

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: 2013. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: 2013. december 31-i év végi záró

Szeged, 2014. április 25.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
97	98	2 012		2 013
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 036		8 692
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	270		613
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	Vagyoni értékű jogok	270		613
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték	0		0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	766		8079
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		4 208
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	766		2 776
14	Tenyészállatok	0		0
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek	0		1 095
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	Egyéb tartós részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0		0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	2 267 917		2 894 882

Dátum: 2014. április 25.

P.H.

A gazdálkodó képviselője

27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	1 384 776	2 637 366
28	Anyagok	0	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 384 776	2 637 366
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31	Késztermékek	0	0
32	Áruk	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	315 250	34 984
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
38	Váltókövetelések	0	0
39	Egyéb követelések	315 250	34 984
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	436 183	150 000
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	436 183	150 000
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	131 708	72 532
46	Pénztár, csekkek	523	254
47	Bankbetétek	131 185	72 278
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	974	480
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	906	346
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	68	135
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 269 927	2 904 054

Dátum: 2014. április 25.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője

53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	24 879		29 327
54	I. JEGYZETT TŐKE	21 010		21 010
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
57	III. TŐKETARTALÉK	83 000		83 000
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-68 762		-79 131
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-10 369		4 448
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
65	Egyéb céltartalékok	0		0

Dátum: 2014. április 25.

P.H.

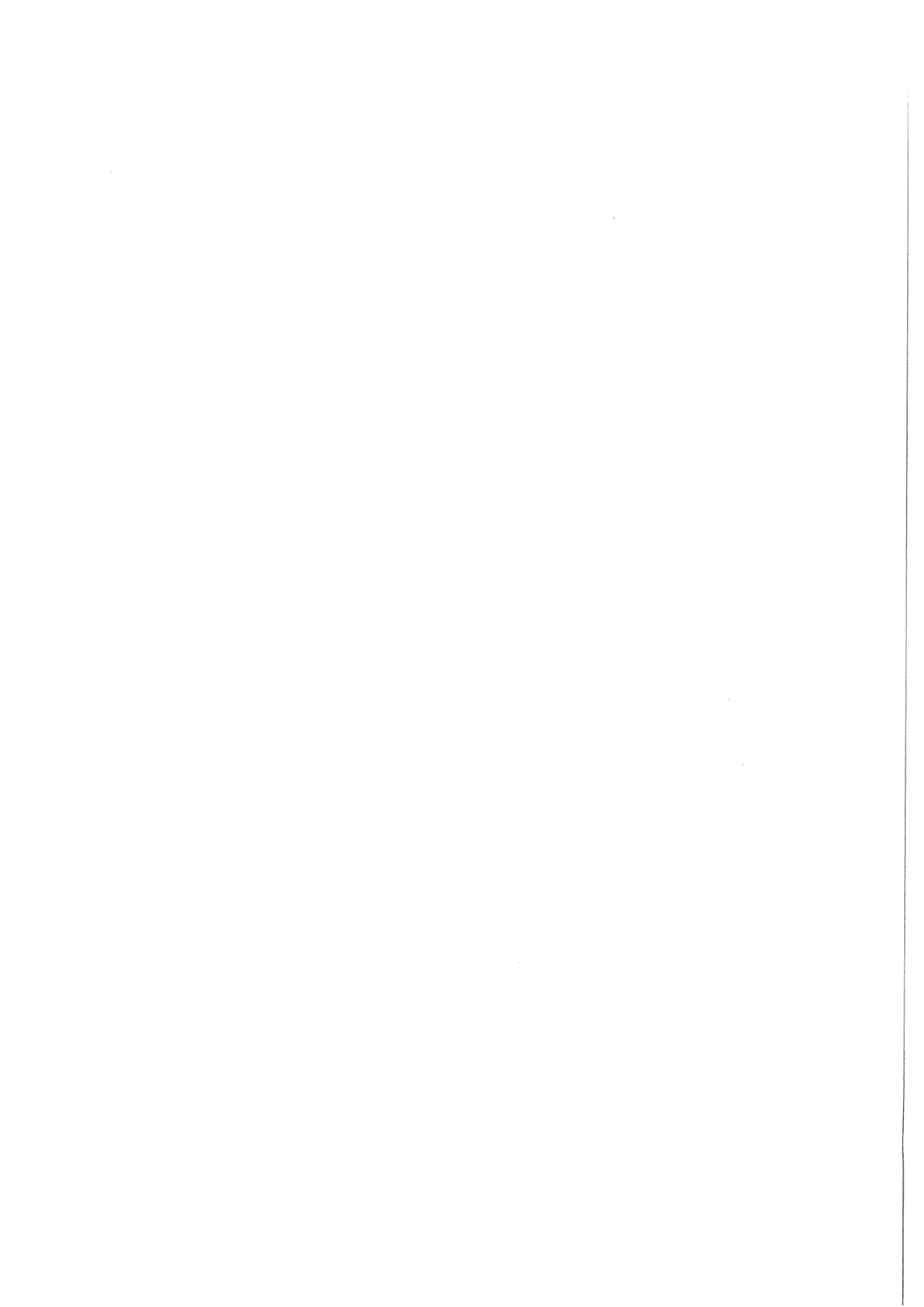
.....
A gazdálkodó képviselője

66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	2 238 005		2 823 666
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0		4 208
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73	Átváltoztatható kötvények	0		0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0		0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		4 208
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	2 238 005		2 819 458
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
83	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	582 632		21 503
86	Váltótartozások	0		0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0		0
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 655 373		2 797 955
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	7 043		51 061
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		5 000
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 043		40 642
93	Halasztott bevételek	0		5 419
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 269 927		2 904 054

Dátum: 2014. április 25.

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.

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

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: 2013. december 31-i év végi záró

Szeged, 2014. április 25.

.....
A gazdálkodó képviselője

P.h.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
97	98	2 012		2 013
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0		105
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0		105
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 083 655		1 252 590
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	1 083 655		1 252 590
III.	Egyéb bevételek	545		70 934
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
5	Anyagköltség	4 247		6 479
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	931 166		893 431
7	Egyéb szolgáltatások értéke	11 146		9 155
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		105
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	946 559		909 170
10	Béreköltség	133 381		297 661
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 690		29 017
12	Bérfelrakások	36 334		67 428
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	173 405		394 106
VI.	Értékcsökkenési leírás	810		4 991
VII.	Egyéb ráfordítások	201		15 761
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-36 775		-399

Dátum: 2014. április 25.

P.H.

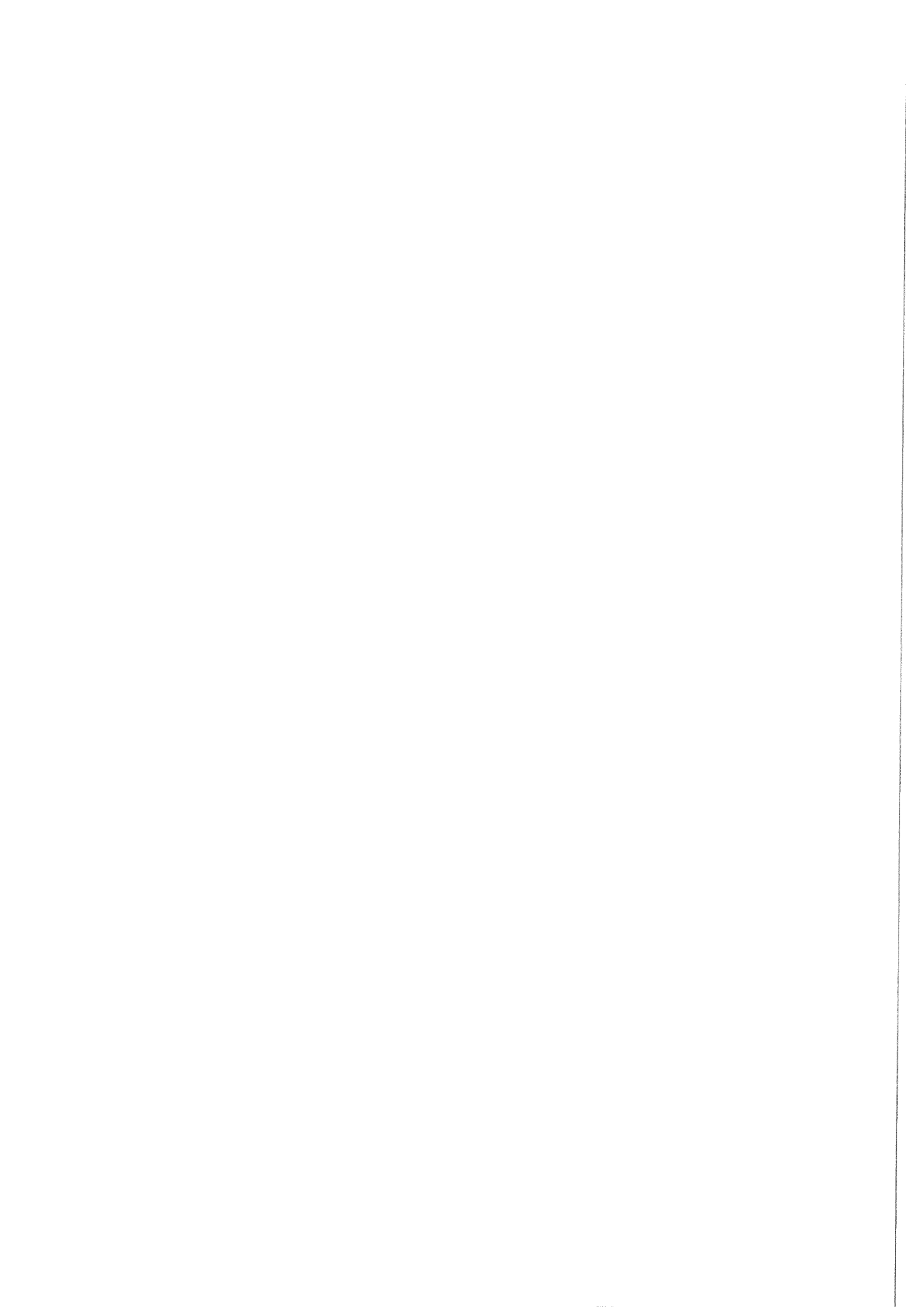
.....
A gazdálkodó képviselője

13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26 846	5 252
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	26 846	5 252
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	440	405
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	440	405
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	26 406	4 847
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-10 369	4 448
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-10 369	4 448
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-10 369	4 448
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	-10 369	4 448

Dátum: 2014. április 25.

P.H.

.....
A gazdálkodó képviselője



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

ELI-HU Nonprofit Kft

6720 Szeged, Dugonics tér 13.

Kiegészítő melléklet
2013.

Fordulónap: 2013. december 31.
Beszámolási időszak: 2013. január 1. – 2013. december 31.

Szeged, 2014. április 25.

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 tárgyevi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Üzleti jelentés
 - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
Alkalmazott devizaárfolyam
Devizás értékelés változása
 - 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszaírások alkalmazása
 - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.19. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.20. Ki nem emelt tételek értékelése
 - 2.21. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.22. Leltározási szabályok
 - 2.23. Pénzkezelési szabályok
 - 2.24. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
 - 2.26. Mérlegforduló napot követő események
- 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
Függő követelések
 - 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 költség nemenként
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 részesedések mértéke:

Magyar Állam (MNV ZRT.) 90.5%

Szeged MJV Önkormányzata 4.7%

Szegedi Tudományegyetem 4.8%

2013. április 11-jén az ELI kutatási infrastruktúrák működtetésére megalakuló szervezet, az ELI Delivery Consortium (DC) tagjai újabb egyeztető ülésére került sor Brüsszelben. Az előkészítő munka eredményeként megszületett az ELI DC alapító okirata.

2013. augusztus 30-án a belga király aláírásával szentesítette az ELI-DC alapító okiratát, amivel a belga jog alatt létrejött az ELI-DC, mint jogi személy (AISBL: *Association internationale sans but lucratif*, nemzetközi nonprofit szervezet).

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 1. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

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

VERITAS-PM Könyv-és Adószakértő Bt. 6726 Szeged, Szent-Györgyi A. u.49

MKVK NY.SZ. :126026 , Tajtné Munkácsi Márta

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát 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

Ispánovity Mártonné

Kamarai tagsági szám: 003472

ELI-HU Nonprofit Kft.

Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.

Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.

E-mail : info@eli-hu.hu

Honlap : www.eli-hu.hu

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, leltározás december 31.

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.

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

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha az évente feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét módosító, előjeltől független együttes értéke meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, de ha az nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó)

értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

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 e Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 e Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.12. Értékvesztések 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 e Ft-ot meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

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

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

Az ELI-HU Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képzett, mert a mérlegfordulónapon és a mérlegkészítés időpontja között nem voltak ismeretek.

2.20. 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.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

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

2.22. Leltározási szabályok

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

2.23. Pénzkezelési szabályok

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

2.24. Önköltségszámítás szabályai

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

2.25. 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 elkészítette.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
01.	A. Befektetett eszközök	1036	8692	7656
02.	I. Immateriális javak	270	613	343
03.	II. Tárgyi eszközök	766	8079	7313
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
05.	B. Forgóeszközök	2267917	2894882	626965
06.	I. Készletek	1384776	2637366	1252590
07.	II. Követelések	315250	34984	-280266
08.	III. Értékpapírok	436183	150000	-286183
09.	IV. Pénzeszközök	131708	72532	-59176
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	974	480	-494
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2269927	2904054	634127
12.	D. Saját tőke	24879	29327	4448
13.	I. Jegyzett tőke	21010	21010	0
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
15.	III. Tőketartalék	83000	83000	0
16.	IV. Eredménytartalék	-68762	-79131	-10369
17.	V. Lekötött tartalék			
18.	VI. Értékelési tartalék			
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-10369	4448	14817
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	2238005	2823666	585661
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		4208	4208
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2238005	2819458	581453
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	7043	51061	44018
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2269927	2904054	634127

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	105	105
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1083655	1252590	168935
III.	Egyéb bevételek	545	70934	70389
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	946559	909170	-37389
V.	Személyi jellegű ráfordítások	173405	394106	220701
VI.	Értékcsökkenési leírás	810	4991	4181
VII.	Egyéb ráfordítások	201	15761	15560
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-36775	-399	36376
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	26846	5252	-21594
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	440	405	-35
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	26406	4847	-21559
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-10369	4448	14817
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-10369	4448	14817
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-10369	4448	14817
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-10369	4448	14817

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	0,05	0,3
Immateriális javak	26	7
Tárgyi eszközök	74	93
Befektetett pénzügyi eszközök		
Forgóeszközök	99,9	99,6
Készletek	61	91
Követelések	14	1
Értékpapírok	19	5
Pénzeszközök	5,9	3
Aktív időbeli elhatárolások	0,1	0,1
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke fedezi.

A saját tőke a jegyzett tőkénél az üzleti év mérlegében 8.317 e Ft-al több lett.

Az ELI-HU Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül 1%.

A kötelezettségek a mérlegfőösszeg 97%-a. A rövid lejáratú kötelezettségek aránya a kötelezettségen belül 100 %.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya az összes eszközön belül 2,50 %.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) 9%.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül 9%.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) 103%.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele a saját termelésű készletek állományváltozásával együtt a tárgyévben 1.323.629 e Ft volt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele 105 e Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévben 4.448 e Ft volt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Előző éveket érintő módosítás nem volt.

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 különbsétek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A számviteli szabályok értelmében 2013. 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 különbsétek 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.

Jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Függő követelések

Bankgarancia

Megnevezés	Lejárat	Bank garancia száma	Bruttó könyv szerinti érték (Ft)
Strabag MML Kft. (MKB Bank Zrt.)	2014. 02. 28.	F11N042313WGIF	80 000 000
Strabag MML Kft. (Raiffeisen Bank Zrt.)	2014. 01. 29.	IGTE048048	120 000 000
KÉSZ Építő és Szerelő Zrt. (Sberbank Magyarország Zrt.)	2014. 01. 31.	406140	200 000 000
Összesen:			400 000 000

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 nem 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	21010	21010	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőketartalék	83000	83000	0
Eredménytartalék	-68762	-79131	-10369
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	-10369	4448	14817
Saját tőke összesen	24879	29327	4448

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke 2013-ben nem változott.

Tőketartalék alakulása

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

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőkét 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

Lekötött tartalékot a társaság nem képezett.

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 szerepel.

Vagyonkezelési szerződés

Az ELI-HU Kft. Taggyűlése az 1/TGY/2012.11.05. számú határozatával jóváhagyott Vagyonkezelési Szerződés aláírási folyamata 2012 decemberében megkezdődött. 2013. január 22-én a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt által is aláírásra került.

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

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

Kötelezettségek átsorolása

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kís Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-hu.hu
Honlap : www.eli-hu.hu

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.

4.1.1. 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. Bevételeként jelenik meg a központi költségvetésből költségek és ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás.

Jelentősebb tételek :

- könyvvizsgálat 1.491.750,-
- adótanácsadás 3.259.250,-
- régészeti feltárás 7.498.100,-
- közbesz.tanácsadás 1.750.000,-
- vezetői prémium bérköltsége 24.056 052,-

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

- költségek ellentételezésére kapott támogatások 5.000.000,-

Halasztott bevételek:

- fejlesztési célra kapott támogatások 5.419.000,-

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

Előző éveket érintő módosítás nem volt.

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	0		105	0,01
Aktivált saját teljesítményérték	1083655	97	1252590	94,26
Egyéb bevételek	545	0,5	70934	5,34
Pénzügyi műveletek bevételei				
	26846	2,5	5252	0,39
Rendkívüli bevételek				
Bevételek összesen	1111046	100	1328881	100

Aktivált saját teljesítmények

Költség megnevezése	Projekt			Egyenleg
	P1	P2	P3	
Anyag költség	170	951	1170	2291
Igénybe vett szolgáltatások	79097	674721	108420	862238
Egyéb szolgáltatások		774	245	1019
Bér	18716	103524	162405	284645
Személy jellegű egyéb kifizetés	10	3599	23099	26708
Bérfelrakatok	188	17581	39747	57516
Értékcsökkenési leírás	315	635	3186	4136
Egyéb ráfordítások		14037		14037
Összesen:	98496	815822	338272	1252590

Pénzügyi műveletek bevétele

A társaság szabad pénzeszközeit diszkontkincstárjegyben tartja, és ezek kamatát tartalmazza a pénzügyi műveletek bevétele.

Kapott támogatások bemutatása

ELI-HU Nonprofit Kft.
 Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
 Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
 E-mail : info@eli-hu.hu
 Honlap : www.eli-hu.hu

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		Rendelke- zésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	76052	0	70632	5420
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	76052	0	70632	5420

Visszatérítendő kapott támogatások (kötelezettség, előleg)

Támogatás (1000HUF)	Kapott előző évek	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelke- zésre álló összeg
			korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati		0	0	0	0
Központi	999957	710160		0	1710117
Központi előleg	900000	450000	312642	0	1037358
Más gazdálkodótól kapott			0	0	0
Összesen:	1899957	1160160	312642	0	2747475

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

ELI-HU Nonprofit Kft.
Székhely : H-6720 Szeged, Dugonics tér 13.
Iroda : H-1024 Budapest, Kis Rókus utca 16-20. "E" ép.
E-mail : info@eli-hu.hu
Honlap : www.eli-hu.hu

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	946559	84	909170	68,64
Személyi jellegű ráfordítások	173405	15	394106	29,76
Értékcsökkenési leírás	810	0,94	4991	0,37
Egyéb ráfordítások	201	0,02	15761	1,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	440	0,04	405	0,03
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	1121415	100	1324433	100

Anyagjellegű ráfordítások

Autó és irodabérleti díjak : 15 460 e Ft,
kommunikációs ügynökség ktg. : 15 000 e Ft,
utazási és kiküldetési ktg. :29 099 e Ft.,
beruházás előkészítésével kapcsolatos ktg. :716 256 e Ft.

Egyéb ráfordítások

Szolgalmi jogok :13 914 e Ft,
K+K Környezetvédelmi Kft. késedelmi kamat : 1.213 e Ft.

Költségek költség nemenként

A költségek költség nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költség nemenkénti megoszlása, alakulása

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	946559	84	909170	69,50
Személyi jellegű ráfordítások	173405	15	394106	30,12
Értékcsökkenési leírás	810	1	4991	0,38
Költség nemek összesen	1120774	100	1308267	100

Az értékcsökkenésből a 100 ezer forint alatti tárgyi eszközök és immateriális javak után elszámolt egyösszegű amortizáció 4.048 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: 2.900.000 Ft, mely nem tartalmazza az Áfa-t.

6.2. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	28
Fizikai	0
Összesen:	28

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	297661
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	297661

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	21664
Természetbeni juttatások	0
Egyéb személyi jellegű juttatás (reprezentáció)	7353
Összesen:	29017

Vezető tisztségviselők juttatásai

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Ügyvezető igazgató munkabére	23780
Felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja	3600
Vezető tisztségviselőknek folyósított kölcsön, előleg, vállalt garancia	-
Korábbi vezető tisztségviselőkkel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség	-
Összesen:	27380

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.

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	24			24
Szoftverek	532	751	150		1133
100 e Ft alatti szoftverek	562	369			931
Földterület	0	4208			4208
Irodai ig. berend.	1851	3667	267		5251
100 e Ft alatti irodai berend.	4723	2655			7378
Összesen	7668	11674	417		18925

Értékcsökkenés változás

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	24			24
Szoftverek	262	408	150		520
100 e Ft alatti szoftverek	562	369			931
Földterület	0	0			0
Irodai, ig. berend.	1085	1658	267		2476
100 e Ft alatti irodai berend.	4723	2655			7378
Összesen	6632	5114	417		11329

Nettó érték változás

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Szoftverek	270	601	258		613
Földterület	0	4208			4208
Üzemi(üzleti)gépek,ber.,felsz.	0	268	46		222
Irodai, ig. berend.	766	3134	1346		2554
Összesen	1036	8211	1650		7597

2. sz. függelék – Cash flow kimutatás

A tétel megnevezése	2012	2013
Adózás előtti eredmény +-	-10369	4448
Tárgyévi értékcsökkenés +-	810	4991
Elszámolt értékvesztés és visszairás +-		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-		
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	257	
Szállítói kötelezettség változás+-	521631	-561129
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás +-	1126278	1142582
Passzív időbeli lehatárolások változása +-	-21641	44018
Vevőkövetelés változása +-		
Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) +-	-1833674	-686141
Aktív időbeli elhatárolások változása	361	494
Fizetendő adó+-		
Tárgyévi fizetett osztalék, részesedés		
I. MŰKÖDÉSI CASH-FLOW	-216347	-50737
Befektetett eszközök beszerzése -		-12647
Befektetett eszközök csökkenése +		
Kapott osztalék, részesedés+		
II. BEFEKTETÉSI CASH-FLOW		-12647
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele+		
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 +-		4208
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW		4208
IV. PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (I+II+III) +-	-216347	-59176

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosai részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság ("Társaság") mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.904.054 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 4.448 E Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat 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 foglaltakkal összhangban, 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 Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, 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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló gazdálkodó egység 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 gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelésének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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

Vélemény

6.) Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről és a közhasznúsági mellékletéről készült jelentés

7.) Elvégeztük az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi üzleti jelentésének és közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben, illetve a közhasznúsági mellékletnek a civil törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés, valamint a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel, és a közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés, valamint a közhasznúsági melléklet 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 Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi üzleti jelentése, és közhasznúsági melléklete az ELI-HU Kutatási és Fejlesztési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. április 25.

Ispánovity Mártonné
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Ispánovity Mártonné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 003472

Jelen könyvvizsgálói jelentést megfelelően aláírva, papír alapon is kibocsátottuk.