

MFK Magyar Fejlesztési Központ Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
Egyszerűsített éves beszámoló
2016. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az MFK Magyar Fejlesztési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük az MFK Magyar Fejlesztési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ("Társaság") mellékelt 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 283.388 E Ft, az adózott eredmény 348.043 E Ft veszteség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az MFK Magyar Fejlesztési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ▶ Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 10.



Bartha Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Bartha Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268

Stat.sz. 25115462-6399-572-01

Cégbir.sz. 01-09-200580

MFK Nonprofit Kft

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	29 162	-	30 901
2	I. Immateriális javak	6 098	-	8 000
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	23 064	-	22 901
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	586 791	-	249 690
9	I. Készletek	-	-	-
10	II. Követelések	18 377	-	47 837
11	III. Értékpapirok	539 404	-	181 000
12	IV. Pénzeszközök	29 010	-	20 853
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	10 058	-	2 797
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	626 011	-	283 388

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva

Keltezés: 2017. május 10.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)



Stat.sz. 25115462-6399-572-01

Cégbir.sz. 01-09-200580

MFK Nonprofit Kft

12

Az üzleti év mértefordulónapja (év, hó, nap): 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

a	A tétel megnevezése b	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
		2015.12.31 c	módosításai d	2016.12.31 e
53	D Saját tőke	598 404	-	250 361
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	5 050	-	304 596
59	V. Lékötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	299 546	-	348 043
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	23 752	-	22 954
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	23 752	-	22 954
90	G Passzív időbeli elhatárolás	3 855	-	10 073
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	626 011	-	283 388

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva

Keltezés: 2017. május 10.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)



Stat.sz. 25115462-6399-572-01

Cégbir.sz. 01-09-200580

MFK Nonprofit Kft

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 676	-	48 934
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	666	-	83 944
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	133 853	-	218 761
V.	Személyi jellegű ráfordítások	167 784	-	253 146
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 180	-	11 829
VII.	Egyéb ráfordítások	305	-	4 661
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	- 309 780	-	- 355 519
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10 793	-	8 299
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	559	-	823
B	Pénzügyi műv. eredménye	10 234	-	7 476
C	Adózás előtti eredmény	- 299 546	-	- 348 043
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
D	Adózott eredmény	- 299 546	-	- 348 043

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva

Keltezés: 2017. május 10.


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

2016. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2017.05.10.

Kem Lelaj



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 könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 3.100.000 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 Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2017.03.31.

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 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 1.739 eFt növekedése az Immateriális javak 1.902 eFt növekedéséből és a Tárgyi eszközök 163 eFt csökkenéséből adódik.

A **Forgóeszközök** értéke az előző évhez képest 337.101 eFt-tal csökkent. Ezen belül a Követelések változása 29.460 eFt, míg az Értékpapírok változása -358.404 eFt, a Pénzeszközök változása -8.157 eFt. Az Értékpapírokban bekövetkezett változás azzal indokolható, hogy az alapításkor kapott, értékpapírban tartott tőketartalék biztosítja az éves működés finanszírozását.

Az **Aktív időbeli elhatárolások** soron 2.797 eFt-ot tart nyilván a Társaság. Bevételek aktív időbeli elhatárolása 2.715 eFt, mely az értékpapír kamatokat és továbbszámlázott telefondíjat tartalmazza. A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a biztosítás tétel szerepel.

Saját tőke változása előző évhez képest -348.043 eFt a tőketartalék terhére.

Céltartalékok nincsenek.

Kötelezettségek soron csak rövidlejáratú kötelezettség jelenik meg, változás -798 eFt.

Passzív időbeli elhatárolás 10.073 eFt, mely az előző időszak költségeit, úgy mint könyvelő, könyvvizsgáló, telefon, karbantartási díj és alvállalkozó, tartalmazza.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest jelentősen, 43.258 eFt-tal nőtt, összetétele pályázati szakértői tevékenység, projekt fejlesztés, projekt generálás, oktatás szervezés.

Aktivált saját teljesítmények nincsenek.

Egyéb bevételek szintén jelentős, 83.278 eFt változást mutatnak. Itt szerepel a 2015. évvégén elnyert, 3 éves, 2018.12.31-ig tartó LIFE14 CAP/HUN/000010 elnevezésű, közvetlen brüsszeli kifizetésű pályázat tárgyevi bevétele, az alapítótól támogatási szerződés keretében kapott bevétel, valamint a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-nél a Kárpát-medencei szintű oktatási programra elnyert támogatási bevétel.

Anyagjellegű ráfordítások 84.908 eFt növekedése a működési költségek emelkedésével

indokolható.

Személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest 85.362 eFt-tal nőttek a statisztikai létszám előző évi 21 főről 28 főre való emelkedése okán.

Értékcsökkenési leírás -2.351 eFt-tal változott.

Pénzügyi műveletek eredménye -2.758 eFt-tal változott, mivel az értékpapírban tartott, működésre szánt tőketartalék és ezek után járó kamatjellegű bevétel csökkent.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 4,66% volt, tárgyévben 10,90%. A forgóeszközök aránya előző évben 95,34% volt, tárgyévben 89,10%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 95,59% volt, tárgyévben 88,35%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 8,10%, előző évben 3,79% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben -0,10%, előző évben 0,01% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 229.533 ezer Ft, előző évben 573.097 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 91,68%, előző évben 95,77% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 810,21%, míg a saját tőkével fedezett 810,21%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 2052,00% és 2052,00% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 8345,40%, előző évben 19946,80% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 9,17%, előző évben 3,97% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 10,88, előző évben 24,70 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 10,88, míg előző évben 24,70 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest romlott.

1. számú Melléklet – Saját tőke mozgás

Tőkeelem	Nyitó érték	Előző évi eredmény átvezetése	Tárgy évi eredmény	Záró érték
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	900 000	0	0	900 000
Eredménytartalék	-5 050	-299 546	0	-304 596
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-299 546	299 546	-348 043	-348 043
Saját tőke	598 404	0	-348 043	250 361

2. számú Melléklet – Eszköz mozgás

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó állomány	Záró állomány
Vagyon értékű jogok	3 755	3 186	0	6 941	3 545	2 382	0	5 927	210	1 014
Szellemi termékek	6 710	2 737	0	9 447	822	1 639	0	2 461	5 888	6 986
Immateriális javak összesen	10 465	5 923	0	16 388	4 367	4 021	0	8 388	6 098	8 000
Épületek	1 925	579	0	2 504	72	120	0	192	1 853	2 312
Egyéb berendezések	31 611	10 699	4 861	37 449	10 400	7 688	1 228	16 860	21 211	20 589
Tárgyi eszközök összesen	33 536	11 278	4 861	39 953	10 472	7 808	1 228	17 052	23 064	22 901
Összesen	44 001	17 201	4 861	56 341	14 839	11 829	1 228	25 440	29 162	30 901