

Statisztikai számjel: 21925221-7219-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-890710

**KTI Közlekedéstudományi Intézet
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

2018. december 31.

Budapest, 2019. április 30.

dr. Erb Szilvia
ügyvezető

CÉGADATOK:

A Társaság neve:	KTI Közlekedéstudományi Intézet Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég rövidített elnevezése:	KTI Nonprofit Kft.
Székhelye:	1119 Budapest, Than Károly u. 3-5.
A Társaság fióktelepei:	4025 Debrecen, Piac utca 79.2.em 7622 Pécs, Liszt Ferenc utca 10. 7621 Szeged, Párizsi krt.8-12. 9700 Szombathely, Fő tér 6.1.em.
Tulajdonos:	Magyar Állam
Tulajdonosi joggyakorló:	1/2018.VI. 25. NVTNM rendelet 1. melléklet VII/5. pontjában foglaltak alapján az Innovációs és Technológiai Minisztérium
A Társaság cégjegyzékszám:	01-09-890710
A Társaság adószám:	21925221-2-43
A Társaság közösségi adószám:	HU21925221
A Társaság statisztikai számjele:	21925221-7219-572-01
Társadalombiztosítási törzsszám:	140946918
A Társaság törzstőkéje:	295 600 000 Ft
Alapítás időpontja:	2008. január 15.
Jogelőd:	Közlekedéstudományi Intézet Közhasznú Társaság
A Jogelőd cégjegyzékszám:	01-14-000525
Önálló képviseletre jogosult, éves beszámoló aláírására kötelezett személy:	Dr. Erb Szilvia ügyvezető Lakcíme: 1022 Budapest, Hankóczy Jenő u. 27.B. 2. em. 7.
Ügyvezetői tisztséget betöltők:	2018. október 31-ig Lebovits Gábor 2018. november 1-től dr. Erb Szilvia
A Társaság Felügyelő Bizottsága:	3 tagból áll 1 fő elnök, 2 fő tag

A Társaság könyvvizsgálója: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

A beszámolót összeállító személy: Veres Hedvig Tünde - gazdasági igazgató
Anyja neve: Kurcsik Hedvig
1043 Budapest, Kassai út 3. VI./2.
Mérlegképes regisztrációs szám: 162314

Pénzforgalmi jelzőszámok: 10032000-00287584-00000017
10032000-00287584-00000048
10032000-00287584-00000055
10032000-00287584-00000062
10004885-10002010-00132532

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

A cég e-mail címe: kti@kti.hu

A Társaság tevékenységi köre:

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
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

Könyvvizsgálói díj: nettó 3 940 e Ft

Egyéb kiegészítések

- A 2018. évi gazdálkodás során a számviteli alapelvektől való eltérés nem volt.
- A 2018-as gazdálkodási évben nem összehasonlítható adatot tartalmaz az éves beszámoló.
- Több helyen szerepeltethető adat nincs a mérlegben.

A SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság 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.

A beszámoló és a könyvvezetés pénzneme: Forint

Az üzleti év mérleg fordulónapja: minden év december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a mérleg fordulónapját követő év április 30.

A Társaság a beszámoló elkészítésével egyidejűleg közhasznúsági mellékletet is készít.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A tárgyévi gazdasági események között, jelentős összegű és kivételes nagyságú tétel nem merült fel.

A könyvvezetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült költségek, ügyletek értékelése

A könyvvezetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam: MNB középárfolyam.

Számlavezető bank: Magyar Államkincstár

Cím: 1054 Budapest, Hold utca 4.

Deviza és valutakészleteknél a bekerülési érték meghatározására alkalmazott módszer: egyedi érték

KTI Nonprofit Kft. 2018. évi Éves beszámoló, Kiegészítő melléklet

Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

Akkor tekintünk kivételes nagyságúnak, kivételes előfordulásúnak egy tételt, ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes könyvelt tétel húsz (20) %-át.

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 e Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket és szoftvertermékeket a Társaság 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 visszaírással.

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

- az alapítás-átstruktúrázás 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 értékre 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 visszaírását
- egyéb eszközöknél, forrásoknál a könyvekben nyilvántartott értéken.

Hasznos élettartam

Hasznos élettartam az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a Társaság a várható fizikai elhasználódás (így különösen a tevékenységre jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői), erkölcsi avulás (így különösen technológiai változások, a termékek iránti kereslet), az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembe vételével várhatóan használni fogja.

Leírási kulcs

A Társaság a befektetett eszközök esetében az alábbi leírási kulcsokat alkalmazza:

Megnevezés/Leírási kulcs	%
Alapítás-átszervezés	20
Nem Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni jogok	33
Vagyoni értékű jogok	33
Szellemi termékek	33
Telek, épület	2
Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2
Műszaki berendezések, gépek	14,5
Járművek	20
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5
Számítástechnikai eszközök	33
Hírközlési eszközök	33

Maradványérték

A rendeltetészerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla (0) a maradványérték, ha annak értéke nem jelentős.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Immateriális javak

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 478	2 743	50,07%
Vagyoni értékű jogok	13 849	22 001	158,86%
Szellemi termékek	137 198	614 032	447,55%
Immateriális javak összesen	156 525	638 776	408,10%

Az immateriális javak 482 251 e Ft növekedést mutat.

- Az alapítás-átszervezés nettó értéke a tárgyévben elszámolt 2 735 e Ft terv szerinti értékcsökkenés összegével csökkent.

- A vagyoni értékű jogok 8 152 e Ft nettó érték növekedését az új beszerzések eredményezik.
- A szellemi termékek 476 834 e Ft növekedésének jelentős összege az új beszerzésekből adódik.

Tárgyi eszközök

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	442 593	436 683	98,66%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	81 674	70 808	86,70%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	145 048	183 203	126,31%
Beruházások, felújítások	615	0	
Beruházásokra adott előlegek	0	0	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	
Tárgyi eszközök összesen	669 930	690 694	103,10%

A tárgyi eszközök 20 764 e Ft növekedést mutatnak.

- A műszaki berendezések, gépek, járművek 10 866 e Ft csökkenését az elavult, használhatatlan eszközök selejtezése eredményezte, jelentősebb beszerzés nem történt.
- Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek 38 155 e Ft nettó érték növekedésének jelentős része számítástechnikai eszközök beszerzéséből keletkezett.
- Befejezetlen beruházása a Társaságnak 2018. évben nincs.
- A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök részletezett adatai nem elkülöníthetőek.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások állományában történt változásokat az 1., 2. sz. mellékletek (mozgástáblák) mutatják be.

Befektetett pénzügyi eszközök

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	3 000	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	23 563	23 563	100,00%
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 868	1 868	100,00%
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	25 431	28 431	111,80%

A befektetett pénzügyi eszközök záró értéke 28 431 e Ft, mely állomány a 2018. decemberében megalapított KAV Közlekedési Alkalmassági és Vizsgaközpont Nonprofit Kft. 3 000 e Ft jegyzett tőkével, a TÜV Rheinland-KTI Kft-ben lévő jelentős tulajdoni részesedés 23 563 e Ft, valamint az egy évnél hosszabb időtartamú irodabérleti szerződések kapcsán adott óvadék összegek 1 868 e Ft értékben. TÜV Rheinland-KTI Kft-ben lévő befektetésünket TÜV Rheinland-KTI Kft. utolsó közzétett beszámolójának adatai alapján átértékelni nem kell.

B.) FORGÓESZKÖZÖK

Készletek

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Anyagok	9 765	7 662	78,46%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 594	0	
Áruk	120	120	100,00%
Készletekre adott előleg	0	13	
Készletek összesen	17 479	7 795	44,60%

A készletek záró értéke 7 795 e Ft, az anyagok összege 7 662 e Ft, melynek jelentős része 6 879 e Ft a 2017. évi közlekedésbiztonsági akcióprogramban szereplő feladatok ellátásra megkötött támogatási szerződésben meghatározott programokhoz beszerzett szakmai anyagok, elszámolt értékvesztéssel csökkentett piaci értéke.

Követelések

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	548 397	485 368	88,51%
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	67 539	1 816	2,69%
Egyéb követelések	22 369	32 693	146,15%
Követelések összesen	638 305	519 877	81,45%

2018. évre 68 000 e Ft értékben értékvesztés került elszámolásra.

A jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásunk a TÜV Rheinland-KTI Kft. felé fennálló követelésünk 1 816 e Ft, ami nem lejárt követelés.

Egyéb követelések

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Szállítónak adott előlegek	16 057	0	
Munkavállalókkal szembeni követelések	426	0	
Külföldi kiküldetések elszámolása	0	48	
OEP elszámolási számla	2 638	2 389	91%
Elszámolás állami költségvetéssel	0	878	
NKH elszámolási számla záró egyenlege	217	501	231%
Következő évre áthúzódó áfa követelés	2 292	24 600	1 073%
Helyi iparüzési adó	739	4 277	579%
Egyéb követelések összesen	22 369	32 693	146%

Egyéb követelések között mutatja ki a Társaság a következő évre áthúzódó áfát, valamint a helyi

iparüzési adó összegét, amelyek összege 28 877 e Ft.

Pénzeszközök

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Pénztár, csekkek	2 174	178	8,19%
Bankbetétek	645 793	752 932	116,59%
Pénzeszközök összesen	647 967	753 110	116,23%

A házipénztár záró állománya 178 e Ft, a Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámla záró állománya 752 932 e Ft, a pénzeszközeink összes záró állománya 753 110 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	220 250	940 812	427,16%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 165	39 816	131,99%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	250 415	980 628	391,60%

Az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 980 628 e Ft, amely 730 213 e Ft összegű növekedést mutat. A bevételek aktív időbeli elhatároláson tartjuk nyilván a támogatási szerződések kapcsán, 2018. évben felmerült azon költségeket, melyeket a 2019. évi elszámolás keretében fogunk elszámolni, ennek összege 929 146 e Ft, valamint 11 666 e Ft vevői árbevétel elhatárolást tartalmaz.

D.) SAJÁT TŐKE

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Jegyzett tőke	295 600	295 600	100,00%
Tőketartalék	76 308	76 308	100,00%
Eredménytartalék	1 009 897	1 017 141	100,72%
Lekötött tartalék	5 479	2 743	50,06%
Adózott eredmény	4 508	2 475	54,90%
Saját tőke összesen	1 391 792	1 394 267	100,18%

A Társaság 2018. évi adózott eredménye 2 475 e Ft nyereség, amely átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

A Társaság saját tőkéje 1 394 267 e Ft, a növekedés az előző évhez képest az adózott eredmény. A jegyzett tőke, valamint a 2004. évi átalakulás során képzett tőketartalék összege nem változott. Az eredménytartalék összege 7 244 e Ft-tal növekedett, amely a 2017. évi adózott eredmény átvezetése 4 508 e Ft, illetve a 2017. évi lekötött tartalék alapítás-átszervezés feloldásának 2 736 e Ft összegéből adódik. A lekötött tartalék záró értéke 2 743 e Ft, amely az alapítás-átszervezés bruttó

értékének 33 603 e Ft-nak, és a terv szerint elszámolt halmozott értékcsökkenési leírással megegyező feloldásnak 30 860 e Ft egyenlegéből áll.

E.) CÉLTARTALÉKOK

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Céltartalék a várható kötelezettségekre	95 700	22 789	23,81%
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	
Egyéb tartalék	0	0	
Céltartalékok összesen	95 700	22 789	23,81%

A Társaság 2018. évben megkezdett és 2019. évben folytatódó szervezeti átalakításához kapcsolódó átszervezési költségekre 10 000 e Ft céltartalékot képzett.

F.) KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak 2018. évben nem volt hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	250	614 043	245 617,20%
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen	250	614 043	245 617,20%

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség között támogatási előlegként kapott 2020. évben felhasználásra kerülő összeg szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Vevőktől kapott előlegek	7 660	7 660	100,00%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	107 572	388 056	360,74%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	78 176	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással szemben	10 414	15 240	146,34%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	256 921	767 216	298,62%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	460 743	1 178 172	255,71%

Rövid lejáratú kötelezettségeink a vevőktől kapott 7 660 e Ft előlegből, valamint a szállítók felé fordulónapon fennálló 388 056 e Ft kötelezettségből, 15 240 e Ft jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben fennálló szállítói kötelezettségből és 767 216 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségből áll. A Társaságnak rövid lejáratú kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben nem áll fenn.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Munkabérek	90 303	132 254	146,46%
Adók, járulékok	143 916	165 677	115,12%
Eltérő időszaki áfa fizetési kötelezettség	15 237	21 484	140,99%
Kapott óvadékok	1 748	2 319	132,67%
Vevői túlfizetések	1 206	0	
Egyéb különféle kötelezettségek	131	445 482	338 837,40%
Társasági adó fizetési kötelezettség	4 380	0	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	256 921	767 216	298,62%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 767 216 e Ft, melyből 445 482 e Ft a 2018. évben megkapott támogatási összegek előlege, melyek 2019. évben kerülnek elszámolásra.

G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 250	0	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	299 031	14 337	4,79%
Halasztott bevételek	153 286	395 703	258,15%
Passzív időbeli elhatárolások összesen	457 567	410 040	89,61%

A passzív időbeli elhatárolások értéke 410 040 e Ft, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 14 337 e Ft értékben közüzemi, könyvvizsgálói, jogi szolgáltatás díjait tartalmazza. A csökkenés oka, hogy a 2017. évben a támogatásra kapott előlegek tévesen lettek kimutatva.

**A KTI Nonprofit Kft. 2018. évi mérlegének eszközök és források egyezősége fennáll.
A mérleg főösszege: 3 619 311 e Ft**

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 614 514	1 453 154	90,01%
Export értékesítés nettó árbevétele	71 249	16 972	23,82%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	1 685 763	1 470 126	87,21%

A Társaság belföldi értékesítésből származó nettó árbevétele 1 453 154 e Ft, amely a 2017. évben realizált árbevételhez képest 161 360 e Ft-tal kevesebb. Alapvetően a jogszabályi kötelezettségből eredő felnőtt oktatásból és tanúsításokból származik a Társaság bevétele.

A Társaság kapcsoló vállalkozástól származó nettó árbevétele 524 621 e Ft.

2018-ban csak szolgáltatásnyújtásból származó árbevétele volt a Társaságnak.

Területi megoszlás szerinti export árbevétel alakulása

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017.XII. 31.	2018. XII. 31.	Változás
EU tagországon belüli területi megoszlás	1 996	16 972	850%
Ausztria	609	2 280	374%
Olaszország	510	1 018	200%
Horvátország	495	0	
Belgium	0	7 731	
Szlovákia	382	302	79%
Dánia	0	5 641	
EU tagországokon kívüli területi megoszlás	69 253	0	
Oroszország	69 253	0	
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	71 249	16 972	24%

2018. évben exportértékesítésből származó árbevétele a Társaságnak 16 972 e Ft volt.

Értékesítés nettó árbevételének tevékenység szerinti megbontása

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
ALAPTEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN	1 561 057	1 403 125	89,88%
Kutatás-, kísérleti fejlesztés	2 570	0	
Szakértő-, tanácsadó tevékenység	650 400	434 016	66,73%
Műszaki vizsgálat, elemzés	74 848	74 978	100,17%
Közlekedési-,szakértői tervezés, szakértés	113 443	463 098	408,22%
Műszaki szakértői adatfeldolgozás	39 813	51 669	129,78%
Vasúti vizsgáztatás, oktatási segédletek készítése, képzésfejlesztési szolg.	679 900	379 364	55,80%
Egyéb vállalkozási tevékenységek	83	0	
KIEGÉSZÍTŐ ALAPTEVÉKENYSÉGEK ÖSSZESEN	53 457	50 029	93,59%
Bérbeadás és költségek továbbszámítása	53 457	50 029	93,59%
Mindösszesen	1 614 514	1 453 154	90,01%

AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Saját termelésű készletek állományváltozása	-11 391	-7 594	66,67%
Saját előállítású eszközök állományváltozása	666	234 295	35 179,43%
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	-10 725	226 701	-2 113,76%

Az aktivált saját teljesítmények záró értéke 226 701 e Ft, melyből a saját előállítású eszközök állományváltozása a Társaság működéséhez szükséges irodai bútorok anyag és munkaóra költségének 8 129 e Ft, valamint a 226 166 e Ft pályázat keretében megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódó személyi jellegű költségének összege.

EGYÉB BEVÉTELEK

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Egyéb bevételek	1 657 418	2 338 879	141,12%
ebből visszaírt értékvesztés	0	4 583	
Egyéb bevételek összesen	1 657 418	2 338 879	141,12%

Az egyéb bevételek összege 2 338 879 e Ft, melyből a költségek ellentételezésére kapott támogatások összege 2 176 447 e Ft, mely az előző évhez képest 575 588 e Ft növekedést mutat.

A Társaság kapcsolt ügyletekből származó egyéb bevétele 2 176 447 e Ft.

Egyéb bevételek részletezése

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Költségek ellentételezésére kapott támogatások	1 600 859	2 176 447	136%
Fejlesztési célú eszköztámogatások halasztott bevétele	50 845	67 266	132%
Értékesített tárgyi eszközök	90	66	73%
Visszaírt értékvesztés	0	4 583	
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	374	1 121	
Céltartalék felhasználása	1 558	82 911	5 322%
Különféle egyéb bevételek	3 692	6 485	206%
Egyéb bevételek összesen	1 657 418	2 338 879	141%

Az egyéb bevételek között kimutatott támogatások megoszlása:

- Belföldi támogatások növekedése: 564 628e Ft,
- Nemzetközi támogatások növekedése: 10 960 e Ft.

Tárgyi eszközök beszerzéséhez a megelőző években kapott fejlesztési támogatásokat a passzív időbeli elhatárolásként kell kimutatnunk mindaddig, amíg költségelszámolásuk meg nem történik. Feloldásuk, az egyéb bevételek közötti elszámolásuk, a tárgyévi költségelszámolással (értékcsökkenéssel) együtt megtörtént. 2018. évben egyéb bevételként szerepel a támogatásból beszerzett tárgyi eszközök tárgyévben feloldott összege 67 266 e Ft, amely a 2017. évhez képest 16 421 e Ft növekedést mutat. Visszaírt értékvesztés soron 4 583 e Ft összegben a 2017. évben készletekre elszámolt értékvesztés 2018. évi visszairását tartalmazza.

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Anyagköltség	63 786	71 311	111,80%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	675 160	775 389	114,85%
Egyéb szolgáltatások értéke	21 564	27 846	129,13%
Eladott áruk beszerzési értéke	37 300	1 950	5,23%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	86 140	50 069	58,13%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	883 950	926 565	104,82%

Az anyagjellegű ráfordítások záró értéke 926 565 e Ft, amely érték az előző évhez képest 42 615 e Ft-tal növekedett.

Anyagköltség

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Üzemanyag	25 929	28 281	109%
Nyomtatvány, irodaszer	5 770	7 887	137%
Reklám anyagok	57	17	30%
Fenntartási, karbantartási anyagok	4 083	6 024	148%
Számítástechnikai anyagok	5 143	4 002	78%
Vegyí anyagok, tisztítószer	3 705	3 896	105%
Villamossági, híradástechnikai anyagok	1 112	1 844	166%
Közüzemi díjak	14 957	15 058	101%
Szerszámok, védő felszerelések	445	376	84%
Különbféle egyéb szerelési anyagok	2 585	3 926	152%
Anyagköltségek összesen	63 786	71 311	112%

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségek 7 525 e Ft-os növekedést mutatnak a 2017. évhez képest.

Igénybevett szolgáltatások értéke

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Közüzemi és szolgáltatási díjak	49 487	51 213	103%
Telefon-, és internet költségek	23 093	25 459	110%
Belföldi-, külföldi utazás, szállásdíj	21 509	33 690	157%
Épület, eszköz és gépjármű karbantartás	8 523	21 642	254%
Ingatlan és gépek bérleti díja	35 246	26 700	76%
Szakértői, tanácsadói díjak	491 240	565 645	115%
Tagsági díjak, szakmai képzések	17 847	27 801	156%
Kiadványok, folyóiratok	4 377	3 915	89%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	23 838	19 324	81%
Igénybevett szolgáltatások összesen	675 160	775 389	114,85%

Az igénybevett szolgáltatások értéke 100 229 e Ft-os növekedést mutatnak a bázis évhez képest. A Társaságnak igénybevett szolgáltatása kapcsolt vállalkozással szemben nem volt.

Egyéb szolgáltatások

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Hatósági szolgáltatási, igazgatási díjak, illeték	1 664	9 656	580%
Banki szolgáltatások díja	13 757	11 370	83%
Biztosítások	6 143	6 820	111%
Egyéb szolgáltatások összesen	21 564	27 846	129%

Az egyéb szolgáltatások értéke összességében 6 282 e Ft-tal nőtt, amely összességében nem jelentős azonban a tavalyi évhez képest 29 %-os emelkedést jelent. Jellemzően a hatósági szolgáltatási, igazgatási díjak, illetékek emelkedésére vezethető vissza.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Béreköltség	1 507 950	2 119 529	140,56%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	120 936	96 378	79,69%
Bérfelárulékok	380 794	476 699	125,19%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 009 680	2 692 606	133,98%

A felügyelő bizottság elnöke és tagjai részére 4 540 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre. Az ügyvezető igazgató részére 19 440 e Ft munkabér került elszámolásra. Előleget vagy kölcsönt a Társaság nem folyósított az ügyvezető és a felügyelő bizottság elnöke részére, garanciákat a Társaság nem vállalt a javukra és a nevükben.

A 2018. évben betervezett bérfelajánlás nem került megvalósításra.

A létszám és személyi jellegű ráfordításokat a 6., 7., 8. sz. melléklet tartalmazza.

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Értékcsökkenési leírás	168 349	188 552	112,00%
Értékcsökkenési leírás összesen	168 349	188 552	112,00%

Az értékcsökkenési leírást részletesen a mellékletben található mozgástáblák mutatják be.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Egyéb ráfordítások	256 710	232 066	90,40%
ebből értékvesztés	63 276	68 000	107,47%
Egyéb ráfordítások összesen	256 710	232 066	90,40%

Egyéb ráfordítások részletezése

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Helyi adók: építményadó, telekadó, súlyadó	44 052	39 803	90%
Cégautó adó	4 800	5 184	108%
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	19 336	51 043	264%
Káresemények, kártérítések, késedelmi kamatok, önellenőrzési pótlék	370	50	14%
Követelések értékvesztése	1 346	68 000	5052%
Készletek értékvesztése	61 931	0	
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	13 641	56 773	416%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	6 618	60	1%
Terven felüli értékcsökkenés	5 499	0	
Hiányzó, megsemmisült eszközök könyv szerinti értéke	2 225	1 136	51%
Céltartalék várható kötelezettségekre	95 700	10 000	10%
Különbféle egyéb ráfordítások	1 192	17	1%
Egyéb ráfordítások összesen	256 710	232 066	90%

Az egyéb ráfordítások 232 066 e Ft-os záró értéke 24 644 e Ft-tal csökkent az előző időszak záró értékéhez képest. Vevői értékvesztés elszámolt összege 68 000 e Ft, adók, illetékek 96 030 e Ft összegben, visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás 56 773 e Ft értékben, 10 000 e Ft céltartalék képzését tartalmazza várható kötelezettségekre.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

A Társaság üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye – 4 083 e Ft.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

Pénzügyi műveletek bevételei

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 943	1 622	83,48%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	142	0	
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	1 577	5 034	319,21%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	3 662	6 656	181,76%

A pénzügyi műveletek bevételeinek legnagyobb részét az év végi kötelezettségek és eszközök mérlegforduló napi árfolyamra történő átértékelése során keletkező nem realizált árfolyamnyereség teszi ki, ami 4 074 e Ft, valamint a realizált árfolyamnyereségek a devizás eszközök és kötelezettségek pénzügyi rendezése következtében 925 e Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	9	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 599	89	3,46%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	2 599	98	3,81%

A pénzügyi rendezés következtében keletkező realizált árfolyamveszteség a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításának meghatározó tartalma 89 e Ft értékben.

Adózás előtti eredmény

A Társaság 2018. évi adózás előtti eredménye 2 475 e Ft.

ADÓZOTT EREDMÉNY

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Adózás előtti eredmény	14 830	2 475	16,69%
Adófizetési kötelezettség	10 322	0	
Adózott eredmény	4 508	2 475	54,90%

A Társaság 2018. évi adózott eredménye 2 475 e Ft.

KTI Nonprofit Kft. 2018. évi Éves beszámoló, Kiegészítő melléklet

2018. évi Társasági adó levezetésének bemutatása

Adatok e Ft-ban

Társasági adó 2018.	
Adózás előtti eredmény	2 475
Adóalap csökkentő tételek	
Költségre, kötelezettségre képzett céltartalék bevételként elszámolt összege	82 911
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, és kivezetett eszközök adó tv. nettó értéke	188 092
Selejtezés terven felüli értékcsökkenés	1 136
Kapott osztalék, részesedés (TÜV)	1 622
Adomány visszatérítési kötelezettség nélkül	11 355
Adóalap csökkentő tételek összesen	285 116
Adóalap növelő tételek	
Kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	22 789
Számviteli tv. Szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök k.sz. értéke	189 423
Adóévben elszámolt követelésekre képzett értékvesztés összege	68 000
Beruházási kivezetett terven felüli értékcsökkenés	0
Selejtezés terven felüli értékcsökkenés	0
Adóalap növelő tételek összesen	280 212
Adóalap korrekció összesen	-4 904
Számított adóalap	-2 429
Elhatárolt veszteség	
Társasági adó összesen:	0
Társasági adó összesen:	0

A Társaság az adó alapját az általános szabályok szerint, az üzleti évi beszámolóban kimutatott adózás előtti eredményéből kiindulva határozza meg. Az adózás előtti eredmény Tao. tv. által előírt korrekciós tételekkel módosított adóalap után számítja ki az adófizetési kötelezettségét. A társasági adó mértéke a pozitív adóalap 9 %-a. A Tao. tv. 20.§ (1) bekezdése, valamint a 6. számú melléklet E) pontja rendelkezik a nonprofit szervezetek társasági adó fizetési kötelezettségéről. Ezt figyelembe véve a Társaság nem tervez adófizetési kötelezettséget.

2018. ÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY

A Társaság gazdálkodási tevékenységéből származó eredménye a szervezet között nem osztható fel, mivel Nonprofitnak minősül minden olyan szervezet, amely intézményesült formában működik (jogi személyiség). A nonprofit szervezeteknek nem kell alkalmaznia a jövedelem- (nyereség) minimumra vonatkozó előírásokat.

A Társaság mérlegen kívüli tétellel nem rendelkezik.

A kiegészítő melléklet 23 számozott oldalból és 8 mellékletből áll.

Mellékletek:

1. számú melléklet: Immateriális javak állományváltozása
2. számú melléklet: Tárgyi eszközök állományváltozása
3. számú melléklet: Egyéb követelések, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása
4. számú melléklet: Cash-flow kimutatás
5. számú melléklet: Likviditási, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatószámok
6. számú melléklet: Létszám és személyi jellegű ráfordítások alakulása
7. számú melléklet: Személyi jellegű ráfordítások bemutatása (2017.,2018.)
8. számú melléklet: Létszám alakulása igazgatóságokénti bontásban

TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Veszélyes hulladékok 2018. évi záró állománya

Veszélyességi osztályok	Nyitó készlet (kg)	Nyitó érték (e Ft)	Évközi növekedés (kg)	Évközi csökkenés (kg)	Záró készlet (kg)	Záró érték (e Ft)	Megnevezés
C51	29	0	209	209	0	0	göngyölegek, folyadékok
H12	82	0	0	0	82	0	
H12C16	35	0	0	0	35	0	
H12C29	14	0	0	0	14	0	
H12C51	147	0	0	0	147	0	
H12C9	650	0	0	0	650	0	
H13C51	40	0	0	0	40	0	
H14	3 172	0	0	509	2 663	0	irodatechnikai hulladék
H14C16	0	0	14	14	0	0	fénycső
H14C51	134	0	395	395	0	0	szerves, szervesetlen vegyszerhulladékok
H3AC51	246	0	211	403	0	0	vegyszer maradék
H3B	0	0	0	0	0	0	oldószerek
H8	26	0	189	189	0	0	egyéb savak lúgok

A Társaság tevékenysége során keletkező veszélyes hulladék ártalmatlanítása illetőleg elszállítása szállítói szerződés keretében történik. A Társaságnál történő ideiglenes tárolás a jogszabályi előírásoknak megfelel.

A Társaság leányvállalata:

KAV Közlekedési Alkalmassági és Vizsgaközpont Nonprofit Kft.

Székhelye: 1119 Budapest, Than Károly u. 3-5.

A Társaságnak 2018. évben a kapcsolt vállalkozásával szemben nem történt gazdasági esemény.

Jegyzett tőke

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2018. XII.31.
Jegyzett tőke	3 000

A Társaságnak jelentős tulajdoni részesedése 46,21 %.

TÜV Rheinland-KTI Kft.

Székhelye: 1119 Budapest, Than Károly u. 3-5.

A 2018. évben a TÜV Rheinland-KTI Kft. saját tőkéje az alábbiak szerint alakult:

KTI Nonprofit Kft. 2018. évi Éves beszámoló, Kiegészítő melléklet

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/Időszak	2018. XII.31.
Saját tőke	84 440
Jegyzett tőke	16 360
Tőketartalék	42 520
Eredménytartalék	22 050
Adózott eredmény	3 510

KÖZHASZNÚ ÉS VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Adatok e Ft-ban

Közhasznú eredmény-kimutatás 2018.			
	A tétel megnevezése	2017. év	2018. év
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	2 482 378	3 168 883
1.	<i>Közhasznú célú működésre kapott támogatás</i>	1 556 994	2 056 122
	<i>a) alapítótól</i>	1 556 994	2 056 122
	<i>b) központi költségvetéstől</i>	0	0
	<i>c) helyi önkormányzattól</i>	0	0
	<i>d) egyéb ebből 1%</i>	0	0
2.	<i>Pályázati úton elnyert támogatás</i>	94 710	122 091
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	837 805	895 503
4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0
5.	Egyéb bevétel	4 023	79 882
6.	Aktivált saját teljesítmények értéke (a+b)	-11 154	15 285
	a) saját termelésű készletek állományváltozása	-11 391	-7 594
	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke	237	22 879
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	853 741	574 622
C.	Összes bevétel (A.+B.)	3 336 118	3 743 505
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.)	2 816 927	3 376 103
	1. Anyagjellegű ráfordítások	732 991	787 580
	2. Személyi jellegű ráfordítások	1 734 147	2 288 715
	3. Értékcsökkenési leírás	139 973	160 269
	4. Egyéb ráfordítások	209 741	139 456
	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	75	83
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.)	504 361	595 784
	1. Anyagjellegű ráfordítások	150 959	138 985
	2. Személyi jellegű ráfordítások	275 533	403 891
	3. Értékcsökkenési leírás	28 376	28 283
	4. Egyéb ráfordítások	46 969	24 610
	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 524	15
F.	Összes ráfordítás (D.+E.)	3 321 288	3 971 887
G.	Adózás előtti eredmény (C.-F.)	14 830	-228 382
H.	Adófizetési kötelezettség	10 322	0
I.	Tárgyévi (vállalkozási) eredmény (G.-H.)	4 508	-228 382
J.	TÁRGY ÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A.-D.)	-334 549	-207 220

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2018				
Megnevezés	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	33 603	160 503	403 762	597 868
Vásárlás		32 832	551 090	583 922
Apportálás				0
Előállítás				0
Térítés nélkül átvett				0
Átsorolás				0
Értékhelyesbítés				0
Egyéb növekedés				0
Növekedés összesen	0	32 832	551 090	583 922
Selejtezés		686	638	1 324
Eladás				0
Apportba adás				0
Térítés nélkül átadott				0
Átsorolás				0
Értékhelyesbítés				0
Egyéb csökkenés				0
Csökkenés összesen	0	686	638	1 324
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	33 603	192 649	954 214	1 180 466
Nyitó értékcsökkenés	28 124	146 654	266 564	441 342
Terv szerinti écs.	2 736	24 680	74 257	101 673
Terven felüli écs.				0
ÉCS növekedés	2 736	24 680	74 257	101 673
Selejtezés		686	638	1 324
Eladás				0
Apportba adás				0
Térítés nélkül átadott				0
Egyéb csökkenés				0
ÉCS csökkenés	0	686	638	1 324
Záró értékcsökkenés	30 860	170 648	340 183	541 691
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	5 479	13 849	137 198	156 526
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	2 743	22 001	614 031	638 775

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2018									
Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek			Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	609 301	16 203	510 692	526 895	115 848	419 723	535 571	615	1 672 382
Vásárlás			3 975	3 975	14 472	85 154	99 626		103 601
Apportálás				0			0		0
Előállítás	5 529			0			0		5 529
Térítés nélkül átvett				0			0		0
Átsorolás				0			0		0
Érték helyesbítés				0			0		0
Egyéb növekedés				0			0		0
Növekedés	5 529	0	3 975	3 975	14 472	85 154	99 626	0	109 130
Selejtezés			9 145	9 145	2 836	4 435	7 271		16 416
Eladás				0	675		675		675
Apportba adás				0			0		0
Térítés nélkül átadott				0			0		0
Átsorolás				0			0		0
Érték helyesbítés				0			0		0
Egyéb csökkenés				0			0	615	615
Csökkenés	0	0	9 145	9 145	3 511	4 435	7 946	615	17 706
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	614 830	16 203	505 522	521 725	126 809	500 442	627 251	0	1 763 806
Nyitó értékcsökkenés	166 707	16 203	429 019	445 222	125 817	264 706	390 523		1 002 452

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek			Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
Terv szerinti écs.	11 440		14 228	14 228	3 251	57 960	61 211		86 879
Terven felüli écs.				0			0		0
ÉCS növekedés	11 440	0	14 228	14 228	3 251	57 960	61 211	0	86 879
Selejtezés			8 533	8 533	2 758	4 313	7 071		15 604
Eladás				0	615		615		615
Apportba adás				0			0		0
Térítés nélkül átadott				0			0		0
Egyéb csökkenés				0			0		0
ÉCS csökkenés	0	0	8 533	8 533	3 373	4 313	7 686	0	16 219
Záró értékcsökkenés	178 147	16 203	434 714	450 917	125 695	318 353	444 048	0	1 073 112
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	442 594	0	81 673	81 673	-9 969	155 017	145 048	615	669 930
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	436 683	0	70 808	70 808	1 114	182 089	183 203	0	690 694

Egyéb követelések

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Szállítónak adott előlegek, előrefizetések	16 057	0	
Munkavállalókkal szembeni követelések	4 26	0	
Külföldi kiküldetések elszámolása	0	48	
OEP elszámolási számla	2 638	2 389	91%
Elszámolás állami költségvetéssel	0	878	
NKH elszámolási számla záró egyenlege	217	501	231%
Következő évre áthúzódó áfa követelés	2 292	24 600	1073%
Helyi iparüzési adó	739	4 277	579%
Egyéb követelések összesen	22 369	32 693	146%

Egyéb kötelezettségek

Megnevezés/Időszak	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás %
Munkabérek	90 303	132 254	146,46%
Adók, járulékok	143 916	165 677	115,12%
Eltérő időszaki áfa fizetési kötelezettség	15 237	21 483	140,99%
Kapott óvadékok	1 748	2 319	132,67%
Vevői túlfizetések	1 206	0	
Egyéb különféle kötelezettségek	131	445 482	
Társasági adó fizetési kötelezettség	4 380	0	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	256 921	767 216	299%

KTI Közlekedéstudományi Intézet Nonprofit Kft. - Cash Flow kimutatás

	Előző év	Tárgyév
OPERÁCIÓS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW		
Előző időszak előtti eredmény	14 830	4 975
<u>Állományokkal nem járó tételekkel kapcsolatos módosító tételek</u>		
Amortizáció, értékvesztés és visszairás	239 350	189 424
Állomány módosítás	0	9
<u>Tőke változásai</u>		
Állomány módosítás	103 499	60 752
Állomány módosítás	0	(10 324)
Állomány elhatárolás változása	7 091	(664 713)
Állomány módosítás (vevő és pénzeszköz nélk.)	100 914	9 684
Állomány módosítás	(89 482)	285 310
Állomány módosítás és felhasználás különbözete	94 142	(72 911)
Állomány módosítás értékesítésének eredménye	6 527	(3 000)
Állomány módosítás kötelezettség változása	147 708	432 119
Állomány elhatárolás változása	92 687	(47 527)
Állomány módosítás (nyereség után)	(10 322)	0
OPERÁCIÓS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CF	706 944	183 798
INVESTÍCIÓS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
Állomány módosítás elszámolt befektetések változása		0
Állomány módosítás, tárgyi eszköz beszerzés	(191 879)	(692 514)
Állomány módosítás gépek- berendezések, immateriális javak eladásából származó bevételek	90	66
Állomány módosítás	0	0
INVESTÍCIÓS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CF	(191 789)	(692 448)
FINANCIÁLIS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CF		
Állomány módosítás értékek eladásából származó bevétel	0	0
Állomány módosítás	0	0
Állomány módosítás kölcsönfelvétel	0	613 793
Állomány módosítás szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	(91)	0
FINANCIÁLIS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ CF	(91)	613 793
Állomány módosítás	515 064	105 143
Tájékoztató adatok		
Előtti eredmény:	14 830	4 975
Állomány módosítás:	0	0
Állomány módosítás záró:	647 967	753 110
Állomány módosítás nyitó:	132 903	647 967
Állomány módosítás	515 064	105 143

LIKVIDITÁSI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK - 2018.12.31.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>851 886</u>	<u>1 357 901</u>			
	Eszközök összesen	2 406 052	3 621 811	35,41%	37,49%	1,06
Tőke ellátottság	<u>Saját tőke</u>	<u>1 391 792</u>	<u>1 396 767</u>	160,09	102,28	0,64
	Befektetett eszk. + Készl.	869 365	1 365 696	%	%	
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>1 303 751</u>	<u>1 348 782</u>	282,97	114,48	0,40
	Rövid lejáratú kötelezettségek	460 743	1 178 172	%	%	
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>1 286 272</u>	<u>1 340 987</u>	279,17	113,82	0,41
	Rövid lejáratú kötelezettségek	460 743	1 178 172	%	%	
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>647 967</u>	<u>753 110</u>	140,64	63,92%	0,45
	Rövid lejáratú kötelezettségek	460 743	1 178 172	%		
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>647 967</u>	<u>753 110</u>	140,64	63,92%	0,45
	Rövid lejáratú kötelezettségek	460 743	1 178 172	%		

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>638 305</u> 460 743	<u>587 877</u> 1 178 172	1,39	0,50	0,36
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>460 993</u> 1 391 792	<u>1 792 215</u> 1 396 767	0,33	1,28	3,87
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>13 767</u> 460 743	<u>-1 583</u> 1 178 172	0,03	0,00	-0,04
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>548 397</u> 185 748	<u>553 368</u> 388 056	2,95	1,43	0,48
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>600 820</u> 1 685 763	<u>550 883</u> 1 470 126	128,31	134,90	1,05
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>191 401</u> 883 950	<u>247 814</u> 926 565	77,95	96,28	1,24

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevételarányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>13 767</u> 1 685 763	<u>-1 583</u> 1 470 126	0,82%	-0,11%	-0,13
Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>13 767</u> 1 391 792	<u>-1 583</u> 1 396 767	0,99%	-0,11%	-0,11
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>13 767</u> 2 406 052	<u>-1 583</u> 3 621 811	0,57%	-0,04%	-0,08

A létszám és a személyi jellegű ráfordítások alakulása 2018.12.31.

MEGNEVEZÉS	Teljes munkaidős		Összesen	Részmunkaidős		Összesen	Állományon kívüli	Mindösszesen
	szellemi	fizikai		szellemi	fizikai			
Átlagos statisztikai létszám (fő)	276,26	10	286,26	69	4	73	0	359,26
BÉRKÖLTSÉGEK :								
- Munkabérek	1 629 853 611	58 997 090	1 688 850 701	407 079 922	23 598 836	430 678 758		2 119 529 459
- Megbízási díjak, hallgatói ösztöndíjak, felm.							116 328 433	116 328 433
EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK:								
- Saját gépkocsi használat	486 465		486 465	128 821		128 821		615 286
- Kiküldetési napidíjak	6 163 367		6 163 367	749 489		749 489	129 199	7 042 055
- Munkába járás	6 476 814	313 059	6 789 873	812 184	271 712	1 083 896		7 873 769
- Helyi bérlet juttatás	16 835 196	1 552 408	18 387 604	1 940 511	388 102	2 328 613		20 716 217
- Táppénz 1/3 része	1 664 204	184 912	1 849 116	332 841	73 965	406 805		2 255 921
- Betegszabadság	8 534 209	249 174	8 783 383	1 308 163	622 935	1 931 098		10 714 481
Lakhatási támogatás	2 514 514		2 514 514					2 514 514
- Természetbeni juttatás SZJA kötelezettsége	12 887 413	1 042 399	13 929 812	1 302 999	260 600	1 563 599		15 493 412
- Adómentes egyéb juttatás	343 876		343 876					343 876
- Üzleti vendéglátás	17 508 376		17 508 376					17 508 376
- Reprezentációs ajándék	10 731 836		10 731 836					10 731 836
- Védőszemüveg juttatása	419 817	74 182	493 998	74 182		74 182		568 180
ÖSSZESEN:	1 620 408 160	59 774 801	1 680 182 961	395 819 890		419 856 568	114 830 632	96 377 922

7. számú melléklet

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

		2017.	2018.
A.	Személyi Jellegű ráfordítások	2 009 680	2 692 606
	1. Bérkötség	1 507 950	2 119 529
	megbízási díj	82 448	116 328
	tisztelet díj	3 120	4 540
	2. Személyi jellegű kifizetések	120 936	96 378
	3. Bérjárulékok	380 794	476 699
B.	A szervezet által nyújtott támogatások	-	-

8. számú melléklet

Létszám alakulása Igazgatóságoként 2017- 2018.								
Igazgatóságok	2017.		2018.		2017.		2018.	
	Teljes munkaidőben		Teljes munkaidőben		Részmunkaidőben		Részmunkaidőben	
	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai
Ügyvezetés	4		9		1		1	
Stratégiai, Kutatás-Fejlesztési és Innov. Ig.	65		77		13		16	
Társasági iroda	15	10	23	10	1	5	1	4
Gazdasági Igazgatóság	13		19		3		1	
Személyszállítási Közszolgáltatási Ig.	42		58		2		10	
Képzési, Vizsgáztatási Igazgatóság	41		66		6		26	
Tanúsítási Igazgatóság	32		27		11		11	
Összesen	212	10	279	10	37	5	66	4