

Vállalkozás megnevezése: NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.  
Vállalkozás székhelye: 1027 Budapest, Horvát utca 14-24.  
Cégjegyzék szám: 0109200849  
Statistikai szám: 25118764-7219-572-01

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**a**  
**2016.01.01 - 2016.12.31**  
**időszakra vonatkozó**  
**üzleti évről**

Vállalkozás megnevezése: NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.  
 Vállalkozás székhelye: 1027 Budapest, Horvát utca 14-24.  
 Cégjegyzék szám: 0109200849  
 Statisztikai szám: 25118764-7219-572-01

## MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK

adatok ezer forintban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év 2015. 12. 31	Előző évi(ek) módosításai	Tárgyév 2016. 12. 31
01.	A. Befektetett eszközök	48 019	0	166 282
02.	I. Immateriális javak	34 549	0	156 077
10.	II. Tárgyi eszközök	12 736	0	10 205
00000 0	III. Befektetett pénzügyi eszközök	714	0	0
29.	B. Forgóeszközök	299 971	0	7 063 623
30.	I. Készletek	0	0	354 262
37.	II. Követelések	13 079	0	24 232
46.	III. Értékpapírok	0	0	0
53.	IV. Pénzeszközök	286 892	0	6 707 129
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	85 324	0	4 966
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	433 314	0	7 256 891

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Budapest, 2017.04.23

  
 Hecceg Sándor, igazgató  
 NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.  
 Székhely: 1027 Budapest, Horvát u. 14-24.  
 Postacím: 1277 Budapest, Pf. 55.  
 Adószám: 25118764-2-41  
 Cégjegyzékszám: 01-09-200849  
 Bankszámla: K&H 10403538-50526769-50881014  
 - 2 -

Vállalkozás megnevezése: NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.  
 Vállalkozás székhelye: 1027 Budapest, Horvát utca 14-24.  
 Cégjegyzék szám: 0109200849  
 Statisztikai szám: 25118764-7219-572-01

**MÉRLEG**  
**"A" változat**  
**FORRÁSOK**

adatok ezer forintban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31	Előző évről módosításai	Tárgyév 2016.12.31
61.	D. Saját tőke	323 114	0	184 022
62.	I. Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
65.	III. Tőketartalék	359 000	0	359 000
66.	IV. Eredménytartalék	-7 302	0	-38 886
67.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
68.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
71.	VII. Adózott eredmény	-37 584	0	-139 092
72.	EJ.Céhtartalékok	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek	89 564	0	6 944 314
77.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	89 564	0	6 944 314
105.	G. Passzív oldali előtérítések	20 636	0	128 555
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	433 314	0	7 256 891

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Budapest, 2017.04.23

  
 NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.  
 Székhely: 1027 Budapest, Horvát utca 14-24.  
 Postacím: 1277 Budapest, 23. kerület, Horvát utca 55.  
 Adószám: 25118764-2-41  
 Cégjegyzékszám: 01-09-200849  
 Bankszámla: K&H 10403538-50526769-50831014  
 - 2 -

Vállalkozás megnevezése: NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.  
Vállalkozás székhelye: 1027 Budapest, Horvát utca 14-24.  
Cégjegyzék szám: 0109200849  
Statistikai szám: 25118764-7219-972-01

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**"A" változat**  
**összköltség eljárással készített**

adatok ezer forintban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év		Előző évről módosítás	Tárgyév	
		2015.01.15	2015.12.31		2016.01.01	2016.12.31
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0	0	
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (103+04)	0	0	0	0	
III.	Egyéb bevételek	192 042	0	0	452 300	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	81 529	0	0	194 203	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	134 260	0	0	345 546	
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 792	0	0	51 297	
VII.	Egyéb ráfordítások	128	0	0	400	
A.	Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye (III+IV-V-VI-VII)	-37 667	0	0	-139 146	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	83	0	0	54	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	83	0	0	54	
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	-37 584	0	0	-139 092	
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	
D.	Adózott eredmény (+C-X)	-37 584	0	0	-139 092	

A közölt adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Budapest, 2017.04.23

  
NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.  
Székhely: 1027 Budapest, Horvát utca 14-24.  
Postacím: 1277 Budapest, Horvát utca 55.  
Adószám: 25118764-2-4  
Cégjegyzékszám: 01-09-200849  
Bankszámla: K&H 10403538-50526709-50831014  
- 2 -

Vállalkozás megnevezése: NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.  
Vállalkozás székhelye: 1027 Budapest, Horvát utca 14-24.  
Cégjegyzék szám: 0109200849  
Statistikai szám: 25118764-7219-572-01

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

**Kiegészítő melléklet**  
**a**  
**2016.01.01 - 2016.12.31**  
**időszakra vonatkozó**  
**üzleti évről**

NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.  
Székhely: 1027 Budapest, Horvát u. 14-24.  
Postacím: 1277 Budapest, 23. Pf. 55.  
Adószám: 25118764-2-41  
Cégjegyzékszám: 01-09-200849  
Bankszámla: K&H 10403538-50520169-50831014  
- 2 -

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1.1. A Társaság bemutatása	4
1.1.1. Főbb tevékenységi körök	4
1.1.2. Alapítás, tulajdonosok	4
1.1.3. A vállalkozás képviselőire jogosult személyek	4
1.1.4. Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok	5
1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa	5
1.2.1. Könyvvezetésre, beszámolásra vonatkozó információk	5
1.2.2. Számviteli politika célja	6
1.2.2.1. Immateriális javak	6
1.2.2.2. Tárgyi eszközök	7
1.2.2.3. Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere	7
1.2.2.4. Az árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje	8
1.2.2.5. A hibák minősítése	9
1.2.3. A számviteli eljárásban bekövetkező változások	9
2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ	9
2.1. Kiegészítések a mérleg adataihoz	9
2.1.1. Immateriális javak állományának alakulása	9
2.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása	11
2.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása	12
2.1.4. Befektetett eszközök értékhelyesbítése	13
2.1.5. Készletek állományának alakulása	13
2.1.6. Követelések állományának alakulása	14
2.1.7. Értékpapírok állományának alakulása	14
2.1.8. Pénzeszközök	14
2.1.9. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása	15
2.1.10. Saját tőke alakulása	15
2.1.11. Céltartalék alakulása	16
2.1.12. Hátrasorolt kötelezettségek	16
2.1.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek 1 éven belül esedékes tőkerészleteinek részletezése	16
2.1.14. 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek részletezése	16
2.1.15. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek	16
2.1.16. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása	16
2.1.17. Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása	17
2.2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz	17
2.2.1. Az árbevételek bemutatása	17
2.2.1.1. Az értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységként	17
2.2.1.2. Az export értékesítés nettó árbevételének piaconkénti bontása	17
2.2.1.3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek	17
2.2.2. Egyéb bevételek részletezése	18
2.2.3. Az import beszerzés piaconkénti bontása	18
2.2.4. A költségek, ráfordítások bemutatása	18
2.2.5. Az igénybevett szolgáltatások részletezése	18
2.2.6. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása	19
2.2.7. Egyéb ráfordítások részletezése	19
2.2.8. Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése	20
2.2.9. Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése	20

2.3.	Társasági adó levezetése	20
2.3.1.	Előző évi tételek átsorolásának részletezése	21
2.4.	Jelentős összegű hibák és hibahatások	21
2.5.	A tisztségviselőkre vonatkozó adatok	21
2.6.	Kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó adatok	21
2.6.1.	Kapcsolt vállalkozások az egyes mérlegsorokon	21
2.7.	A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása	22
3.	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	22
3.1.	Konszolidációra vonatkozó információk	22
3.2.	Könyvviteli szolgáltatásra vonatkozó információk	23

## 1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1.1. A Társaság bemutatása

A társaság neve	Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.
Székhelye	1027 Budapest, Horvát utca 14-24.
Cégjegyzékszám	0109200849
Statisztikai száma	25118764-7219-572-01

A Társaság neve 2016.12.22-én változott meg Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Kft-ről Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft-re.

#### 1.1.1. Főbb tevékenységi körök

Tevékenység kódja (TEÁOR)	Tevékenység megnevezése
721908	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
411008	Épületépítési projekt szervezése
412008	Lakó- és nem lakó épület építése
581108	Könyvkiadás

#### 1.1.2. Alapítás, tulajdonosok

Alapítással kapcsolatos információk	
Alakulás dátuma	2014.12.22.
Cégbejegyzés dátuma	2015.01.14.
Alapításkori jegyzett tőke	3 000 ezer Ft

Tulajdonosokkal kapcsolatos információk				
Név	Lakóhely/Székhely	Dátumtól	Dátumig	Részesedés %
Magyar Állam		2014.12.22.		100 %

#### 1.1.3. A vállalkozás képviselőire jogosult személyek

Neve	Cím	Jogviszony vége	Titulus	Képviselő módja
Herceg Sándor Ottó	6723 Szeged, Szilléri sor 4. B. lház. VIII. em. 22.		ügyvezető	önálló



### 1.1.4. Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A Társaság választott könyvvizsgálója	Heidrich & Fockter Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.
Címe	1212 Budapest, Temesvári utca 63.
Engedély száma	001805
Eljáró könyvvizsgáló	Fockterné Heidrich Veronika
Címe	1212 Budapest, Temesvári utca 63.
Kamaraí tagsági szám	004667
Könyvvizsgálati díj	500 000 Ft + áfa

## 1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

### 1.2.1. Könyvvezetésre, beszámolásra vonatkozó információk

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Könyvvezetés devizaneme	HUF
Alkalmazott mérlegséma formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutatási séma	A típusú
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2016.01.01
Beszámolási időszak vége	2016.12.31
Mérlegkészítés időpontja	2017.03.31
Beszámoló kelte	2017.04.18

## 1.2.2. Számviteli politika célja

Társaságunk számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Szvt.) - és annak módosításaiban - meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően végzi könyvvizetését.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkézelési, eszköz és forrás értékelési, leltározási szabályzatait.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

### 1.2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve és a számviteli törvény által megengedett eszközcsoportok esetében értékhelyesbítéssel korrigálva az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik havonta, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Alapítás-átszervezés aktivált értéke: 5 év  
Vagyon értékű jogok: 3-5 év  
Szoftverek: 3 év

A 100 ezer Ft bekerülési érték alatti immateriális javak értékcsökkenését a Társaság egy összegben, beszerzéskor azonnal elszámolja.

### 1.2.2.2. Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközeiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet év közben. A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve és a számviteli törvény által megengedett eszközcsoportokra vonatkozóan értékhelyesbítéssel korigálva kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik havonta, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok 20 év

Műszaki berendezések 3-7 év

Egyéb berendezések 3-7 év

A 100 ezer Ft bekerülési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését a Társaság egy összegben, beszerzéskor azonnal elszámolja.

A Társaság a maradványértékek meghatározásáról eszközönként egyedileg dönt.

### 1.2.2.3. Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

A Társaság az értékvesztés elszámolásáról eszközönként egyedileg dönt.

#### 1.2.2.4. Az árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje

A forintérték meghatározásához a Magyar Nemzeti Bank devizaárfolyamát alkalmazza a Társaság az alább felsorolt mérlegtételek esetében:

- a valutapénztárban lévő valutakészlet,
- a deviza számlán lévő devizakészlet,
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések értéke,
- a külföldi pénzürtékre szóló tartozások értéke.

A Számviteli törvény a külföldi pénzürtékre szóló tételekre a választott módszer egységes alkalmazását írja elő. Ez azt jelenti, hogy az adott napon történő elszámolást - minden tranzakciónál - egyazon árfolyamon kell forintban elszámolni. Ez alól kivétel a forintért vásárolt deviza és valuta, mert ebben az esetben a nyilvántartásba vételt a ténylegesen fizetett forint alapján kell elvégezni.

A folyamatos könyvelésben (az üzleti év során) lezárult ügyletek (követelések, kötelezettségek kiegyenlítése stb.) árfolyam különbözete is elszámolandó folyamatosan jellegétől függően a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ill. egyéb bevételei között.

A valutapénztárban lévő valutakészlet és a devizaszámlán lévő devizakészlet könyvekből való kivétele átárfolyamon történik.

A külföldi pénzürtékre szóló tételek mérleg fordulónapi értékelését is a választott árfolyamon kell elvégezni. A fordulónapon érvényes választott árfolyamon történő értékelés és a könyv szerinti érték különbözete összevontan jelenik meg az eredmény számlákon.

A Társaság a Számviteli Törvény szerint az évvégi nem realizált árfolyamkülönbözetet minden esetben elszámolja.

### 1.2.2.5. A hibák minősítése

Jelentős összegű 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 meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az 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 forint.

A fentiekben leírt hiba előfordulása esetén, a hiba hatását az előző évi oszlop melletti középső oszlopban kell bemutatni.

### 1.2.3.A számviteli eljárásban bekövetkező változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- a tételátrendezések,
- ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hiba,
- az alkalmazott értékelési eljárások változtatása,
- egy eszköz vagy kötelezettség a mérleg adataiban több tételben is elhelyezhető lenne,
- egy eszköz vagy kötelezettség minősítése az egyik évről a másik évre megváltozott volna.

## 2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ

### 2.1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

#### 2.1.1. Immateriális javak állományának alakulása

#### Immateriális javak állományának alakulása

*adatok ezer forintban*

Immateriális javak bruttó értékének alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
<b>1. Immateriális javak összesen</b>	<b>42 273</b>	<b>158 679</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 952</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	19 983	10 664	0	0	30 647

4. Szellemi termékek	22 290	148 015	0	0	170 305
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	-	0	0

adatok ezer forintban

Az immateriális javak lineárisan elszámolt értékcsökkenésének alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
<b>1. Immateriális javak összesen</b>	<b>7 724</b>	<b>37 151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 875</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	3 283	6 820	0	0	10 103
4. Szellemi termékek	4 441	30 331	0	0	34 772
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

Az immateriális javak lineárisan elszámolt értékcsökkenésének részletezése						
Megnevezés	Növekedés		Csökkenés		Nettó érték	
	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszalrás	Nyitó	Záró
<b>1. Immateriális javak összesen</b>	<b>37 151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 549</b>	<b>156 077</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	6 820	0	0	0	16 700	20 544
4. Szellemi termékek	30 331	0	0	0	17 849	135 533
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	0	0

## 2.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

### Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer forintban

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>18 824</b>	<b>23 190</b>	<b>0</b>	<b>-11 653</b>	<b>30 361</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	547	0	0	0	547
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 277	11 595	0	-58	29 814
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások		11 595	0	-11 595	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	Nyitó	Növekedés	-	Csökkenés	Záró

adatok ezer forintban

A tárgyi eszközök lineárisan elszámolt értékcsökkenésének alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>6 068</b>	<b>14 146</b>	<b>0</b>	<b>-58</b>	<b>20 156</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20	33	0	0	53
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 048	14 113	0	-58	20 103
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A tárgyi eszközök lineárisan elszámolt értékcsökkenésének részletezése						
Megnevezés	Növekedés		Csökkenés		Nettó érték	
	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Nyitó	Záró
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>14 146</b>	<b>0</b>	<b>-58</b>	<b>0</b>	<b>12 756</b>	<b>10 205</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33	0	0	0	527	494
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 113	0	-58	0	12 229	9 711
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	Nyitó	Záró

### 2.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
---

0

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>714</b>	<b>0</b>	<b>-714</b>	<b>0</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
5. Egyéb tartós részesedés				0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	714	0	-714	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0



Az Egyéb tartósan adott kölcsönök között munkavállalói előleg és munkabérelőleg szerepelt, melyek futamideje 24 hónap. A munkáltató által nyújtott teljes összeg 1.440 e Ft, melyből a következő évben esedékes 714 e Ft törlesztőrészlet átsorolásra került az Egyéb követelések közé.

#### 2.1.4. Befektetett eszközök érték helyesbítése

A Társaság a tárgyévben nem alkalmazott érték helyesbítést.

#### 2.1.5. Készletek állományának alakulása

##### Készletek állományának alakulása

adatok ezer forintban

Készletek nyilvántartás szerinti értéken				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>1. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>354 262</b>	<b>0</b>	<b>354 262</b>
1. Anyagok	0	0	0	0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	354 262	0	354 262
3. Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0
5. Áruk	0	0	0	0
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0

A befejezetlen termelés között a tárgyévet követő évben térítés nélkül átadásra kerülő befejezetlen projektek kerültek kimutatásra.

### 2.1.6. Követelések állományának alakulása

<b>Követelések állományának alakulása</b>		
adatok ezer forintban		
<b>Követelések nyilvántartás szerinti értéken</b>		
Megnevezés	Nyitó	Záró
<b>II. Követelések</b>	<b>13 079</b>	<b>24 232</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevők)	0	0
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
5. Váltókövetelések	0	0
6. Egyéb követelések	13 079	24 232
7. Követelések értékelési különbözete	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0

A követelésekre nem lett elszámolva értékvesztés.

### 2.1.7. Értékpapírok állományának alakulása

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

### 2.1.8. Pénzeszközök

<b>Pénzeszközök állományának alakulása</b>				
Megnevezés	Nyitó		Záró	
	Devizában	Beszámoló pénznemében	Devizában	Beszámoló pénznemében
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>286 892</b>	<b>0</b>	<b>6 707 129</b>
<b>1. Pénztár, csekkek</b>	<b>0</b>	<b>619</b>	<b>0</b>	<b>2 617</b>
- HUF	0	619	0	2 617
<b>2. Bankbetétek</b>	<b>0</b>	<b>286 273</b>	<b>0</b>	<b>6 704 512</b>
- HUF	0	286 273	0	6 704 512

A forintos értékek ezres nagyságrendben szerepelnek.

### 2.1.9. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása

adatok ezer forintban

Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>85 324</b>	<b>4 886</b>	<b>-85 224</b>	<b>4 986</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	82 392	557	-82 392	557
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 932	4 329	-2 832	4 429
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0

### 2.1.10. Saját tőke alakulása

adatok ezer forintban

Saját tőke alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>D. Saját tőke</b>	<b>323 114</b>	<b>37 584</b>	<b>-176 676</b>	<b>184 022</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>
- Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke	0	0	0	0
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Tőketartalék</b>	<b>359 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>359 000</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>-1 302</b>	<b>0</b>	<b>-37 584</b>	<b>-38 886</b>
<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>-37 584</b>	<b>37 584</b>	<b>-139 092</b>	<b>-139 092</b>

A tárgyévben az adózott eredmény az eredménytartalékba történő átvezetésén kívül más mozgás nem történt.

adatok ezer forintban

<b>Jegyzett tőke alakulása tulajdonosok szerint</b>				
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>
Állami tulajdon	3 000	0	0	3 000

A tárgyévben nem történt változás a tulajdonosi szerkezetben.

#### 2.1.11. Céltartalék alakulása

A Társaság céltartalékot nem képzett.

#### 2.1.12. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek hátrasorolt kötelezettségei.

#### 2.1.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek 1 éven belül esedékes tőkerészleteinek részletezése

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

#### 2.1.14. 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

#### 2.1.15. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei.

#### 2.1.16. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása

adatok ezer forintban

<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>6 741 492</b>
Kapott előlegek	6 692 734
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	20 859
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	19 308
Társadalombiztosítással szembeni kötelezettségek	8 591

A tárgyévben befolyt támogatási előlegeket az elszámolás végleges, támogató szerv szerinti hivatalos jóváhagyásáig a Társaság kötelezettségként mutatja ki az óvatosság elvének megfelelően.

## 2.1.17. Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása

adatok ezer forintban

Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>20 636</b>	<b>128 555</b>	<b>-20 636</b>	<b>128 555</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	19 923	124 158	-19 923	124 158
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	713	4 397	-713	4 397
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0

A Bevételek passzív időbeli elhatárolása soron kerül kimutatásra az Immateriális javakra, Tárgyi eszközökre kapott támogatás összegéből az a rész, mellyel szemben nem került értékcsökkenés elszámolásra a tárgyévben.

## 2.2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

### 2.2.1. Az árbevételek bemutatása

A Társaság működési költségek fedezetére támogatásban részesül. Az összemérés elvének megfelelően azok a járó bevételek, amelyek a tárgyévben felmerült költségek fedezetére szolgálnak, de még nem kerülhetnek végleges elszámolás hiányában követelésként kimutatásra, elhatárolásként szerepelnek a beszámolóban mint tárgyévre járó támogatási bevételek

#### 2.2.1.1. Az értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységenként

A Társaságnak az üzleti évben nem keletkezett nettó árbevétele.

#### 2.2.1.2. Az export értékesítés nettó árbevételének piaconkénti bontása

A Társaságnak az üzleti évben nem keletkezett export árbevétele.

#### 2.2.1.3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek

A Társaságnak az üzleti évben nem keletkezett kivételes nagyságú és előfordulású bevétele.

## 2.2.2. Egyéb bevételek részletezése

adatok ezer forintban

Egyéb bevételek részletezése	
Megnevezés	Összeg
<b>Összesen</b>	<b>452 300</b>
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott, nem fejlesztési célra kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszközök	456 131
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, behajtási költségátalányok, kártérítések, sérelemdíjak	30
Nyereség jellegű kerekítési különbözet	1
Előző éveket érintő bevétel	-3 862

## 2.2.3. Az import beszerzés piaconkénti bontása

A Társaságnak nem volt import beszerzése.

## 2.2.4. A költségek, ráfordítások bemutatása

A Társaságnak az üzleti évben nem keletkezett kivételes nagyságú és előfordulású költsége, ráfordítása.

## 2.2.5. Az igénybevett szolgáltatások részletezése

adatok ezer forintban

Igénybevett szolgáltatások		
Főkönyvi szám	Megnevezés	2016
<b>52</b>	<b>Igénybevett szolgáltatás összesen</b>	<b>185 967</b>
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	2 680
522	Bérleti díjak	34 580
523	Karbantartási díjak	522
524	Hirdetés, reklám, propaganda költségek	918
525	Oktatás és továbbképzés költségei	791
526	Utazási és kiküldetési költségek	248
527	Könyvviteli, jogi, egyéb szakértői szolg.	133 928
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások	12 300

### 2.2.6.A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

adatok ezer forintban

A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása				
Megnevezés		Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
<b>Összesen</b>		<b>53</b>	<b>251 972</b>	<b>19 209</b>
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	0	0	19 209
	Szellemi foglalkozásúak	49	244 785	
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	0	0	
	Szellemi foglalkozásúak	1	4 192	
Egyéb foglalkoztatottak		3	2 995	

adatok ezer forintban

Bérfelrakatok jogcímenkénti megbontása	
Megnevezés	Összeg
<b>Összesen</b>	<b>74 365</b>
Szociális hozzájárulási adó	67 095
Szakképzési hozzájárulás	3 818
Egészségügyi hozzájárulás	3 356
Rehabilitációs hozzájárulás	96
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás (EKHO)	0

### 2.2.7.Egyéb ráfordítások részletezése

adatok ezer forintban

Egyéb ráfordítások részletezése	
Megnevezés	Összeg
<b>Összesen</b>	<b>400</b>
Fizetendő bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok stb.	339
Veszteség jellegű kerekítési különbözet	1
Egyéb ráfordítás	60

### 2.2.8. Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

adatok ezer forintban

Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése	
Megnevezés	Összeg
<b>Összesen</b>	<b>54</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	21
Egyéb pénzügyi bevételek	33

### 2.2.9. Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

A Társaság nem számolt el pénzügyi ráfordításokat.

### 2.3. Társasági adó levezetése

Kiegészítő adatok az adóalap arányosításához		Dátum
Az adóév	kezdő napja:	2016.01.01
	záró napja:	2016.12.31

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016	Nyilatkozat
Értékesítés nettó árbevétele	0	
Egyéb bevétel	452 300	
Pénzügyi műveletek bevételei	54	
<b>Összes bevétel</b>	<b>452 354</b>	
+ Tagi kölcsön növekedésének 50%-a		
Nyereség minimum (2%)	9 047	
Adózás előtti eredmény	-139 092	
Adóalap általános szabályok szerint	-135 097	
<b>Tényleges adóalap</b>	<b>-135 097</b>	<b>Igen</b>
<b>TÁRSASÁGI ADÓ (10% vagy 19%)</b>	<b>0</b>	
<b>TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	



adatok ezer forintban

<b>Adóalap módosító tételek levezetése</b>	
<b>Megnevezés</b>	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-139 092</b>
<b>7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek</b>	<b>51 297</b>
d) tao szerinti értékcsökkenési leírás, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladék értékét meghaladó része	51 297
<b>8. § Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek</b>	<b>55 292</b>
b) a számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírásként továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor a könyv szerinti érték	51 297
d) az a költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a vállalkozási tevékenységgel	60
e) jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezményből adódó kötelezettség elszámolt összege, kivéve önellenőrzés	69
p) az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, bevétel csökkentéseként elszámolt összeg,	3 866
<b>ADÓALAP ELHATÁROLT VESZTESÉG NÉLKÜL</b>	<b>-135 097</b>
<b>ELHATÁROLT VESZTESÉG-FELHASZNÁLÁSÁVAL KORRIGÁLT ADÓALAP</b>	<b>-135 097</b>

### 2.3.1. Előző évi tételek átsorolásának részletezése

A Társaság nem rendelkezik olyan tételekkel, amelyeket át kellett volna sorolnia.

### 2.4. Jelentős összegű hibák és hibahatások

A Társaság könyveiben nem szerepel jelentős összegű hiba.

### 2.5. A tisztségviselőkre vonatkozó adatok

A tisztségviselők az üzleti év során díjazásban nem részesültek.

### 2.6. Kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó adatok

#### 2.6.1. Kapcsolt vállalkozások az egyes mérlegsorokon

A Társaságnak nincsen követelése, kötelezettsége anyavállalattal, illetve leányvállalattal szemben.

## 2.7. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

A vagyoni helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/Összes eszköz	11,08%	2,29%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Összes eszköz	69,23%	97,64%
Tőkeellátottság	Saját tőke/Összes forrás	74,57%	2,54%
Források aránya	Kötelezettség/Saját tőke	27,72%	3773,63%

A pénzügyi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	Előző év	Tárgyév
Likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	3,35	1,02
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés)/Rövid lejáratú kötelezettség	3,20	1,02
Likviditási gyorsráta	Pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	3,20	0,97

A jövedelmezőségi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	Előző év	Tárgyév
Bevételarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	-19,56%	-30,75%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes eszköz	-8,67%	-1,92%
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Saját tőke	-11,63%	-75,58%

## 3. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 3.1. Konzolidációra vonatkozó információk

A Társaság nem konszolidálásba bevont társaság.

### 3.2. Könyvviteli szolgáltatásra vonatkozó információk

A könyvviteli szolgáltatást végző társaság neve	BDO Magyarország Könyvelő és Bérszámfejtő Kft.
A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve	Csobott Tímea
Címe	1107 Budapest Biharí utca 5/C
Regisztrációs száma	195280

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Budapest, 2017. április 23.

-----  
Herceg Sándor Ottó  
ügyvezető