

Stat.sz. 25115462-6399-572-01

Cégbir.sz. 01-09-200580

MFK Nonprofit Kft

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2017.12.31

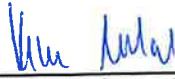
Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
		2016.12.31	módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	48 934	-	69 763
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	83 944	-	201 727
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	218 761	-	237 461
V.	Személyi jellegű ráfordítások	253 146	-	219 499
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 829	-	12 838
VII.	Egyéb ráfordítások	4 661	-	1 853
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	- 355 519	-	- 200 161
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8 299	-	2 864
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	823	-	934
B	Pénzügyi műv. eredménye	7 476	-	1 930
C	Adózás előtti eredmény	- 348 043	-	- 198 231
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	776
D	Adózott eredmény	- 348 043	-	- 199 007

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva

Keltetés: 2018. május 4.


 A vállalkozás vezetője
(képviselője)

MFK Magyar Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.
1027 Budapest, Horvát utca 14-24.

Adószám: 25115462-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-200580
KSH-szám: 25115462-6399-572-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2018.05.04.



Általános rész

A MFK Magyar Fejlesztési Központ Nonprofit Kft tevékenységét 2014. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: M.n.s. egyéb információs szolgáltatás

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzrstőke nagysága 3.000 ezer Ft.

Székhelye: 1027 Budapest, Horvát utca 14-24.

A társaság tulajdonosai Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Magyar Állam joggyakorlója.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím
Nemzeti Fejlesztési Minisztérium	1011 Budapest, Fő utca 44-50.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Kiss Antal	2081 Piliscsaba, Kisfaludy utca 12.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Keller Tibor. Regisztrációs száma: 130885.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Bartha Zsuzsanna (5900 Orosháza, Rákóczi út 25.), nyilvántartási száma 001165.

Könyvvizsgáló cég: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (székhely: 1132 Budapest, Váci út 20.), nyilvántartási száma 005268.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 3.900.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme HUF..

A mérlegkészítés időpontja 2018.04.23.

Jelen beszámoló (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al - és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött

üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

A társaság az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	23
Béreköltség (ezer Ft)	0	158.149
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	20.934

Bérbírálatok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	34.701
Egészségügyi hozzájárulás	3.156
Szakképzési hozzájárulás	2.375
Egyéb bérbírálatok	184
Összesen	40.416

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A **Befektetett eszközök** értékének az előző évhez képesti 70 e Ft növekedése az Immateriális javak 1.683 e Ft növekedéséből és a Tárgyi eszközök 1.613 e Ft csökkenéséből adódik.

A **Forgóeszközök** értéke az előző évhez képest 29.595 e Ft-tal csökkent. Ezen belül a Követelések változása -32.711 e Ft, míg az Értékpapírok változása -181.000 e Ft, a Pénzeszközök változása 184.116 e Ft.

Az **Aktív időbeli elhatárolások** soron 805 e Ft-ot tart nyilván a Társaság. Bevételek aktív időbeli elhatárolása 743 e Ft, mely a továbbbszámlázott telefondíjat tartalmazza. A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a biztosítás tétel szerepel.

Saját tőke változása előző évhez képest -199.007 e Ft a tőketartalék terhére.

Céltartalékok nincsenek.

Kötelezettségek soron csak rövidlejáratú kötelezettség jelenik meg, változás 171.956 e Ft.

A kötelezettségek között szerepel 150.000 e Ft, ami alapítóval, tulajdonossal szembeni kötelezettség, amit a következő évi működésre kapott, amit ázsiós tőke emelésként. 100 e Ft jegyzettőke emelést 2018.03.26 - án jegyezte be a cégbíróság.

Passzív időbeli elhatárolás 5.607 e Ft, mely az előző időszak költségeit, úgy, mint könyvelő, könyvvizsgáló, telefon, karbantartási díj és alvállalkozó, költségeit tartalmazza.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest jelentősen, 20.829 e Ft-tal nőtt, összetétele pályázati szakértői tevékenység, projektfejlesztés, projektgenerálás, oktatásszervezés.

Aktivált saját teljesítmények nincsenek.

Egyéb bevételek szintén jelentős, 117.783 e Ft változást mutatnak. Itt szerepel a 2015. év végén elnyert, 3 éves, 2018.12.31-ig tartó LIFE14 CAP/HUN/000010 elnevezésű, közvetlen brüsszeli

kifizetésű pályázat tárgyévi bevétele, az alapítótól támogatási szerződés keretében kapott bevétel.

Anyagjellegű ráfordítások 18.700 Ft növekedése a működési költségek emelkedésével indokolható.

Személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest 33.647 e Ft-tal csökkentek a statisztikai létszám előző évi 28 főről 23 főre való csökkenés okán.

Értékcsökkenési leírás 1.009 e Ft-tal változott.

Pénzügyi műveletek eredménye -5.546 e Ft-tal változott, mivel az értékpapírban tartott, működésre szánt tőketartalék és ezek után járó kamatjellegű bevétel csökkent.

Mellékletek:

1. számú Melléklet – Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók
2. számú Melléklet – Saját tőkemozgás
3. számú Melléklet – Eszköz mozgások

1. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

MFK Nonprofit Kft	Bázis évre 2016.12.31	Tárgy évre 2017.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	11%	12%
A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.		
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	89%	88%
A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.		
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	88%	20%
A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.		
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-139%	-387%
A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen a hatása a mérleg szerinti eredménynek.		
Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	8%	77%
A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.		
Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	810%	166%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 91\% \quad 49\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 1088\% \quad 113\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad -727\% \quad -287\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}} \quad -247\% \quad -72\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad -123\% \quad -79\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

2. számú Melléklet – Saját tőkemozgás

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	3000	-	-		3000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	900000	-	-		900000
Eredménytartalék	- 304 596	-	-	- 348043	- 652639
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	- 348 043	- 199 007	-	348043	- 199007
Saját tőke	250361	- 199007	-		51354

3. számú Melléklet – Eszköz mozgás

2017 év Eszköz mozgás	Bruttó érték				Értéksökkenés				Nettó érték	
	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó állomány	Záró állomány
Vagyoni értékű jogok	6 941	5 197	0	12 138	5 927	1 715	0	7 642	1 014	4 496
Szellemi termékek	9 447	0	0	9 447	2 461	1 798	0	4 260	6 986	5 187
Immateriális javak összesen	16 388	5 197	0	21 585	8 388	3 513	0	11 902	8 000	9 683
Épületek	2 504	0	0	2 504	192	138	0	330	2 312	2 174
Egyéb berendezések	37 449	7 736	0	45 185	16 860	9 211	0	26 071	20 589	19 114
Tárgyi eszközök összesen	39 953	7 736	0	47 689	17 052	9 349	0	26 401	22 901	21 288
Összesen	56 341	12 933	0	69 274	25 440	12 862	0	38 303	30 901	30 971

Stat.sz. 25115462-6399-572-01

Cégbir.sz. 01-09-200580

MFK Nonprofit Kft

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	30 901	-	30 971
2	I. Immateriális javak	8 000	-	9 683
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	22 901	-	21 288
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	249 690	-	220 095
9	I. Készletek	-	-	-
10	II. Követelések	47 837	-	15 126
11	III. Értékpapírok	181 000	-	-
12	IV. Pénzeszközök	20 853	-	204 969
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	2 797	-	805
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	283 388	-	251 871

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva

Keltetés: 2018. május 4.


A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz.	25115462-6399-572-01
Cégbir.sz.	01-09-200580

MFK Nonprofit Kft

12

Az üzleti év mértégefördulónapja (év, hó, nap): 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	250 361	-	51 354
54	I. Jegyzett tőke	3 000	-	3 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	900 000	-	900 000
58	IV. Eredménytartalék	- 304 596	-	- 652 639
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	- 348 043	-	- 199 007
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	22 954	-	194 910
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	22 954	-	194 910
90	G Passzív időbeli elhatárolás	10 073	-	5 607
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	283 388	-	251 871

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva

Keltezés: 2018. május 4.



A vállalkozás vezetője
(képviselője)