

2	5	4	1	6	3	1	6	-	8	4	1	1	-	5	7	3	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	8	6	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

2	5	4	1	6	3	1	6	-	2	-	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Adószám

Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1027 Budapest, Horvát utca 12-26.

Éves beszámoló
2018
üzleti évről

P.H.

Keltezés: Budapest, 2019.04.05.



Mihályfi László
vezérigazgató

Hg

Statistikai számjel: 25416316-8411-573-01

Cégjegyzék szám: 01-10-048661

Adószáma: 25416316-2-41

Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

MÉRLEG, Sztv. szerinti "A" változata

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.december 31.

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	Tárgyévi adatok
a	b	c	d	e
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	83 666		196 302
003.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	29 707		77 541
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	10 208		15 797
007.	4. Szellemi termékek	19 499		61 744
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	53 959		118 761
012.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 479		60 409
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 055		2 511
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 425		55 841
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások			
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
019.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés			
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés:

Budapest, 2019.04.05.

P.H.

Mihályfi László
a vállalkozás vezetője (képviselője)



Statistikai számjel: 25416316-8411-573-01

Cégjegyzék szám: 01-10-048661

Adószáma: 25416316-2-41

Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

MÉRLEG, Sztv. szerinti "A" változata

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.december 31.

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	Tárgyévi adatok
a	b	c	d	e
030.	B. Forgóeszközök	1 461 902		9 458 536
031.	I. KÉSZLETEK			2 643 763
032.	1. Anyagok			
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk			2 643 763
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. KÖVETELÉSEK	115 857		87 034
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	70 860		6 567
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	44 997		80 467
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedések			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 346 045		6 727 739
055.	1. Pénztár, csekkek	209		80
056.	2. Bankbetétek	1 345 836		6 727 659
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 442		56 477
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			40 781
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 442		15 696
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 558 010		9 711 315

Keltezés:

Budapest, 2019.04.05.

P.H.

Mihályfi László
a vállalkozás vezetője (képviselője)



Statitsztikai számjel: 25416316-8411-573-01

Cégjegyzék szám: 01-10-048661

Adószáma: 25416316-2-41

Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

MÉRLEG, Sztv. szerinti "A" változata
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.december 31.

Adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	Tárgyévi adatok
a	b	c	d	e
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	104 711		123 226
064.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
065.	Ebből: - visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
066.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
067.	III. TŐKETARTALÉK	10 120		10 120
068.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	24 348		89 591
069.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
070.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	65 243		18 515
074.	E. Céltartalékok			
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	1 343 975		6 678 930
079.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés:

Budapest, 2019.04.05.

P.H.

Mihályfi László
a vállalkozás vezetője (képviselője)



Ag

Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

MÉRLEG, Sztv. szerinti "A" változata
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.december 31.

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	Tárgyévi adatok
a	b	c	d	e
084.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			50 957
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			50 957
094.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 343 975		6 627 973
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
097.	2. Rövid lejáratú hitelek			
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	34 785		
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	112 210		734 861
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 196 980		5 893 112
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	109 324		2 909 159
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 566		10 703
110.	3. Halasztott bevételek	105 758		2 898 456
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 558 010		9 711 315

Keltezés:

Budapest, 2019.04.05.

P.H.

Mihályfi László
a vállalkozás vezetője (képviselője)

49

Statistikai számjel: 25416316-8411-573-01

Cégjegyzék szám: 01-10-048661

Adószáma: 25416316-2-41

Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.december 31.

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	Tárgyévi adatok
a	b	c	d	e
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	370 310		176 229
002.	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	370 310		176 229
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
007.	III. Egyéb bevételek	1 559 903		4 012 552
008.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
009.	05. Anyagköltség	17 576		30 261
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	798 867		2 381 212
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 103		18 561
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 200		2 736
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	826 746		2 432 770
015.	10. Bérköltség	734 519		1 250 798
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	66 708		122 688
017.	12. Bérjárulékok	186 728		286 775
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	987 955		1 660 261
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	39 546		67 567
020.	VII. Egyéb ráfordítások	7 530		6 023
021.	Ebből: értékvesztés			
022.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	68 436		22 160

Keltezés:

Budapest, 2019.04.05.

P.H.

Mihályfi László
a vállalkozás vezetője (képviselője)



49

Adószáma: 25416316-2-41

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.december 31.

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	Tárgyévi adatok
a	b	c	d	e
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
024.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
026.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
028.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
030.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21		1 042
032.	Ebből: értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	21		1 042
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
037.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
039.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	80		3 735
042.	Ebből: értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	80		3 735
044.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-59		-2 693
045.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	68 377		19 467
046.	X. Adófizetési kötelezettség	3 134		952
047.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	65 243		18 515

P.H.

Mihályfi László
a vállalkozás vezetője (képviselője)

119

Adószám: 25416316-2-41
Közösségi adószám: 25416316HU
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 01-10-048661

**KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**Éves beszámoló
Kiegészítő melléklet**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018.01.01.- 2018.12.31.

Budapest, 2019. április 5.


Mihályfi László
vezérigazgató
2463 Tordas, Kölcsey u. 3.



Tartalom

1.	A Társaság bemutatása	4
1.1.	Alakulás, a gazdálkodó fő célja, a Társaság bemutatása	4
1.2.	Tevékenységi kör	6
1.3.	Cím	6
1.4.	Tulajdonosok	7
1.5.	Ügyvezetés.....	7
1.6.	A vállalkozás folytatásának elve	7
2.	A számviteli politika alkalmazása.....	8
2.1.	Könyvvizsgáló módja	8
2.2.	Könyvvizsgáló pénzneme	9
2.3.	Könyvvizsgáló	9
2.4.	Beszámoló formája és típusa	9
2.5.	Üzleti év	9
2.6.	Mérlegkészítés időpontja	9
2.7.	Jelentős összegű hibák értelmezése.....	10
2.8.	Értékcsökkenési leírás elszámolása	10
2.9.	Nem jelentős maradványérték	11
2.10.	Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	11
2.11.	Értékcsökkenési leírás változásának hatása	11
2.12.	Érték helyesbítések alkalmazása	11
2.13.	Készletek	12
2.14.	Valós értéken történő értékelés.....	12
2.15.	Számviteli politika más változásainak hatása	12
2.16.	Leltározási szabályok	12
2.17.	Pénzkezelési szabályok	12
2.18.	Eltérés a törvény előírásaitól	12
3.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	13
3.1.	A mérleg tagolása	13
3.2.	Kezelésbe vett eszközök a mérlegben	13
3.3.	Befektetett eszközök	14
3.4.	Forgóeszközök	16
3.5.	Aktív időbeli elhatárolások	17
3.6.	Saját tőke	17
3.7.	Kötelezettségek	18
3.8.	Passzív időbeli elhatárolások	19
3.9.	Mérlegen kívüli tételek.....	21
4.	Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	22
4.1.	Előző évek módosítása	22
4.2.	Össze nem hasonlítható adatok	22
4.3.	Az eredmény-kimutatás tagolása	22
4.4.	Értékesítés nettó árbevétele	22
4.5.	Egyéb bevételek.....	23
4.6.	Anyagjellegű ráfordítások.....	24
4.7.	Személyi jellegű ráfordítások.....	25

4.8.	Értékcsökkenési leírás.....	25
4.9.	Egyéb ráfordítások.....	25
4.10.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	26
4.11.	Pénzügyi eredmény	26
4.12.	Adófizetési kötelezettség	26
4.13.	Adózott eredmény.....	26
4.14.	Osztalék	26
5.	Tájékoztató adatok	27
5.1.	Bér-és létszámadatok	27
5.2.	A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása	27
5.3.	Igazgatóság	27
5.4.	Felügyelőbizottság.....	27
5.5.	Kapott támogatások bemutatása	28
5.6.	Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége	29
5.7.	Környezetvédelem.....	29
5.8.	A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	29
5.9.	A mérleget regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze:	29
6.	Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók	30
7.	Cash flow-kimutatás.....	31

Ag

1. A Társaság bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja, a Társaság bemutatása

A Társaságot a Fővárosi Törvényszék, mint cégbíróság 2015. január 16-án jegyezte be Nemzeti Sportlétesítmény-fejlesztési Beruházási Korlátolt Felelősségű Társaság néven. A Fővárosi Törvényszék, mint cégbíróság 2015. szeptember 24.-én jóváhagyta a névváltoztatást, így a Társaság neve KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság lett.

Dr. Seszták Miklós miniszter 43/2015 (IX.14.) RJGY határozatában felkérte az MNV Zrt.-t, hogy a Társaságot 2016. január 1-i hatállyal zártkörűen működő részvénytársasággá alakítsa át, amelynek megvalósítása a Társaság ügyvezetése által elkészített forgatókönyv alapján megvalósult. A Fővárosi Törvényszék, mint cégbíróság 2015. december 15-én jóváhagyta a nonprofit zrt.-vé alakulást 2015. december 31. fordulónappal. Az átalakulás eredményeként a Társaság 2016. január 1-től KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zrt. néven, zártkörűen működő részvénytársaság formában működik.

A KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zrt. kizárólagos állami tulajdonban lévő egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság. Az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018 (VI. 25.) NVTNM rendeletben foglaltak szerint az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) 3. § (2a) bekezdése, valamint a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 7/A. § (1) bekezdés a) és b) pontja alapján a Társaság felett a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét tulajdonosi joggyakorlóként a Miniszterelnökség gyakorolja.

A Társaság közreműködik az egyes kiemelt budapesti fejlesztésekért és nemzetközi sportpályázatokért felelős kormánybiztos feladatkörébe utalt feladatokban, projektek előkészítésében, technikai támogatásban, megvalósításában. A feladatok ellátása során a közreműködő szervezetek feladataihoz szakmai támogatást nyújt. Szakmai koordinációs feladatokat lát el a projektek előkészítésében és a megvalósulás műszaki ellenőrzésében.

A Társaság továbbá részt vesz az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott állami feladatok, vagyis az állami vagyonnal kapcsolatos vagyongazdálkodási feladatok ellátásában. Ennek keretében a Társaság közreműködik a sportról szóló 2004. évi I. törvényben meghatározott közfeladatok ellátásában is.

A 1250/2018. (V.25.) Korm. határozat a kiemelt budapesti fejlesztésekért és nemzetközi sportpályázatokért felelős kormánybiztos kinevezéséről és feladatairól a 13. pontja hatályon kívül helyezte az egyes kiemelt budapesti beruházásokért felelős kormánybiztos kinevezéséről és feladatairól szóló 1329/2016. (VII. 1.) Korm. határozatot 2018. május 26. napjával.

A Társaság közreműködik a 1250/2018. (V.25.) Korm. határozattal a kiemelt budapesti fejlesztésekért és nemzetközi sportpályázatokért felelős kormánybiztos (továbbiakban: Kormánybiztos) feladatkörébe utalt beruházási projektek előkészítésében, szakmai-, technikai támogatásában és megvalósításában. A kormányhatározat alapján kormánybiztos feladatkörébe utalt beruházások:

- a Nemzeti Közszerológiai Egyetem egységes elhelyezésének biztosítása a Ludovika Campusban,
- a Budapest Istvánmező rehabilitációs programja keretében a Nemzeti Olimpiai Központ területfejlesztése, így különösen a Puskás Ferenc Stadion átépítése,
- a Moholy-Nagy Művészeti Egyetem „MOME Laboratory” kreatív oktatási és kutatási központ
- intézményfejlesztési programjának építési beruházása,
- az új, több ezer fős budapesti konferencia-központ megvalósítása,
- a Népliget fejlesztési tervének elkészítése és a Népliget megújítását szolgáló fejlesztési program megvalósítása,
- a Rubik-kocka motívuma és gondolatisága által ihletett kiállítási központ („science center”) létrehozása,
- a Budapest Bozsik Stadion labdarúgó sportlétesítmény-fejlesztések megvalósítása,
- egy új, korszerű, nemzetközi versenyek lebonyolítására is alkalmas pályakerékpáros csarnok megvalósítása,
- a Kemény Ferenc Sportlétesítmény-fejlesztési Program megvalósítása,
- a Nemzeti Korcsolyázó Központ megvalósítása,
- a Kemény Ferenc Sportlétesítmény-fejlesztési Program, valamint egyéb dél-pesti és észak-csepeli beruházások előkészítése és megtervezése érdekében szükséges intézkedésekről szóló 2016/2017. (XII. 22.) Korm. határozat 1. pontjában meghatározott komplex városfejlesztés,
- a Sorsok Háza – Holokauszt Gyermekekáldozatainak Emlékhelye – Európai Oktatási Központ megvalósítása,
- a 2020-ban Tokióban megrendezésre kerülő XXXII. nyári olimpiai és XVI. paralimpiai játékok helyszínén esetlegesen kialakításra kerülő olimpiai látogatóközpont – magyar ház – előkészítése és megvalósítása,
- új budapesti multifunkcionális sport- és rendezvénycsarnok megvalósítása,
- az ATP World Tour tenisztorna megrendezéséhez szükséges ideiglenes infrastrukturális háttér és végleges teniszközpont megvalósítása,
- a HUNGEXPO Budapesti Vásárcsarnok fejlesztése,
- a Diósgyőri Stadion újjáépítése (tekintettel arra, hogy a stadion újjáépítése elkészült, ezért a 1250/2018. (V.25.) Korm. határozattal már kikerült a Kormánybiztos feladatköréből);
- további, külön kormányhatározatban meghatározott beruházások, illetve feladatok.

A társaság a projektek kapcsán támogatja a Kormánybiztost a következő feladatainak szakszerű elvégzésében, ellátásában:

- az adott beruházások státuszának, előkészítettségének elemzése;
- a megvalósíthatóság, illetve a megvalósítás feltételeinek, következményeinek vizsgálata;
- a beruházási program kidolgozása;
- a pénzügyi tervezés (költségbecslés, pénzügyi ütemezés);
- a megvalósítás jogi-közigazgatási és ingatlanfejlesztési (beruházási) folyamatának kidolgozása;
- az adott beruházás időbeli ütemtervének elkészítése;
- a szükséges kormányzati, közigazgatási döntések, intézkedések előkészítése, melynek keretében a Kormánybiztos javaslatot tesz az esetleges kapcsolódó jogalkotói feladatokra vonatkozóan;
- az adott beruházás előkészítéséhez és megvalósításához szükséges döntés-előkészítési tevékenységen belül a szükséges kormány-előterjesztések elkészítése, előterjesztése, a kapcsolódó közigazgatási egyeztetés szervezése;
- a vonatkozó kormányhatározatok, jogszabályok végrehajtása, illetve az azok végrehajtásához szükséges kormányzati-közigazgatási koordináció szervezése, irányítása.

1.2. Tevékenységi kör

A Társaság tevékenységei a Tevékenységek Egységes Ágazati Osztályozási Rendszere '08 jelzőszámaival:

Főtevékenység

84.11 Általános közigazgatás

Egyéb tevékenységi körök

41.10 Épületépítési projekt szervezése

42.99 Egyéb m.n.s. építés

71.11 Építésmérnöki tevékenység

71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

71.20. Műszaki vizsgálat, elemzés

82.11 Összetett adminisztratív szolgáltatás

93.11 Sportlétesítmény működtetése

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1.3. Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 1027 Budapest, Horvát u. 12-26.

1.4. Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

100% Magyar Állam, a tulajdonosi jogok gyakorlója a Miniszterelnökség.

1.5. Ügyvezetés

2016. január 1-jétől a Társaság vezetését 3 tagú igazgatóság látta el, melynek tagjai: dr. Fürjes Balázs (az igazgatóság elnöke), Gyáfrás Sándor valamint Mihályfi László (vezérigazgató). Az igazgatóság 2018. évben 4 főre változott, melynek tagjai Dr. Szerdahelyi Balázs (az igazgatóság elnöke), Dr. Schneller Márton Domonkos, Gyáfrás Sándor valamint Mihályfi László lett.

Az éves beszámoló aláírására jogosult a Társaság vezérigazgatója, Mihályfi László.

1.6. A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása:
A Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségelszámolás választott módszere:

A költségeket kizárólag az 5. Költségcsoportok számlacsoport számláin könyveljük.

A társaság könyvviteli nyilvántartását a Szophidzo Bt. (1136 Budapest, Balzac u. 32. 5. em. 1.) külső vállalkozó vezeti "CobraContoWin+" programmal. A társaság bérszámfejtését a CDD Kft. (1221 Budapest, Lomnici u. 20.) végzi a Soft Consulting Hungary Zrt. programjával.

Társaság az egyes tevékenységének költségeit költségcsoportok alkalmazásával különíti el.
2018. évben az alábbi költségcsoportokat alkalmaztuk:

A= Általános működés 2015 (forrása támogatás)

D= Dagály (forrása az MNV Zrt.-től kapott megbízási díj)

T= Tőketartalék (bevétel nem kapcsolódik hozzá)

C= Általános működés 2016 (forrása támogatás)

K= Makett (forrása támogatás)

P= Budapest 2024 (forrása Budapest 2024 Nonprofit Zrt-től kapott megbízási díj)

U= Puskás (forrása támogatás)

F= KEF NFM (forrása támogatás)

H= Galvani híd (forrása támogatás)

I= KEF szakmai (forrása támogatás)

J= KEF működés (forrása támogatás)

N= Általános működés 2017 (forrása támogatás)

O= Kormánybiztosi külön feladatok (forrása támogatás)

R= Általános működés 2018 (forrása támogatás)

S= Jégcsarnok (forrása támogatás)

V= KFP-BEA (forrása támogatás)

Z= KFP-NEM BEA (forrása támogatás)

X= Kormánybiztosi külön feladatok (forrása támogatás)

Y= Atlétikai VB (forrása támogatás)

A költségek megbontása az egyes projektek között teljesítés igazolás alapján történik. Az általános költségek esetleges felosztása is teljesítésigazolással történhet, amelyhez kapcsolódik a pénzügykezelési szabályzatban rögzített elszámolási dokumentum.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3. Könyvvizsgálat

Társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot Megbízási Szerződés keretében az ANKER-AUDITOR Kft. végzi. Az éves megbízási díj összege a 2018. üzleti év vonatkozásában bruttó 1.295.400 Ft volt.

székhely: 1144 Budapest, Gvadányi u. 15. 6. ép. Fsz. 2.

kamarai nyilvántartási száma: 000015

cégjegyzékszám: 01-09-163172

adószáma: 10685392-2-42

képviseli: Sarkadi Vilmos ügyvezető

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgálóként Sarkadi Vilmos (kamarai tagsági igazolvány szám:004939) kamarai tag könyvvizsgáló jár el.

A Társaság a könyvvizsgálóval 2018. évben több egyéb feladatra szóló szerződést is kötött, tekintettel arra, hogy támogatási szerződéseink elszámolását könyvvizsgálattal alátámasztottan nyújtjuk be. Ezen szerződések alapján 2018. évben összesen bruttó 2.997.200 Ft értékű kifizetés történt.

2.4. Beszámoló formája és típusa

A Társaság Éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2018.01.01.– 2018.12.31. közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.

2.6. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2019. március 17.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes 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.

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, abszolútösszege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) valósul meg.

2018. évben alkalmazott leírási kulcsok:

Vagyoni értékű jogok	16,0 %
Szellemi termékek	33,0 %
Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
Számítástechnikai és ügyviteli eszközök	33,0 %
Gépjárművek	20,0 %
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	6,0 %
Egyéb gépek, berendezések	33,0 %
Mobiltelefonok (100 ezer és 200 ezer forint között)	50,0 %
Mobiltelefonok (200 ezer forint felett)	33,0 %

Azoknál az eszközöknél, amelyeknél nem lehet egyértelműen meghatározni a leírási kulcsot, a beszerzést kezdeményező szervezeti egység vezető köteles írásban nyilatkozni az eszköz hasznos élettartamáról.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

2.9. Nem jelentős maradványérték

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

2.10. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél akkor számolunk el, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan (egy éven túl) és jelentősen (20%) 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 terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig számoljuk el, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

2018. évben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

2.11. Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában változások nem történtek.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kívánt élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13. Készletek

2018. évtől Társaságunk speciális jellegére tekintettel, az olyan beruházásoknál (Pl. Velodrom, Multicsarnok, Atlétikai Stadion, Evezős Pálya, stb) ahol nem építtetőként, hanem „előkészítő építtetőként” jár el, az egyes beruházások érdekében felmerült költségek elkülönítetten, külön főkönyvi számon a készletek között kerülnek kimutatásra.

A konkrét létesítmény megvalósításához kapcsolódóan készletként a tervezés megkezdését követően felmerülő közvetlen költségeket mutatjuk itt ki. Mivel az adott létesítmény megvalósítása a tervezési szerződés aláírásától kezdődik, ezért a tervpályázatok nem tartoznak bele a készletként kimutatott eszközök bekerülési értékebe.

A készletek közötti nyilvántartásra azért van szükség, hogy az elkészült tervek átadhatók legyenek az építtető részére, illetve amennyiben a Társaság építtetővé válik, ez képezze a teljes beruházási költség alapját.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A pénzügyi instrumentumok meghatározott körére nem alkalmazzuk a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.15. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.16. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

A tárgyi eszközök leltározása 2018. december 31. fordulónappal, 2019. február 15-én megtörtént.

2.17. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Pénzkezelési Szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.18. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

A mérleg tagolása

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

Társaságunk vagyonkezelési szerződést kötött 2015. december 30-i dátummal az MNV Zrt-vel számítógépek vagyonkezelésbe vételéről, azonban az eszközök jegyzőkönyvvel történő birtokbaadására 2018. 05. 17-én került sor, ezért ezek az eszközök 2018. évben kerültek kimutatásra.

adatok ezer forintban

Vagyonkezelésbe kapott eszközök	számítógépek	szoftverek	összesen
Eszközök bruttó értéke			
Nyitó állomány	-	-	0
Vagyonkezelésbe kapott	20 118	4 434	24 552
Növekedés összesen	20 118	4 434	24 552
Csökkenés	-	-	0
Záró állomány	20 118	4 434	24 552
			0
Terv szerinti értékcsökkenés			0
Nyitó állomány	-	-	0
Előző évek értékcsökkenése	17 757	900	18 657
Növekedés	2 361	2 134	4 495
Növekedés összesen	20 118	3 034	23 152
Csökkenés	-	-	0
Záró állomány	20 118	3 034	23 152
			0
Eszközök könyv szerinti értéke			0
Nyitó állomány	-	-	0
Záró állomány	0	1 400	1 400

3.3. Befektetett eszközök

Az **immateriális javak** között mérnöki és irodai programok, valamint külön támogatási szerződésben biztosított forrásból beszerzett városfejlesztési tanulmány, a Makett modell terepasztal technikai fejlesztése, új programozási funkciók telepítése, projektáció gyártása került kimutatásra. 2018. évben továbbá a „Egyéb kreatív ötlet” dokumentumfilm beszerzésére is sor került.

adatok ezer forintban

Megnevezés (adatok ezer Ft-ban)	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Eszközök bruttó értéke			
Nyitó állomány	11 870	37 787	49 657
Vásárlás	6 691	66 942	73 633
Vagyonkezelésbe kapott	4 434	-	4 434
Növekedés összesen	11 125	66 942	78 067
Csökkenés	232	-	232
Záró állomány	22 763	104 729	127 492
Terv szerinti értékcsökkenés			
Nyitó állomány	1 662	18 288	19 950
Növekedés	5 536	24 697	30 233
Csökkenés	232	-	232
Záró állomány	6 966	42 985	49 951
Eszközök könyv szerinti értéke			
Nyitó állomány	10 208	19 499	29 707
Záró állomány	15 797	61 744	77 541

A Társaság 2018. évben tovább bővült, emiatt a CBC Irodaházban további irodahelyiségeket bérelt. Év közben beszerezte a kibővült tevékenységét szolgáló, a működéséhez szükséges eszközeit, ennek alapján beszerzett bútorokat, mobiltelefonokat, egyéb kísértékű eszközöket.

Ezen kívül külön támogatási szerződésben biztosított forrásból beszerzett fizikai makett modell kiegészítésére, fejlesztésére is sor került, melyet az egyéb berendezések között mutatunk ki.

adatok ezer forintban

Megnevezés (adatok ezer Ft-ban)	Ingatlanok	Egyéb berendezések	Műszaki berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Eszközök bruttó értéke				
Nyitó állomány	9 025	117 205	1 343	127 573
Vásárlás	56 178	41 931	2 566	100 675
Vagyonkezelésbe kapott	-	20 118	-	20 118
Növekedés összesen	56 178	62 049	2 566	120 793
Csökkenés	-	4 407	-	4 407
Záró állomány	65 203	174 847	3 909	243 959
Terv szerinti értékcsökkenés				
Nyitó állomány	2 546	70 780	288	73 614
Növekedés	2 248	52 633	1 110	55 991
Csökkenés	-	4 407	0	4 407
Záró állomány	4 794	119 006	1 398	125 198
Eszközök könyv szerinti értéke				
Nyitó állomány	6 479	46 425	1 055	53 959
Záró állomány	60 409	55 841	2 511	118 761

A 2018. évben beszerezett tárgyi eszközök bruttó értékéhez képest továbbra is magas az értékcsökkenési leírás összege, mert a fizikai maketten kívüli beszerzéseink döntően kis értékű eszközök beszerzését tartalmazták, melyek jelentős része bútorbizserzés volt, ezek értékcsökkenése egy összegben elszámolásra került.

Az év közben vagyonkezelésbe vett, használt eszközök esetén az eszközök értékcsökkenését 2018. évtől számoljuk el költségként, viszont a vagyonkezelési szerződés alapján azokat úgy kell nyilvántartanunk könyveinkben, hogy azok eredeti bruttó értékét és az átvételig elszámolt értékcsökkenési leírását is kimutassuk, ezért az értékcsökkenési leírás állományának fenti táblázatban kimutatott értéke eltér az eredménykimutatásban szereplő költségek nagyságától 18.657 ezer Ft összeggel.

Év közben sor került a használhatatlan, üzemeltetésre, munkavégzésre alkalmatlan, 0 Ft könyv szerinti értékű eszközök (mobiltelefonok) selejtezésére.

3.4. Forgóeszközök

I. Készletek: 2.643.763 ezer Ft

II. Követelések: 87.034 ezer Ft

IV. Pénzeszközök: 6.727.739 ezer Ft

Készletek

adatok ezer forintban

Áruk	2 643 763
ATS - Atlétikai Stadion beruházás előkészítés	2 252 516
ATE - Atlétikai Szabadtéri Edzőpálya beruházás előkészítés	17 209
DEK - Dunai Evezős Központ Klubház beruházás előkészítés	122 733
DEP - Dunai Evezős Központ Pálya beruházás előkészítés	153 870
VEL - Velodrom beruházás előkészítés	97 435

Követelések alakulása

A Társaság 2018. december 31-én fennállt követeléseai az alábbiak:

adatok ezer forintban

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 567
MNV - december havi megbízási díj	6 008
Munkavállalók felé továbbszámlázott telefonköltség	81
Továbbszámlázott egyéb költségek	478
Egyéb követelések	80 467
Munkavállalóval szembeni követelések	82
Óvadékok - CBC Ingatlankezelési Kft - bérleti díj	70 231
Adófolyószámla túlfizetések	6 928
IPA folyószámla	4 111
áfa önellenőrzés miatti túlfizetés	30
TAO túlfizetés	2 721
munkáltatói táppénz hozzájárulás	66
Szállítói túlfizetések	3 056
ALD Kft - gépjárműbérlet túlfizetés	296
EX-ART 2001 Kft takarítás túlszámlázás	190
EX-ART 2001 Kft takarítás túlszámlázás	182
Postautó Duna Zrt - gépjárműbérlet túlfizetés	2 388
Következő időszaki áfa	170

Éven túli lejárt követelésünk nincs és ennek kapcsán értékvesztés elszámolására nem került sor.

149

Pénzeszközök

adatok ezer forintban

Pénzeszközök	6 727 739
Pénztár, csekkek	80
Bankbetétek	6 727 659
OTP Bank (11702043-20005667)	441 475
Gránit Bank (12100011-10296868)	6 286 184

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására **56.477 ezer Ft** összegben került sor. Ennek tartalma:

adatok ezer forintban

Aktív időbeli elhatárolások	56 477
Bevételek aktív időbeli elhatárolás	40 781
Miniszterelnökség - novemberi takarítás továbbszámlázása	22
gépkocsi javítás továbbszámlázása	18
KBKSZ/634-5/2018-NFM_SZERZ nyilatkozat támogatás elfogadásáról (áfa)	40 741
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 696
Graphisoft - szoftverkövetés	167
Graphisoft - szoftverkövetés	1 385
InCash Ügyvitel Zrt - szoftverkövetés	87
Graphisoft - szoftverkövetés	699
Wolters Kluwer Kft - jogtár előfizetés	1 338
OPTEN - cégtár előfizetés	154
UPC - internet előfizetés	6
Adventum Trium - 01. havi iroda bérlet	1 576
Adventum Trium - 01. havi üzemeltetés	403
CBC Ingatlankezelési Kft - 01. havi iroda bérlet	1 778
CBC Ingatlankezelési Kft - 01. havi iroda bérlet	7 730
Zenit Kft - gépkocsi bérleti díj	373

3.6. Saját tőke

adatok ezer forintban

	2017.12.31	2018.12.31
Saját tőke	104 711	123 226
Jegyzett tőke	5 000	5 000
Tőketartalék	10 120	10 120
Eredménytartalék	24 348	89 591
Adózott eredmény	65 243	18 515

Hg

A saját tőke változása

2018. évben a jegyzett tőke 5.000 ezer Ft és a tőketartalék 10.120 ezer Ft összege nem változott. A 2017. évi eredményünk a saját tőke összegét 123.226 ezer Ft összegre növelte.

A 2018. évi adózott eredményünk **18.515 ezer Ft.**

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok ezer forintban

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	50 957
MNV vagyonkezelési szerződés - eszközök nettó értéke	691
Napur Architect Építészeti Iroda - jólteljesítési garancia	50 266

Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer forintban

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	734 861
Belföldi szállítók	583 980
Külföldi szállítók	150 881
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 893 112
Teljesítési biztosítékok	103 457
Napur Architect Építészeti Iroda - teljesítési biztosíték	84 677
Óbuda-Újlak Zrt - teljesítési biztosíték	6 780
Hétfa Elemző Központ Kft - teljesítési biztosíték	6 000
CreaCity Kft - teljesítési biztosíték	6 000
Munkabér és járulékok	205 136
Jövedelem elszámolási számla - 2018. december havi nettó munkabér	73 800
Szociális hozzájárulási adó - 2018. december	43 231
Szakképzési hozzájárulás - 2018. december	3 338
Egészségügyi hozzájárulás 2018. december	6 442

Hg

Nyugdíjbiztosítási alap - 2018. december	22 280
Egészségbiztosítási alap - 2018. december	17 955
Rehabilitációs hozzájárulás - 2018. IV. negyedév	993
SZJA elszámolási számla - 2018. december	32 068
Kifizetői SZJA 2018. december havi kifizetői SZJA +önell.	5 029
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1 570
külföldi kiküldetésekhez kapcsolódó elszámolás	364
OTP SZÉP kártyák feltöltése munkavállalók részére	1 206
ÁFA fizetési kötelezettség	42 617
Áfa pénzügyi rendezése	14 941
Következő időszaki áfa	27 676
Innovációs járulék	2 583
2016. évi innovációs járulék	1 064
2017. évi innovációs járulék	1 055
2018. évi innovációs járulék	438
Innovációs járulék önnellenőrzési pótlék	26
Kapott támogatás elszámolási kötelezettség	5 537 040
KBKSZ/214-35/2017-NFM_SZERZ Puskás támogatás el nem számolt része	651 484
KBKSZ/770-70/2018-NFM_SZERZ 2018. évi KB fel. tám. el nem számolt része	221 782
KBKSZ/585-5/2018-NFM_SZERZ 2018. évi működés tám. el nem számolt része	1 164 858
KBKSZ/1121-10/2017-NFM_SZERZ Jégcsarnok támogatás el nem számolt része	173 091
KBKSZ/635-5/2018-NFM_SZERZ KFP-BEA támogatás el nem számolt része	1 146 077
KBKSZ/634-5/2018-NFM_SZERZ KFP-nem BEA támogatás el nem számolt része	2 179 748
MNV vagyonkezelési szerződés - eszközök nettó értéke	709

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására **2.909.159 ezer Ft** összegben került sor, ennek tartalma:

adatok ezer forintban

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 703
Megbízási díjak és járuléka	9 476
NAV-táppénz	12
Dolgozók munkába járási költségterítése és hétvégi hazautazási költsége	116
Könyvelési és könyvvizsgálati díj - 2018. évi zárás	1 099
Halasztott bevételek	2 898 456

49

GHÁT/410-1/2015-NFM_SZERZ 2015. évi műk. tám. költségként nem elszámolt része	26 011
Irodabérlet óvadék (47.600 EUR)	14 763
Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke	11 248
KBKSZ/663-11/2015-NFM_SZERZ Makett támogatás költségként nem elszámolt része	13 427
Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke	13 427
KBKSZ/202-10/2016-NFM_SZERZ 2016. évi műk. tám. költségként nem elszámolt része	4 586
Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke	2 981
Támogatásból beszerzett nem aktivált honlap	1 605
KBKSZ/214-35/2017-NFM_SZERZ Puskás támogatás költségként nem elszámolt része	2 392
Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke	2 392
KBKSZ/174-10/2017-NFM_SZERZ 2017. évi műk. tám. költségként nem elszámolt része	30 319
Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke - KEF	18 593
Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke -műk.	2 289
Irodabérlet óvadék (19.271 EUR)	5 977
Irodabérlet óvadék (11.157 EUR)	3 460
KBKSZ/848-16/2017-NFM_SZERZ 2017. évi KB fel. tám. költségként nem elszámolt része	14 281
Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke	14 281
KBKSZ/585-5/2018-NFM_SZERZ 2018. évi műk. tám. költségként nem elszámolt része	105 954
Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke	68 072
Irodabérlet óvadék	36 734
Graphisoft SE 2019. évi része	341
Graphisoft SE 2019. évi része	621
Graphisoft SE 2019. évi része	64
Wolters Kluwer 2019. évi része	98
OPTEN 2019. évi része	11
UPC 2019. évi része	13
KBKSZ/770-70/2018-NFM_SZERZ 2018. évi KB fel. tám. költségként nem elszámolt része	57 723
Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke	57 723
KBKSZ/635-5/2018-NFM_SZERZ KFP-BEA tám. költségként el nem számolt része	1 843 460
Támogatásból beszerzett készletek értéke	1 843 460
KBKSZ/634-5/2018-NFM_SZERZ KFP-NEM BEA tám. költségként el nem számolt része	800 303
Támogatásból beszerzett készletek értéke	800 303

3.9. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegen kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

2018. évben olyan hiba feltárására nem került sor, melynek alapján a korábbi évek adatait módosítani lett volna szükséges.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában szereplő adatok összehasonlíthatók az előző évi adatokkal.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Értékesítés nettó árbevétele

Árbevétel tevékenységenként

adatok ezer forintban

MNV Zrt. - megbízási szerződés a FINA 2017. évi Úszó-, Vízilabda-, Műugró- Műúszó és Nyíltvízi Világbajnokság megvalósításával összefüggő fejlesztések lebonyolítására és kapcsolódó feladatainak ellátására	171 588
Nemzeti Sportközpontok - megbízási szerződés a FINA 2017. évi Úszó- Vízilabda-, Műugró- Műúszó és Nyíltvízi Világbajnokság megvalósításával összefüggő fejlesztések lebonyolítására és kapcsolódó feladatainak ellátására a szerződésben meghatározott projektelemek tekintetében	2 800
Továbbszámlázott bérleti és takarítási díjak	1 841
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	176 229

49

4.5. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeink között mutatjuk ki a kapott támogatások összegét, ideértve a korábban elszámolt támogatásokból halasztott bevételek között elhatárolásra került bevételek feloldásából származó, a beszerzett eszközök 2018. évi értékcsökkenését fedező összegét, valamint a munkavállalók részére továbbszámlázott telefon- és egyéb költségek térítéseit.

adatok ezer forintban

GHÁT/410-1/2015-NFM_SZERZ - 2015. évi működési támogatás	3 771
KBKSZ/202-10/2016-NFM_SZERZ - 2016. évi működési támogatás	1 042
KBKSZ/881-8/2016-NFM_SZERZ - KEF NOK támogatás	30 385
KBKSZ/461-10/2016-NFM_SZERZ - Puskás támogatás	305 432
KBKSZ/663-11/2015-NFM_SZERZ - Makett támogatás	18 078
KIF/898/2016-NFM_SZERZ - Galvani híd támogatás	369 028
KBKSZ/174-10/2017-NFM_SZERZ - 2017. évi működési támogatás	30 727
KBKSZ/174-10/2017-NFM_SZERZ - KEF szakmai támogatás	296 522
KBKSZ/174-10/2017-NFM_SZERZ - KEF működési támogatás	4 421
KBKSZ/848-16/2017-NFM_SZERZ – 2017. évi Kormánybiztosi külön feladatok támogatás	305 291
KBKSZ/585-5/2018-NFM_SZERZ – 2018. évi működési támogatás	1 900 075
KBKSZ/1121-10/2017-NFM_SZERZ – Jégcsarnok támogatás	21 209
KBKSZ/770-70/2018-NFM_SZERZ 2018. évi Kormánybiztosi külön feladatok támogatás	144 995
GF/SZKF/937/10/2018 – Atlétikai VB támogatás	66 479
KBKSZ/634-5/2018-NFM_SZERZ – KFP BEA támogatás	509 082
Támogatások összesen	4 006 537
Munkavállalók részére továbbszámlázott költségekből származó bevételek	1 246
Lejárt SZÉP kártya visszautalás	131
Selejtezett tárgyi eszközök értéke	119
Vagyonkezelésbe kapott eszközök értékcsökkenése	4 496
Kapott bírság, kötbér	23
Egyéb bevételek összesen	6 015
EGYÉB BEVÉTELEK	4 012 552

Hg

4.6. Anyagjellegű ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

adatok ezer forintban

Éven belül elhasználódó eszköz	878	0,04%
Nyomtatvány, irodaszer	3 084	0,13%
Egyéb anyagjellegű költség	9 569	0,39%
Szakkönyv, folyóirat	883	0,04%
Üzemanyag költség	13 438	0,55%
Vásárolt energia	2 409	0,10%
Anyagköltség	30 261	1,24%
Iroda bérleti díj	124 134	5,10%
Gépjárművek bérlete	40 582	1,67%
Irodatechnikai eszközök bérlet	12 332	0,51%
Egyéb bérleti díjak	10 984	0,45%
Szoftverek bérleti díja	20 258	0,83%
Iroda-üzemeltetési költség	38 597	1,59%
Karbantartási költség	1 593	0,07%
Informatikai üzemeltetés	72 036	2,96%
Marketing, PR és kommunikáció	211 263	8,68%
Oktatás és továbbképzés költségei	12 706	0,52%
Belföldi utazási költség	14 093	0,58%
Külföldi kiküldetés	40 482	1,66%
Szállítási és postaköltség	973	0,04%
Egyéb szolgáltatás	393 954	16,19%
Telefon és internetköltség	8 010	0,33%
Ügyvédi szolgáltatás	146 936	6,04%
Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat	22 905	0,94%
Mérnöki szolgáltatás, tanácsadás	1 209 374	49,71%
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 381 212	97,88%
Bankköltség, jutalék	6 236	0,26%
Vagyonbiztosítás	623	0,03%
Egyéb biztosítási díjak	1 753	0,07%
Hatósági díjak, illetékek	9 949	0,41%
Egyéb szolgáltatások értéke	18 561	0,76%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 736	0,11%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 432 770	100,00%

kg

4.7. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer forintban

Alkalmazotti bérköltség	1 101 091	66,32%
Megbízási díjak	133 639	8,05%
Tiszteletdíjak	14 189	0,85%
Eseti bérköltség	1 879	0,11%
Bérköltség	1 250 798	75,34%
Munkabajárási költségtérítés	2 054	0,12%
Béren kívüli juttatások	26 761	1,61%
Napidíj	4 148	0,25%
Betegszabadság	3 577	0,22%
Munkáltatói táppénz hozzájárul	79	0,00%
Egyes meghat. juttatás	16 570	1,00%
Üzleti célú reprezentáció	50 038	3,01%
Természetbeni juttatások adója	18 141	1,09%
Üzleti ajándék	1 060	0,06%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	260	0,02%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	122 688	7,39%
Szociális hozzájárulási adó	241 171	14,53%
Egészségügyi hozzájárulás	21 880	1,32%
Szakképzési hozzájárulás	18 632	1,12%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 092	0,31%
Bérjárulékok	286 775	17,27%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 660 261	100,00%

4.8. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer forintban

Terv szerinti értékcsökkenési leírás	50 230	74,34%
Kis értékű tárgyi eszközök	12 842	19,01%
MNV-s eszközök értékcsökkenési leírása	4 495	6,65%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	67 567	100,00%

4.9. Egyéb ráfordítások

adatok ezer forintban

Központi költségvetéssel szembeni adók	2 557	42,45%
Helyi önkormányzattal szembeni adók	2 919	48,46%
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	127	2,11%
TAO-ban elismert bírság	60	1,00%
Kötbérek, késedelmi kamat	141	2,34%

Kerekítési különbözetek	14	0,23%
Különféle egyéb ráfordítások	205	3,40%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	6 023	100,00%

4.10. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

adatok ezer forintban

ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	22 160
---	---------------

4.11. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 2.693 ezer Ft összegű veszteség keletkezett, melyből 1.042 ezer Ft volt a kapott kamatok összege és az árfolyamnyereség, 3.735 ezer Ft pedig az árfolyamveszteség.

4.12. Adófizetési kötelezettség

adatok ezer forintban

TÁRSASÁGI ADÓ	2017. év	2018. év
A Társaság adózás előtti eredménye	68 377	19 467
Adóalapot növelő tételek összesen	40 587	68 173
<i>Sztv szerinti écs</i>	<i>39 546</i>	<i>68 173</i>
<i>Egyéb</i>	<i>1 041</i>	<i>0</i>
Adóalapot csökkentő tételek összesen	74 146	77 067
<i>Adótv. szerinti écs.</i>	<i>39 546</i>	<i>67 567</i>
<i>veszteség visszapótlás</i>	<i>34 600</i>	<i>9 500</i>
Adóalap (1+2-3)	34 818	10 573
Társasági adó (9%)	3 134	952

4.13. Adózott eredmény

adatok ezer forintban

ADÓZOTT EREDMÉNY	18 515
-------------------------	---------------

4.14. Osztalék

A Társaság nonprofit társaságként osztalékot nem fizethet, így az osztalékfizetéssel kapcsolatos szabályokat a Társaság nem alkalmazza.

Ag

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

Társaságunk alkalmazotti létszáma tevékenységének 2015. évben történő elindítását követően folyamatosan növekedett. A fluktuáció továbbra is alacsony szintű. Valamennyi alkalmazott szellemi foglalkozású.

	2017. év	2018. év
Nyitó létszám	60	77
Növekedés	20	60
Csökkenés	3	12
Záró létszám	77	125
Éves átlagos statisztikai létszám	66,4	94,6

5.2. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3. Igazgatóság

A Társaságnál 4 tagú Igazgatóság működik. Az Igazgatóság elnökének és tagjainak a személyes adatait az Alapító Okirat 1. sz. melléklete tartalmazza. Az Igazgatóság képviselőjére az Igazgatóság Elnöke önállóan jogosult. Az Igazgatósági tagok részére 2018. évben 7.877.420 Ft tiszteletdíj, valamint 186.204 Ft napidíj került kifizetésre.

5.4. Felügyelőbizottság

A Társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak a személyes adatait az Alapító Okirat 2. sz. melléklete tartalmazza. A felügyelőbizottság testületként jár el. A Felügyelőbizottsági tagok részére összesen 2.952.000 Ft tiszteletdíj került kifizetésre 2018. évben.

5.5. Kapott támogatások bemutatása

adatok ezer forintban

Támogatási szerződések	2018. évben elszámolt	bevételeiből elhatárolásra került összeg	elhatárolásból feloldott összeg	támogatásból származó egyéb bevételek összesen
GHÁT/410-1/2015- NFM_SZERZ - 2015. évi működési támogatás	-	-	3 771	3 771
KBKSZ/202-10/2016- NFM_SZERZ - 2016. évi működési támogatás	-	-	1 042	1 042
KBKSZ/881-8/2016- NFM_SZERZ - KEF NOK támogatás	30 385	-	-	30 385
KBKSZ/461-10/2016- NFM_SZERZ - Puskás támogatás	304 774	- 219	877	305 432
KBKSZ/663-11/2015- NFM_SZERZ - Makett támogatás	-	-	18 078	18 078
KIF/898/2016-NFM_SZERZ - Galvani híd támogatás	369 028	-	-	369 028
KBKSZ/174-10/2017- NFM_SZERZ - 2017. évi működési támogatás	29 802	- 316	1 241	30 727
KBKSZ/174-10/2017- NFM_SZERZ - KEF szakmai támogatás	311 728	- 16 128	922	296 522
KBKSZ/174-10/2017- NFM_SZERZ - KEF működési támogatás	4 403	-	18	4 421
KBKSZ/848-16/2017- NFM_SZERZ – 2017. évi Kormánybiztosai külön feladatok támogatás	299 833	-	5 458	305 291
KBKSZ/585-5/2018- NFM_SZERZ – 2018. évi működési támogatás	2 006 029	- 105 954	-	1 900 075
KBKSZ/1121-10/2017- NFM_SZERZ – Jégcsarnok támogatás	21 209	-	-	21 209
KBKSZ/770-70/2018- NFM_SZERZ - 2018. évi	202 718	- 57 723	-	144 995

49

Kormánybiztosi külön feladatok támogatás				
GF/SZKF/937/10/2018 – Atlétikai VB támogatás	66 479	-	-	66 479
KBKSZ/634-5/2018-NFM_SZERZ – KFP BEA támogatás	1 309 385	- 800 303	-	509 082
KBKSZ/634-5/2018-NFM_SZERZ – KFP NEM BEA támogatás	1 843 460	- 1 843 460	-	-
				4 006 537

5.6. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.7. Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése, a kiegészítő mellékletben szereplő további adatok elegendőek a megbízható és valós összkép bemutatásához.

5.9. A mérleget regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze:

Neve: Páosztorné Fodor Zsófia.

Regisztrációs száma: 165141

Hg

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	5,37%	2,02%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	6,72%	0,05%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	93,83%	97,40%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	0,6231	0,1503
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	1,09	1,42
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-készlet/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,09	1,03
Hitelfedezettségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	8,62%	1,31%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	18,48%	12,57%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	0,65	0,18

7. Cash flow-kimutatás

adatok ezer forintban

2017.12.31 2018.12.31

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-13)	1 045 929	5 545 725
1.a	Adózás előtti eredmény	68 377	19 467
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1 558 839	4 006 537
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	- 61	
2.	Elszámolt amortizáció	39 546	67 567
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszaírás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	44 269	622 651
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	846 092	4 696 132
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	16 745	2 799 835
9.	Vevőkövetelés változása	40 411	64 293
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 2 682	- 2 679 233
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 3 634	- 44 035
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 3 134	- 952
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash-flow 14-16)	- 43 526	- 164 031
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 43 526	- 164 031
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		

Hg

25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV.	Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)	1 002 403	5 381 694
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok)	1 002 403	5 381 694

Pénzeszközök

záró egyenlege	1 346 045	6 727 739
nyitó egyenlege	343 642	1 346 045
állomány változása	1 002 403	5 381 694

Az adózás előtti eredmény korrekciói között mutatjuk ki 2017. évben a leltározás során fellelt eszközök értékét.

A befektetett eszközök beszerzése során a pénzügyileg rendezett eszközbeszerzéseket szerepeltetjük.

2018. évben a pénzeszközállomány jelentős összegben növekedett, ennek oka az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások változása, amelyek a társaság finanszírozási struktúrájából adódnak, és a kapott támogatások fel nem használt összegének jelentős növekedését mutatják.

A záró pénzeszköz állomány a támogatások még fel nem használt összegét takarják.

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

Alulírott **Magyar Állam** nevében eljáró Miniszterelnökség (székhelye: 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4., adószáma: 15775292-2-41, PIR törzsszáma: 775290), amelynek képviseletében a tulajdonosi jogokat a Miniszterelnökség Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2018. (VII.3.) MvM utasítás 4. függeléke szerint a **Miniszterelnökség Budapest és a fővárosi agglomeráció fejlesztéséért felelős államtitkára**, dr. Fürjes Balázs látja el,

mint a KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zrt. (székhelye: 1027 Budapest, Horvát utca 12-26., Cg. 01-10-048661, adószáma: 25416316-2-41, a továbbiakban: Társaság) alapítója, a Társaság Alapszabálya 8.3 pontjának a) alpontja alapján, a mai napon az alábbi határozatot hozom.

5/2019. (2019.05.20.) számú alapítói határozat

a KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zrt. 2018. évi éves beszámolójának jóváhagyásáról

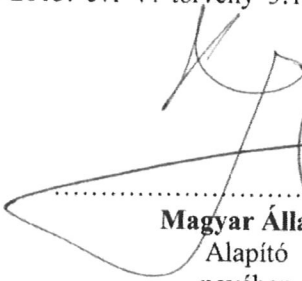
Az Alapító a Társaság Felügyelőbizottsága által 15/2019. (V.3.) számon hozott határozatban foglaltakat, valamint könyvvizsgálójának jelentését tudomásul véve, a Társaság 2018. évi éves beszámolóját jelen határozat mellékletei szerinti tartalommal és az alábbi fő számokkal jóváhagyja azzal, hogy az adózott eredmény eredménytartálékba helyezésre kerül.

Mérlegfőösszeg:	9. 711.315 ezer Ft
Saját tőke:	123.226 ezer Ft
Jegyzett tőke:	5.000 ezer Ft
Adózott eredmény:	18.515 ezer Ft

Alapító egyben felkéri a Társaság Vezérigazgatóját, hogy a fenti Alapítói határozat alapján a szükséges intézkedéseket tegye meg.

A mai napon meghozott határozatot, mint akaratommal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírom és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése alapján a Vezérigazgatóval közlöm.

Budapest, 2019. május „20.”



Magyar Állam
Alapító
névében
Miniszterelnökség
képviseli: Fürjes Balázs
Budapest és a fővárosi agglomeráció fejlesztéséért felelős
államtitkár

Mellékletek:

- 2018. évi beszámoló
- 2018. évi beszámoló kiegészítő melléklete
- független könyvvizsgálói jelentés
- 2018. évi üzleti jelentés
- FB írásbeli jelentése

84



A független könyvvizsgáló jelentése

A Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság tulajdonosának:

Vélemény

Elvégeztük a **Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: Társaság) mellékelt 2018. december 31-i fordulónapra vonatkozóan összeállított éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Az éves beszámoló magában foglalja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérleget – melyben az eszközök és források egyező végösszege 9.711.315 Eft, a saját tőke összege 123.226 Eft –, az ezen időpontra végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatást – melyben az értékesítés nettó árbevétele 176.229 Eft, az adózott eredmény 18.515 Eft nyereség – és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletet.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény) összhangban.

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Egyéb információk - Üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „*Vélemény*” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

81.

Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti felelősségünk az üzleti jelentésért

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésbe foglalt közlések lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként lényeges hibás állítást tartalmazónak tűnnek-e. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az üzleti jelentés lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk ezt a tényt jelenteni, de e munkánkkal összefüggésben nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt, vagy bármilyen bizonyosságot nyújtó következtetést. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

Számviteli törvény szerinti felelősségünk az üzleti jelentésért

A mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása során annak megítélése, hogy az üzleti jelentésben foglalt információk összhangban vannak-e az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámolóval, valamint a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Véleményünk szerint a Társaság 2018. évi üzleti jelentése összhangban van a Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentéssel kapcsolatban további követelményeket, ezért jelentésünk nem tartalmaz az üzleti jelentésre vonatkozó, a számviteli törvény 156. § (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat. A vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámoló összeállításánál során történő alkalmazásáért, kivéve azt az esetet, 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 éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó 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 várakozások alapján önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az 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 kontrollokat annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljainak hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák 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 bizonyítékok alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képessége tekintetében. Amennyiben azt a következtetés vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az 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 kialakított és alkalmazott belső kontrolloknak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2019. április 12.

(Sarkadi Vilmos)

bejegyzett könyvvizsgáló, tagsági igazolvány szám: 004939

ANKER-AUDITOR Kft., ügyvezető

1144 Budapest, Gvadányi u. 15.

Nyilvántartási szám: 000015

ANKER
AUDITOR Kft.