

**Az Ecotech Közép-Európai Technológiai és
Innovációs Nonprofit Közhasznú Zrt.**

2014. évi éves beszámoló

kiegészítő melléklete

Dunaújváros, 2015. március 25.



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 versenylőnyt kíván elérni.

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.

A társaság törzstőkéje 9500 E Ft, mely 19 db 500 E Ft névre szóló törzsrészvényben testesül meg, a törzsrészvények 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, Táncsics Mihály utca 1/A,

Képviselőre jogosult személy: Mészáros Virág

Vezérigazgató: Virág László

Lakcím: 2459 Rácalmás, Pillangó köz 1

Internetes honlap: www.ecotechzrt.hu

E-mail cím: info@ecotechzrt.hu

Számvitel 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 ANKA Kft. Székhelye : 2400 Dunaújváros, Kossuth Lajos utca 39 fsz.1., cégjegyzék száma 01-09-986976, a könyvelésért felelős személy Bálint Viktória, nyilvántartási száma: 159014

Éves beszámolóját minden év december 31-i állapotnak megfelelően készíti el, a mérlegkészítés időpontja: 2015. január 31.

A társaság beszámolóját az IDS AUDIT Korlátolt Felelősségű Társaság

2310 Szigetszentmiklós, Baross utca 12

Cégjegyzékszám: 13-09-117170

Felelős: Szikszainé Páll Ágnes

Kamarai tagsági szám: MKVK001366

Lakcím: 2120 Dunakeszi, Attila utca 22

kijelölt könyvvizsgálóval ellenőrizteti, a könyvvizsgálat 2014. évi díja 300 E Ft, mely 2015-ben kerül kiszámlázásra, de a 2014-es év terhére el lett határolva.

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

Előző évek módosításai:

2014. évben nem volt az előző évekkal kapcsolatban módosítás.

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 eszközök 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 visszairással csökkenteni kell.

Eszközcsoportonként 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 M Ft) , 2013-ban és 2014-ben az ügyvezető értesítése alapján a másik tulajdonos működési költségtérítése fedezte a cég kiadásait . A saját tőke a jegyzett 2,3-szerese, s emiatt tulajdoni részesedésünkre értékvesztést nem számolunk el. Várhatóan a befektetés 2015-ben végelszámolásra kerül.

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. 2014. 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 2014. december hó 31-án fennálló hivatalos euró árfolyamával (314,89 Ft/euró) számított, forintértéken szerepelteti. A társaság 2014. év végén fennálló követeléseinek és kötelezettségeinek átértékeléséből eredő különbözet 72357 Ft árfolyam nyereség. A 2014. évi export árbevételünk 6.668 E Ft.

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 megoszlának.

Aktív időbeni elhatárolások:

Költségek aktív időbeni elhatárolása:

- 2015. évi biztosítási díj 23 E Ft
- 2015. évi tagsági díj 90 E Ft

A passzív időbeni elhatárolások részletezése az alábbi:

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 7827 E Ft

- könyvvizsgálat díja 300 E Ft
- árbevétellel szemben arányosítással elszámolt be nem érkezett alvállalkozói számla 1140 E Ft
- telefon költség 140 E Ft
- célfeladatok bruttó bér 4600 E Ft
- szociális hozzájárulási adó 1242 E Ft
- szakképzési hozzájárulás 69 E Ft
- 1 havi közüzemi díj 326 E Ft
- szállásdíj 10 EFt

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 kötelezettségként, a szállítónak adott előleget a befektetett eszközök, illetve a készletek között mutatja ki.

A szellemi termékek összetétele 2014-ben a következőképpen alakult:

	Nyitóegyenleg E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záróegyenleg E Ft
Beszerezési érték	272	0	0	272
Értékcsökkenés	136	49	0	185
Nettó érték	136	49	0	87

A tárgyi eszközök összetétele a következő:

	Nyitóegyenleg E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záróegyenleg E Ft
Beszerzési érték				
Műszaki gépek, berend.	2783	0	0	2783
Üzemi felszerelések	3343	0	0	3343
Irodai felszerelések	2401	394	0	2795
Kisértékű eszközök	886	84	0	970
Összesen	9413	478	0	9891
Értékcsökkenés				
Műszaki gépek, berend.	1546	352	0	1897
Üzemi felszerelések	551	657	0	1208
Irodai felszerelések	908	302	0	1210
Kisértékű eszközök	886	84	0	970
Összesen	3891	1397	0	5286
Nettó érték				4605

92. § (2) Az értékcsökkenési leírás 2014-ben összesen 1446 E Ft volt.

Eszközcsoport	Lineáris leírás E Ft	Egy összegben leírt leírás E Ft
Immateriális javak	49	0
Műszaki gépek, berend.	352	0
Üzemi felszerelések	657	0
Irodai felszerelések	302	0
Kisértékű eszközök	0	84
Összesen	1360	84

A vevőkkel szembeni követelések értéke 25670 E Ft, kapcsolt vállalkozással szembeni követelés értéke 26792 E Ft (Dunaújvárosi Főiskola) – és az egyéb követelések értéke 976 E Ft. A vevői és kapcsolt vállalkozásból eredő követelésekből 35200 E Ft határidőn belüli követelés, 17262 E Ft a lejárt követelés. A lejárt követelésen belül az 1-30 nap közötti 13188 E Ft, 30-90 nap közötti 247 E Ft, a 90 napon túli lejárt követelés pedig 3827 E Ft.

A szállítókkal szembeni kötelezettségek értéke 4658 E Ft, kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség értéke 19 815 E Ft (Dunaújvárosi Főiskola), bér és járulékfizetési kötelezettség 9208 E Ft, egyéb kötelezettségek értéke 852 E Ft. A szállítói és kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségből 12695 E Ft határidőn belüli kötelezettség. 517 E Ft a 30 napon belüli kötelezettség, 1204 E Ft a 30-90 napon belüli lejárt kötelezettség, a 90 napon túli pedig 1057 E Ft.

89. § (4) a. A 2014. év után az üzletvezetésnek 11080 E Ft járandóságot számoltunk el a ki nem fizetett, de elhatárolt célfeladattal együtt, a felügyelő bizottság részére tiszteletdíj folyósítása nem került. Előleg és kölcsön felvétele nem történt.

91. § (a) Bérköltés és személyi jellegű kifizetések állománycsoportonként 2014-ban:

	Létszám átl. áll. (fő)	Bérköltés (E Ft)	Szem. jell. egyéb kifiz. (E Ft)
Szellemi	17,31	49699	5526
Fizikai	1,00	1350	94
Állományba nem tartozó	0	9179	0
Összesen	18,31	60228	5620

A társaságnak környezetvédelmet szolgáló eszközei nincsenek, ilyen jellegű beruházás nem történt.

Veszélyes hulladék: a keletkezett irodatechnikai eszközök hulladékát a beszállító Szofferr Kft. visszazállítja.

2014. évi pályázatok részletezése 93. § (3) alapján

a) **TÁMOP-4.1.2/A/1-11/1-2011-0035**

Tananyagfejlesztés a versenyképes szakmai képzésért a Dunaújvárosi Főiskolán.

A projekt 2013. év novemberében befejeződött a pénzügyi elszámolás 2014 évre áthúzódott, a még hátralévő összeget 17 603 Ft-ot a tárgyévben folyósították.

b) **TÁMOP-4.2.3-12/1/KONV-2012-0051**

Tudományos eredmények elismerése és disszeminációja a Dunaújvárosi Főiskolán.

A támogatás elszámolása és felhasználása jogcímenként:

Elnyert összeg: 7 384 800 Ft

Támogatás mértéke: 100%,

Támogatás összege: 7 384 800 Ft

Megnevezés	2013. Beszámolóban szereplő összeg	2014. Beszámolóban szereplő összeg	Me: Ft
			Összesen
Kapott összeg	4 007 551	3 008 009	7 015 560
Bevételként elszámolt összeg	5 563 981	1 820 640	7 384 621
Felhasználás jogcímenként	5 563 981	1 820 640	7 384 621
béreköltség	2 350 000	1 100 000	3 450 000
bérfelrakások	5 70900	282 150	853 050
szolgáltatások	2 642 931	438 490	3 081 421

A nyilvánosság biztosítása érdekében, a támogatásra vonatkozó adatokat a cég honlapján közzétesszük a vonatkozó törvényi rendelkezéseknek megfelelően.

2014. évben import forgalom 17 E Ft volt, az export megoszlása a Szt. 93. §.(1) a. pontja alapján az alábbi :

Export:

Célország, vevő	Tevékenység megnevezése	Árbevétel	
		euro	E Ft
EU, Németország, Robert Bosch GmbH	vibrációs és klímateszt	21 570	6 668

A belföldi árbevétel főbb tevékenységeinként: 93. §.(6) pont alapján

- Anyagvizsgálat	69 834 E Ft
- Oktatás, képzés (felnőtt és nyelvi)	30 304 E Ft
- Mérnöki tevékenység	26 833 E Ft
- Online tananyag értékesítés és oktatás	10 236 E Ft
- Kulturális programszervezés	8 700 E Ft
- Szakértői, szaktanácsadói tevékenység	3 700 E Ft
- Diagnosztikai vizsgálatok	1 536 E Ft
- Szakmai rendezvények szervezése	1 009 E Ft
- Egyéb nem részletezett	<u>1 852 E Ft</u>
ÖSSZESEN:	154 004 E Ft

Belföldi értékesítésből:

- Anya-, leányvállalat felé	76 468 E Ft
-----------------------------	-------------

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

1. Tárgyi eszközök aránya

Tárgyi eszközök értéke *100

Összes eszközök értéke

2013. 12. 31.	%	2014. 12. 31.	%
(5.522/81779)*100	6,75	(4605/90277)*100	5,10

Változás: Az arány 75,57 %; azaz 24,43%-kal csökkent.

2. Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök értéke *100

Összes eszközök értéke

2013. 12. 31.	%	2014. 12. 31.	%
(75.121/81779)*100	91,86	(84473/90277)*100	93,57

Változás: Az arány 93,57 %; azaz 6,43 %-kal csökkent.

3. Tőke ellátottság

Saját tőke *100

Összes forrás

2013. 12. 31.	%	2014. 12. 31.	%
(36.048/81779)*100	44,12	(39865/90277)*100	44,16

Változás: Az arány 100,04 %, azaz 0,04 %-kal növekedett.

4. Források aránya

Kötelezettségek*100

Saját tőke

2013. 12. 31.	%	2014. 12. 31.	%
(39.644/36048)*100	109,98	(42585/39865)*100	106,82

Változás: Az arány 97,13 %, azaz 2,87 %-kal csökkent.

5. Likviditás

Likvid aktívák*100

Likvid passzívák

2013. 12. 31.	%	2014. 12. 31.	%
(75.121/39644)*100	189,49	(84473/42585)*100	198,36

Változás: Az arány 104,68 %, azaz 4,68%-kal nőtt.

6. Árbevétel arányos adózás előtti eredmény

Adózás előtti eredmény*100

Árbevétel

2013. 12. 31.	%	2014. 12. 31.	%
(3.821/148638)*100	2,57	(4232/160672)*100	2,63

Változás: Az arány 102,49%, azaz 2,49%-kal nőtt.

7. Tőkearányos adózás előtti eredmény

Adózás előtti eredmény*100

Saját tőke

2013. 12. 31.	%	2014. 12. 31.	%
(3.821/36048)*100	10,60	(4232/39865)*100	10,62

Változás: Az arány 100,19%, azaz 0,19%-kal nőtt.

Cash flow – kimutatás

Me: E Ft

Megnevezés	2013	2014
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow , 1 - 13)	21378	9121
1. Adózás előtti eredmény	3821	4232
2. Elszámolt amortizáció (+)	2185	1446
3. Elszámolt értékvesztés (+)	0	0
4. Céltartalék- képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	14123	-10120
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-4074	13061
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-24897	1740
9. Vevőkövetelések változása	-15958	-4380
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	45656	3670
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	919	-113
12. Fizetett adó (nyereség után) (-)	-397	-415
13. Fizetett osztalék (-)	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14 - 16)	-4332	-478
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-4332	-478
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)	17046	8643