:** 22604255-2-06  
**Cégbíróság:** Csongrád Megyei Bíróság Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 06-09-001521

**ELI-HU Nonprofit Kft**

---

6720 Szeged, Dugonics tér 13.

**Kiegészítő melléklet**  
**2010.**

**Fordulónap:** 2010. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2010. március 3. – 2010. december 31.

Szeged, 2011. április 07.

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 könyvvizetés módja
  - 2.2. Könyvvizetés 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. Lényeges hibák értelmezése
  - 2.11. Ismételt közzététel alkalmazása
  - 2.12. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
  - 2.13. Jelentős összhatás értelmezése
  - 2.14. Devizás tételek értékelése  
Alkalmazott devizaárfolyam  
Devizás értékelés változása  
Fordulónapi devizás átértékelés
  - 2.15. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása  
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.16. Értékvesztések elszámolása
  - 2.17. Visszaírások alkalmazása
  - 2.18. Értékhelyesbítések alkalmazása
  - 2.19. Valós értéken történő értékelés
  - 2.20. Alapítás-átszervezés költségei
  - 2.21. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.22. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.23. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.24. Ki nem emelt tételek értékelése
  - 2.25. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.26. Leltározási szabályok
  - 2.27. Pénzkezelési szabályok
  - 2.28. Önköltség-számítás szabályai
  - 2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

- 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 különbségek  
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
    - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
  - 6.2. 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:

Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatal 51%

Szeged MJV Önkormányzata 24%

Szegedi Tudományegyetem 25%

### **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2010. március 03. - 2010. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2010. 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, regisztrációs 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: KOLBE Könyvvizsgáló Kft., 1137 Budapest, Szent István park 14. 1. em. 3. MKVK ny.sz.: 000193, Stefán Zoltán kamarai tag könyvvizsgáló MKVK ny.sz.: 006840.

### **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.

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 31. naptári nap. 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**

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. Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

## **2.11. Ismételt közzététel alkalmazása**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni, kivéve, ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi beszámoló letétbe helyezése és közzététele - az előző éveket érintő módosítások kiemelésével - megtörtént. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## **2.12. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 eFt-ot meghaladó összeg minősül.

## **2.13. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 MFt-ot meghaladó értékben változik.

## **2.14. 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, mivel ez az első üzleti év.

## **Fordulónapi devizás átértékelés**

**A valutás, devizás tételek mérleg-fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam különbség akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja a mérleg-fordulónap összes valuta illetve, devizatétel forintban kifejezett értékének 5 %-át.**

## **2.15. 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 különbség 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.

## **2.16. 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.

## **2.17. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.18. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

## **2.19. 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.

## **2.20. 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.

## **2.21. 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.

## **2.22. Vásárolt készletek értékelése**

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

## **2.23. Céltartalék-képzés szabályai**

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

## **2.24. 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.

## **2.25. Értékelési szabályok más változásai**

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

## **2.26. Leltározási szabályok**

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

## **2.27. Pénzkezelési szabályok**

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

## **2.28. Önköltségszámítás szabályai**

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

## **2.29. 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.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
01.	A. Befektetett eszközök		914	100%
02.	I. Immateriális javak		110	100%
03.	II. Tárgyi eszközök		804	100%
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
05.	B. Forgóeszközök		3 505	100%
06.	I. Készletek			
07.	II. Követelések		1 321	100%
08.	III. Értékpapírok			
09.	IV. Pénzeszközök		2 184	100%
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások		539	100%
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		4 958	100%
12.	D. Saját tőke		-4 692	100%
13.	I. Jegyzett tőke		4 010	100%
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
15.	III. Tőketartalék			
16.	IV. Eredménytartalék			
17.	V. Lekötött tartalék			
18.	VI. Értékelési tartalék			
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény		-8 702	100%
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek		8 339	100%
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek		8 339	100%
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások		1 311	100%
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		4 958	100%

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele		3 400	100%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek		62 203	100%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások		26 952	100%
V.	Személyi jellegű ráfordítások		44 708	100%
VI.	Értékcsökkenési leírás		2 673	100%
VII.	Egyéb ráfordítások		139	100%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		-8 869	100%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		172	100%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		5	100%

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		167	100%
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		-8 702	100%
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		-8 702	100%
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY		-8 702	100%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		-8 702	100%

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>		<b>18</b>
Immateriális javak		12
Tárgyi eszközök		88
Befektetett pénzügyi eszközök		-
<b>Forgóeszközök</b>		<b>71</b>
Készletek		-
Követelések		38
Értékpapírok		-
Pénzeszközök		62
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>11</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke nem fedezi.

A saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent, negatív értékű.

Az ELI-HU Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül nem értékelhető, negatív.

A kötelezettségek magasabbak a mérlegfőösszegeknél. A rövid lejáratú kötelezettségek aránya 100 %.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya az összes eszközön belül 44%.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) 42%.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül 71%.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) 42%.

Az egyéb követelések realizálásával a kötelezettségek 16%-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 42 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele a tárgyévben 65.775 eFt volt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele 3.400 eFt volt.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévben -8 702 eFt volt.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

Az első üzleti év miatt ez a pont nem értelmezhető.

### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

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

### **4.3. Összehasonlíthatóság**

Mivel ez a társaság első üzleti éve, ezért ez a pont nem értelmezhető.

### **Össze nem hasonlítható adatok**

#### **Tétel átsorolások**

#### **Értékelési elvek változása**

### **4.4. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi 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 mérlegben kimutatott valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, - követelés, -értékpapír, illetve -kötelezettség könyv szerinti értéke és az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó árfolyamon számított értéke közötti összevont különbség a Kft. számviteli politikája szerint nem jelentős, viszont a számviteli szabályok változása kapcsán lehetőség volt az átértékelésre, amivel így a társaság élt.

#### **Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai**

Az ELI-HU Nonprofit Kft. devizás mérlegtételei az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbség 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 visszaírása 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		4 010	100%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőketartalék			
Eredménytartalék			
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg szerinti eredmény		-8 702	100%
Saját tőke összesen		-4 692	100%

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke az alapítók általi rendelkezésre bocsátáson túl, más okból kifolyólag nem változott.

### 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
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
		0
		<b>0</b>



#### **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**

##### **Átengedett befektetett eszközök bevétele**

Az ELI-HU Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

### **5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **5.1. Előző évek módosítása**

Első üzleti év miatt a pont nem értelmezhető.

#### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

Első üzleti év miatt nem értelmezhető.

#### **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			3 400	5
Aktivált saját teljesítményérték				
Egyéb bevételek			62 203	95
Pénzügyi műveletek bevételei			172	0
Rendkívüli bevételek				
<b>Bevételek összesen</b>			<b>65 775</b>	<b>100.0</b>

### 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		Rendelkezé- sre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	62 200		62 200	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>62 200</b>	<b>0</b>	<b>62 200</b>	<b>0</b>

### Visszatérítendő kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelkezé- sre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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			26 952	36
Személyi jellegű ráfordítások			44 708	60
Értékcsökkenési leírás			2 673	3
Egyéb ráfordítások			139	1
Pénzügyi műveletek ráfordításai			5	0
Rendkívüli ráfordítások			0	0
<b>Ráfordítások összesen</b>			<b>74 477</b>	<b>100.0</b>

Mivel a vállalkozói tevékenységből származó 3 400 eFt egy ügyletből származott, közvetlen költségek nem terheltek, így a társaság nem tartotta szükségesnek a költségek (vállalkozói-non profit jellegű) megosztását.

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások			26 952	36
Személyi jellegű ráfordítások			44 708	60
Értékcsökkenési leírás			2 673	4
<b>Költségnemek összesen</b>			<b>74 333</b>	<b>100.0</b>

Az értékcsökkenésből a 100 ezer forint alatti tárgyi eszközök és immateriális javak után elszámolt egyösszegű amortizáció 2.469 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 tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 400.000 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	7
Fizikai	0
<b>Összesen:</b>	<b>7</b>

#### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

#### Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	30 440
Fizikai foglalkozásúak	
<b>Összesen:</b>	<b>30 440</b>

#### 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	330
Természetbeni juttatások	5 144
Egyéb személyi jellegű juttatás	-
<b>Összesen:</b>	<b>5 474</b>

### Vezető tisztségviselők juttatásai

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Ügyvezető igazgató munkabére	8 600
Felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja	3 000
Vezető tisztségviselőknek folyósított kölcsön, előleg, vállalt garancia	-
Korábbi vezető tisztségviselőkkel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség	-
<b>Összesen:</b>	<b>11 600</b>

## 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

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Szoftverek		122			122
100 e Ft alatti szoftverek		259			259
Irodai ig. berend.		996			996
100 e Ft alatti irodai berend.		2210			2210
Összesen		3587			3587

### Értékcsökkenés változás

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Szoftverek		12			12
100 e Ft alatti szoftverek		259			259
Irodai, ig. berend.		192			192
100 e Ft alatti irodai berend.		2210			2210
Összesen		2673			2673

### Nettó érték változás

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Szoftverek		110			110
Irodai, ig. berend.		804			804
Összesen		914			914

## 2. sz. függelék – Cash flow kimutatás

A tétel megnevezése	
Adózás előtti eredmény +-	-8702
Tárgyévi értékcsökkenés +-	2 673
Elszámolt értékvesztés és visszairás +-	
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-	
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	
Szállítói kötelezettség változás+-	2380
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás +-	5959
Passzív időbeli lehatárolások változása +-	1311
Vevőkövetelés változása +-	
Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) +-	-1321
Aktív időbeli elhatárolások változása	-539
Fizetendő adó+-	
Tárgyévi fizetett osztalék, részesedés	
<b>I. MŰKÖDÉSI CASH-FLOW</b>	<b>1761</b>
Befektetett eszközök beszerzése -	-3587
Befektetett eszközök eladása +	
Kapott osztalék, részesedés+	
<b>II. BEFEKTETÉSI CASH-FLOW</b>	<b>-3 587</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele+	4 010
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép. kibocsátás. bevétele +	
Hitel és kölcsön felvétele +	
Hosszú lejáratú kölcsönök törlesztése, megszüntetése, bankbetétek beváltása+	
Véglegesen kapott pénzeszközök+	
Részvénybevonás, tőke kivonás -	
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
Hitel, kölcsön visszafizetés, törlesztés -	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön-	
Véglegesen átadott pénzeszköz -	
Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lej. köt. változása +-	
<b>III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW</b>	<b>4010</b>
<b>IV. PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (I+II+III) +-</b>	<b>2184</b>