


00Statiztikai számjel : 20783185-7219-572-01
Cégjegyzék száma : 01-09-914691

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. december 31.

Budapest, 2013. május 06.


Dr. Sárközi Károly
vezérigazgató



I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A vállalkozás megnevezése: ÉMI Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.

A vállalkozás székhelye: 1113 Budapest, Diószegi út 37.

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

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

6726 Szeged, Fő fasor 53.

7624 Pécs, Boszorkány u. 2.

9027 Győr, Vágóhíd út 2.

3527 Miskolc, Zsigmondi u. 2.

8200 Veszprém, Dózsa György u. 34.

2000 Szentendre, Dózsa György u. 26.

A vállalkozás adószáma: 20783185-2-43

A vállalkozás társasági formája: Korlátolt Felelősségű Társaság.

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

A vállalkozás tevékenységi körei:

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

8560	Oktatást kiegészítő tevékenység
8559	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
8532	Szakmai középfokú oktatás
8413	Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7320	Piac- és közvélemény kutatás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanács
7111	Építésmérnöki tevékenység
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021	PR, kommunikáció
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6399	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6312	Világháló-portál szolgáltatás

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

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

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

Könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Takács Katalin (főkönyvelő) szünetelő könyvvizsgáló

Könyvvizsgálói nyilvántartási engedély száma: 003821, tagsági száma:003402

Születési hely, idő: Budapest, 1954.01.11.

Anyja neve: Hajós Ilona

Lakóhelye: 1164 Budapest, Vízesés u. 4.

Szakterület: Vállalkozási

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

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

II. AZ ÉMI NONPROFIT KFT. SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB PONTJAI

Beszámoló

A beszámoló formája: Éves beszámoló

- „A” változatú Mérleg
- „A” változatú Eredmény-kimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági jelentés és a közhasznú tevékenységről szóló eredmény-kimutatás
- A mérlegkészítés időpontja: 2013. április 30.

Számviteli törvény megfogalmazása szerint:

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

Értékelés

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

– Vevők értékvesztésének elszámolása:

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

Nem kell értékvesztést elszámolni, ha:

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

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

Külföldi pénzürtékre szóló eszköz illetve kötelezettség forintértékének meghatározása

Átszámítási árfolyam

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

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

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

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

Mérlegfordulónapi értékelés

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

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

III. A 2012. ÉVI MÉRLEG JELLEMZÉSE

Az ÉMI Nonprofit Kft. 2012. évi mérlegének főösszege 3.531.787 E Ft. A mérleg szerinti eredmény 61.311 E Ft nyereség.

A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az immateriális javak záró értéke 73.155 E Ft, változása 5.701 E Ft csökkenés, a tárgyi eszközök záró értéke 2.564.490 E Ft, változása 1.646.085 E Ft növekedés. Ez a jelentős mértékű növekedés a Szentendrei Ipari Parkban megvalósuló beruházás miatt történt.

A tárgyévi alapítás-átszervezés aktivált értéke 11.076 E Ft volt, 11.940 Ft került átvezetésre az ingatlan, telekre.

Vagyoni értékű jogként 27.704 E Ft-ot, szellemi termékek között 1.110 E Ft-ot, ingatlan felújításként 14.553 E Ft-ot, műszaki berendezések fejlesztéseként 9.526 E Ft-ot, egyéb berendezések és informatikai eszközök között 17.926 E Ft-ot aktiváltunk.

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

1. A befektetett pénzügyi eszközök záró értéke 19.959 E Ft, változása: 1.697 E Ft csökkenés.

A záró érték tartalma a következő:

Tartós részesedés: 12.800 E Ft

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

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

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

Állományában az előző évhez képest változás nem történt.

Tartósan adott kölcsönök: 7.159 E Ft

Az adott kölcsönök összege a dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök 1 éven túl esedékes részleteinek összegét mutatja. Állománya az előző évhez képest 1.697 E Ft-tal csökkent, változásában rendkívüli esemény nem játszott közre.

B./ FORGÓESZKÖZÖK

A tárgyidőszakban a forgóeszközök értéke 657.435 E Ft, változása: 246.165 E Ft csökkenés.

I. KÉSZLETEK

Értéke: 23.518 E Ft, változása: 644 E Ft csökkenés.

A készletek értékében bekövetkezett csökkenés az anyagok 1.267 E Ft csökkenésének, befejezetlen termelés 606 E Ft, és az áruk 17 E Ft összegű növekedésének az eredménye.

II. KÖVETELÉSEK

Értéke: 234.911 E Ft, változása: 20.973 E Ft növekedés.

A követelésállományunk változásának a további összetevői a következők:

II.1. A vevő követeléseink záró értéke: 205.662 E Ft, a 3.107 E Ft csökkenés az alábbi tényezőknek tudható be:

A vevőköveteléseink fordulónapi állomány változása nem számottevő, 3.107 E Ft-tal csökkent, míg a vevő követeléseinkkel szemben elszámolt értékvesztés állománya 6.115 E Ft-tal csökkent.

A tárgyévi értékvesztés összege 7.464 E Ft. Ebből az előző évekről áthúzódó, idő közben bizonytalanná vált vevőköveteléseink miatt 5.314 E Ft-ot, a tárgyévi kiszámlázásainkkal szemben 2.150 E Ft-ot kellett elszámolnunk.

Az előző években képzett értékvesztésből 8.012 E Ft-ot a sikeres behajtásnak köszönhetően visszaírtunk, ugyanakkor 5.567 E Ft-ot véglegesen kiveztünk több vevőnk felszámolása, követelésünk behajthatatlansága miatt.

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

Vevőállományunkat év végén teljes körűen értékeltük, az értékvesztés mértékét egyedi értékelés alapján határoztuk meg. A nyilvántartott értékvesztés a behajthatatlan követelések várható összegét lefedi.

A számszerűsített adatok E Ft-ban a következők:

	2011. év	2012. év	Változás
Vevő követelés	262.836	253.614	-9.222
Elszámolt értékvesztés	- 54.067	-47.952	-6.115
Vevő követelés záró értéke	208.769	205.662	-3.107
<i>Értékvesztés változása:</i>			
Tárgyévi értékvesztés		7.464	
Tárgyévi visszaírás		-8.012	
Tárgyévi kivezetés		-5.567	
Változás:		-6.115	

II.2. Egyéb követelések záró értéke: 29.249 E Ft, változása: 24.080 E Ft növekedés.

Megnevezés	E Ft
Munkavállalókkal szembeni követelések	407
N-N biztosítás alapdíja	443
Szolgáltatásra adott előleg	7.455

Költségvetési kiutalási igények	10.385
Iparűzési adó túlfizetés	2.135
Bérleti díj miatt adott kaució	557
Étkezési utalvány	7.764
Egyéb követelés	103
Összesen	29.249

III. ÉRTÉKPAPÍROK, PÉNZESZKÖZÖK

Pénzeszközeink között értékpapírokat nem tartunk nyilván.

A pénzeszközeink állománya 399.006 E Ft, az előző időszakhoz viszonyítva 266.494 E Ft-tal csökkent, ami a Szentendrei Ipari Parkban megvalósuló beruházásra felhasznált összeg miatt következett be.

C./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 216.748 E Ft, az előző évhez viszonyított növekedése 102.044 E Ft, amely döntően a pályázatok miatti bevétel elhatárolás növekedésének tudható be.

Az elhatárolt tételek az alábbiak:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Bevételek elhatárolása:	202.606
- pályázatokra szerződés szerint járó támogatások	160.838
- lekötött betét kamata	585
- értékesítés árbevétele, egyéb bevételek	41.183
Költségek elhatárolása:	14.142
- közüzemi költségek	5.255
- előfizetések és egyéb, következő évet terhelő költségek	1.007
- informatikai rendszer üzemeltetés	7.880
Összesen	216.748

D./ SAJÁT TŐKE

Társaságunk saját tőkéje 1.685.159 E Ft, növekedésének forrása a tárgyévi mérleg szerinti eredmény 61.311 E Ft.

A lekötött tartalék záró értéke 44.469 E Ft. Ez az előző években aktivált alapítás átszervezés 53.811 E Ft értékének és a tárgyév végén - a terv szerint elszámolt

értékcsökkenési leírással megegyező 8.478 E Ft feloldásának egyenlegéből, a tárgyévben ingatlanra, telekre átvezetett 11.940 E Ft értékből, valamint a tárgyévben aktivált alapítás átszervezés 11.076 E Ft értékű aktiválásából áll.

E./ CÉLTARTALÉKOK

A 2012. évben képzett céltartalék összege 3.287 E Ft, csökkenése 419 E Ft, amely a dolgozók nevére kötött, még le nem járt 563 E Ft biztosítási összeg, peresített követelés miatt várható 2.724 E Ft kötelezettségből áll.

Az ÉMI Nonprofit Kft. III.r. alperes ellen Cseke László felperes és társai indítottak pert a Veszprémi Törvényszék előtt 5.P.20.870/2008. ügyszámon, 7.376.524,-Ft és 889.520-Ft összegű kártérítés iránt. Az első fokú bíróság egyetemlegesen kötelezte mindhárom alperest az összeg megfizetésére. Fellebbezés lett benyújtva.

F./ KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek értéke 1.216037.858 E Ft, változása 911.140 E Ft növekedés.

I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságunknak.

II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró értéke: 383.145 E Ft, változása: 326.606 E Ft növekedés.

A kötelezettségek között 374.988 E Ft beruházási hitel található, a gépjármű lízingdíjak egy éven túl esedékes 8.157 E Ft összegű törlesztő részlete szerepel.

Az MFB Magyar Fejlesztési Bank Zrt-től felvett beruházási hitel futamideje 15 év, a Szentendrei Ipari Parkban történő beruházáshoz használjuk fel.

III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A rövid lejáratú kötelezettségek záró értéke: 832.892 E Ft, változása: 584.534 E Ft növekedés.

A záró érték a következő tételekből áll:

1/ Rövid lejáratú kölcsönök: 8.129 E Ft, a gépkocsi beszerzésekhez kapcsolódó pénzügyi lízingdíjak 1 éven belül esedékes törlesztő részletek összegéből áll.

2/ A szállítók állománya 686.753 E Ft, a nyitó értéket 589.492 E Ft-tal haladja meg.

A magas záró állomány az év végén beérkezett beruházási számlák összegéből (beruházás egyik kivitelezőjének 311.329 E Ft értékű számlája, a másíknak 44.487 E Ft értékű számlája volt) és az alvállalkozói garanciális kötelezettségek pénzügyi visszatartásából áll.

3/ A vevőktől kapott előlegek összege 23.860 E Ft, amelyből 16.581 E Ft EU-s pályázatra, 7.279 E Ft pedig itthoni pályázatra kapott előleg.

4/ Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 114.150 E Ft, változása : 21.187 E Ft csökkenés.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei az alábbiak:

Megnevezés	E Ft
Munkavállalókkal szembeni tartozás	40.585
Letéti díjak	8.811
Jövedelemmel kapcsolatos adók, járulékok	50.342
Áfa	7.330
EU projektfinanszírozás kapott előlege	7.082
Összesen:	114.150

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások záró értéke 627.304 E Ft, változása: 522.534 E Ft növekedés. A nagymértékű növekedés a szentendrei beruházáshoz kapott KMOP és Concerto támogatások halasztott bevételként történő lekönyveléséből erednek. Az elhatárolás részletezése a következő:

Megnevezés	E Ft
BEVÉTELEK	9.155
Uniós Pályázatok miatti támogatás	5.139

Egyéb bevételek	4.016
KÖLTSÉGEK	86.446
Bérek és járulékok	36.180
Elhatárolt energiaköltségek	48.141
Igénybevett szolgáltatások	608
Egyéb elhatárolások	1.517
HALASZTOTT BEVÉTELEK	531.703
Támogatásból vett eszközök értéke	29.493
Beruházási támogatások halasztott bevétele	502.210
ÖSSZESEN:	627.304

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

H. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

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

- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog az 1/1 arányban tulajdonban levő Szentendre belterület 20/6 helyrajzi számú ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingatlan jelzálog a beruházásnak helyt adó Szentendre belterület 20/5 helyrajzi számú, 63670/118614 arányban tulajdonban levő ingatlanon 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- Első ranghelyű keretbiztosítéki ingó jelzálog a beruházás keretében megvásárolandó minden gépen, berendezésen, felszerelésen 1.300 M Ft legmagasabb összegig.
- beszédési megbízás benyújtására feljogosító nyilatkozat minden számlára

2./150 MFt összegű folyószámla hitelszerződés biztosítékai – Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt

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

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

1.352.289 E Ft

Megnevezés	E Ft
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1.352.289
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.253.893
Export szolgáltatás nettó árbevétele	98.396
EU tagországokba irányuló (13 ország)	78.193
EU-n kívüli forgalom (6 ország)	20.203

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 60.103 E Ft-tal csökkent, az export szolgáltatásokból realizált árbevétel az előző év viszonylatában 14.491 E Ft-tal csökkent. Az EU tagországok között meghatározó forgalmat Németországgal, Ausztriával, Szlovákiával és Romániával bonyolítottuk le, az EU tagországon kívüli jelentősebb forgalmunk Ukrajna, Horvátország, Szerbia országokkal voltak.

2/ EGYÉB BEVÉTELEK

563.590 E Ft

Megnevezés	E Ft
Költségvetési támogatás és uniós pályázatokból bevétel	542.086
Káresemények bevétele	2.673
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	2.968
Előző években képzett céltartalék felhasználása	3.706
Visszaírt értékvesztés	8.012
Egyéb bevételek	4.145
Összesen	563.590

A költségvetési forrásból és uniós alapokból kapott támogatások részletezése:

Megnevezés	E Ft
Felvonó- és Mozdólépcső Felügyelet támogatása	36.000
ÖM Panel és ÖKO program pályázatok kezeléséhez nyújtott támogatás	370.032
Építésszügy pályázaton nyert és egyéb támogatás	84.728
Nemzetközi kutatási programokban való részvétel	51.326
Összesen	542.086

A társaságnál bevételként elszámolt támogatási összegek mögött valós teljesítés áll, amely megfelel a támogatási szerződésben leírtaknak és a vonatkozó jogszabályokban előírt feltételeknek. A könyvvizsgáló a Számviteli törvény 4. § (4) szerint nyilatkozatot

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

3/ AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE 1.527 E Ft

A saját termelésű készletek záró állománya 20.979 E Ft, a növekedés 606 E Ft.

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

A saját előállítású eszközök értéke 921 E Ft, amely a saját üdülőben nyújtott üdülési szolgáltatás aktivált értékét tartalmazza.

Együttes hatásuk 1.527 E Ft eredménynövelés.

4/ ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 699.115 E Ft

Megnevezés	E Ft
Anyagköltség	114.428
Igénybe vett szolgáltatások	429.561
Egyéb szolgáltatások	13.524
Közvetített szolgáltatások értéke	140.875
ANYAGJELLELGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	698.388

Igénybe vett szolgáltatások összesen:	429.561
Mérőműszerek, berendezések javítása	23.752
Ingatlan bérleti díjak, eszköz bérleti- és kölcsönzési díjai	35.102
Telefon, internet költségek, inform. rendszerkarbantartás	36.391

Szakértői díjak	65.445
Takarítás	16.283
Szoftver előfizetések, karbantartások	74.944
Utazás, szállás, szállítás	18.316
Oktatás	9.154
Vagyonvédelem	9.552
Épület karbantartás	11.310
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	31.759
Tagdíjak	12.676
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	945
Jogi tanácsadás	14.334
Ügyviteli szolgáltatások	10.655
Posta költség	9.866
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	25.500
Auditálás	5.438
Szemétszállítás	6.537
Fordítás	2.117
Vásárok, kiállítások költségei	2.472
Nyomda költség	2.980
Könyvvizsgálat	2.208
Foglalkozás eü. szolgálat	1.825

A közvetített szolgáltatások 140.875 E Ft összege az alaptevékenységhez kapcsolódóan igénybe vett alvállalkozói szolgáltatásokat (110.754 E Ft), a bérlőknek továbbszámlázott energia és telefon költségeket (27.771 E Ft), és a dolgozóval megtérített helyi utazási bérlet továbbszámlázott költségét (2.350 E Ft) tartalmazza.

5/ SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK **1.060.291 E Ft**

A személyi jellegű ráfordítások záró értéke 1.060.291 E Ft, a bázis időszakhoz képest 49.227 E Ft –tal csökkent.

Ezen belül a bérköltség 7.076 E Ft-tal, a személyi jellegű egyéb kifizetések 39.993 E Ft-tal, a bérjárulékok 2.158 E Ft-tal csökkentek az előző évhez képest.

A felügyelő bizottság tagjai részére fizetett tiszteletdíj 2012. évi összege 3.543 E Ft volt. Ezen kifizetések tulajdonosi határozatban jóváhagyott összegben történtek.

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

6/ ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS **117.982 E Ft**

Tárgyévben 117.982 E Ft-ot számoltunk el terv szerinti értékcsökkenési leírásként, ez a megelőző évhez képest 17.606 E Ft kismértékű csökkenést mutat. Elszámolásuk a számviteli politikánknak megfelelően történt.

Az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás nem következett be, a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenést nem változtattuk meg.

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

7/ EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

40.176 E Ft

Az egyéb ráfordítások 40.176 E Ft-os összege 9.997 E Ft-tal alatta marad az előző időszak záró értékéhez képest, amely elsősorban annak köszönhető, hogy a vevő értékvesztésre a tárgyévben 9.704 E Ft-tal kisebb összeget kellett elszámolnunk.

Tartalma a következő:

Megnevezés	E Ft
Helyi adók	17.063
Cégautó adó	4.041
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	2.185
Illetékek	9
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	1.807
Terven felüli értékcsökkenés	659
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	644
Vevő értékvesztés, behajthatatlan követelések	8.980
Céltartalék képzés	3.288
Bírságok, pótdíjak, késedelmi kamatok	1.248
Egyéb	252
Összesen:	40.176

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

- Az előző évhez képest jelentősen – 9.704 E Ft-tal - kevesebb a vevő értékvesztés összege, 6.013 E Ft-tal csökkent a behajthatatlan követelések miatti kivezetések értéke.
- Terven felüli értékcsökkenésként, 659 E Ft-ot, berendezések meghibásodása miatt kellett elszámolnunk.
- Társaságunk OKJ-s tanfolyami képzéssel tárgyi adómentes bevételt realizált. A hatályos áfa törvény rendelkezéseinek megfelelően, és a belső szabályzatunkban meghatározott módon állapítottuk meg a le nem vonható áfa összegét. (2.185 E Ft).

8/ PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

60.881 E Ft

A főbb bevételek és ráfordítások a következők:

Bevételek:

- ÉMI-TÜV-SÜD Kft-től kapott osztalék	49.906 E Ft
- pénzügyintézetektől kapott kamatbevétel	14.911 E Ft
- árfolyamnyereség	7.411 E Ft
- egyéb pénzügyi bevételek	64 E Ft
<u>Összesen:</u>	<u>72.292 E Ft</u>

Ráfordítások:

- átváltáskori árfolyamvesztés	7.842 E Ft
- lízingelt eszközök kamatráfordítása	3.569 E Ft
<u>Összesen:</u>	<u>11.411 E Ft</u>

9/ RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

-139 E Ft

A rendkívüli bevételek 1.154 E Ft összege a korábbi években EU támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésének megfelelő bevétel, a rendkívüli ráfordítás 1.293

E Ft összege visszafizetési kötelezettség nélkül az MTA Bölcsészettudományi Kutatóközpontnak adott támogatás.

10/ A 2011. ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

61.311 E Ft

11/ A TÁRSASÁGI ADÓTÖRVÉNYBEN KEDVEZMÉNYEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2012. ÉVI ARÁNYÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSA:

Megnevezés	E Ft
1. Összes bevétel	1.989.325
2. Közhasznú alaptevékenység árbevétele	1.182.992
3. Költségvetésből, központi alapokból kapott támogatás	399.739
4. Összesen (2 + 3)	1.582.731
5. Kapott osztalék és kamatok	64.817
6. Összes bevétel kapott kamatok, osztalék nélkül	1.917.033
7. Kapott kamatok közhasznú aránya (4 / 6)	0,826
8. Kapott kamatokból (osztalék nélkül) közhasznú rész	12.310
9. Kedvezményezett bevétel (3 + 8)	412.049
10. Kedvezményezett tevékenység aránya (9 / 1)	20,71 %

12/ A 2012. ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA

Megnevezés	E Ft
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	61311
ADÓALAPOT CSÖKKENTŐ TÉTELEK	
Költségre, kötelezettségre képzett céltartalék bevételként elszámolt összege	3.706
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, és kivezetett eszközök adótv. nettó értéke	125.558
Kapott (járó) osztalék, részesedés ÉMI TÜV	49.906
Behajthatatlan követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tétel	21.157
K+F közvetlen költsége a kapott támogatások levonásával	
ÖSSZESEN	200.327

ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK	
Kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	3.288
Elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök KSZ értéke	120.448

Üzleti ajándék, reprezentáció	1.516
Bírságok, TB tv. szerinti jogkövetkezményekből származó kötelezettségek	0
Adóévben elszámolt követelésekre képzett értékvesztés összege	7.464
Adott támogatás, ingyenesen adott eszköz, szolgáltatás	1.293
ÖSSZESEN	134.009
SZÁMÍTOTT ADÓALAP	-5.007
TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN:	0
Adómentességek Tao tv. 20.§ (1)	
Adómentes arány:	
Adómentesség	
TÁRGYÉVI ADÓKÖTELEZETTSÉG	0

13/ MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

61.311 E Ft

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

A Társaság mérlegén kívüli tételt nem mutat ki a beszámolóban.

14/ A KÖZHASZNÚ EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁNAK MÓDJA

Közhasznú tevékenység bevételei:

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

Közhasznú tevékenység ráfordításai:

- az alaptevékenység árbevételeit termelő egységek költségei, ráfordításai

Vállalkozási tevékenység bevételei:

- ingatlanhasznosítás bevételei

- büfé bevétele
- saját tulajdonú üdülő bevételei

Vállalkozási tevékenység ráfordításai:

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

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

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

15/ A 2012. ÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY LEVEZETÉSE

	E Ft
A. ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	1 797 346
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	484 467
a) alapítótól	
b) központi költségvetésből	484 467
c) helyi önkormányzattól	
c) egyéb	
2. Pályázati úton elnyert támogatás	57 576
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 202 009
4. Tagdíjból származó bevétel	
5. Egyéb bevétel	53 294
B. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	191 979
C. ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	1 989 325
D. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	1527
E. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	1 788 108

Anyagjellegű ráfordítások	647 197
Személyi jellegű ráfordítások	982 573
Értékcsökkenési leírás	109 333
Egyéb ráfordítások	37 232
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 575
Rendkívüli ráfordítások	1 198
F. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	141 433
Anyagjellegű ráfordítások	51 191
Személyi jellegű ráfordítások	77 718
Értékcsökkenési leírás	8 648
Egyéb ráfordítások	2 945
Pénzügyi műveletek ráfordításai	836
Rendkívüli ráfordítások	95
G. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (E+F)	1 929 541
H. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D-G)	61 311
I. Adófizetési kötelezettség	0
J. TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (H-I-K)	50 546
K. TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A+D-E)	10 765

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA - 2012. 12. 31.
(adatok ezer forintban)

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK				50 Ft alatti eszközök		Záró
	Nyitó	növekedés	átvezetés	csökkenés	növekedés	átvezetés	
I. Immateriális javak	224 005	39 890	-11 940	2 885	270	0	249 340
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	54 354	11 076	-11 940	0	0	0	53 490
Vagyoni értékű jogok	121 446	27 704	0	34	270	0	149 386
Szellemi termékek	48 205	1 110	0	2 851	0	0	46 464
II. Tárgyi eszközök	1 567 709	42 005	11 940	30 724	3 973	0	1 594 902
1. Ingatlanok	459 333	14 553	11 940	8 211	0	0	477 615
Telek, telkesítés (1212)	99 136	2 100	16 877	0	0	0	118 113
Épület, épületrész tul. hányad. (1213)	297 449	7 628	-470	1 127	0	0	303 480
Bérelt ingatlanon végz. beruh. (1214)	13 578	0	0	0	0	0	13 578
Egyéb építmények 1215	49 170	4 825	-4 467	7 084	0	0	42 444
2. Műszaki ber., gépek, járművek	745 103	9 526	-1 600	5 760	358	0	747 627
Term. gépek, berend. (1311)	725 816	9 526	-1 600	5 712	315	0	728 345
Szerszámok (1312)	19 287	0	0	48	43	0	19 282
3. Egyéb ber., gépek, járművek	363 273	17 926	1 600	16 753	3 615	0	369 661
Üzemi gépek berend. (141)	3 786	0	0	67	0	0	3 719
Egyéb járművek (142)	123 038	8 039	1 600	8 912	0	0	123 765
Irodai, igazg. berend. (143)	121 583	2 612	0	3 816	2 675	0	123 054
Számítástechn. berend. (145)	114 866	7 275	0	3 958	940	0	119 123
Eszközök összesen:	1 791 714	81 895	0	33 609	4 243	0	1 844 242
III. Beruházások	194 993	1 659 877 585	0	339 337	0	0	1 659 733 241
16101	15 710	176 206	0	0	0	0	191 916
16102	160 840	1 659 535 323	0	176 206	0	0	1 659 519 957
1611	12 280	0	0	0	0	0	12 280
1612	6 163	117 509	0	119 241	0	0	4 431
1613	0	43 819	0	43 819	0	0	0
1615	0	71	0	71	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	4 657	0	0	0	0	4 657
ÖSSZESEN	1 986 707	1 659 959 480	0	372 946	4 243	0	1 661 582 141

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSE 2012. 12. 31.

(adatok ezer forintban)

MEGNEVEZÉS	Nyitó	növekedés	átvezetés	csökkenés	50 E Ft alatti eszközök		Záró
					növekedés	átvezetés	
I. Immateriális javak	145 149	33 651	0	2 885	270	0	176 184
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	543	8 478	0	0	0	0	9 021
Vagyoni értékű jogok	100 043	23 903	0	34	270	0	124 182
Szellemi termékek	44 563	1 270	0	2 851	0	0	42 982
II. Tárgyi eszközök	842 477	80 225	0	23 482	3 997	0	903 219
1 Ingatlanok	92 587	9 656	0	3 273	0	0	98 970
Telek, telkesítés (1212)	0	0	0	0	0	0	0
Épület, épületrész tul. hányad. (1213)	73 388	7 456	0	656	0	0	80 188
Bérelt ingatlanon végz. beruh. (1214)	6 064	813	0	0	0	0	6 877
Egyéb építmények ¹ 215	13 135	1 387	0	2 617	0	0	11 905
2 Műszaki ber., gépek, járművek	462 814	46 064	0	5 788	358	0	503 448
Term. gépek, berend. (1311)	450 042	44 637	0	5 740	315	0	489 254
Szerszámok (1312)	12 772	1 427	0	48	43	0	14 194
3 Egyéb ber., gépek, járművek	287 076	24 505	0	14 421	3 639	0	300 801
Üzemi gépek berend. (141)	2 696	193	0	67	0	0	2 822
Egyéb járművek (142)	86 429	7 798	0	7 197	0	0	87 030
Irodai, igazg. berend. (143)	102 740	6 164	0	3 316	2 700	0	108 289
Számítástechn. berend. (145)	95 211	10 350	0	3 841	939	0	102 659
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	987 626	113 876	0	26 367	4 267	0	1 079 403
III. Beruházások	2 050	0	0	2 050	0	0	0
Befejezetlen beruházások (16)	2 050	0	0	2 050	0	0	0
2 Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	989 676	113 876	0	28 417	4 267	0	1 079 403

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSA 2012. 12. 31.
(adatok ezer forintban)

MEGNEVEZÉS	ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK							Tervezen felüli	ÉCS. összesen
	Terv szerinti			50 eFt alatti	Összesen	Tervezen felüli	ÉCS. összesen		
	lineáris	degresszív	telj. arányos						
I. Immateriális javak	33 651	0	0	271	33 922	0	33 922	0	33 922
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	8 478	0	0	0	8 478	0	8 478	0	8 478
Vagyoni értékű jogok	23 903	0	0	271	24 174	0	24 174	0	24 174
Szellemi termékek	1 270	0	0	0	1 270	0	1 270	0	1 270
II. Tárgyi eszközök	80 063	0	0	3 997	84 060	659	84 719	659	84 719
1 Ingatlanok	9 656	0	0	0	9 656	0	9 656	0	9 656
Telek, telkesítés (1212)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Épület, épületrész tul. hányad. (1213)	7 456	0	0	0	7 456	0	7 456	0	7 456
Bérelt ingatlanon végz. beruh. (1214)	813	0	0	0	813	0	813	0	813
Egyéb építmények1215	1 387	0	0	0	1 387	0	1 387	0	1 387
2 Műszaki ber., gépek, járművek (1311, 1312)	45 901	0	0	358	46 259	163	46 422	163	46 422
Term. gépek, berend. (1311)	44 474	0	0	315	44 789	163	44 952	163	44 952
Szerszámok (1312)	1 427	0	0	43	1 470	0	1 470	0	1 470
3 Egyéb ber., gépek, járművek (141, 142, 143)	24 506	0	0	3 639	28 145	496	28 641	496	28 641
Üzemi gépek berend. (141)	193	0	0	0	193	0	193	0	193
Egyéb járművek (142)	7 799	0	0	0	7 799	0	7 799	0	7 799
Irodai, igazg. berend. (143)	6 164	0	0	2 700	8 864	496	9 360	496	9 360
Számítástechn. berend. (145)	10 350	0	0	939	11 289	0	11 289	0	11 289
Észközők összesen:	113 714	0	0	4 268	117 982	659	118 641	659	118 641
4 Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	113 714	0	0	4 268	117 982	659	118 641	659	118 641

A létszám és a személyi jellegű ráfordítások alakulása 2012.12.31.

A foglalkoztatottak létszáma (fő)				
	Nyitó állomány (tárgyév elején)	Beszámolási időszakban belépők	Beszámolási időszakban kilépők	Állomány a beszámolási időszak végén
Szellemi összesen:	181	61	41	201
Ebből:				
Teljes munkaidős	165	56	38	183
Részmunkaidős	16	5	3	18
Egyéb (pl.: megbízás)				
Fizikai összesen:	12	2	1	13
Ebből:				
Teljes munkaidős	10	1	0	11
Részmunkaidős	2	1	1	2
Egyéb (pl.: megbízás)	0	0	0	0
Mindösszesen:	193	63	42	214

Megnevezés	1) Fizikai összesen	2) Nem fizikai	3) Teljes munkaidős (1+2)	4) Részmunkaidős	5) Egyéb	Összesen (3+4+5)
1. Bérköltség (e Ft)	19 145	666 860	686 005	16 738	9 178	711 921
2. Személyi jellegű kifizetés(e Ft)	3 279	77 804	81 083	2 254	43 614	126 951
3. Bér + személyi jellegű kifizetés (1. +2.)	22 424	744 664	767 088	18 992	52 792	838 872
4. Átlaglétszám (fő)	11	174	185	19		204
5. Átlagkereset (Ft/fő/év) (1./4.)	1 740 455	3 832 529	3 708 135	880 947		3 489 809
6. Személyi jellegű kifizetés (Ft/fő/év) (2./4.)	298 091	447 149	438 286	118 632		622 309
7. Összesen (3./4.) (e Ft/fő/év)	2 038 545	4 279 678	4 146 422	999 579		4 112 118

ÉMI ÉPÍTÉSÜGYI MINŐSÉGELENŐRZŐ INNOVÁCIÓS NONPROFIT KFT

2012. év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>1 018 917</u>	<u>2 657 604</u>	50,0%	75,2%	1,50
	Eszközök összesen	2 037 221	3 531 787			
Tőke ellátottság	<u>Saját tőke</u>	<u>1 623 848</u>	<u>1 685 159</u>	155,7%	62,9%	0,40
	Befektetett eszk. + Készl.	1 043 079	2 681 122			
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>903 600</u>	<u>657 435</u>	363,8%	78,9%	0,22
	Rövid lejáratú kötelezettségek	248 358	832 892			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>879 438</u>	<u>633 917</u>	354,1%	76,1%	0,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	248 358	832 892			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>665 500</u>	<u>399 006</u>	268,0%	47,9%	0,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	248 358	832 892			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>665 500</u>	<u>399 006</u>	268,0%	47,9%	0,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	248 358	832 892			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>213 938</u>	<u>234 911</u>	86,1%	28,2%	0,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	248 358	832 892			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>304 897</u>	<u>1 216 037</u>	15,0%	34,4%	2,30
	Eszközök összesen	2 037 221	3 531 787			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-35 982</u>	<u>569</u>	-14,5%	0,1%	0,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek	248 358	832 892			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>208 769</u>	<u>205 662</u>	214,6%	29,9%	0,14
	Szállítók	97 261	686 753			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>210 459</u>	<u>231 841</u>	14,7%	17,1%	1,16
	Nettó árbevétel	1 426 883	1 352 289			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>90 611</u>	<u>294 955</u>	14,9%	42,2%	2,84
	Anyagjellegű ráfordítások	609 072	698 388			

HATEKONYSÁGI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevételarányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-35 982</u>	<u>569</u>	-2,5%	0,0%	-0,02
	Nettó árbevétel	1 426 883	1 352 289			
Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-35 982</u>	<u>569</u>	-2,2%	0,0%	-0,02
	Saját tőke	1 623 848	1 685 159			
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-35 982</u>	<u>569</u>	-1,8%	0,0%	-0,01
	Összes eszköz	2 037 221	3 531 787			

ÉMI Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.

Időszak: 2012. január 1. - 2012. december 31-ig

ezer forint

	Megnevezés	Előző év záró	Tárgyidőszak halmozott
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13 sorok)	125 408	1 114 956
1.	Adózás előtti eredmény ±	- 14 332	12 698
2.	Elszámolt amortizáció +	137 720	117 982
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	14 949	- 548
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	698	- 419
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 2 847	-
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	13 300	589 492
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	22 269	- 4 958
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 83 973	522 534
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 11 570	3 655
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	13 104	- 23 436
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása ±	36 090	- 102 044
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	- 102 182	- 1 706 763
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 139 751	-1 756 669
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 847	-
16.	Kapott osztalék, részesedése +	34 722	49 906
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)	37 400	325 313
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		324 909
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		1 697
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		-
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	321	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 60	- 1 293
27.	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	37 139	-
IV.	Pénzeszköz változása (I+II+III. sorok) ±	60 626	- 266 494

Budapest, 2013. május 06.

ÉMI ÉPÍTÉSÜGYI MINŐSÉGELLENŐRZŐ INNOVÁCIÓS NONPROFIT KFT
2012. év

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg E Ft	Résarány %	Összeg E Ft	Résarány %	
BEFEKTETETT ESZKOZOK	1 018 917	50,0%	2 657 604	75%	260,8%
Immateriális javak	78 856	3,9%	73 155	2%	92,8%
Tárgyi eszközök	918 405	45,1%	2 564 490	73%	279,2%
Befektetett pénzügyi eszközök	21 656	1,1%	19 959	1%	92,2%
FORGOESZKOZOK	903 600	44,4%	657 435	19%	72,8%
Készletek	24 162	1,2%	23 518	1%	97,3%
Követelések	213 938	10,5%	234 911	7%	109,8%
Értékpapírok	0	0,0%	0	0%	0,0%
Pénzeszközök	665 500	32,7%	399 006	11%	60,0%
ATIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	114 704	5,6%	216 748	6%	189,0%
ESZKOZOK (AKTIVAK) ÖSSZESEN	2 037 221	100,0%	3 531 787	100%	173,4%

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg E Ft	Résarány %	Összeg E Ft	Résarány %	
SAJÁT TŐKE	1 623 848	79,7%	1 685 159	47,71%	103,8%
Jegyzett tőke	400 000	79,7%	400 000	11,33%	100,0%
Jegyzett, be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	277 347	13,6%	277 347	7,85%	100,0%
Eredménytartalék	872 360	42,8%	902 032	25,54%	103,4%
Lekötött tartalék	53 811		44 469		0,0%
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	20 330	1,0%	61 311	1,74%	301,6%
CELTARTALEKOK	3 706	0,2%	3 287	0,09%	88,7%
KÖTELEZETTSEGEK	304 897	15,0%	1 216 037	34,43%	398,8%
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	56 539	2,8%	383 145	10,85%	677,7%
Rövid lejáratú kötelezettségek	248 358	12,2%	832 892	23,58%	335,4%
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	104 770	5,1%	627 304	17,76%	598,7%
FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN	2 037 221	100,0%	3 531 787	100,00%	173,4%

ÉMI ÉPÍTÉSÜGYI MINŐSÉGELLENŐRZŐ INNOVÁCIÓS NONPROFIT KFT.

ADÓALAP SZÁMITÁSA 2012

	adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	61 311
Adóalap csökkentő tételek	
Költségre, kötelezettségre képzett céltartalék bevételként elszámolt összege	3 706
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, és kivezetett eszközök adótv. nettó értéke	125 558
Kapott osztalék, részesedés ÉMI TÜV	49 906
Behajthatatlan követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tétel	21 157
K+F kvetlen költsége a kapott támogatások levonásával (nem kell aktiválni)	
Adóalap csökkentő tételek összesen	200 327
Adóalap növelő tételek	
Kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	3 288
Elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök k.sz. értéke	120 448
Nem a váll.-i tev. érdekében felmerült ktg: üzleti ajándék, reprezentáció, egyéb	1 516
Bírságok, TB tv. szerinti jogkövetkezményekből származó kötelezettségek	-
Adóévben elszámolt követelésekre képzett értékvesztés összege	7 464
Leírt behajthatatlannak nem minősülő követelés, és elengedett követelések	-
Adott támogatás, ingyenesen adott eszköz, szolgáltatás	1 293
Adóellenőrzés során megállapított ktg., ráfordítás	
Adóalap növelő tételek összesen	134 009
Adóalap korrekció összesen	- 66 318
Számított adóalap	- 5 007
Társasági adó összesen:	-
Adómentességek	
Tao tv. 20 § (1)	
Adómentes arány:	
Adómentesség	
Tárgyévi adókötelezettség	-