



**Az Ecotech Közép-Európai Technológiai és Innovációs
Nonprofit Közhasznú Zrt.
2012. évi éves beszámoló
kiegészítő melléklete**

Dunaújváros, 2013. május 23.

Virág László
vezérigazgató

Az Ecotech Nonprofit Zrt. a Dunaújvárosi Főiskola (DUF) 100%-os tulajdonában lévő vállalkozása, mely 2009. november 27-én alakult. Küldetésünk az élenjáró technológiák fejlesztése és disszeminálása révén, a felsőoktatás és az ipar között hidakat képező kompetenciák létrehozása, azok felajánlása üzleti partnereinknek. Ezek a kompetencia hidak, valamint a technológia- és tudástranzfer folyamatok teremthetik meg a két terület szakemberei számára azt az átjárhatóságot, ami az egyik elengedhetetlen feltétele a hazai szakemberképzés fejlődésének és az innovációs kapacitások növekedésének.

Tevékenységi körünk minden szegmense szorosan a kutatás-fejlesztéshez és az innovációhoz kapcsolódik.

Főbb tevékenységeink, melyet a weboldalunk kialakítási is híven tükröz:

- Felnőtt oktatás
- Idegen nyelvi képzések
- Elektronikus tananyagok fejlesztése
- Gépészeti tervezések, gépipari mérések

Az **Ecotech Nonprofit Zrt.** a Dunaújvárosi Főiskola erőforrásaira alapozva piaci működési rend mellett a tevékenységi körébe illeszkedő, élenjáró technológia ágak honosításában, disszeminálásában és fejlesztésében versenyelőnyt kíván elérni.

Ennek érdekében:

- Innovációs centrumot hoz létre, ahol lehetőség van a fejlesztések inkubálására,
- A Főiskola meglévő kompetenciáit optimálisan felhasználja,
- A felmerülő vevői igények kielégítésére új kompetenciákat hoz létre,
- Technológiai transzfert hajt végre,
- Az oktatásba átszivároztatja a fejlesztés eredményeit,
- Új vállalatok létrehozásában és fejlesztésében tevőlegesen részt vesz.

Működés célja:

A társasággal célunk koncentrált, üzleti alapon működő kutatási és innovációs szolgáltató központ kialakítása, amely az adott ágazatok és szakterületek számára egyedi, testre szabott K+F+I szolgáltatások széles skáláját képes nyújtani, illetve megfelelő kutatási és IKT infrastruktúrát, kvázi kompetenciaközpontot és technológiai inkubátort is létrehoz.

Az **Ecotech Nonprofit közhasznú Zrt.** létrehozásával, mint a Dunaújvárosi Főiskola technológia- tranzfer területén működő, koordináló-tanácsadó-háttérszolgáltatásokat nyújtó társaságával olyan innovatív új vállalkozások létrehozását kívánjuk ösztönözni, illetve azok kutatás-fejlesztési, innovációs tevékenységeit támogatni, amelyek új vagy jelentősen javított, korszerű, magas értéket képviselő, piacképes termékek, szolgáltatások, technológiák kidolgozására, piaci bevezetésére képesek.

A társaság törzstőkéje 9500 e Ft, mely 19 db 500 e Ft névre szóló törzsrészcvényben testesül meg, a törzsrészcvények dematerializáltak. Egy darab részvény 5 szavazatot jelent, a részvény névértéke megegyezik a kibocsátási értékével.

Az Ecotech Nonprofit Zrt. 100%-ban tulajdona a Dunaújvárosi Főiskolának,

Címe: Dunaújváros, Tánacsics Mihály utca 1/A,

Képviselőre jogosult személy: Dr. András István,

Vezérigazgató: Virág László

Lakcím: 2400 Dunaújváros, Alkotás utca 8. 5/1

Számvetel politika jellemzői, fontosabb összefüggései

Beszámoló készítés

A társaság tulajdonosa, anyavállalata 100%-ban a Dunaújvárosi Főiskola, azonban konszolidált beszámolóra nem kötelezett. Az Ecotech Nonprofit Zrt. éves beszámoló készítésére kötelezett, a mérlegét a SZT 1. számú melléklet „A” változata alapján készíti, az eredménykimutatást a SZT 2. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el. A társaság beszámolási kötelezettségének **éves beszámoló** formájában tesz eleget, könyvét a kettős könyvviteli szabályok szerint vezeti.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős a VITI Tartályvizsgáló és Tisztító Kft. Székhelye : 2400 Dunaújváros, Tamási Áron u. 33., cégjegyzék száma 07-09-009451, a könyvelésért felelős személy Ivanicsné Kern Krisztina, nyilvántartási száma: 139144.

Éves beszámolóját minden év december 31-i állapotnak megfelelően készíti el, a mérlegkészítés időpontja: 2013. január 31.

A társaság beszámolóját az Assurance Audit Korlátolt Felelősségű Társaság

1126 Budapest, Királyhágó utca 5/b II./2

Cégjegyzékszám: 01-09-907732

Felelős Hóbor Tamás

Kamarai tagsági szám: MKVK006662

Lakcím: 1222 Budapest, Háros u. 145/c

kijelölt könyvvizsgálóval ellenőrizteti, a könyvvizsgálat 2012 évi díja 300 e Ft, mely 2013-ban kerül kiszámlázásra. Az Assurance Audit Kft. 2012-ben megbízást kapott szakértői munkára, melynek

értelmében a már megkötött szerződéseket véleményezi, gazdaságossági, pénzügyi és adózási szempontból, a szolgáltatás díja nettó 150 e Ft volt .

Biztosítja továbbá a számviteli politikában foglalt szabályok és előírások betartását, összefoglalóan az alábbiak szerint:

Előző évek módosításai

A TÁMOP – 4.1.2/A/2-101-2010-0013 uniós projekt gazdasági elszámolása helytelenül történt. A projekt 2011-ben lezárult, viszont a költségekkel szemben a mérlegben egyéb kötelezettségekben szereplő 6089 E Ft és 2012-ben pénzügyileg rendezett 5539 E Ft nem lett az előző években egyéb bevételként elszámolva. Ezért 11628 E Ft az eredménykimutatás középső oszlopában, mint előző évek módosításai került bemutatásra. Az előző összeg adóvonzata szintén a középső oszlopban került bemutatásra. Ezen túlmenően a középső oszlopban került módosításra a mérlegben a követelések és kötelezettségek között az anya-leány és egyéb vállalkozások.

Hiba fogalma, típusa, mértéke

A társaság számviteli politikájában a jelentős összegű hibára, valamint a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibára nem határoz meg szigorúbb értéket, mint a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (3) szerinti mérték. A vállalkozásnál az időszak folyamán ÁFA bevallások terén történt önellenőrzés.

Céltartalék képzés szabályai

Céltartalékot kell képezni azokra a múltbéli illetve folyamatban lévő ügyletekből származó – harmadik féllel szemben fennálló – fizetési kötelezettségekre, melyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint fel fognak merülni, de összegük és esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan.

Céltartalék képezhető: amennyiben a vállalkozás a mérlegkészítés időpontjában előre látja, a jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségeire biztosan felmerülő kiadások s ezek a kiadások a vállalkozás majdani teherbíró képességét meghaladja. Az Ecotech Nonprofit Zrt. ilyen jellegű konkrét feladatokra céltartalékot nem képez.

Eszközök értékelése

A társaság vásárolt készleteit a bekerülési érték alapján azonnal elszámolja költségként. Saját termelésű készleteink nincsenek, befektetett eszközeit társaságunk a számviteli törvény szabályai szerint, bekerülési értéken tartja nyilván.

Amortizációs politika

A társaság a 200 e Ft-ot meg nem haladó bekerülési értékű eszközeit beszerzéskor, egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. Ezen eszközkör esetében maradványértékkel nem számol az Ecotech Nonprofit Zrt.

A 200 e Ft-ot meghaladó bekerülési értékű tárgyi eszközeinek és immateriális javainak várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre elosztva (lineárisan) számolja el, amelyekben ezeket használni fogja. A társaság eszközeinek maradványértéke általában nem jelentős.

Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenési leírást kell alkalmazni, ha a tárgyi eszközök és immateriális javak nyilvántartási értéke jelentősen (20%) és tartósan (a két egymást követő évben) magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke.

Abban az esetben is, ha a tárgyi eszközök, szellemi termékek értéke tartósan (két egymást követő évben) lecsökken, mert például a Vállalat tevékenysége megváltozott, az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, rendeltetészerűen nem használható, használhatatlan, használata jogi és egyéb kötelezettségekkel gátolt korlátokba ütközik. Az értékcsökkenést a használhatósági foknak megfelelő piaci értékig kell végrehajtani. Végérvényesen használhatatlan, hiányzó, megsemmisült eszközt a terven felüli értékcsökkenés elszámolásának körülményeiben és okaiban olyan változások következnek be, hogy az eszközök nyilvántartási (könyv szerinti) értéke tartósan (két egymást követő évben) és jelentősen (20%) alacsonyabbá válik piaci értékénél, akkor – legfeljebb – a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékre, illetve a terven felüli értékcsökkenésig elszámolt nettó értékre a körülmények változásának függvényében az elszámolt terven felüli értékcsökkenést vissza kell írni (visszaírás)

Az értékvesztés elvének szabályozása

Az óvatosság elvéből kiindulva, valamint a megbízható és valós összkép érvényesülése érdekében mérlegkészítéskor értékvesztést kell elszámolni, amennyiben a mérlegben kimutatandó befektetett eszközök könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja azok piaci értékét, vagy az eredeti rendeltetésének nem felel meg. Ugyanakkor értékvesztést kell elszámolni a követelések, követelés jellegű tételek, előlegek feltételezhetően meg nem térülő összegére. Amennyiben az értékekben tartósan pozitív változás következik be, úgy a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

Eszközcsopontonként a minősítés szempontjai

A befektetett pénzügyi eszközök és a forgóeszközök között szereplő – gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékvesztésére a Számviteli Törvény 54.§ - a rendelkezik.

Társaságunk 16,66%-al részesedik a Dél-Dunántúli Humánerőforrás Kutató és Fejlesztő Közhasznú Nonprofit Kft-ben. A cég 2011. évi adózás előtti eredménye és mérleg szerinti eredménye -14.529 e Ft volt, a 2012. évet jelentős veszteséggel zárta (-11,5 mFt) veszteséggel zárta, azonban a saját tőke a jegyzett 2,3-szerese, s emiatt tulajdoni részesedésünkre értékvesztést nem számolunk el.

A vevő, az adós minősítésének szempontjai

Az értékvesztés elszámolásának alapja a december 31-én fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelés, melyet az adósok fizetési képessége alapján egyedi minősítéssel kell meghatározni. Az Ecotech Nonprofit Zrt. 2012. december 31-én a kis értékű (200 e Ft alatti) fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelésekre értékvesztést nem számolt el. Amennyiben a vállalkozás adós partnerének fizetőképességét kell megítélnie, úgy a 200 e Ft feletti összegeknél a környezeti információkból, és a fizetési késedelemből megkísérli a Társaság partnervállalkozás folytatásának esélyeit megítélni, és azt %-os mértékben kifejezni. 40%-nál magasabb kockázat esetén annak megfelelő mértékű értékvesztést kell elszámolni.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök

A vállalkozás év végén fennálló külföldi pénzürtékre szóló követeléseit és kötelezettségeit a Magyar Nemzeti Bank 2012. december hó 28-án fennálló hivatalos euró árfolyamával (291,28 Ft/euró) számított, forintértéken szerepelteti. A társaság 2012 év végén fennálló követeléseinek és kötelezettségeinek átértékeléséből eredő különbözet 127.650,- Ft. árfolyamnyereség. A 2012. évi **export árbevételünk 6.130 EFt.**

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

A vállalkozás nem tervezi, hogy a tevékenységét tartósan szolgáló vagyoneértékű jogokra, szellemi termékekre, a beruházásokat kivéve a tárgyi eszközökre milyen módon és mértékben indokolt alkalmazni az eszközök közötti értékhelyesbítést, a saját tőkén belüli értékelési tartalékkal szemben. Ez olyan esetben lehet aktuális, amikor ezen eszközök piaci értéke jelentősen meghaladja az értékvesztés visszairása utáni könyv szerinti értéket.

Időbeli elhatárolások

A Társaság mérlegének aktív és passzív időbeli elhatárolás sorain olyan gazdasági események kihatását szerepelteti, amelyek a tárgy évet érintik, de nem a tárgy évben merültek fel. Ha a

gazdasági események két, vagy több évet érintenek, akkor az adott időszak költségei és bevételei között, csak olyan arányban szerepelnek, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak közötti naptári napok arányosan megoszlanak.

A mérleg összeállításánál alkalmazott további szabályok

Hosszú lejáratra adott kölcsönök következő évben esedékes törlesztő részletét a mérlegben rövid lejáratú követelések között szerepelteti.

Az el nem fogadott vevőköveteléseket az árbevételben nem szerepelteti.

A vevők által fizetett előleget kötelezettséggént, a szállítónak adott előleget a befektetett eszközök, illetve a készletek között mutatja ki.

A szellemi termékek összetétele 2012-ben a következőképpen alakult:

	Nyitóegyenleg EFt	Növekedés EFt	Csökkenés EFt	Záróegyenleg EFt
Beszerzési érték	98	25	0	123
Értékcsökkenés	98	25	0	123
Nettó érték	0	0	0	0

A tárgyi eszközök összetétele a következő:

	Nyitóegyenleg EFt	Növekedés EFt	Csökkenés EFt	Záróegyenleg EFt
Beszerzési érték				
Műszaki gépek, berend.	2560	161	0	2721
Egyéb gépek, berendezések	722	531	175	1078
Beruházás	1340	717	717	1340
Összesen	4622	1409	892	5139
Értékcsökkenés				
Műszaki gépek, berend.	443	601	0	1043
Egyéb gépek, berendezések	384	376	175	585
Összesen	827	977	175	1628
Nettó érték	3795	432	717	3511

92. § (2) Az értékcsökkenési leírás 2012-ben összesen 1.002 EFt volt.

Eszközcsoport	Lineáris leírás EFt	Egy összegben leírt leírás EFt
Immateriális javak	0	25
Műszaki gépek, berend	440	161
Egyéb gépek, berendezések	210	166
Összesen	650	352

A vevőkkel szembeni követelések értéke 17.108 EFt, kapcsolt vállalkozással szembeni követelés értéke 15.016 EFt - Dunaújvárosi Főiskola - és egyéb követelések értéke 44.870 EFt. A vevői és kapcsolt vállalkozásból eredő követelésekből 25.613 EFt határidőn belüli követelés, 6.225 EFt 30 napon túli követelés, 286 EFt 60 napon túl lejárt követelés.

A szállítókkal szembeni kötelezettségek értéke 5.230 EFt, kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség értéke 15.240 EFt – Dunaújvárosi Főiskola, bér és járulék fizetési kötelezettség 4.417 EFt, egyéb kötelezettségek értéke 4.708 EFt. A szállítói és kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségből 4.122 EFt határidőn belüli kötelezettség, 16.253 EFt 30 napon túli kötelezettség, 94 EFt 90 napon túl lejárt kötelezettség.

89. § (4) a. A 2012. év után az üzletvezetésnek 4.519 EFt járandóságot számoltunk el, a felügyelő bizottság részére tiszteletdíj folyósítása nem került. Előleg és kölcsön felvétele nem történt.

91. § (a) Bérköltség és személyi jellegű kifizetések állománycsoportonként 2012-ben:

	Létszám átl. áll. (fő)	Bérköltség (EFt)	Szem.jell. egyéb kifiz. (EFt)
Szellemi	8,7	27107	1890
Állományba nem tartozó	0	7412	0
Összesen	8,7	34519	1890

A társaságnak környezetvédelmet szolgáló eszközei nincsenek, ilyen jellegű beruházás nem történt. Veszélyes hulladék: a keletkezett irodatechnikai eszközök hulladékát a beszállító Szoftferr Kft. visszaszállítja.

2012. évi pályázatok részletezése

TÁMOP-4.1.2/A/1-11/1-2011-0035 Tananyagfejlesztés a versenyképes szakmai képzésért a Dunaújvárosi Főiskolán

A támogatás elszámolása és felhasználása jogcímenként.

Elnyert összeg 62 660 200 Ft. Támogatás mértéke 95%, azaz 59 527 190 Ft.

		2012 év	összesen
Kapott összeg	Ft	21 202 072	21 202 072
Bevételeként elszámolt összeg	Ft	28 543 620	28 543 620
Felhasználás jogcímenként	Ft	30 045 916	30 045 916
Béreköltség	Ft	15 328 750	15 328 750
Bérráulék	Ft	4 117 166	4 117 166
Igénybe vett szolgáltatás	Ft	10 600 000	10 600 000
Bankköltség	Ft	0	0

TÁMOP-4.1.2/A/2 - 101- 2010-0013 Gyors reagálású tananyagfejlesztés ipari igényekre

A támogatás elszámolása és felhasználása jogcímenként.

Elnyert összeg 25 637 400 Ft. Támogatás mértéke 95%, azaz 24 355 530 Ft.

		2010 év	2011 év	2012 év	összesen
Kapott összeg	Ft	6 088 882	12 606 186	5 539 118	24 234 186
Bevételeként elszámolt összeg	Ft	3 876 000	8 730 186	11 628 000	24 234 186
Felhasználás jogcímenként	Ft	7 894 428	17 661 126	0	25 555 554
Béreköltség	Ft	1 101 000	660 600	0	1 761 600
Bérráulék	Ft	267 543	160 526	0	428 069
Igénybe vett szolgáltatás	Ft	6 480 000	16 840 000	0	23 320 000
Bankköltség	Ft	45 885	0	0	45 885

Megjegyzés: A táblázatban a 2012. év oszlopában bevételeként elszámolt 11628 EFt az éves beszámolóban a középső oszlopban, mint előző évek módosításai szerepel.

2012. évben az alábbi import forgalom volt:

Import

Származás	Szolgáltatás/termék fajtája	Értéke devizában és forintban	
EU Anglia	Szavatossági díj	400,97 €	115 567,57 Ft
EU Spanyolország	Konferencia út/szállás	1 120,00 €	319 446,00 Ft
EU Németország	Ragasztóanyag	719,90 €	226 120,59 Ft
EU Csehszlovákia	Grafit paszta	80,00 €	22 688,00 Ft

Az ECOTECH Közép-Európai Technológiai és Innovációs Nonprofit Közhasznú Zrt. vagyoni és pénzügyi helyzetének meghatározása mutatók alapján

1. Tárgyi eszközök aránya

Tárgyi eszközök értéke *100

Összes eszközök értéke

2011. 12. 31.	%	2012. 12. 31.	%
$\frac{3.795*100}{75.639}$	5,02	$\frac{3.511*100}{93.203}$	3,77

Változás: Az arány 75,10 %; azaz 24,90%-kal csökkent.

2. Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök értéke *100

Összes eszközök értéke

2011. 12. 31.	%	2012. 12. 31.	%
$\frac{70.844*100}{75.639}$	93,66	$\frac{87.773*100}{93.203}$	94,17

Változás: Az arány 100,54 %; azaz 0,54 %-kal növekedett.

3. Tőke ellátottság

Saját tőke *100

Összes forrás

2011. 12. 31.	%	2012. 12. 31.	%
$\frac{17.928*100}{75.639}$	23,70	$\frac{32.624*100}{93.203}$	35,00

Változás: Az arány 147,68 %; azaz 47,68%-kal növekedett.

4. Források aránya

Kötelezettségek*100

Saját tőke

2011. 12. 31.	%	2012. 12. 31.	%
46.531*100	259,54	29.595*100	90,72
17.928		32.624	

Változás: 34,95 %, 65,05 %-kal csökkent.

5. Likviditás

Likvid aktívák*100

Likvid passzívák

2011. 12. 31.	%	2012. 12. 31.	%
70.844*100	152,25	87.773*100	296,58
46.531		29.595	

Változás: Az arány 194,80 %, azaz 94,80 %-kal növekedett.

6. Árbevétel arányos adózás előtti eredmény

Adózás előtti eredmény*100

Árbevétel

2011. 12. 31.	%	2012. 12. 31.	%
6.172*100	5,87	4.701*100	3,50
105.135		134.487	

Változás: Az arány 59,63 %, azaz 40,37 %-kal csökkent.

7. Tőkearányos adózás előtti eredmény

Adózás előtti eredmény*100

Saját tőke

2011. 12. 31.	%	2012. 12. 31.	%
6.172*100	34,43	4.701*100	14,41
17.928		32.624	

Változás: Az arány 41,85 %, azaz 58,15 %-kal csökkent.

Cash flow – kimutatás

me: E Ft

Megnevezés	2011	2012
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow , 1 - 13)	-140	-1070
1. Adózás előtti eredmény	6172	16329
2. Elszámolt amortizáció (+)	625	1002
3. Elszámolt értékvesztés (+)	0	0
4. Céltartalék- képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	19708	-12315
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	6812	-4621
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	6553	19804
9. Vevőkövetelések változása	-40296	31437
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	841	-50154
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	0	-919
12. Fizetett adó (nyereség után) (-)	-555	-1633
13. Fizetett osztalék (-)	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14 - 16)	-2556	-718
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-2556	-718
15. Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16. Kapott osztalék (+)	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17 - 24)	0	0
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) (+)	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele (+)	0	0
19. Hitelfelvétel (+)	0	0
20. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
22. Kötvény - visszafizetés (-)	0	0
23. Hiteltörlesztés- visszafizetés (-)	0	0
24. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
IV. Pénzeszközök változása (+I.+II.+III)	-2696	-1788

A cash-flow kimutatásban az előző évek módosításai a tárgyév oszlopában kerültek levezetésre.