

**CHIC KÖZÉP-MAGYARORSZÁGI INNOVÁCIÓS KÖZPONT  
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2008. december 31.**

## **A vállalkozás rövid bemutatása**

A CHIC KHT 2003. évben alakult. A gazdálkodó létrehozásának célja olyan innovációs technológiai központ létrehozása, amely támogatja a kutatási és fejlesztési tevékenységet végző kis- és középvállalkozásokat Budaörs és vonzáskörzete térségében, valamint Közép-Magyarországon.

A társaság inkubátor szerepet kíván betölteni a fenti tevékenységet végző kis- és középvállalkozások fejlesztése és fejlődése érdekében.

A társaság székhelye: 2040 Budaörs Gyár u. 2

A társaság közhasznú tevékenységei: Műszaki kutatás, fejlesztés  
Humán kutatás fejlesztés  
Máshová nem sorolt felnőtt és egyéb oktatás

A társaságnál alkalmazott könyvvizetés: kettős könyvvitel.

A Számviteli törvény 9. §-a és a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet alapján a beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló.

## **Tulajdonosi szerkezet, tisztségviselők**

Tulajdonosok:

Budaörsi Ingatlanfejlesztő és Szolgáltató Kft  
2040 Budaörs, Gyár u. 2.  
Tulajdoni hányad: 85%

Magyar Innovációs Szövetség  
1036 Budapest Lajos u. 103  
Tulajdoni hányad: 5%

MultiContact Consulting Kft  
1054 Budapest Bajcsy-Zsilinszky u. 60.  
Tulajdoni hányad 5%

Hantos Zoltán Károly  
3300 Eger, Bükk sétány 4. I/5.  
Tulajdoni hányad 5%

Felügyelő Bizottság: Kustán Szabolcs  
8900 Zalaegerszeg, Köztársaság útja 19.

Dr. Pakucs János  
1122 Budapest, Goldmark Károly u. 30/A

Dr. Pártos Rita Réka  
2942 Nagyigmánd Bajcsy Zs. u. 4.

Könyvvizsgáló: N és N Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft (1077 Budapest, Király u. 43-45. I. em. 14, nyilvántartásba vételi szám: 000236)  
Könyvelést végző társaság: Brite Könyvelő Kft (1161 Budapest, Baross u. 173.) ügyvezető igazgató: Gergely Beáta. mérlegképes regisztrációs szám:143940)

## A Számviteli politika főbb vonásai

### a) Célja:

- a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós képet mutasson,
- meghatározza azokat az adatokat, amelyek a társaság valós vagyoni, pénzügyi helyzetének, működési eredményének bemutatásához szükségesek,
- bemutassa a vállalkozás adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő értékelési módok és eljárások, az eredmény kimutatása formájának megválasztását.

### b) Alkalmazott értékelési eljárások bemutatása:

A társaság az immateriális javakat, tárgyi eszközöket és beruházásokat tényleges beszerzési áron, illetve előállítási költségen tartja nyilván, csökkentve azt az amortizációs politikában bemutatott leírásokkal.

A társaság gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedéseit jelentős befektetéseket a könyv szerinti értéken tartja nyilván, csökkentve azt, ha a társaság piaci megítélése tartósan a befektetés nyilvántartási értéke alá csökkent.

A követelések nyilvántartása az adósok által elismert összegben történik.

A bankbetéteket a banki számlakivonatokkal egyező összegben, a házi pénztárban lévő készpénz összegét a pénztárkönyvvel egyező összegben értékeltük.

A források értékelése könyvszerinti értéken történt.

### c) Amortizációs politika

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték feletti szellemi termékek és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását lineárisan állapítjuk meg a bruttó érték alapján. A leírásnál a várható használati idő, a fizikai elhasználódás és az erkölcsi avulás kerül figyelembevételre.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzésénél meg kell állapítani az eszköz hasznos élettartama végén várható maradványértéket.

Maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várható realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök elszámolása használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egyösszegben történik.

### **A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése**

A társaság számviteli rendszerének és politikájának kialakításakor nem tért el a Számviteli törvény 14. §-ában meghatározott alapelvektől.

### **Mérlegkételemek bemutatása:**

#### ***Eszközök:***

#### **Befektetett eszközök:**

A befektetett eszközök állománya 6.451 eFt, amelynek megoszlása a következő

Immateriális javak	5.125 eFt
- alapítás átszervezés értéke	3.348 eFt
- vagyoni értékű jogok	395 eFt
- szellemi termékek	1.382 eFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	165 eFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.161 eFt

#### **Készletek:**

A társaság a készletei között 3.982 eFt értékben tart nyilván szolgáltatásokat, melyekhez kapcsolódóan az árbevétel 2009-ben keletkezik. Az összeget a társaság az aktivált saját teljesítmények között mutatja ki.

#### **Követelések:**

A Társaságnak követeléseinek összege 66.423 eFt, melynek megoszlása a következő:

Belföldi vevő követelések	13.556 eFt
Kaució	714 eFt
Adott kölcsön	48.741 eFt
Kamatkövetelés	1.832 eFt
Adóhatósággal szembeni követelés	1.293 eFt
Szállítói túlfizetés	286 eFt

### **Pénzeszközök:**

A Társaság pénzeszközeinek állománya 2.118 eFt, amelyből 1.849 e Ft a házipénztárban fellelt készpénz és 269 eFt a KHT. bankszámláján szereplő számlakövetelés.

A Társaság forint és valutapénztárral rendelkezik. Ez utóbbiban EUR-t, CHF-t és SEK-t tartanak. A házipénztárban december 31-én a következő tételek kerültek leltározásra:

Forintpénztár: 1.619.934,- Ft

Valutapénztár:

EUR: 539,- (137.771,- Ft)

SEK: 2.820,- (76.071,- Ft)

CHF: 100,- (15.568,- Ft)

Mérlegforduló napon kizárólag forint számlával rendelkezett. A bankszámlákon (folyó és kártyaszámla) szereplő tételek a bank nyilvántartásával egyeztetve a következőképpen alakultak:

Forint folyószámla számla: 268.504,- Ft

### **Aktív időbeli elhatárolás:**

Az aktív időbeli elhatárolások között 1.405 eFt bevétel elhatárolás került kimutatásra.

### **Források:**

A társaság jegyzett tőkéje 3.000 eFt.

A vállalkozás saját tőkéje 2008. december 31-én 8.255 eFt, mely a következőképpen alakult:

Jegyzett tőke:	3.000 eFt
Tőkeváltozás:	-1.257 eFt
Lekötött tartalék	3.348 eFt
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	-6.329 eFt
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye	9.493 eFt

A társaság 2007-ben új tevékenység (oktatás) beindítását kezdte el. Ezzel kapcsolatosan felmerült kiadásait alapítás átszervezés értékeként mutatja ki a mérlegben. Az alapítás-átszervezés értékének megfelelő összeget lekötött tartalékba helyezte. Ebből az elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összeg a tárgyévben feloldásra került.

### ***Kötelezettségek***

A társaságnak 5 éven túli kötelezettségei nincsenek.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek:**

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek

### **Rövid lejáratú kötelezettségek :**

A társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek állománya 71.565 eFt. Összetétele az alábbiak szerint alakult:

Belföldi szállítók	12.495 eFt
Vevőktől kapott előleg	14.700 eFt
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	7.907 eFt
Bérek	1.124 eFt
Magánnyugdíj pénztári kötelezettségek	105 eFt
Kamat kötelezettség	670 eFt
- tulajdonosokkal szembeni kamatköt.	670 eFt
Pályázati elszámolások	33.399 eFt
Egyéb kötelezettségek	1.165 eFt

A **passzív időbeli elhatárolások** között 559 eFt került kimutatásra, amely a kapott támogatás beruházási célú felhasználása miatti elhatárolás.

A társaság a bevétel elhatárolását az eszközök értékcsökkenésének elszámolásával arányosan oldja fel.

### **Eredménykimutatás adatainak bemutatása:**

**Az árbevétel és egyéb bevételek alakulását az alábbiakban mutatjuk be:**

A társaság a 2008-as évben alaptevékenységének ellátásához az alábbi forrásokból szerzett bevételt

Alapítói támogatás	61.550 eFt
Pályázati úton elnyert támogatás	13.623 eFt
Közhasznú árbevétel	2.710 eFt
Egyéb	1.186 eFt
Pénzügyi műveletek	1.184 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>79.069 eFt</b>

A közhasznú tevékenységgel kapcsolatosan a következő költségei illetve ráfordításai merültek fel:

Anyagjellegű ráfordítások	37.838 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	43.975 eFt
Értékcsökkenési leírás	1.685 eFt
Egyéb ráfordítások	1.892 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordítása	8 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: -6.329 eFt

A társaság a 2008-as évben a vállalkozási tevékenység végzése során a következő jogcímenek könyvelt el bevételeket

Árbevétel	47.791 eFt
Egyéb bevétel	1 eFt
Pénzügyi műveletek	697 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>48.489 eFt</b>

A vállalkozási tevékenységgel kapcsolatosan a következő költségei illetve ráfordításai merültek fel:

Anyagjellegű ráfordítások	26.161 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	14.619 eFt
Értékcsökkenési leírás	1.033 eFt
Egyéb ráfordítások	1.160 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordítás	5 eFt
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-3.982 eFt

Vállalkozási eredmény: 9.493

Adózás előtti eredmény: 3.164 eFt

Adóalap módosító tételek:

**Csökkentő tételek:**

Adó tv. szerinti értékcsökkenés	2.717 eFt
kapott támogatás	61.550 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>64.268 eFt</b>

**Növelő tételek:**

nem vállalkozási célú ráfordítás	396 eFt
bírság	82 eFt
<u>Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés</u>	<u>2.717 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>3.196 eFt</b>

A tárgyévben az adóalap – 57.908 eFt

**Tájékoztató kiegészítések**

A tárgyévben a társaság Felügyelő Bizottságának tagjai ezen munkák elismeréseként nem részesültek díjazásban. A társaság vezető tisztségviselői közül az egy fő díjazásban nem részesült.

A munkavállalók átlagos állományi létszáma: 13 fő  
ebből szellemi: 13 fő

A Társaság a 2008-es évben az alábbi támogatásokban részesült:

<b>Kiíró / pályázattípus</b>	<b>Pályázat célja / címe</b>	<b>Támogatás (eFt)</b>
Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatal (NKTH)	Hidrogén Platform (OMFB-00753/2008)	18.150
Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatal (NKTH)	regionális innovációs ügynökség létrehozása (OMFB-00052/2005)	4.000
NKTH – Baross G.	Innovatív megújuló KKV-k együttműködése (OMFB-01206/2006)	1.802
Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatal (NKTH)	OPENINNO (OMFB-01088/200)	13.850
NKTH – Jedlik Á.	ENEREGIO Fenntartható és biztonságos kistérségi energiagazdálkodás... (OM-00023/2007)	7.488

A vállalkozás kutatási, kísérleti tevékenysége

A társaság első sorban a vállalkozások versenyképességének fejlesztése, illetve a vállalkozásfejlesztési- és innováció-politika továbbfejlesztésének támogatása céljából végez alkalmazott kutatási tevékenységet, első sorban humán kutatás és fejlesztés területen.

Kutatási tevékenységének rendszeressé tétele érdekében 2007 elején hozta létre és működteti ezirányú tevékenységének új keretet adó Vállalkozásfejlesztési és Innovációs Kutatóközpontot két főállású kutatóval, tudományos munkatárssal.

A kutatóközpont feladata a következő:

- Kutatási tevékenységével támogatni a régió vállalkozásainak és a cégcsoport gyakorlati munkáját.
- A hazai KKV-k versenyképességének és innovativitásának erősítésére szolgáló új gyakorlatok felkutatása, kísérleti modellek kidolgozása és megvalósításukra projektjavaslatok készítése.
- A cégcsoport tevékenysége révén létrejövő gyakorlati eredmények, tudások tudományos igényű feldolgozása, rendszerezése és publikálása.
- A társaság pályázatainak – ezen belül is fő hangsúllyal a nemzetközi pályázatok – szakmai, tudományos hátterének kidolgozása.

A társaság tevékenységével összefüggésben környezetvédelemmel kapcsolatos tételek nem keletkeztek.

A társaság könyvvizsgálatát elvégző társaság az éves beszámoló auditálásáért a 2008-as évben 302 eFt díjazásban részesült.

A munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 13 fő.

Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	13
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma (fő)	10
ebből fizikai foglalkozású (fő)	0
ebből szellemi foglalkozású (fő)	10
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	3
ebből fizikai foglalkozású (fő)	3
ebből szellemi foglalkozású (fő)	0
Összes fizikai foglalkozású (fő)	0
Összes szellemi foglalkozású (fő)	13

A társaság alkalmazottainak összes személyi jellegű költsége a következőképpen alakult:  
bérköltség: 37.903 eFt  
bérfjárulékok: 13.347 eFt

A társaság vagyoni és tőkehelyzetét az 1 – 3 sz. melléklet mutatja be.

A beszámoló aláírására jogosult személy neve:

Polgárné Májer Ildikó (1056 Budapest Fővám tér 2-3)

Budapest, 2009. május 21.

.....  
Polgárné Májer Ildikó  
Ügyvezető igazgató

## CHIC Kht

## AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2008. december 31.

adatok ezer forintban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-3 324	1 295
Pénzügyi műveletek eredménye	-920	1 868
Rendkívüli eredmény	4 538	0
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>294</b>	<b>3 163</b>
Adózott eredmény	294	3 163
Mérleg szerinti eredmény	294	3 163

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	-7.78%	2.56%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	5.77%	38.32%
Eszközhatékonyosság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	0.69%	3.94%

2. számú melléklet

## A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2008. december 31.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	0.96	1.01
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.+követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.+B.II.}}{\text{F.III.}}$	0.96	0.96
Kézpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.}}{\text{F.III.}}$	0.07	0.03
Nettó működő tőke	$\frac{\text{Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B - F.III.}}{\text{F.III.}}$	-1 562	958
Vevőkintlevőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	266.10	480.08
Készletállomány* (napokban) * Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."A".08/365}}$	-	-
Készletállomány* (napokban) * Termelő cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Átlagos napi közvetlen ktg.}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."B".II/365}}$	-	-

xi

## CHIC Kht

## A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2008. december 31.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	0.14	0.12
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	1.70	2.75
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{A}{D}$	1.69	0.78
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	0.26	0.09
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	20.34%	8.03%

Le'