

Statisztikai számjel : 20783185-7219-572-01
Cégjegyzék száma : 01-09-914691

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. december 31.

Budapest, 2014. május 05.

Dr. Sárközi Károly
vezérigazgató



I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A vállalkozás megnevezése: ÉMI Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.

A vállalkozás székhelye: 1113 Budapest, Diószegi út 37.

A vállalkozás telephelyei: 1066 Budapest, Weiner Leó u. 4.

A vállalkozás fióktelepei: 4031 Debrecen, Köntösgát sor 1-3.

6726 Szeged, Fő fasor 53.

7624 Pécs, Boszorkány u. 2.

9027 Győr, Vágóhíd út 2.

3527 Miskolc, Zsigmondi u. 2.

8200 Veszprém, Dózsa György u. 34.

2000 Szentendre, Dózsa György u. 26.

A vállalkozás adószáma: 20783185-2-43

A vállalkozás társasági formája: Korlátolt Felelősségű Társaság.

A Társaság 2000.11.23-án az Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Rt-ből átalakulással jött létre. A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény rendelkezései szerint a közhasznú társaságoknak legkésőbb 2009. június 30-áig át kellett átalakulniuk. Az ÉMI Kht. 2009. május 19-vel alakult át nonprofit korlátolt felelősségű társasággá.

A vállalkozás tevékenységi körei:

7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés Főtevékenység, Közhasznú tevékenység

8560	Oktatást kiegészítő tevékenység
8559	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
8532	Szakmai középfokú oktatás
8413	Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7320	Piac- és közvélemény kutatás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanács
7111	Építészmérnöki tevékenység
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021	PR, kommunikáció
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6399	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás



6312	Világháló-portál szolgáltatás
6311	Adatfeldolgozás. web-hozszing szolgáltatás
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6203	Számítógép üzemeltetés
6202	Információ-technológiai szaktanácsadás
6201	Számítógépes programozás
5920	Hangfelvétel készítése, kiadása
5829	Egyéb szoftver kiadás
5819	Egyéb kiadói tevékenység
5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5811	Könyvkiadás
5629	Egyéb vendéglátás
4120	Lakó és nem lakó épület építése
4110	Épületépítési projekt szervezése
2651	Mérőműszergyártás
1820	Egyéb sokszorosítás

A vállalkozás tulajdonosa: Magyar Állam
A tulajdonosi jog gyakorlója: Nemzeti Fejlesztési Minisztérium

Képviselőre jogosult: Dr. Sárközi Károly vezérigazgató
Születési hely, idő: Körmend, 1956.március 22.
Anyja neve: Horváth Irén
Lakóhelye: 1029 Budapest, Dutka Ákos u. 24.

Könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Takács Katalin (főkönyvelő) szünetelő könyvvizsgáló
Könyvvizsgálói nyilvántartási engedély száma: 003821, tagsági száma:003402
Születési hely, idő: Budapest, 1954.01.11.
Anyja neve: Hajós Ilona
Lakóhelye: 1164 Budapest, Vízesés u. 4.
Szakterület: Vállalkozási

A társaság a 2000. évi C. törvény a számvitelről 155 §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló adatai: CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft
Egri István Iván
Kamarai bejegyzési száma: 003 152

II. AZ ÉMI NONPROFIT KFT. SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB PONTJAI

Beszámoló

A beszámoló formája: Éves beszámoló

- „A” változatú Mérleg
- „A” változatú Eredmény-kimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági jelentés és a közhasznú tevékenységről szóló eredmény-kimutatás
- A mérlegkészítés időpontja: 2014. április 30.

Számviteli törvény megfogalmazása szerint:

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 1 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 1 %-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

Értékelés

- A vásárolt anyagok és áruk - a számítástechnikai anyagok és alkatrészek kivételével - beszerzéskor költségként kerülnek elszámolásra. Az anyagköltséget és az eladott áruk beszerzési értékét az év végi leltár alapján korrigáljuk a valós értékre.
- A készletek értékelése átlagos beszerzési ár alapján történik.
- A számítástechnikai anyagokat, alkatrészeket beszerzéskor készlet számlára könyveljük, felhasználáskor az informatikai osztály feladása alapján kerül a megfelelő költséghelyen elszámolásra.
- Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módon, bruttó érték alapján történik, napra számítva.
- Az 50 E Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök a beszerzés évében egy összegben, értékcsökkenési leírásként kerülnek elszámolásra.
- A vagyoni értékű jogokat 6 év alatt számoljuk el.
- Kutatás-fejlesztés értéke, vezetői döntés alapján kerül aktiválásra.
- Alapítás-átszervezés értéke vezetői döntés alapján kerül aktiválásra, 5 év alatt számoljuk el az eredmény terhére.



– Vevők értékvesztésének elszámolása:

Értékvesztést akkor kell elszámolni, ha a kintlévőség várhatóan megtérülő összege alacsonyabb, mint a könyvszerinti érték s ez tartósan és jelentősen fennáll. Az értékvesztésnél a követeléseket **egyedileg kell minősíteni**.

Nem kell értékvesztést elszámolni, ha:

- a követelés a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendeződött,
- ha a követelés várhatóan veszteség nélkül megtérül.

A **kisösszegű** – 50 E FT alatti – követeléseket az aránytalanul magas behajtási, végrehajtási költségek miatt behajthatatlannak minősítjük.

Külföldi pénzürtékre szóló eszköz illetve kötelezettség forintértékének meghatározása

Átszámítási árfolyam

A valutapénztárban és devizaszámlán levő pénzkészlet, valamint a külföldi követelés (vevő, értékpapír) és külföldi kötelezettség (szállító, hitel) forintértékét a bekerülés napjára, illetve a teljesítés vagy a szerződés napjára vonatkozóan a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani és a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

Fentiektől eltérően a forintért vásárolt, illetve a forintra átváltott valutát és devizát a kifizetett, illetve kapott forint összeggel kell a könyvelésben szerepeltetni.

A devizaszámlára beérkező összegeket a jóváírás napján érvényes MNB árfolyamán értékeljük, a devizakészletből történő kiadásokat a számlán kimutatott deviza átlag árfolyamán értékeljük.

Amennyiben adott napon belül többször is történik árfolyamjegyzés, úgy az adott napi jegyzett árfolyamok közül a pénzügyi modulban elsőként rögzített árfolyamot alkalmazzuk a forintra átváltás során.

Mérlegfordulónapi értékelés

A valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve



kötelezettséget az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó, adott napi legutolsó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni

III. A 2013. ÉVI MÉRLEG JELLEMZÉSE

Az ÉMI Nonprofit Kft. 2013. évi mérlegének főösszege 4.679.498 E Ft, ami 1.147.711 E Ft-tal magasabb a 2012. évinél. A mérleg szerinti eredmény 75.701 E Ft nyereség, ami 14.390 E Ft-tal magasabb a 2012. évi összegnél.

A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

I. Immateriális javak

Az immateriális javak záró értéke 257.500 E Ft, változása 184.345 E Ft növekedés. Ez a jelentős mértékű növekedés főleg a KEOP 7.9 szerződések 2013-ban megvalósult részének a szellemi termékek között való kimutatása miatt következett be.

A tárgyévi alapítás-átszervezés aktivált értéke 16.753 E Ft volt.

Vagyon értékű jogként 25.656 E Ft-ot, szellemi termékek között 141.936 E Ft-ot aktiváltunk.

II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök záró értéke 3.076.756 E Ft, változása 512.266 E Ft növekedés, amit a Szentendrei Ipari Parkban megvalósult beruházás 1. ütemének befejezése okozott. A befejezett beruházás miatt az ingatlanok értéke 2.350.293 EFt-tal nőtt, záró értéke 2.728.938 EFt, míg a beruházások 1.798.631 E Ft-tal csökkent, záró értéke 69.516 EFt.

Műszaki berendezések fejlesztéseként 28.565 E Ft-ot, egyéb berendezések között 6.174 E Ft-ot aktiváltunk.

A tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének éves és halmozott adatait az 1-3 sz. mellékletek mutatják.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök záró értéke 16.307 E Ft, változása: 3.652 E Ft csökkenés.

A záró érték tartalma a következő:

Tartós részesedés: 12.800 E Ft

Részesedéssel az ÉMI – TÜV-SÜD Kft-ben rendelkezünk. (Székhelye: 2000 Szentendre, Dózsa György út 26.)



A kapcsolt társaság alaptőkéje 33.800 E Ft, ebből 12.800 E Ft törzsbetéttel az ÉMI Nonprofit Kft, 21.000 E Ft törzsbetéttel a Magyar TÜV-SÜD Kft bír.

A törzsbetétek aránya 37,9 % szavazati jogot biztosít társaságunknak, meghatározó befolyásunk nincs a kapcsolt társaságban.

Állományában az előző évhez képest változás nem történt.

Tartósan adott kölcsönök: 3.507 E Ft

Az adott kölcsönök összege a dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök 1 éven túl esedékes részleteinek összegét mutatja. Állománya az előző évhez képest 3.652 E Ft-tal csökkent, változásában rendkívüli esemény nem játszott közre.

B./ FORGÓESZKÖZÖK

A tárgyidőszakban a forgóeszközök értéke 997.593 E Ft, változása: 340.158 E Ft növekedés.

I. Készletek

Értéke: 17.231 E Ft, változása: 6.287 E Ft csökkenés.

A készletek értékében bekövetkezett csökkenés elsősorban a befejezetlen termelés 7.202 E Ft-os csökkenésének az eredménye.

II. Követelések

Értéke: 398.591 E Ft, változása: 163.680 E Ft növekedés.

A követelésállományunk változásának a további összetevői a következők:

II.1. A vevő követeléseink záró értéke: 383.875 E Ft, a 178.213 E Ft növekedés az alábbi tényezőknek tudható be:

Az értékesítés decemberben csúcsosodott ki, a vevőköveteléseink fordulónapi állománya ezért nőtt meg, míg a vevő követeléseinkkel szemben elszámolt értékvesztés állománya 6.203 E Ft-tal nőtt.

A tárgyévi értékvesztés összegeként 9.746 E Ft –ot kellett elszámolnunk.

Az előző években képzett értékvesztésből 1.378 E Ft-ot a sikeres behajtásnak köszönhetően visszaírtunk, ugyanakkor 1.880 E Ft-ot véglegesen kivezettünk több vevőnk felszámolása, követelésünk behajthatatlansága miatt.

Továbbra is azt tapasztaljuk, hogy az építőipari- illetve az építőanyag ipari ágazat rendkívül rossz likviditási és jövedelmezőségi helyzete komoly erőfeszítéseket igényel követeléseink beszedése során, vevőinket a stabilitásuk és fizetőképességük tekintetében monitorozzuk a fenti kockázatok miatt.

Év közepén megváltoztattuk a fizetési feltételeket, a vevők jó része előre fizet és csak utána kapja meg a szakvéleményt. Ez sokat javított a kintlévőségen.

A számszerűsített adatok E Ft-ban a következők:

	2012. év	2013. év	Változás
Vevő követelés	253.614	438.030	184.416
Elszámolt értékvesztés	-47.952	-54.155	-6.203
Vevő követelés záró értéke	205.662	383.875	178.213
<u>Értékvesztés változása:</u>			
Tárgyévi értékvesztés	7.464	9.746	
Tárgyévi visszaírás	-8.012	-1.378	
Tárgyévi kivezetés	-5.567	-1.880	
Változás:	-6.115	6.488	

Értékvesztés változás: $6.488 - 6.203 = 285$ e Ft. A különbség oka, hogy 2013.évben a külföldi partnerekre nem számoltunk értékvesztést, viszont a nyilvántartott értékvesztés állományát évvégén át kellett értékelni.

Az év végi korosított vevő állomány a következő:

Megnevezés	Belföldi vevő	Külföldi vevő	Összesen
	eFt	eFt	eFt
Kevesebb mint 1 nap	316 507	7 335	323 842
1 - 30 nap	25 958	3 048	29 006
31 - 60 nap	6 393	0	6 393
61 - 90 nap	5 202	852	6 054
91 - 180 nap	7 064	0	7 064
181 - 361 nap	8 872	570	9 442
Több mint 361 nap	2 522	-448	2 074
Összesen	372 518	11 357	383 875

A 361 napon túli vevők közül 5 vevő megállapodás alapján több részletben fizeti a hátralékát, a 6. vevővel, a Labor Rentals Kereskedelmi és Szolgáltató Kft-vel szerződét kötöttünk, amely szerint egy téliesített mobilházat készít nekünk szentendrei portaépület céljára, a tartozása a portaépület elkészültekor kerül kompenzálásra. Ezért ezekre a 361 napon túli tartozásokra nem számoltunk el értékvesztést.

II.2. Egyéb követelések záró értéke: 14.716E Ft, változása: 14.533 E Ft csökkenés.

Megnevezés	E Ft
Munkavállalókkal szembeni követelések	334
N-N biztosítás alapdíja	0
Szolgáltatásra adott előleg	3.623
Költségvetési kiutalási igények	1.468
Iparűzési adó túlfizetés	0
Bérleti díj miatt adott kaució	2.677
Folyamatos ÁFA átv.	5.978
Egyéb követelés	636
Összesen	14.716

III. Értékpapírok, pénzeszközök

Az értékpapírok záró állománya 548.743 E Ft, amely a KEOP 7.9 szerződések még el nem használt előlegéből adódik.

A pénzeszközeink állománya 33.028 E Ft, az előző időszakhoz viszonyítva 365.978 E Ft-tal csökkent, ami a Szentendrei Ipari Parkban megvalósult beruházásra felhasznált összeg miatt következett be.

C./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 331.342 E Ft, az előző évhez viszonyított növekedése 114.594 E Ft, amely döntően a pályázatok miatti bevétel elhatárolás növekedésének tudható be.

Az elhatárolt tételek az alábbiak:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Bevételek elhatárolása:	305.273
- pályázatokra szerződés szerint járó támogatások	281.545
- lekötött betét kamata	6.791
- értékesítés árbevétele, egyéb bevételek	16.937
Költségek elhatárolása:	26.069
- közüzemi költségek	25.881
- egyéb ráf	188
Összesen	331.342

D./ SAJÁT TŐKE

Társaságunk saját tőkéje 1.760.860 E Ft, növekedésének forrása a tárgyévi mérleg szerinti eredmény 75.701 E Ft.

A lekötött tartalék záró értéke 61.222 E Ft. Ez az előző években aktivált alapítás átszervezés 44.469 E Ft értékének és a tárgyév végén - a terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírással megegyező 10.801 E Ft feloldásának egyenlegéből és a tárgyévben aktivált alapítás átszervezés 27.554 E Ft értékű aktiválásából áll.

E./ CÉLTARTALÉKOK

A 2013. évben képzett céltartalék összege 34 E Ft, mely összeget a Duna Kft által várhatóan vitatott számlák különbözete miatt képeztük, csökkenése 3.287 E Ft, amely a dolgozók nevére kötött, 563 E Ft biztosítási összeg, valamint egy peresített követelésre képzett 2.724 E Ft feloldásából áll.

Az ÉMI Nonprofit Kft. III.r. alperes ellen Cseke László felperes és társai indítottak pert a Veszprémi Törvényszék előtt 5.P.20.870/2008. ügyszámon, 7.376.524,-Ft és 889.520-Ft összegű kártérítés iránt. Az első fokú bíróság egyetemlegesen kötelezte mindhárom alperest az összeg megfizetésére. Az összeg ránk eső részét átutaltuk a másik alperesnek, aki letétbe helyezte a teljes összeget.



F./ KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek értéke 2.250.451 E Ft, változása 1.034.414 E Ft növekedés.

I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságunknak.

II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró értéke: 821.558 E Ft, változása: 438.413 E Ft növekedés.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 817.306 E Ft beruházási hitel található, valamint a gépjármű lízingdíjak egy éven túl esedékes 4.252 E Ft összegű törlesztő részlete szerepel.

Az MFB Magyar Fejlesztési Bank Zrt-től felvett beruházási hitel futamideje 15 év, a Szentendrei Ipari Parkban történő beruházáshoz használtuk fel. A felvett 850.000 E Ft hitel tőketörlesztése 2014. III. negyedévében kezdődik.

III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A rövid lejáratú kötelezettségek záró értéke: 1.428.893 E Ft, változása: 596.001 E Ft növekedés.

A záró érték a következő tételekből áll:

1/ Rövid lejáratú kölcsönök: 122.120 E Ft, a gépkocsi beszerzésekhez kapcsolódó pénzügyi lízingdíjak 1 éven belül esedékes törlesztő részletei, valamint 117.871 E Ft folyószámlahitel.

2/ Rövid lejáratú hitelek: 32.694 E Ft, amely a beruházási hitel egy éven belül esedékes része

3/ A szállítók állománya 267.220 E Ft, a csökkenés 419.533 E Ft, amely a tavalyi év végén a szentendrei beruházás miatti szállítóállomány növekedés okozott.

Az év végi korosított szállító állomány a következő:

Megnevezés	Belföldi szállító eFt	Külföldi szállító eFt	Összesen eFt
Kevesebb mint 0 nap	158 015	567	158 582
0 - 29 nap	52 164	0	52 164
30 - 59 nap	16 126	163	16 289
60 - 89 nap	14 691	0	14 691
90 - 119 nap	22 088	-111	21 977
120 - 365 nap	4 833	-156	4 677
Több mint 365 nap	-1 160	0	-1 160
Összesen	266 757	463	267 220

4/ A vevőktől kapott előlegek összege 835.616 E Ft, a növekedés 811.756 EFt.

Megnevezés	E Ft
Belföldi pályázatra kapott	66.968
EU pályázatra kapott	17.408
KEOP 7.9-re kapott	747.681
Belföldi vevőtől kapott	3.559
Összesen:	835.616

5/ Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 171.243 E Ft, változása : 57.093 E Ft csökkenés.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei az alábbiak:

Megnevezés	E Ft
Munkavállalókkal szembeni tartozás	56.142
Kapott kaució	7.718
Kapott jól teljesítési garancia	8.197
SZJA	12.752
Költségvetési befiz	33.813
Áfa	48.483
Helyi adók	4.138
Összesen:	171.243

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások záró értéke 668.153 E Ft, változása: 40.849 E Ft növekedés. A magas érték a szentendrei beruházáshoz kapott KMOP és Concerto támogatások halasztott bevételként történő lekönyveléséből ered. Az elhatárolás részletezése a következő:

Megnevezés	E Ft
KÖLTSÉGEK	72.355
Bérek és járulékok	43.690
Fizetendő kamat	2.415
Egyéb elhatárolások	26.251
HALASZTOTT BEVÉTELEK	595.798
Támogatásból vett eszközök értéke	54.696
Beruházási támogatások halasztott bevétele	541.102
ÖSSZESEN:	668.153

Az eszközök és források összetételét a 7. sz. melléklet tartalmazza.

H. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

1./ 850 M Ft összegű beruházási hitelszerződés biztosítékai – MFB Magyar Fejlesztési Bank Zrt

- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő a beruházásnak helyt adó Szentendre belterület 20/8 helyrajzi számú ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/10 helyrajzi számú út ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/12 helyrajzi számú út ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/17 helyrajzi számú ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.

- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/18 helyrajzi számú ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/19 helyrajzi számú ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingó zálogjog a beruházás keretében megvásárolt minden gépen, berendezésen, felszerelésen 1.300 M Ft legmagasabb összegig. (A beruházás keretében 18 MFt értékben történt az eszközbeszerzés.)
- beszédési megbízás benyújtására feljogosító nyilatkozat minden számlára

2./200 MFt összegű folyószámla hitelszerződés biztosítékai – Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt

- A Paksi Atomerőmű Zrt-vel 2010.03.26-án megkötött Vállalkozási szerződésből eredő követelések csendes engedményezése
- beszédési megbízás benyújtására feljogosító nyilatkozat minden számlára

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE **1.893.217 E Ft**

Megnevezés	E Ft
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1.893.217
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.787.281
Export szolgáltatás nettó árbevétele	105.936
EU tagországokba irányuló (13 ország)	82.185
EU-n kívüli forgalom (6 ország)	23.751

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 533.388 E Ft-tal nőtt elsősorban a KEOP 4.5,6-nak köszönhetően, az export szolgáltatásokból realizált árbevétel az előző év viszonylatában 7.540 E Ft-tal növekedett.

Az EU tagországok között meghatározó forgalmat Németországgal, Ausztriával, Szlovákiával és Romániával bonyolítottuk le, az EU tagországon kívüli jelentősebb forgalmunk Ukrajna, Horvátország, Szerbia országokkal voltak.

2/ EGYÉB BEVÉTELEK
636.707 E Ft

Megnevezés	E Ft
Költségvetési támogatás és uniós pályázatokból bevétel	605.218
Káresemények bevétele	4.236
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	628
Előző években képzett céltartalék felhasználása	3.287
Visszaírt értékvesztés	1.378
Egyéb bevételek	21.960
Összesen	636.707

A költségvetési forrásból és uniós alapokból kapott támogatások részletezése:

Megnevezés	E Ft
Felvonó- és Mozdólépcső Felügyelet támogatása -NGM	18.000
Felvonó- és Mozdólépcső Felügyelet támogatása- BM	36.000
NFM/1232/1/2011	11.437
NFM/759/2012	74.679
NFM/859/2012	74.385
ZFF/249/2013-NFM-Szerz	12.184
ZFF/258/2013-NFM_SZERZ	56.100
ZFF/345/2013-NFM_SZERZ	122.999
ZFF/465/2013-NFM_SZERZ	18.762
ZFF/466/2013-NFM_SZERZ	23.250
ZFF/845/2013-NFM_SZERZ	9.929
ZFF/788/2013-NFM_SZERZ	2.786
ZFF/519/7-2013-NFM_SZERZ	25.822
Építésügy pályázaton nyert és egyéb támogatás- BM	34.410
Nemzetközi kutatási programokban való részvétel	53.346
Egyéb belf támogatás (TÁMOP, KEOP 6.1, KMOP)	52.145
Támogatások halasztott bevételei, feloldásai, egyebek	-21.016
Összesen	605.218

A társaságnál a támogatások összegei egyéb bevételként lettek elszámolva. (A fenti szerződések tárgyát a Közhasznúsági jelentés tartalmazza.)

A könyvvizsgáló a Számviteli törvény 4. § (4) szerint nyilatkozatot bocsátott ki és egyetértését adta, hogy a IV. negyedéves támogatások elszámolt, de a mérlegkészítésig még el nem fogadott és be nem folyt összege az egyéb bevételek soron elhatárolásra kerüljön. Ellenkező esetben a beszámoló nem biztosítana megbízható, valós összképet. A IV. negyedévhez tartozó feladatok elvégzésre kerültek, ezek költség vonzatát az eredmény tartalmazza. Amennyiben nem vennénk figyelembe az elszámolásokhoz tartozó egyéb bevételeket, úgy sérülne a Számviteli törvény 15. § (7) pontja szerinti alapelv, az összemérés elve.

3/ AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE **171.386 E Ft**

A saját termelésű készletek záró állománya 13.777 E Ft, a csökkenés 6.336 E Ft.

A készletek között a befejezetlen termelésként kimutatott érték a megkötött, még le nem zárt szerződésekhez közvetlenül kapcsolódó személyi jellegű és dologi költségeket tartalmazza, a bevételek számlázása még nem történt meg.

A saját előállítású eszközök értéke 177.722 E Ft, a növekedés 176.801 E Ft. A növekedés a KEOP 7.9 szerződés során a szellemi termékek közé aktiválás miatt, valamint a szentendrei beruházással, az új vállalatkezelő szoftverrel elkészítésével kapcsolatos saját munkák aktiválása miatt növekedett meg.

Együttes hatásuk 171.386 E Ft eredménynövelés.

4/ ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK **1.231.607 E Ft**

Megnevezés	E Ft
Anyagköltség	115.580
Igénybe vett szolgáltatások	628.417
Egyéb szolgáltatások	22.030
Közvetített szolgáltatások értéke	465.579
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	1.231.606
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	628.417
Bérleti díjak	42.600
Telefon, internet	26.591
Posta költség	7.699
Karbantartás	36.756
Könyvvizsgálat	2.550
Jogi tanácsadás, közjegyző	26.400
Szakértői díjak	256.129
Ügyviteli szolgáltatás	15.883
Rendszergazda	56.893
Utazás, szállás	14.471
Takarítás	13.123
Hirdetés, reklám, propaganda	42.284
Oktatás, továbbképzés	6.626
Fordítás	3.095



Szállítás, rakodás	2.475
Vagyonvédelem	11.336
Távhődíj	22.372
Tagdíjak	12.824
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	15.306
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	13.004

A közvetített szolgáltatások 465.579 E Ft összege az alaptevékenységhez kapcsolódóan igénybe vett alvállalkozói szolgáltatásokat (428.171 E Ft), a bérlőknek továbbszámlázott energia és telefon költségeket (37.185 E Ft), és a dolgozóval megtérített megállapított kereten felüli költségek továbbszámlázott összegét (223 E Ft) tartalmazza.

5/ SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 1.285.043 E Ft

A személyi jellegű ráfordítások záró értéke 1.285.043 E Ft, a bázis időszakhoz képest 224.752 E Ft –tal nőtt.

Ezen belül a bérköltség 158.326 E Ft-tal, a személyi jellegű egyéb kifizetések 18.822 E Ft-tal, a bérjárulékok 47.604 E Ft-tal nőttek az előző évhez képest.

A felügyelő bizottság tagjai részére fizetett tiszteletdíj 2013. évi összege 3.443 E Ft volt. Ezen kifizetések tulajdonosi határozatban jóváhagyott összegben történtek.

A személyi jellegű ráfordítások részletezését az 4. sz. melléklet tartalmazza.

6/ ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS 142.037 E Ft

Tárgyévben 142.037 E Ft-ot számoltunk el terv szerinti értékcsökkenési leírásként, ez a megelőző évhez képest 24.055 E Ft növekedést mutat, amely a Szentendrei Ipari Parkban létesült új beruházás aktiválása utáni értékcsökkenés belépése miatt következett be. Elszámolásuk a számviteli politikánknak megfelelően történt.

A tárgyévi értékcsökkenési leírás elszámolását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

7/ EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK 41.947 E Ft

Az egyéb ráfordítások 41.947 E Ft-os összege 1.771 E Ft-tal magasabb az előző időszak záró értékéhez képest, amely elsősorban annak köszönhető, hogy a

Szentendrei Ipari Parkban létesült új beruházás aktiválása után megnőtt az építményadó összege.

Tartalma a következő:

Megnevezés	E Ft
Építmény és telekadó	20.493
Gépjármű adó	721
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	2.149
Cégautó adó	3.464
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	137
Terven felüli értékcsökkenés	162
Vevő értékvesztés, behajthatatlan követelések	10.120
Céltartalék képzés	34
Bírságok, pótdíjak, késedelmi kamatok	1.277
Kártérítések	3101
Egyéb	289
Összesen:	41.947

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

- Terven felüli értékcsökkenésként, 162 E Ft-ot, berendezések meghibásodása miatt kellett elszámolnunk.

- Társaságunk OKJ-s tanfolyami képzéssel tárgyi adómentes bevételt realizált. A hatályos áfa törvény rendelkezéseinek megfelelően, és a belső szabályzatunkban meghatározott módon állapítottuk meg a le nem vonható áfa összegét. (2.149 E Ft).

8/ PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

74.976 E Ft

A főbb bevételek és ráfordítások a következők:

Bevételek:

- ÉMI-TÜV-SÜD Kft-től kapott osztalék	79.532 E Ft
- pénzintézetől kapott kamatbevétel	1.494 E Ft
- árfolyamnyereség	11.220 E Ft



- egyéb pénzügyi bevételek	25 E Ft
Összesen:	92.271 E Ft

Ráfordítások:

- fizetendő kamat pénzintézetnek	11.546 EFt
- átváltáskori árfolyamveszteség	4.088 E Ft
- lízingelt eszközök kamatráfordítása	1.661 E Ft
Összesen:	17.295 E Ft

9/ RENDKÍVÜLI EREDMÉNY **48 E Ft**

A rendkívüli bevételek 1.153 E Ft összege a korábbi években EU támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésének megfelelő bevétel, a rendkívüli ráfordítás 1.105 E Ft összege visszafizetési kötelezettség nélkül az MTA Bölcsészettudományi Kutatóközpontnak adott támogatás.

10/ A 2011. ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY **75.701 E Ft**

11/ A TÁRSASÁGI ADÓTÖRVÉNYBEN KEDVEZMÉNYEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2013. ÉVI ARÁNYÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSA:

Megnevezés	E Ft
1. Összes bevétel	2.623.348
2. Közhasznú alaptevékenység árbevétele	1.727.852
3. Költségvetésből, központi alapokból kapott támogatás	499.463
4. Összesen (2 + 3)	2.227.314
5. Kapott osztalék és kamatok	81.025
6. Összes bevétel kapott kamatok, osztalék nélkül	2.542.323
7. Kapott kamatok közhasznú aránya (4 / 6)	87,61%



8. Kapott kamatokból (osztalék nélkül) és egyéb bevétel közhasznú rész	1.308
9. Kedvezményezett bevétel (3 + 8)	500.771
10. Kedvezményezett tevékenység aránya (9 / 1)	19.09 %

12/ A 2012. ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA

Megnevezés	E Ft
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	75.701
ADÓALAPOT CSÖKKENTŐ TÉTELEK	
Költségre, kötelezettségre képzett céltartalék bevételként elszámolt összege	3.288
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, és kivezetett eszközök adótv. nettó értéke	135.359
Kapott (járó) osztalék, részesedés ÉMI TÜV	79.532
Behajthatatlan követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tétel	12.135
K+F közvetlen költsége a kapott támogatások levonásával	1.155
ÖSSZESEN	231.469

ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK	
Kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	34
Elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök KSZ értéke	142.584
	374
Üzleti ajándék, reprezentáció	
Bírságok, TB tv. szerinti jogkövetkezményekből származó kötelezettségek	0
Adóévben elszámolt követelésekre képzett értékvesztés összege	9.746
Leírt behajthatatlannak nem minősülő követelés, elengedett követelések	1.230
Adott támogatás, ingyenesen adott eszköz, szolgáltatás	1.105
ÖSSZESEN	155.073
SZÁMÍTOTT ADÓALAP	-695
TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN:	0
Adómentességek Tao tv. 20.§ (1)	
Adómentes arány:	
Adómentesség	
TÁRGYÉVI ADÓKÖTELEZETTSÉG	0

13/ MÉRLEG SZERINTI 75.701 E Ft

A mérleg szerinti eredmény összege megegyezik az adózott eredmény összegével. A gazdálkodási tevékenységből származó jövedelem nem osztható fel, azt vissza kell forgatni a létesítő okiratban megfogalmazott fő célkitűzések elérése érdekében.

A Társaság mérlegen kívüli tételt nem mutat ki a beszámolóban.

14/ A KÖZHASZNÚ EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁNAK MÓDJA

Közhasznú tevékenység bevételei:

- alaptevékenység árbevétele
- költségvetésből, központi alapoktól kapott támogatások, pályázatokon elnyert összegek, tekintettel arra, hogy ezek az alaptevékenységhez kapcsolódnak
- eszközbeszerzésre kapott támogatásból, az üzleti évben rendkívüli bevételként elszámolt, értékcsökkenési leírásnak megfelelő összeg

Közhasznú tevékenység ráfordításai:

- az alaptevékenység árbevételét termelő egységek költségei, ráfordításai

Vállalkozási tevékenység bevételei:

- ingatlanhasznosítás bevételei
- büfé bevétele
- saját tulajdonú üdülő bevételei

Vállalkozási tevékenység ráfordításai:

- ingatlanhasznosítással kapcsolatosan felmerült költségek, ráfordításai
- büfé üzemeltetésével kapcsolatosan felmerült költségek
- saját tulajdonú üdülő hasznosításával kapcsolatos költségek, ráfordítások

A közhasznú (911, 931, 92141, 92144, 92145, 92146, 967, 9891) és a vállalkozási (9211, 9212, 92133, 92135, 92136, 92138, 922) tevékenységből származó árbevétel és egyéb bevételek kimutatása megoldott, erre a célra elkülönített főkönyvi számlákon való elszámolással.



A közhasznú (64, 671932, 71, 72, 8151, 8154, 8632, 863122, 8652) és a vállalkozási (6238, 6731, 6732, 6734, 6735, 814, 8152, 8153, 863121, 8653) bevétel megszerzéséhez szorosan kapcsolódó költségek szintén elkülönítetten kerülnek kimutatásra a megfelelő költséghely számlákon a könyvelésben. A közhasznú beszámoló elkészítésekor a fennmaradó egyéb bevételek, valamint a fennmaradó költségek és egyéb ráfordítások a közhasznú, illetve a vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában kerülnek felosztásra.

15/ A 2012. ÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY LEVEZETÉSE

	E Ft
A. ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	2.369.203
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	499.463
a) alapítótól	
b) központi költségvetésből	499.463
c) helyi önkormányzattól	
c) egyéb	
2. Pályázati úton elnyert támogatás	588.007
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1.245.454
4. Tagdíjból származó bevétel	
5. Egyéb bevétel	36.279
B. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	254.145
C. ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	2.623.348
D. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	171.386
E. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	2.471.772
Anyagjellegű ráfordítások	1.119.607
Személyi jellegű ráfordítások	1.168.185
Értékcsökkenési leírás	129.121
Egyéb ráfordítások	38.132
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15.722
Rendkívüli ráfordítások	1.005
F. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	247.261
Anyagjellegű ráfordítások	111.999
Személyi jellegű ráfordítások	116.858
Értékcsökkenési leírás	12.916
Egyéb ráfordítások	3.815
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1.573
Rendkívüli ráfordítások	100
G. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (E+F)	2.719.033
H. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D-G)	75.701



I. Adófizetési kötelezettség	0
J. TÁRGYÉVI VÁLLAKOZÁSI EREDMÉNY (H-I-K)	6.884
K. TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A+D-E)	68.817