

Statisztikai számjel: 21925221-7219-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-890710

KTI KÖZLEKEDÉSTUDOMÁNYI INTÉZET

NONPROFIT KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2014.01.01-2014.12.31.

Budapest, 2015. április 20.

Dr. Vereczkey Zoltán
Ügyvezető igazgató

I / A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

I/1. Általános adatok

Név: KTI Közlekedéstudományi Intézet Nonprofit Kft.
Székhely: 1119 Budapest, Than Károly u. 3-5.
Tulajdonos: Magyar Állam
Tulajdonosi joggyakorló: Nemzeti Fejlesztési Minisztérium képviseletében a nemzeti fejlesztési miniszter a tulajdonosi jogok gyakorlója

Cégjegyzékszám: 01-09-890710
Adószám: 21925221-2-43
Alapítás időpontja: 2008. január 15.

Jogelőd: Közlekedéstudományi Intézet Közhasznú Társaság
Cégjegyzékszám: 01-14-000525

Önálló képviseletre jogosult, éves beszámoló aláírására kötelezett személy:
dr. Vereczkey Zoltán ügyvezető igazgató
Lakcíme: 1037 Budapest, Királylaki út 47.

A társaság telephelye: 1116 Budapest, Temesvár utca 11-15.
A társaság fióktelepei: 4025 Debrecen, Arany János u. 55.
7624 Pécs, Hengermalom u. 2.
7621 Szeged, Párizsi krt.8-12.
9700 Szombathely, Wesselényi u. 7.

A cég honlapja: www.kti.hu
A cég a közleményeit a honlapján teszi közzé.

A cég e-mail címe: kti@kti.hu

A társaság alakulása:

A Magyar Állam 2003. december 31-én a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959.évi IV. törvény, a közhasznú szervezetekről szóló 1997.évi CLVI. törvény, az akkor hatályos gazdasági társaságokról szóló 1997.évi CXLIV. törvény, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint a közpénzek felhasználásával, a köztulajdon használatának nyilvánosságával, átláthatóbbá tételével és ellenőrzésének bővítésével összefüggő egyes törvények módosításáról szóló 2003. évi XXIV. törvény rendelkezései alapján közhasznú társaságot hozott létre, amelyet 2008. január 15-től egyszemélyes nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működtet.

A társaság célja:

A társadalom közös szükségleteinek kielégítését szolgáló tevékenység folytatása, tudományos tevékenység, kutatás, oktatás, fogyasztóvédelmi, környezetvédelmi tevékenység, euroatlanti integráció elősegítése, műszaki vizsgálatok, minőségellenőrzési, minőségbiztosítási és terméktanúsítási feladatok ellátása, a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység. A Társaság a közlekedésre vonatkozó műszaki-gazdasági, társadalmi-tudományos ismeretek bővítésével, a közlekedés összehangolt fejlesztésének tudományos megalapozásával járul hozzá a társadalom közös szükségleteinek kielégítéséhez.

A társaság az Alapító Okiratában megfogalmazott közhasznú tevékenységeket 2008. január 15-től 2014. június 10-ig kiemelkedően közhasznú besorolással látta el.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, valamint a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló törvény rendelkezései szerint a Társaság a közhasznú nyilvántartásba vételi kötelezettségének eleget tett, 2014. június 11-i dátummal a Társaság közhasznúsági státuszának bejegyzése a Cégbíróságnál megtörtént.

A társaság tevékenységi körei:

Közhasznú tevékenységek:

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

- 7220 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7111 Építésmérnöki tevékenység
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanács
- 8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- 8413 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
- 6201 Számítógépes programozás
- 6202 Információ-technológiai szaktanácsadás
- 6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 6312 Világháló-portál szolgáltatás
- 5811 Könyvkiadás
- 5819 Egyéb kiadói tevékenység
- 5829 Egyéb szoftver kiadás
- 8559 Mns. egyéb oktatás
- 9101 Könyvtári, levéltári tevékenység

Közhasznú tevékenység érdekében folytatott vállalkozási tevékenységek:

- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 7320 Piac- és közvélemény kutatás
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6311 Adatfeldolgozás. web-hozszing szolgáltatás
- 6203 Számítógép üzemeltetés
- 5229 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 4540 Motorkerékpár, -alkatrész kereskedelme, javítása
- 4520 Gépjárműjavítás, -karbantartás
- 2651 Mérőműszergyártás

I/2. A SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEI

Az Intézet a Számviteli törvény (továbbiakban Sztv.) 1. sz. mellékletében előírt mérlegváltozatok közül az „A” változatot, az összköltség eljárással készítendő eredmény kimutatások közül (Sztv. 2. számú melléklete) ugyancsak az „A” változatot alkalmazza.

Az üzleti év mérleg fordulónapja: minden év december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a mérleg fordulónapját követő év március 31.

A Sztv. előírása alapján az Intézet céltartalékot képez a várhatóan jelentős jövőbeni költségeire, kötelezettségeire.

Az Intézet a beszámoló elkészítésével egyidejűleg közhasznúsági jelentést is készít.

I/3. ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK, AMORTIZÁCIÓS POLITIKA

A Sztv. szerint meghatározott immateriális javakat és tárgyi eszközöket a mérlegben bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén, a beruházásokra adott előleget az átutalt – a levonható előzetesen felszámított forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén mutatjuk ki.

Lineáris leírást alkalmazva, az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenésnek a bekerülési (bruttó) értékhez viszonyított arányát az eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök) tervezett használata, ebből adódó hasznos élettartama alapján határozzuk meg, szükség szerint figyelembe véve a hasznos élettartam végén várható maradványértéket is.

Az 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket és szoftvertermékeket az Intézet használatbavételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értékének meghatározásakor a gazdasági társaságban lévő befektetéseknél a társasági szerződésben rögzített alapításkori értéket, az adott kölcsönöknél az egy éven túl lejáró, szerződésben meghatározott pénzkövetelés összegét vesszük figyelembe, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével, illetve növelve az értékvesztés terhére történt visszairással.

A további eszköz- és forráscsoportoknál a következőkben részletezett eljárással történik a mérlegbe felvett értékek megállapítása:

- az alapítás-átszervezés értéke vezetői döntés alapján kerül aktiválásra, 5 év alatt számoljuk el az eredmény terhére
- a vásárolt készleteknél a súlyozott átlagárak alkalmazásával meghatározott bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az értékvesztéssel csökkentett és az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken
- a saját termelésű készleteknél utókalkuláció szerinti közvetlen önköltségen
- a követeléseknél az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken
- a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó – MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatjuk ki
- a forgóeszközöknél kimutatott értékpapíroknál a bekerülési (beszerzési) értéken, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést illetve annak visszairását
- egyéb eszközöknél, forrásoknál a könyvekben nyilvántartott értéken.

I/4. A VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

Az intézeti vagyon számszerű alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

A beszámolási időszakban az aktívák / passzívák állománya 205.260 E Ft-tal, 9,65 % -al csökkent.

Az előző évhez képest az aktívák záró állományában a Befektetett eszközök 111.273 E Ft növekedést, a Forgóeszközök 452.656 E Ft csökkenést, és az aktív időbeli elhatárolások 136.123 E Ft növekedést mutatnak.

A passzívák záró állományában a Saját tőke 9.050 E Ft-tal nőtt, a Céltartalékok záró állománya nullára csökkent, a Kötelezettségek 56.951 E Ft-tal növekedtek, a Passzív időbeli elhatárolások 261.437 E Ft-tal csökkentek.

I/4.1. Az Intézet mérlegben kimutatott összes eszközállománya

Az eszközállomány tárgyévi megoszlásában a befektetett eszközök értéke 49,17 %-ot képvisel, záró értéke 9,98 % pontos növekedést mutat. A forgóeszközök részaránya 37,82 %, záró értéke 17,63 % -al csökkent, az aktív időbeli elhatárolások 13,01 %-os részaránya 7,65 % - os növekedést mutat.

I/4.2. Az Intézet mérlegben kimutatott összes forrás állománya

A források tárgyévi összetételében a saját tőke 68,10 %-ot képvisel, záró értéke a tárgyévi 9.051 E Ft pozitív mérleg szerinti eredménynek köszönhetően 7 % -al nőtt.

Az előző üzleti évben képzett céltartalékok feloldásra kerültek, 2014-es üzleti évben a Társaság nem képzett céltartalékot. A kötelezettségek záró értékének 18,56 %-os részaránya 4,47 % -os növekedést mutat. Az állományban csak rövid lejáratú kötelezettségek szerepelnek.

A passzív időbeli elhatárolások részaránya 13,34 %, az előző évhez képest 11,01 % -al csökkent.

I/5. A PÉNZÜGYI, LIKVIDITÁSI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Az Intézet pénzügyi, likviditási helyzetének, jövedelmezőségi mutatóinak számszerű alakulását a 2. számú melléklet, a pénzeszközök tárgyévi állományváltozását a 3.számú Cash Flow melléklet tartalmazza.

I/5.1. Pénzügyi helyzet

A társaság előző évi pénzeszközeinek záró értéke 192.061 E Ft volt, a forgatási célú értékpapírok 524.988 E Ft állományában diszkont kincstárjegy szerepelt.

Tárgyévben diszkont kincstárjegy nincs a záró állományban, a pénzeszközök záró értéke 426.893 E Ft, ebből pénzügyintézettel szembeni bankszámla követelés 424.852 E Ft, a forint és valutapénztárakban lévő készpénz összege 2.041 E Ft.

A társaság értékpapír és pénzeszköz állománya összevontan 290.156 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A Társaság banki hitelt nem vett fel, a kötelezettségeinek fedezetét saját forrásból biztosítani tudja, pénzügyi helyzete stabil, a pénzfelhasználások megfelelő irányításával gazdálkodásának folyamatosságát biztosítani tudja.

I/5.2. Likviditási helyzet

Mind a rövid távú likviditási mutató (I), mind a készletekkel korrigált likviditási mutató (II) alapján elmondható, hogy az Intézetnek a likviditási helyzete stabil, forgóeszközei a rövid lejáratú kötelezettségeket fedezik.

A gyorsráta mutató (III) szerint a mobil pénzeszközök is biztonsággal fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítésére.

I/5.3. Jövedelmezőség

A Társaság – 20.476 E Ft üzemi (üzleti) veszteséggel zárta az évet, az eredményessége + 15.202 E Ft-tal javult a megelőző év - 35.678 E Ft üzleti veszteségéhez képest.

A bázishoz képest a pozitív változást a bevételek nagyobb arányú növekedése eredményezte, az üzemi bevételek 123.850 E Ft-tal növekedtek, a költségek, ráfordítások csak 108.648 E Ft –tal bővültek.

A bevételeken belül meghatározó az egyéb bevételek 1.341.753 E Ft értéke, változása kismértékű 13.297 E Ft-os csökkenést mutat. Záró értéke meghatározóan a társaság megnövekedett állami háttérintézményi szerepvállalásából eredően, a költségek ellentételezésére kapott költségvetési támogatásokból adódik.

A Társaság fokozott takarékosági lépéseket tett annak érdekében, hogy erőforrásait hatékonyan használja fel, jövedelmezőségi mutatóinak változása kedvező irányú.

II/ MÉRLEGHEZ KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

II/1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változását a 4. számú, az értékcsökkenésének halmozott és tárgyévi adatait az 5-6. számú mellékletek mutatják.

II/1.1. IMMATERIÁLIS JAVAK

Tárgyévi változása jelentős, alapítás-átstruktúrázásnál + 9.691 E Ft, vagyoni értékű jogoknál + 5.041 E Ft, szellemi termékeknél + 99.821 E Ft, összesen 114.553 E Ft nettó mérlegérték növekedést mutatunk ki. Az immateriális javak záró könyv szerinti értéke 248.042 E Ft. A változásban a társaság többcélú közérdekű feladatellátásához kapcsolódó új beszerzések játszottak meghatározó értéket.

Újjonnan került aktiválásra alapítás-átszervezésként a vasúti rendszerek tanusításához szükséges minőségirányítási rendszer kialakítása miatt felmerült, beruházásnak nem minősülő, külső vállalkozó által számlázott szolgáltatás, valamint a saját tevékenység során felmerült, közvetlen önköltségbe tartozó bérköltség és annak járuléka, összesen 13.677 E Ft értékben. Az aktiválásban szerepet játszott a társaság tevékenységének bővülésére való felkészülés, különösen a vasúti rendszerek kölcsönös átjárhatóságának megfelelőség értékelésére (NOBO tevékenység) vonatkozó minőségirányítási rendszer kialakításának szükségessége. Az aktivált összeg az eredménytartalékkal szemben a lekötött tartalékok közé átvezetésre került.

A korábbi években aktivált alapítás-átszervezés tárgyevi értékcsökkenésének összege 3.986 E Ft volt, a lekötött tartalék feloldása ezzel megegyező összegben az eredménytartalék javára megtörtént.

A vagyoni értékű jogok tárgyevi beszerzési értéke 19.059 E Ft volt, a jelentősebb tételek a GOP-1.1.1-11-2012-0416 pályázatában beszerzett közlekedési hálózatok tervezése és optimalizálása 3G vizualizációjához szükséges Oracle Database szoftver (9.724 E Ft), a Vasúti Vizsgaközpont által szervezett, online vizsgagyakorlatok alkalmazás-szoftver (7.200 E Ft), a közúti közlekedési balesetek adatainak kezelő programja (850 E Ft), és egyéb ügyviteli szoftverek (1.285 E Ft) beszerzései voltak.

A szellemi termékek tárgyevi bővülése 125.636 E Ft volt. Jelentősebb tételek a KÖZOP-5.5.0-09-11-2012-0021 pályázat keretében beszerzett geodéziai felmérés és háromdimenziós térképi állomány előállítására alkalmas szoftver és adatállomány (97.390 E Ft), valamint a Vasúti Vizsgaközpont vizsgáztató alkalmazás szoftverek (28.168 E Ft) beszerzései, és egyéb (78 E Ft) beszerzések voltak.

II/1.2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

Tárgyi eszközök mérleg szerinti nettó értéke 672.653 E Ft, változása 3.199 E Ft csökkenés az előző évhez képest.

A változás megoszlását tekintve a székhelyen és telephelyen lévő ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 1.968 E Ft-tal, a vizsgálatokhoz szükséges műszaki gépek, berendezések nettó értéke 15.913 E Ft-tal csökkent, az egyéb gépek, berendezések felszerelések nettó értéke 14.410 E Ft-tal nőtt.

Tárgyévben az ingatlanokon végzett felújítási érték 10.106 E Ft volt, a méréshez vizsgálatokhoz szükséges műszaki gépek berendezések beruházási értéke 8.057 E Ft volt.

Az egyéb gépek berendezések között 57.278 E Ft került aktiválásra, főbb tételei gépjármű beszerzés, felújítás (10.721 E Ft), informatikai eszközök (36.501 E Ft), hírközlési berendezések (2.506 E Ft), irodai eszközök (4.598 E Ft), egyéb kis értékű berendezések (2.952 E Ft) beszerzéséből állt.

Értékesítés miatt kivezetésre került 1 db személygépkocsi, valamint több, használaton kívüli kis értékű berendezés. Kivezetéskori nettó értékük (5.597 E Ft – 2.891 E Ft) 2.706 E Ft volt, eladásukkal 4.766 E Ft bevételt realizáltunk.

A tárgyévi befejezetlen beruházásunk záró értéke 6.593 E Ft.

A befejezetlen beruházásaink között mutatjuk ki a központi telephelyünkön lévő egyik csarnoképületünk felújításához kapcsolódó építési tervek és engedélyek ráfordításait 5.920 E Ft értékben, valamint 673 E Ft egyéb műszaki berendezés még nem aktivált befejezetlen beruházási értékét.

Figyelembe véve a számviteli politikánkban előírt leltározási gyakoriságokat, 2014. évben a járművek, gépek, berendezések, jóléti eszközök, üzemkörön kívüli berendezések, műszerek, számítástechnikai eszközök, készletek, immateriális javak, ingatlanok leltározását hajtottunk végre.

A leltározás során 238 db kis értékű eszköz – javarészt kézi műszerek, berendezések, informatikai hálózati kapcsolók, csatlakozók, egyéb tartozékok - hiányát állapítottuk meg, a kivezetett nettó nyilvántartási értékük összesen 465 E Ft volt.

A leltározás során 37 db leltáriszám nélküli eszközt – műszer, informatikai tartozékok - leltünk fel, állományba vételükre sor került.

Tárgyévben 1.121 E Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el a leltározás során hiányzó eszközök nettó értéke (465 E Ft), építési tervezési költség kivezetése (480 E Ft) valamint lopáskár (176 E Ft) miatt.

II/1.3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A befektetett pénzügyi eszközök záró értéke 24.143 E Ft.

Az állomány 23.563 E Ft TÜV-Rheinland KTI Kft-ben lévő befektetésünkből, valamint 580 E Ft debreceni irodabérleti szerződés kapcsán adott kaucióból áll.

Társaságunk üzletrésze a TÜV-Rheiland KTI Kft-ben 7.560 E Ft (46,21 %).

2013-ban Társaságunk tőketartalékba 16.003 E Ft-ot fizetett be TÜV-Rheiland KTI Kft társasába, befektetésünk értéke így összesen 23.563 E Ft, a megelőző üzleti évhez képest nem változott.

II/ 2. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök záró értéke 726.733 E Ft, változása: 452.656 E Ft csökkenést mutat.

II/2.1. KÉSZLETEK

Záró értéke: 7.030 E Ft, amely 3.167 E Ft Anyagok, 3.694 E Ft Befejezetlen termelés, 169 E Ft Áruk mérlegértékeiből tevődik össze.

A 3.167 E Ft értékű anyagok összetevői: gépjármű diagnosztikai anyagok 5.227 E Ft, és előző évben elszámolt értékvesztése – 5.277 E Ft, nyomtatvány és irodaszerek 816 E Ft, villamossági és különféle szerelési anyagok 1.185 E Ft, gépjárművek tankkészletében lévő üzemanyag 652 E Ft, méréshez üzemanyag 139 E Ft, munkaruha 9 E Ft, vegyi anyagok tisztítószeres 366 E Ft.

A befejezetlen termelés záró állománya a még ki nem számlázott teljesítések közvetlen önköltségét (igénybevett szolgáltatásokat, közvetlen bérköltséget és járulékait) tartalmazza.

Az áruk 169 E mérlegértéke 147 E Ft göngyöleg és 22 E Ft még tovább nem számlázott oktatási segédlet értékéből áll.

II/2.2. KÖVETELÉSEK

Záró értéke: 292.810 E Ft, változása: 165.268 E Ft csökkenés.

A vevő követelésünk záró értéke a következő tételekből áll:

Belföldi vevő követelések :	249.471 E Ft
Belföldi vevő követelésekkel szemben elszámolt értékvesztés:	- 326 E Ft
Külföldi vevő követelések:	2.251 E Ft
<u>Külföldi követeléssel szemben elszámolt értékvesztés:</u>	<u>- 297 E Ft</u>
Vevő követelésünk összesen értékvesztéssel :	251.099 E Ft

A vevő követelés állományból a kapcsolt vállalkozásunk TÜV Rheiland-KTI Kft felé fennálló követelésünk 3.577 E Ft.

Korábbi években elszámolt értékvesztésből 1.946 E Ft belföldi értékvesztést vezettünk ki behajthatatlan követelés miatt, valamint 10.236 E Ft értékvesztést írtunk vissza a vevői számlák kiegyenlítésekor.

Tárgyévben egyedi értékelés alapján 326 E Ft belföldi, és 297 E Ft külföldi kiegyenlítetlen számlakövetelésünkre képeztünk értékvesztést.

Év végén a devizában fennálló számlakövetelésünket az MNB által közzétett árfolyammal számítva átértékeljük.

Az egyéb követelések záró értéke 41.711 E Ft, amely a következő tételekből áll:

	(E Ft)
Vevő pénzügyi garanciális visszatartás	3.744
Szállítónak adott előlegek, előrefizetések	34.433
Munkavállalókkal szembeni követelések	137
Költségvetési kiutalási igények (OEP)	2.782
NKH elszámolási számla záró egyenlege	299
Adott kaució	315
Adótúlfizetés	1
Összesen	41.711

II/2.3. ÉRTÉKPAPÍROK, PÉNZESZKÖZÖK

A forgatási célú diszkont kincstárjegyek év közben lejártak, a pénzeszközei között nem szerepelnek.

A házipénztár záró állománya 2.041 E ft, a Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámla követelésünk záró állománya 424.852 E Ft, pénzeszközeink összes záró állománya 426.893 E Ft.

A valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó, MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átértékeljük.

II/3 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 250.048 E Ft.

Az elhatárolt tételek az alábbiak:

	(E Ft)
BEVÉTELEK ELHATÁROLÁSA ÖSSZESEN	215.690
- költségek ellentételezésére kapott támogatások	213.477
- árbevétel	2.213
KÖLTSÉGEK ELHATÁROLÁSA ÖSSZESEN:	34.358
- 2015.évi BKV utazási bérletek, MÁV utazási kártyák	22.593
- adók, járulékok	6.913
- előfizetések	1.436
- közüzemi díjak	1.659
- különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	1.757
ÖSSZESEN:	250.048

II/4. SAJÁT TŐKE

A Társaság saját tőkéje 1.308.536 E Ft, növekedésének forrása a tárgyévi mérleg szerinti eredmény 9.051 E Ft.

A jegyzett tőke (295.600 E Ft) valamint a 2004.évi átalakulás során képzett tőketartalék (76.308 E Ft) összege nem változott.

A lekötött tartalék záró értéke 24.368 E Ft, amely az alapítás-átszervezés bruttó értékének (33.603 E Ft), és a terv szerint elszámolt, halmozott értékcsökkenési leírással megegyező feloldásnak (9.235 E Ft) egyenlegéből áll.

II/5. CÉLTARTALÉKOK

Céltartalékot a társaság tárgyévben nem képzett. .

Az előző évben képzett 9.824 E Ft céltartalék feloldásra került, a következő jogcímek szerint:

Feloldásra került 500 E Ft előző évi céltartalék a peres eljárásban, egyéb nem vagyoni kártérítésből adódó kötelezettségünk megfizetésekor.

Feloldásra került a 3.582 E Ft munkaviszony megszüntetésével kapcsolatos végkielégítések, felmentési bérek és járulékok miatt képzett, valamint az Intézet Tanúsítási Igazgatósága audit díjának és a Műszaki Értékelő Iroda akkreditációs díjának várható költségére képzett 5.742 E Ft céltartalék a költségek realizálásakor.

II/6. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek záró értéke 356.695 E Ft, változása 56.951 E Ft növekedés.

Hátrasorolt kötelezettsége, valamint hosszú lejáratú kötelezettsége nincs az intézetünknek. Rövid lejáratú kötelezettségeink a vevőktől kapott 5.514 E Ft előlegből, szállítók felé fennálló 181.362 E Ft számlatartozásból, 169.819 E Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből áll.

A szállítói számla állományból a TÜV Rheiland-KTI Kft kapcsolt vállalkozással szemben fennálló számlatartozásunk 1.270 E Ft.

Év végén a devizás szállítói kötelezettségeket az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átértékeltük.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink a következő tételekből állnak:

	E Ft
- Munkabérek	60.591
- Adók, járulékok	74.431
- Támogatások visszafizetendő előlege	30.616
- Behajtási költségátalány	4.169
- Egyéb különféle kötelezettségek	12
ÖSSZESEN:	169.819

II/7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások záró értéke 256.388 E Ft, amely a következő tételekből áll:

	E Ft
BEVÉTELEK ELHATÁROLÁSA ÖSSZESEN	2.745
KÖLTSÉGEK ELHATÁROLÁSA ÖSSZESEN	187.962
- Költségek ellentételezésére kapott támogatás	79.830
- Hűségjutalom, jutalom és járulékai	90.908
- Könyvvizsgálat(támogatások elszámolása, éves audit)	3.754
- Banki tranzakciós illeték	1.054
- Szakértői díjak, igénybevett szolgáltatások	8.710
- Megbízási díjak	3.120
- Napidíjak, tagdíj térítések	363
- Egyéb különféle költségek	223
HALASZTOTT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	65.681
-Támogatásból vett eszközök fel nem oldott értéke	65.681

III/ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

III/1. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

	E Ft
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1.358.742
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.356.198
Export szolgáltatás nettó árbevétele – EU tagországok	2.544

Főbb tevékenységek szerinti bontásban árbevételünk az alábbiak szerint alakult:

	E Ft
ALAPTEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN:	1.295.654
-Kutatás-, kísérleti fejlesztés	455.032
-Szakértő-, tanácsadó tevékenység	226.235
-Műszaki vizsgálat, elemzés	105.564
-Vasúti vizsgáztatás, oktatás	403.593
-Vasúti vizsgáztatás kiadványok, szolgáltatások	18.590
-Egyéb vállalkozási tevékenységek	86.640
KIEGÉSZÍTŐ TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN:	63.088
-Bérbeadás és költségek továbbszámlázása	63.088
MINDÖSSZESEN:	1.358.742

Területi megoszlás szerinti export árbevételünk az alábbiak szerint alakult:

	E Ft
EU TAGORSZÁGOKON BELÜLI	2.544
- Luxemburg	1.887
- Szlovákia	657

III/2. EGYÉB BEVÉTELEK

	E Ft
- Költségek ellentételezésére kapott támogatások	1.313.083
- Értékesített tárgyi eszközök	4.766
- Káresemények, kártérítések	189
- Céltartalék felhasználása	9.824
- Visszaírt értékvesztés	10.236
- Költségvetéstől kapott egyéb bevétel	805
- Utazási költségtérítések, klf. egyéb bevételek	2.850
ÖSSZESEN:	1.341.753

KÖLTSÉGEK ELLENTÉTELEZÉSÉRE KAPOTT TÁMOGATÁSOK EGYÉB
BEVÉTELEI

TÁMOGATÓ	JOGCÍM	(E Ft)
NFM	Közúti közlekedésbiztonság javítása és szakképzési feladatok ÁHT : 333717, Köt.váll.: ZG730005	187.599
NFM	Közúti közlekedésbiztonság javítása és szakképzési feladatok ÁHT: 333717, Köt.váll: ZG740007,	62.445
FM	A nehézgépjárművek forgalomkorlátozásának szigorítása II.ütem ÁHT: 329673, KmF-371/2014	4.000
NFM	Közúti közlekedéssel összefüggő környezetvédelmi feladatok ÁHT: 333728, Köt.váll: ZM64005	51.218
NFM	Közúti közlekedéssel összefüggő környezetvédelmi feladatok ÁHT: 333728, Köt.váll.: ZM630005	11.000
NFM	Gépjárművek komplex címkézésére és a Hivatali személygépkocsi-használat elszámolásának környezetvédelmi szempontú átalakítására vonatkozó javaslat kidolgozásának végrehajtását biztosító kutatás-fejlesztési feladatok elvégzése ÁHT: 333728, Köt.váll: ZM630021	29.499
NFM	Fő közlekedési létesítmények stratégiai zajvédelmi intézkedési tervei 2.- EU tagállami feladat: az intézkedési tervek műszaki előkészítésére ÁHT : 296302, Köt.váll: ZD640001	16.108
NFM	Fő közlekedési létesítmények stratégiai zajvédelmi intézkedési tervei - EU tagállami feladat: az intézkedési tervek műszaki előkészítésére ÁHT: 296302, Köt.váll: ZD630001	15.090
NFM	Közreműködés a személyszállítási szolgáltatásokhoz kapcsolódó eszközökre vonatkozó egységes nemzeti fejlesztési koncepció javaslat előkészítésében ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE330006	8.560
NFM	A KTI Személyközlekedési Igazgatóság és a közlekedésszervező irodák 2014. évi működtetése ÁHT: 295735, Köt.váll: ZE340001	321.037
NFM	A KTI Stratégiai Projekt Igazgatóság és Közlekedési Módszertani Központ 2013-2014. évi működtetése ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE330005	31.039
NFM	A KTI Stratégiai Projekt Igazgatóság 2014-2015. évi működtetése	53.029

	ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE340003	
NFM	Az autóbuszos személyszállítási közszolgáltatást ellátó szolgáltatók üzletszabályzatainak egységesítése érdekében megvalósítandó feladatok ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE340005	1.006
NFM	A közlekedésért felelős nemzeti fejlesztési miniszter, mint a közlekedési szakképesítésért felelős miniszter feladatkörébe tartozó szakképzési feladatok végrehajtásának elősegítése és szakmai előkészítése 2014-2015 ÁHT: 333717, Köt.váll.: ZG740006	15.254
NFM	A közlekedésért felelős nemzeti fejlesztési miniszter, mint a közlekedési szakképesítésért felelős miniszter feladatkörébe tartozó szakképzési feladatok végrehajtásának elősegítése és szakmai előkészítése 2013-2014 ÁHT: 333717, Köt.váll.: ZG730003	50.673
	KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:	857.557

NFÜ/NFM	Közlekedési Környezeti Centrum kialakítása, a közlekedésfejlesztési célok és tervek vizsgálatához szükséges rendszer létrehozása integrált zaj- és levegő-szennyezettségi modell felállításával, megvalósíthatósági tanulmány és intézkedési terv KÖZOP-5.5.0-09-11-2012-0021	95.399
EU	Közlekedési hálózatok tervezése és optimalizálása 3D vizualizációval GOP-1.1.1-11-2012-0416	3.267
EU VÁTI	CO-WANDA Convention for Waste Management for Inland Navigation on the Danube SEE/D/0199/2.2/X	27.507
EU VÁTI	SOL – Save Our Lives A Comprehensive Road Safety Strategy for Central Europe TF/CE/02/2CE134P2/02	53.692
EU VÁTI	SuSze Pubtrans Development of an integrated public transport system in the Subotica-Szeged region TF/HUSRB/1002/112/141/01	2.462
EU VÁTI	RAILHUC Railway Hub Cities and TEN-T network TF/CE/03/3sCE13P2/01	34.438
EU VÁTI	airLED Local economic development in airport catchment areas TF/CE/04/4CE485P4/02	10.391

EU VÁTI	EMAH Ausztria-Magyarország 2007-2013 Határon Átnyúló Együttműködési Program keretében öko-mobilitás elősegítése az osztrák-magyar határtérségben TF/ATHU/L00154/01	17.809
EU VÁTI	TRANSHUSK A mobilitás elősegítése a magyar-szlovák határ mentén a tömegközlekedés fejlesztése révén TF/HUSK/1101/2.3.2/0335/01	11.590
EU VÁTI	TRANSHUSK PLUS A fenntartható közlekedés fejlesztése az információs szolgáltatás és az intermodalitás javításával a magyar-szlovák határtérségben TF/HUSK/1301/2.3.2/0013	3.697
EU VÁTI	NAMAP Stratégiai zaj- és légszennyezettség térképezés a határátkelőhelyekre és a kapcsolódó infrastruktúrára TF/HUSRB/1203/111/030/01	54.628
EU VÁTI	TRANSPLAN Határon átnyúló közlekedési útvonal és menetrendtervező platform TF/HUSRB/1203/112/245/01	9.361
EU VÁTI	ROSEE ROad safety in South East European regions TF/SEE/D/0097/3.1/X/02	23.501
EU SZPI	SENSOR South East Neighbourhood Safe Routes TF/SEE/D/0088/3.1/X/01	33.120
EU VÁTI	RAIL4SEE Rail Hub Cities for South East Europe SEE/C/005/3.1/X	23.704
	TÁRSFINANSZÍROZÁSSAL MEGVALÓSULÓ TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:	404.566

VISEGRAD FUND	PRO-SAFE Intensifying Professional Collaboration For safer road transportation among the Visegrad countries 21220165	3.068
EACI	STARTER Sustainable Transport for Areas with Tourism through Energy Reduction - Intelligent Energy Europe project IEE/11/787/SI2.615928	11.788
EU	CITY-HUB FP7-SST-2012-RTD-1	27.228
DNDI	INCRIS Consortium for Improving International Cooperation and R&D Road infrastructure	7.690
ERT	SARTRE 4 Social Attitudes to Road Traffic Risk in Europe TREN/09/SUB/E3/229/SI2.54555/SARTRE 4	1.186
	KÖZVETLEN EU TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:	50.960

III/3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

Az aktivált saját teljesítmények záró értéke 23.707 E Ft, tételei az alábbiak:

A saját termelésű készletek állományváltozása 3.694 E Ft, amely érvényes szerződések alapján elvégzett, év végéig ki nem számlázott szolgáltatások közvetlen önköltségen kalkulált teljesítményeit tartalmazza.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke tárgyévben 20.013 E Ft, amely érték a Társaság székhelyén lévő épület felújításának és saját előállítású irodabútorok aktiválásának értékét (6.336 E Ft), valamint a tárgyévi alapítás-átszervezés aktivált értékét (13.677 E Ft) tartalmazza.

III/4. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

	(E Ft)
Anyagköltség	74.073
Igénybe vett szolgáltatások	788.103
Egyéb szolgáltatások	20.234
Eladott áruk beszerzési értéke	12.544
Közvetített szolgáltatások értéke	81.833
ANYAGJELLELGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	976.787

Anyagköltségek:

	(E Ft)
Üzemanyagok	32.977
Nyomtatvány, irodaszer	4.532
Reklám, propaganda anyagok	2.542
Számítástechnikai anyagok	4.147
Vegyianyagok, tisztítószer	3.212
Villamossági, híradástechnikai anyagok,	1.458
Áram	17.640
Víz	709
Gáz	675
Szerszámok	395
Különböző egyéb szerelési anyagok	5.786
Anyagköltségek összesen:	74.073

Igénybevett szolgáltatások:

	(E Ft)
Ingtalan bérleti díjak, eszköz bérleti- és kölcsönzési díjai	29.084
Vasúti képzéssel kapcsolatos oktatás, vizsgáztatás	20.813
Épület és eszközkarbantartás	25.883
Telefon és internet költségek	20.000
Távhő	14.051
Szennyvíz és csatorna díjak	826
Vagyonvédelem	9.433
Takarítás	12.991
Szoftver előfizetések, karbantartások	9.987
Belföldi utazás, szállás	9.420
Külföldi utazás, szállás	26.688
Adatfeldolgozás	9.267
Piac- és közvélemény kutatás	4.428
Forgalomszámlálás	5.200
Tagdíjak	9.747
Támogatási szerződések szakértői díjai	269.634
Közlekedés szakmai tervezése, szakértői díjak	134.178
Egyéb szakértői díjak	13.237
Konferenciák, szakmai képzések	9.817
Szolgáltatásba beépülő alvállalkozói szolgáltatások	36.715
Ügyviteli szolgáltatások, egyéb költségek	1.960
Posta költség	1.610
Szakfolyóiratok, előfizetések	13.335
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	55.262
Akkreditálás	2.140
Szállítás, személyszállítás, veszélyes hulladék elszállítás	4.979
Műszaki vizsgálat, elemzés	6.079
Fordítás	5.368
Jogi tanácsadás	16.160
Belső ellenőrzés, könyvvizsgálat	8.385
Foglalkozás eü. szolgálat	1.426
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN:	788.103

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások 20.234 E Ft összegében hatósági díjakat (3.196 E Ft), bankköltségeket és banki tranzakciós illetéket (12.622 E Ft), biztosítási díjakat (4.416 E Ft) számoltunk el.

Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési értékének 12.544 E Ft összegében a Vasúti Vizsgaközpontunk képzési, oktatási tevékenysége során az értékesítési céllal beszerzett vizsgagyakorló szoftver, és oktatási kiadványok továbbszámlázott ráfordításai szerepelnek (12.345 E Ft), valamint a szakkönyvtárunkban az olvasóknak értékesített kapszulás kávé beszerzések ráfordításai (199 E Ft).

Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások 81.833 E Ft összege az alaptevékenységhez kapcsolódóan igénybe vett alvállalkozói szolgáltatásokat (79.892 E Ft), valamint a bérlőknek továbbszámlázott energia és telefon költségeket (1.941 E Ft) tartalmazza.

III/5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A személyi jellegű ráfordítások záró értéke 1.601.073 E Ft, előző évhez képest összességében 169.939 E Ft –tal növekedett.

Ezen belül a bérköltség 200.403 E Ft-os, a bérjárulékok 38.466 E Ft-os növekedéssel zárultak, a személyi jellegű egyéb kifizetések 68.930 E Ft-tal csökkentek.

A felügyelőbizottság elnöke és tagjai részére 3.120 E Ft tiszteletdíjat fizettünk ki.

A 2014. január 31-el távozó ügyvezető igazgató részére 1.560 E Ft munkabér, 2.040 Ft felmentési bér és 1.260 E Ft szabadságmegváltás miatti munkabér került kifizetésre.

A 2014. február 1-től kinevezett ügyvezető igazgató részére 13.200 E Ft munkabér került elszámolásra. Más bérkifizetés a részükre nem történt, előleget vagy kölcsönt a Társaság nem folyósított a részükre, garanciákat a Társaság nem vállalt a javukra és a nevükben.

A személyi jellegű ráfordítások részletezését a 7.számú melléklet tartalmazza.

III/6. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Tárgyévben 119.204 E Ft-ot számoltunk el terv szerinti értékcsökkenési leírásként, ez a megelőző évhez képest 14.722 E Ft mértékű növekedést mutat. Elszámolásuk a számviteli politikánknak megfelelően történt.

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

A tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezését a 6.számú melléklet tartalmazza.

III/7. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások 47.614 E Ft-os záró értéke 35.376 E Ft-tal csökkent az előző időszak záró értékét. Tételei az alábbiak szerint merültek fel:

	E Ft
Helyi adók: építményadó, telekadó, súlyadó	16.331
Cégautó adó	4.527
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	14.207
Káresemények, kártérítések, késedelmi kamatok	3.352
Vevő és egyéb köv. értékvesztése	1.103
Behajthatatlan követelés	173
Önellenőrzési pótlék	399
Értékesített eszközök könyv szerinti értéke	2.705
Hiányzó, megsemmisült eszközök könyv szerinti értéke	641
Behajtási költségátalány	4.169
Különféle egyéb ráfordítás	7
ÖSSZESEN:	47.614

III/8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

Megnevezés	E Ft
BEVÉTELEK	10.435
-Kamatbevétel	84
-Diszkont kincstárjegy kamata	1.861
-Deviza átváltáskori, mérlegfordulónapi árfolyamnyeresége	8.490
RÁFORDÍTÁSOK	878
- Deviza átváltáskori, mérlegfordulónapi árfolyamveszteség	878
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE:	9.557

III/9. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A rendkívüli eredmény záró egyenlege 19.970 E Ft, amely a fejlesztési célra kapott támogatások időbeli elhatárolásának 19.973 E Ft összegű, rendkívüli bevételekkel szemben elszámolt feloldásából, valamint a pénz formájában térítés nélkül átadott 3 E Ft rendkívüli ráfordítás elszámolásának egyenlegéből áll.

V/ A 2014. ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (E Ft)	9.051
ADÓALAPOT CSÖKKENTŐ TÉTELEK	
Költségre, kötelezettségre képzett céltartalék bevételként elszámolt összege	9.824
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, és kivezetett eszközök adótv. nettó értéke	126.227
Kapott (járó) osztalék, részesedés (TÜV Rheiland Kft)	0
Behajthatatlan követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tétel	12.183
K+F közvetlen költsége a kapott támogatások levonásával	
ÖSSZESEN CSÖKKENTŐ:	148.234
ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK	
Kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	0
SzTv. Elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök KSZ értéke	122.406
Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség	231
Bírságok, TB tv. szerinti jogkövetkezményekből származó kötelezettségek	213
Adóévben elszámolt követelésekre képzett értékvesztés összege	623
Leírt, behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	173
Adott támogatás, ingyenesen adott eszköz, szolgáltatás	3
ÖSSZESEN NÖVELŐ:	123.649
SZÁMÍTOTT ADÓALAP	-15.534
TÁRGYÉVI ADÓKÖTELEZETTSÉG	0

VI/ 2014. ÉVI MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

A Társaság 2014.évi mérleg szerint eredménye 9.051 E Ft.

A Társaság 2014.évi számított adóalapja – 15.534 E Ft, a 2014-es gazdálkodási év után nincs társasági adófizetési kötelezettség, így 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 mérlegben kívüli tételt nem mutat ki a beszámolóban.

VII/ TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok kezelése

Az intézeti tevékenység során keletkező veszélyes hulladék ártalmatlanítása illetőleg elszállítása szállítói szerződés keretében történik, intézeti időleges tárolása a jogszabályi előírásoknak megfelel.

A veszélyes hulladékok állományának 2014. évi alakulását a 8. számú melléklet tartalmazza.

2. A Társaság leányvállalata

Társaság neve: TÜV Rheiland-KTI Kft
Székhelye: 1119 Budapest, Than Károly u. 3-5.

A 2014. évben a TÜV Rheiland - KTI Kft saját tőkéje az alábbiak szerint alakult (E Ft-ban) (előzetes, könyvvizsgáló által nem hitelesített adatok):

(E Ft)

Saját tőke	115.065
Jegyzett tőke	16.360
Tőketartalék	42.520
Eredménytartalék	40.949
Mérleg szerinti eredmény	15.236

3. Mérleg összeállításért felelős személy:

Csajáginé Szabó Beatrix számviteli vezető
Regisztrációs szám: 127417

4. Könyvvizsgáló:

VIENNA Consult Kft
1119 Budapest, Petzvál József u. 56. fszt. 4-5.
Cégjegyzékszám: 01-09-161096

5. Könyvvizsgáló díjazása: 1.600.000 Ft +ÁFA / év

VIII/ KÖZHASZNÚ ÉS VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Megnevezés	2013	2014
A. ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	2 276 485	2 493 640
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 175 780	1 313 083
a) alapítótól	1 175 780	857.557
b) központi költségvetésből	0	0
c) helyi önkormányzattól		
c) egyéb		
2. Pályázati úton elnyert támogatás	156 506	455.526
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	889 589	1 117 863
4. Tagdíjból származó bevétel		
5. Egyéb bevétel	54 954	39 108
Aktivált saját teljesítmények értéke	-344	23 586
B. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	343 742	260 970
C. ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	2 620 227	2 754 609
E. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	2 369 189	2 639 329
Anyagjellegű ráfordítások	904 379	945 977
Személyi jellegű ráfordítások	1 321 087	1 542 048
Értékcsökkenési leírás	81 401	109 601
Egyéb ráfordítások	60 206	40 904
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 114	796
Rendkívüli ráfordítások	2	3
F. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	245 089	106 230
Anyagjellegű ráfordítások	88 866	30 810
Személyi jellegű ráfordítások	110 047	59 025
Értékcsökkenési leírás	23 081	9 603
Egyéb ráfordítások	22 784	6 710
Pénzügyi műveletek ráfordításai	311	82
Rendkívüli ráfordítások	0	0
G. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (E+F)	2 614 278	2 745 559
H. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C-F)	5 949	9 051
I. Adófizetési kötelezettség	0	0
J. TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (H-I-K)	98 653	154 740
K. TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A+D-E)	-92 704	-145 689

ESZÖZÖK, FORRÁSOK ÖSSZETÉTEL - 2014.12.31.

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg E Ft	Résarány %	Összeg E Ft	Résarány %	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	833 565	39,19%	944 838	49,17%	113,35%
Immateriális javak	133 489	6,28%	248 042	12,91%	185,81%
Tárgyi eszközök	675 852	31,78%	672 653	35,00%	99,53%
Befektetett pénzügyi eszközök	24 224	1,14%	24 143	1,26%	99,67%
FORGÓESZKÖZÖK	1 179 389	55,45%	726 733	37,82%	61,62%
Készletek	4 262	0,20%	7 030	0,37%	164,95%
Követelések	458 078	21,54%	292 810	15,24%	63,92%
Értékpapírok	524 988	24,68%	0	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	192 061	9,03%	426 893	22,22%	222,27%
ATÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	113 925	5,36%	250 048	13,01%	219,48%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 126 879	100,00%	1 921 619	100,00%	90,35%

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg E Ft	Résarány %	Összeg E Ft	Résarány %	
SAJÁT TŐKE	1 299 486	61,10%	1 308 536	68,10%	100,70%
Jegyzett tőke	295 600	13,90%	295 600	15,38%	100,00%
Jegyzett, be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Tőketartalék	76 308	3,59%	76 308	3,97%	100,00%
Eredménytartalék	906 951	42,64%	903 209	47,00%	99,59%
Lekötött tartalék	14 678	0,69%	24 368	1,27%	166,02%
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	5 949	0,28%	9 051	0,47%	152,14%
CÉLTARTALÉKOK	9 824	0,46%	0	0,00%	0,00%
KÖTELEZETTSÉGEK	299 744	14,09%	356 695	18,56%	119,00%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	299 744	14,09%	356 695	18,56%	119,00%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	517 825	24,35%	256 388	13,34%	49,51%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 126 879	100,00%	1 921 619	100,00%	90,35%

LIKVIDITÁSI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK - 2014.12.31.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>833 565</u> 2 126 879	<u>944 838</u> 1 921 619	39,19%	49,17%	1,25
Tőke ellátottság	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszk. + Készl.	<u>1 299 486</u> 837 827	<u>1 308 536</u> 951 868	155,10%	137,47%	0,89
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 179 389</u> 299 744	<u>726 733</u> 356 695	393,47%	203,74%	0,52
Lidviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 175 127</u> 299 744	<u>719 703</u> 356 695	392,04%	201,77%	0,51
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>717 049</u> 299 744	<u>426 893</u> 356 695	239,22%	119,68%	0,50
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>192 061</u> 299 744	<u>426 893</u> 356 695	64,08%	119,68%	1,87

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>458 078</u> 299 744	<u>292 810</u> 356 695	1,53	0,82	0,54
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>299 744</u> 1 299 486	<u>356 695</u> 1 308 536	0,23	0,27	1,18
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-35 678</u> 299 744	<u>-20 476</u> 356 695	-0,12	-0,06	0,48
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>429 440</u> 148 351	<u>251 099</u> 181 362	2,89	1,38	0,48
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>535 575</u> 1 221 595	<u>340 270</u> 1 358 742	157,83	90,15	0,57
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagijellegű ráfordítások	<u>101 914</u> 993 245	<u>164 857</u> 976 787	36,94	60,76	1,64

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevételarányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>-35 678</u> 1 221 595	<u>-20 476</u> 1 358 742	-2,92%	-1,51%	0,52
Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>-35 678</u> 1 299 486	<u>-20 476</u> 1 308 536	-2,75%	-1,56%	0,57
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>-35 678</u> 2 126 879	<u>-20 476</u> 1 921 619	-1,68%	-1,07%	0,64

Cash-flow kimutatás 2014.12.31.

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév (E Ft)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13 sorok)	90 675	461 664
1.	Adózás előtti eredmény ±	5 949	9 051
2.	Elszámolt amortizáció +	104 482	120 324
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	498	- 9 613
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	- 12 176	- 9 824
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 41	- 4 766
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	96 121	33 011
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 24 319	23 940
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	323 088	- 261 437
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 165 143	187 954
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 312 941	509 147
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása ±	75 157	- 136 123
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	- 124 609	- 226 913
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 124 650	- 231 679
15.	Befektetett eszközök eladása +	41	4 766
16.	Kapott osztalék, részesedése +	-	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)	- 57	81
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 57	81
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	-
IV.	Pénzeszköz változása (I+II+III. sorok) ±	- 33 991	234 832

Tájékoztató adatok:

Adózás előtti eredmény:	5 949	9 051
Kapott osztalék:	-	-
Pénzeszközök záró	192 061	426 893
Pénzeszközök nyitó	- 226 052	- 192 061
Pénzeszközök változás	- 33 991	234 832

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA - 2014. 12. 31.
(adatok ezer forintban)

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés			
			Téves aktiválás javítása	Értékesítés	Kivezetés	
I. Immateriális javak	289 773	158 372	694	0	20	447 431
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	19 926	13 677			0	33 603
Vagyoni értékű jogok	115 138	19 059	694		0	133 503
Szellemi termékek	154 709	125 636			20	280 325
II. Tárgyi eszközök	1 488 337	76 193	0	5 597	9 645	1 549 288
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é jogok	619 574	10 106			0	629 680
Műszaki berendezések, gépek, járművek	526 662	8 057		572	4 174	529 973
Egyéb berendezések és felszerelések	335 780	57 278		5 025	4 991	383 042
Beruházások	6 321	752			480	6 593
Beruházásokra adott előlegek	0	0			0	0
ÖSSZESEN	1 778 110	234 565	694	5 597	9 665	1 996 719

5.sz. melléklet

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK VÁLTOZÁSA - 2014. 12. 31.
(adatok ezer forintban)

MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						Záró
	Nyitó	Növekedés		Csökkenés			
		Tárgyévi értékcsökkenés	Téves selejtezés javítása	Téves aktiválás javítása	Értékesítés	Terven felüli és	
I. Immateriális javak	156 284	43 821	0	696	0	20	199 389
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 249	3 986				0	9 235
Vagyoni értékű jogok	90 101	14 020		696			103 425
Szellemi termékek	60 934	25 815				20	86 729
							0
II. Tárgyi eszközök	812 485	75 383	324	0	2 891	8 666	876 635
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é jogok	136 997	12 074				0	149 071
Műszaki berendezések, gépek, járművek	420 506	23 457	324		552	4 005	439 730
Egyéb berendezések és felszerelések	254 982	39 852			2 339	4 661	287 834
Beruházások	0	0				0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0				0	0
ÖSSZESEN	968 769	119 204	324	696	2 891	8 686	1 076 024

6.sz. melléklet

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSA 2014. 12. 31.
(adatok ezer forintban)

MEGNEVEZÉS	TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
	Terv szerinti			Terven felüli	Mindösszesen
	Lineáris	Egyösszegű	Összesen		
I. Immateriális javak	42 458	1 363	43 821	0	43 821
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 986	0	3 986	0	3 986
Vagyoni értékű jogok	12 734	1 286	14 020	0	14 020
Szellemi termékek	25 738	77	25 815	0	25 815
II. Tárgyi eszközök	63 839	11 544	75 383	1 121	76 504
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é jogok	12 074	0	12 074	0	12 074
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 706	751	23 457	169	23 626
Egyéb berendezések és felszerelések	29 059	10 793	39 852	325	40 177
Beruházások	0	0	0	627	627
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	106 297	12 907	119 204	1 121	120 325

A létszám és a személyi jellegű ráfordítások alakulása 2014.12.31.

MEGNEVEZÉS	Teljes munkaidős		összesen	Részmunkaidős		összesen	Allományon kívüli	Mindösszesen
	szellemi	fizikai		szellemi	fizikai			
Átlagos statisztikai létszám (fő)	187,0	6,1	193,1	27,4	-	27,4	-	220,5
BÉRKÖLTSÉGEK :								
- Munkabérek	985 948	16 562	1 002 510	88 662	0	88 662	16 063	1 107 235
- Megbízási díjak, hallgatói ösztöndíjak, felm.	0	0		0	0	0	56 765	56 765
EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK:	0	0		0	0	0		0
- Saját gépkocsi használat	2 749	0	2 749	89	0	89	0	2 838
- Kiküldetési napidíjak	7 675	4	7 679	804	0	804	1 074	9 557
- Munkába járás	6 139	253	6 392	0	0	0	0	6 392
- Helyi bérlet juttatás	17 893	710	18 603	1 441	0	1 441	0	20 044
- Táppénz 1/3 része	515	0	515	0	0	0	0	515
- Betegszabadság	3 689	136	3 825	273	0	273	0	4 098
- Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	145	0	145	0	0	0	0	145
- Üzleti vendéglátás, reprezentáció	0	0	0	0	0	0	15 605	15 605
- Üzleti ajándék	0	0	0	0	0	0	17 334	17 334
- Természetbeni juttatás SZJA kötelezettsége	4 579	135	4 714	283	0	283	6 317	11 314
- Hűségjutalom	1 608	183	1 791	111	0	111	0	1 902
- Adómentes egyéb juttatás	0	0	0	407	0	407	0	407
- Védőszemüveg juttatása	263	0	263	0	0	0	0	263
ÖSSZESEN:	1 031 203	17 983	1 049 186	92 070	0	92 070	113 158	1 254 414

8.sz. melléklet

Veszélyes hulladékok 2014. évi záró állománya

Veszélyességi osztályok	Nyitó készlet (kg)	Nyitó érték (eFt)	Évközi növekedés (kg)	Évközi csökkenés (kg)	Záró készlet (kg)
H12	82				82
H12C16	35				35
H12C29	14				14
H12C51	147				147
H12C9	650				650
H13C51	40				40
H14	3 172				3 172
H14C16	0		30	30	0
H14C16	0		65	65	0
H14C41	0		82	82	0
H14C51	0		190	190	0
H20C5	30				30
H3AC51	202			10	192
H3C41	0		15	15	0
H4C23	22				22
H5C40	553				553