

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

ELI-HU Nonprofit Kft

6720 Szeged, Dugonics tér 13.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2011. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: 2011. december 31-i év végi záró

Szeged, 2012. április 10.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	914	2103
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	110	769
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	110	769
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	804	1334
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	804	1334
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)		
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Dátum: 2012. április 10.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)	3505	650590
28.	I. Készletek (29-34. sorok)		301121
29.	1. Anyagok		
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		301121
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
32.	4. Késztermékek		
33.	5. Áruk		
34.	6. Készletekre adott előlegek		
35.	II. Követelések (36-42. sorok)	1321	1414
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39.	4. Váltókövetelések		
40.	5. Egyéb követelések	1321	1414
41.	6. Követelések értékelési különbözete		
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43.	III. Értékpapírok (44-48. sorok)		
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45.	2. Egyéb részesedés		
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
49.	IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)	2184	348055
50.	1. Pénztár, csekkek	374	377
51.	2. Bankbetétek	1810	347678
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	539	1335
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		1172
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	539	163
55.	3. Halasztott ráfordítások		
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4958	654028

Dátum: 2012. április 10.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	-4692	35248
58.	I. Jegyzett tőke	4010	21010
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
61.	III. Tőketartalék		83000
62.	IV. Eredménytartalék		-8702
63.	V. Lekötött tartalék		
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)		
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-8702	-60060
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)		
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
71.	3. Egyéb céltartalék		

Dátum: 2012. április 10.

P.H.

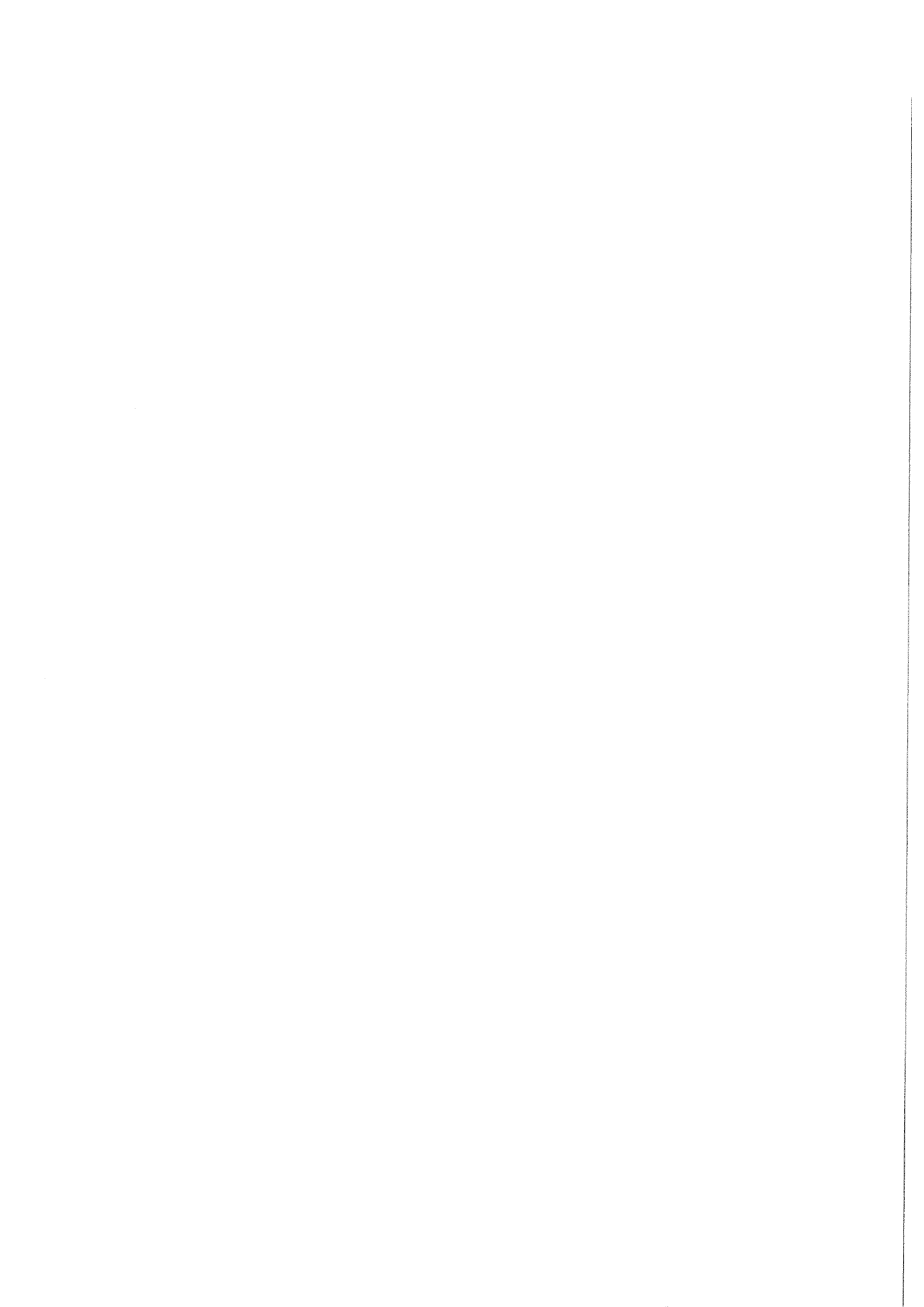
.....
A gazdálkodó képviselője

72.	F. Kötelezettségek (73+77+86.sor)	8339	590096
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)		
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85.sorok)		
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
79.	2. Átváltoztatható kötvények		
80.	3. Tartozások kötvény kibocsátásból		
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97.sorok)	8339	590096
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények		
89.	2. Rövid lejáratú hitelek		
90.	3. Vevőktől kapott előlegek		
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2380	61001
92.	5. Váltótartozások		
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5959	529095
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete		
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	1311	28684
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	914	545
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	397	28139
101.	3. Halasztott bevételek		
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4958	654028

Dátum: 2012. április 10.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője



ELI-HU Nonprofit Kft.

2011. évi üzleti beszámoló

Adószám: 22604255-2-06

Cégbíróság: Csongrád Megyei Bíróság Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 06-09-015211

ELI-HU Nonprofit Kft

6720 Szeged, Dugonics tér 13.

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

Beszámolási időszak: 2011.január 1. – 2011. december 31.

Beszámoló összeállításának oka: 2011. december 31-i év végi záró

Szeged, 2012. április 10.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3400	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	3400	
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		301121
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)		301121
III.	Egyéb bevételek	62203	370
III	III. sorból: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	2099	4051
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	24625	259241
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	228	1113
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	26952	264405
10.	Béreköltség	30440	79410
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5474	4004
12.	Bérbírálatok	8794	22714
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	44708	106128
VI.	Értékcsökkenési leírás	2673	3148
VII.	Egyéb ráfordítások	139	276
	VII. sorból: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-8869	-72466

Dátum: 2012. április 10.

P.H.

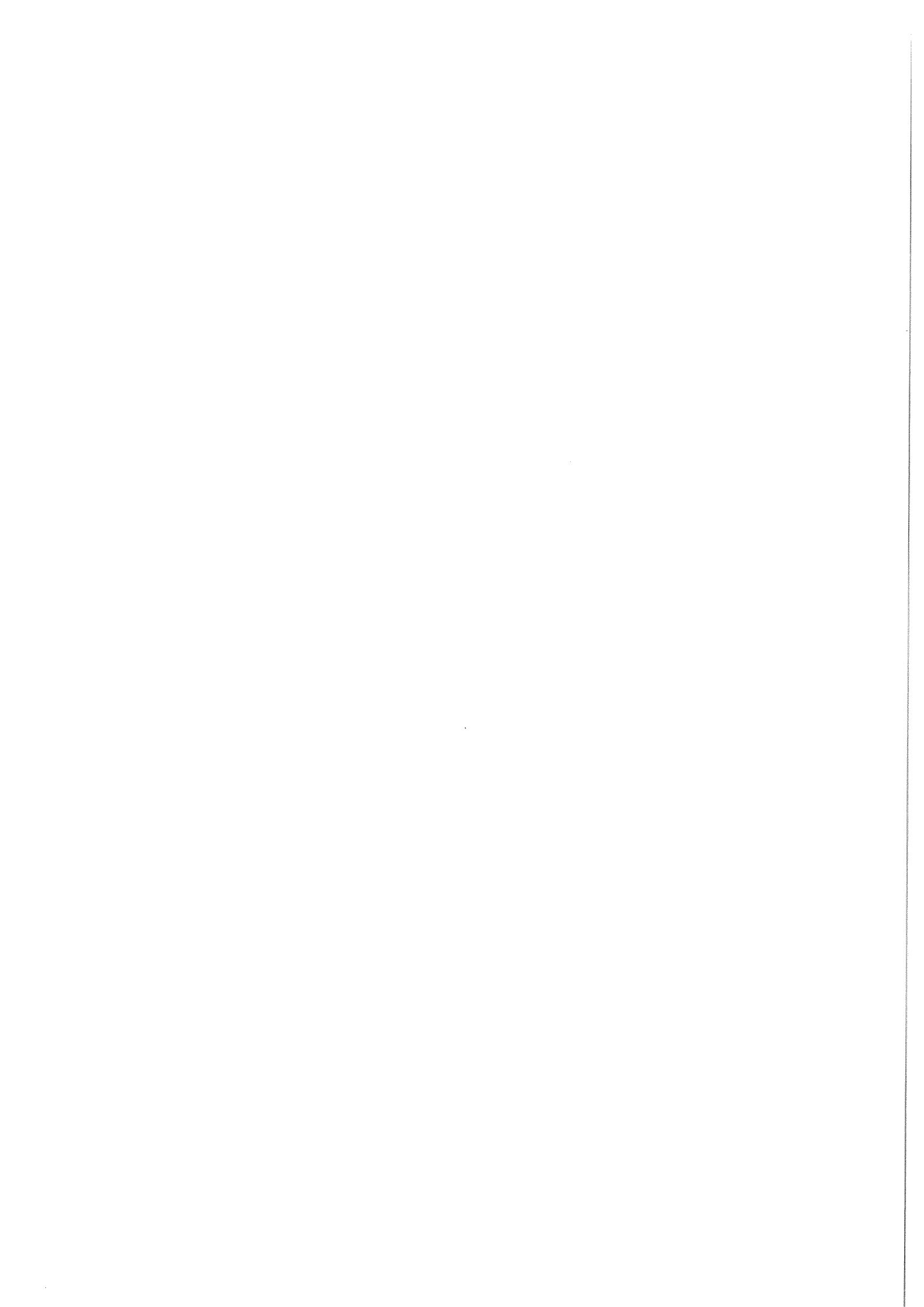
.....
A gazdálkodó képviselője

13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	168	12467
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4	4
	17. sorból: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	172	12471
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		20
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5	45
	21. sorból: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	5	65
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	167	12406
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B. sor)	-8702	60060
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)		
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	-8702	-60060
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	-8702	-60060
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	-8702	-60060

Dátum: 2012. április 10.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője



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

ELI-HU Nonprofit Kft

6720 Szeged, Dugonics tér 13.

Kiegészítő melléklet
2011.

Fordulónap: 2011. december 31.

Beszámolási időszak: 2011.január 1. – 2011. december 31.

Szeged, 2012. április 10.

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
 - 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-át szervezés 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 különbözetek
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
Értécsökkenési leírás utólagos módosítása
Értécsökkenési 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

- 5.4. Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban
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:

Magyar Állam (MNV Zrt.) 90.5%

Szeged MJV Önkormányzata 4.7%

Szegedi Tudományegyetem 4.8%

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2011. január 1. - 2011. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. 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:

Ernst&Young Kft

1132 Budapest Váci út 20.

Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Aláíró könyvvizsgáló adat

Szilágyi Judit

Kamarai tagsági szám: 001368

1.4. Beszámoló nyilvánossága

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

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

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

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

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

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

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 göngyöltet 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 különbözetelek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek 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 különbözetelek is figyelembe kell venni, ha a különbözetelek 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.

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 különbözet meghaladja a 100 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.16. 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 mérleg tételek 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
01.	A. Befektetett eszközök	914	2103	1189
02.	I. Immateriális javak	110	769	659
03.	II. Tárgyi eszközök	804	1334	530
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
05.	B. Forgóeszközök	3505	650590	647085
06.	I. Készletek		301121	301121
07.	II. Követelések	1321	1414	93
08.	III. Értékpapírok			
09.	IV. Pénzeszközök	2184	348055	345871
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	539	1335	796
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4958	654028	649070
12.	D. Saját tőke	-4692	35248	39940
13.	I. Jegyzett tőke	4010	21010	17000
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
15.	III. Tőketartalék		83000	83000
16.	IV. Eredménytartalék		-8702	-8702
17.	V. Lekötött tartalék			
18.	VI. Értékelési tartalék			
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-8702	-60060	-51358
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	8339	590096	581757
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	8339	590096	581757
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1311	28684	27373
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4958	654028	649070

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3400	0	-3400
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		301121	301121
III.	Egyéb bevételek	62203	370	-61833
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	26952	264405	237453
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44708	106128	61420
VI.	Értékcsökkenési leírás	2673	3148	475
VII.	Egyéb ráfordítások	139	276	137
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-8869	-72466	-63597
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	172	12471	12299

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	65	60
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	167	12406	12239
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-8702	-60060	-51358
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-8702	-60060	-51358
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-8702	-60060	-51358
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-8702	-60060	-51358

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	18	0,3
Immateriális javak	12	37
Tárgyi eszközök	88	63
Befektetett pénzügyi eszközök		
Forgóeszközök	71	99,5
Készletek		46,3
Követelések	38	0,2
Értékpapírok		
Pénzeszközök	62	53,5
Aktív időbeli elhatárolások	11	0,2
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke fedezi.

A saját tőke a jegyzett tőkét meghaladja.

Az ELI-HU Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül 5%.

A kötelezettségek a mérlegfőösszeg 90%-a. A rövid lejáratú kötelezettségek aránya a kötelezettségen belül 100 %.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya az összes eszközön belül 53%.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) 59%.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül 53%.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) 110%.

Az egyéb követelések realizálásával a kötelezettségek 0.2%-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 59 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele a saját termelésű készletek állományváltozásával együtt a tárgyévben 313.962 eFt volt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele 0 eFt volt.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévben -60.060 eFt volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Nem volt ilyen módosítás.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

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

Össze nem hasonlítható adatok: nincsenek

Tétel átsorolások: nem történtek

Értékelési elvek változása: nem változtak

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A 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 különbözetek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A számviteli szabályok változása kapcsán 2011. december 31-én kötelező volt az átértékelés.

Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai

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

Értékhelyesbítések alakulása

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

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

4.7. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

4.8. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

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

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	4010	21010	17000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőketartalék		83000	83000
Eredménytartalék		-8702	-8702
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	-8702	-60060	-51358
Saját tőke összesen	-4692	35248	39940

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a Magyar Állam tőkeemelése miatt nőtt.

Tőketartalék alakulása

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

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

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

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

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

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
		0

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
		0

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron 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

Nem történt módosítás.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Minden adat összehasonlítható.

5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

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

5.4. Bevételek

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3400	5	0	
Aktivált saját teljesítményérték			301121	96
Egyéb bevételek	62203	95	370	0.1
Pénzügyi műveletek bevételei	172	0	12471	3.9
Rendkívüli bevételek				
Bevételek összesen	65775	100	313962	100

Kapott támogatások bemutatása

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelkezé- sre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	63115	62200	370	545
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	63115	62200	370	545

Visszatérítendő kapott támogatások (kötelezettség, előleg)

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelkezé- sre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	67553	0	67553	0
Központi előleg	450000	0	450000	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	517553	0	517553	0

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	26952	36	264405	71
Személyi jellegű ráfordítások	44708	60	106128	28
Értécsökkenési leírás	2673	3	3148	0.8
Egyéb ráfordítások	139	1	276	0.15
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	0	65	0.05
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	74477	100	374022	100

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	26952	36	264405	71
Személyi jellegű ráfordítások	44708	60	106128	28
Értécsökkenési leírás	2673	4	3148	1
Költségnemek összesen	74333	100	373681	100

Az értécsökkenésből a 100 ezer forint alatti tárgyi eszközök és immateriális javak után elszámolt egyösszegű amortizáció 2.531 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: 2.200.000 Ft, mely nem tartalmazza az Áfa-t.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	10
Fizikai	
Összesen:	10

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	79410
Fizikai foglalkozásúak	
Összesen:	79410

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	1165
Természetbeni juttatások	37
Egyéb személyi jellegű juttatás (reprezentáció)	2802
Összesen:	4004

Vezető tisztségviselők juttatásai

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Ügyvezető igazgató munkabére	23839
Felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja	3600
Vezető tisztségviselőknek folyósított kölcsön, előleg, vállalt garancia	-
Korábbi vezető tisztségviselőkkel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség	-
Összesen:	27439

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	782			904
100 e Ft alatti szoftverek	259	-			259
Irodai ig. berend.	996	1025			2021
100 e Ft alatti irodai berend.	2210	2532			4742
Összesen	3587	4339			7926

Értékcsökkenés változás

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Szoftverek	12	123			135
100 e Ft alatti szoftverek	259	-			259
Irodai, ig. berend.	192	495			687
100 e Ft alatti irodai berend.	2210	2532			4742
Összesen	2673	3150			5823

Nettó érték változás

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Szoftverek	110	659			769
Irodai, ig. berend.	804	530			1334
Összesen	914	1189			2103

2. sz. függelék – Cash flow kimutatás

A tétel megnevezése	2010	2011
Adózás előtti eredmény +/-	-8702	-60060
Tárgyévi értékcsökkenés +/-	2673	3148
Elszámolt értékvesztés és visszafrás +/-		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		
Szállítói kötelezettség változás +/-	2380	58621
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás +/-	5959	523137
Passzív időbeli lehatárolások változása +/-	1311	27374
Vevőkövetelés változása +/-		
Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) +/-	-1321	-301214
Aktív időbeli elhatárolások változása	-539	-796
Fizetendő adó +/-		
Tárgyévi fizetett osztalék, részesedés		
I. MŰKÖDÉSI CASH-FLOW	1761	250210
Befektetett eszközök beszerzése -	-3587	-4339
Befektetett eszközök eladása +		
Kapott osztalék, részesedés +		
II. BEFEKTETÉSI CASH-FLOW	-3587	-4339
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	4010	100000
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép. kibocsátás. bevétele +		
Hitel és kölcsön felvétele +		14900
Hosszú lejáratú kölcsönök törlesztése, megszüntetése, bankbetétek beváltása +		
Véglegesen kapott pénzeszközök +		
Részvénybevonás, tőke kivonás -		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
Hitel, kölcsön visszafizetés, törlesztés -		-14900
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön -		
Véglegesen átadott pénzeszköz -		
Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lej. köt. változása +/-		
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	4010	100000
IV. PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (I+II+III) +/-	2184	345871

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosai részére

1.) Elvégeztük az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. ("Társaság") mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 654.028 eFt, a mérleg szerinti eredmény 60.060 eFt veszteség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelésének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Záradék (vélemény)

6.) A könyvvizsgálat során az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelemfelhívás

7.) Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 6.5. pontjára, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság nem igényelt vissza ÁFÁ-t a projektben felmerülő ráfordításokkal kapcsolatban. Jelenleg egy feltételes adómegállapításra vonatkozó kérelem benyújtása van folyamatban, amelyben a Társaság kezdeményezi a Nemzetgazdasági Minisztériumnál, hogy tisztázza a projekttel kapcsolatos ráfordítások ÁFA tartalmának visszaigényelhetőségét, emiatt a fenti elszámolással kapcsolatban jövőbeni bizonytalanság van. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb ügyek

8.) A Társaság 2010. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló auditálta, aki arról 2011. április 7-én korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

9.) Elvégeztük az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. 2011. évi üzleti jelentése az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. április 10.

Szilágyi Judit
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Szilágyi Judit
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001368

Jelen könyvvizsgálói jelentést megfelelően aláírva, papír alapon is kibocsátottuk.