

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ, ÉS  
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI  
JELENTÉS**

**NKE Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
2017. december 31.**



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az NKE Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

### *Vélemény*

Elvégeztük az NKE Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 360.997 eFt, az adózott eredmény 8.616 eFt (nyereség), és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### *A vélemény alapja*

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

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

### *A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kiagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. május 30.



Juhász Péter  
kamarai tag könyvvizsgáló  
nyilvántartási szám: 007296  
Focus Audit Kft.  
6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. I/7.  
nyilvántartási szám: 004233

2	4	2	9	1	5	9	8	8	2	9	9	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	1	7	0	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**NKE Szolgáltató Nonprofit KFT**

a vállalkozás megnevezése

**1089 Budapest, Orczy út 1.**

**2017.év.**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

Keltezés: Budapest, 2018. május 23.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**NKE Szolgáltató Nonprofit Kft.**  
1089 Budapest, Orczy út 1.  
Cégjegyzékszám: 01-09-170266  
Adószám: 24291598-2-42  
Bankszámlaszám: Gránit 12100011-10254499  
2.

Statisztikai számjel: 24291598-8299-572-01

Cégjegyzék szám: 01-09-170266

NKE Szolgáltató Nonprofit KFT

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" MÉRLEGE**

**Eszközök(aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>28 725</b>	<b>0</b>	<b>37 684</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	858	0	579
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	27 867	0	37 105
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>75 295</b>	<b>0</b>	<b>220 933</b>
6.	I. KÉSZLETEK	13 630	0	25 633
7.	II. KÖVETELÉSEK	35 478	0	191 891
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	26 187	0	3 409
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>98 220</b>	<b>0</b>	<b>102 380</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>202 240</b>	<b>0</b>	<b>360 997</b>

**Források (passzívák)**

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>59 639</b>	<b>0</b>	<b>75 371</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	128 833	0	130 949
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-56 302	0	-69 207
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	13	0	5 013
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-12 905	0	8 616
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>2 224</b>	<b>0</b>	<b>4 085</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>127 236</b>	<b>0</b>	<b>255 596</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	784	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	126 452	0	255 596
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>13 141</b>	<b>0</b>	<b>25 945</b>
27.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	<b>202 240</b>	<b>0</b>	<b>360 997</b>

Budapest, 2018. május 23.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

NKE Szolgáltató Nonprofit Kft.  
1089 Budapest, Orczy út 1.  
Cégjegyzékszám: 01-09-170266  
Adószám: 24291598-2-42  
Bankszámlaszám: Gránit 12100011-10254499

Statisztikai számjel: 24291598-8299-572-01  
Cégjegyzék szám: 01-09-170266

NKE Szolgáltató Nonprofit KFT

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
**(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 092 268	0	1 440 074
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	41 792	0	4 323
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	488 922	0	581 489
V.	Személyi jellegű ráfordítások	583 397	0	802 993
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 412	0	15 402
VII.	Egyéb ráfordítások	64 031	0	35 141
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-12 702</b>	<b>0</b>	<b>9 372</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	23	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	226	0	155
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-203</b>	<b>0</b>	<b>-154</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-12 905</b>	<b>0</b>	<b>9 218</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	602
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>-12 905</b>	<b>0</b>	<b>8 616</b>

Budapest, 2018. május 23.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**NKE Szolgáltató Nonprofit Kft.**  
1089 Budapest, Orczy út 1.  
Cégjegyzékszám: 01-09-170266  
Adószám: 24291598-2-42  
Bankszámlaszám: Gránit 12100011-10254499  
2.

**NKE Szolgáltató Nonprofit Kft**  
**1089Budapest, Orczy út 1.**

Cégjegyzékszám: 01-09-170266  
KSH szám: 24291598-8299-572-01

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**  
**2017. ÉV**

Budapest, 2018. május 23.



Zoltai Bence  
ügyvezető



## I. Általános információk

Az NKE Szolgáltató Nonprofit Kft 2013. március 1-jén alakult, fő tevékenysége m.n.s.egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás (nem jövedelemszerzésre irányuló tevékenység). A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytat.

Székhelye: 1089 Budapest, Orczy út 1.

A Társaság jegyzett tőkéje: 130 949 636,- Ft

A Társaságot a Nemzeti Közszolgálati Egyetem alapította, tulajdonosi részesedése 100 %-os.

A beszámoló időszaka: 2017. január 1. - 2017. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Dancsné Veres Mária, Könyvvizsgálói Kamarai tagszáma 004529

Könyvvizsgáló:

Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft

6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. I/7., MKK nyilvántartási száma: 004233

## II. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályok:

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít, az eredményt összköltség eljárással állapítja meg. A mérleg és az eredménykimutatás formája: a számviteli törvény melléklete szerinti "A" változat.

A beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és a Számviteli Politikában rögzített előírások alapján került összeállításra.

A mérlegkészítés választott időpontja március 31., a beszámoló a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált gazdasági eseményeket tartalmazza. A beszámoló pénzegysége ezer forint.

**Jelentős összegű hibának minősül, ha** a hibák feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (éveként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

**Értékcsökkenési leírás módja:** az értékcsökkenés megtervezése az eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai, erkölcsi avulása alapján az eszköz bekerülési értékének arányában lineáris leírási módszerrel történik. A Társaság havi gyakorisággal számolja el az értékcsökkenési leírást.

**Terven felüli értékcsökkenés** elszámolására akkor kerül sor, ha könyv szerinti érték jelentősen, legalább 100 ezer forinttal meghaladja a piaci értéket.

A Társaság az **értékhelyesbítés** lehetőségével nem él, értékelési tartalékokat nem képez.

A Társaság **értékvesztést** akkor számol el, ha a készletek értékelése eredményeképpen a könyv szerinti értékhez képest a veszteség jellegű különbözet eléri a 100 ezer forintot. Vevőkövetelések esetében az értékvesztés elszámolása egyedi értékelés alapján történik.

A kft. a **vásárolt készletekről** mennyiségi nyilvántartást nem vezet, a fordulónapon meglévő készletet leltározással állapítja meg. A készletek értékét FIFO módszerrel mutatja ki, a számbavételnél az utolsó beszerzés általános forgalmi adó nélküli egységárait alkalmazza.

A **devizás tételek** év végi értékelése az MN3 által közzétett árfolyamon történik.

A **céltartalék**-képzésnél a Társaság az általános szabályok szerint jár el.

Az **értékelési szabályokban** az előző évhez képest jelentős változás nem volt.

Az eszközök és források számbavétele a Társaság **leltározási szabályzata** szerint történt.

A **pénzkezelés szabályai** az előző évhez viszonyítva nem változtak, a pénzkezelő-helyekre és a készpénzkezelésre vonatkozóan 2016. évben új eljárás került kidolgozásra, mely 2017. évben nem változott.

Jogszályi előírás alapján az **önköltség-számítás** rendjének szabályozására a Társaság kötelezett, a saját előállítású termékeket utóalkulációval, közvetlen önköltségen értékeli.

#### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A tárgyévben az ellenőrzés az előző évekhez kapcsolódóan jelentős összegű hibákat nem tárt fel, ezért nem volt szükséges három oszlopos beszámoló készítése.

#### Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	28 725	37 684	8 959	131,2
02.	I. Immateriális javak	858	579	- 279	67,5
03.	II. Tárgyi eszközök	27 867	37 105	9 238	133,2
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
05.	B. Forgóeszközök	75 295	220 933	145 638	293,4
06.	I. Készletek	13 630	25 633	12 003	188,1
07.	II. Követelések	35 478	191 891	156 413	540,9
08.	III. Értékpapírok	-	-	-	-
09.	IV. Pénzeszközök	26 187	3 409	- 22 778	13,0
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	98 220	102 380	4 160	104,2
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	202 240	360 997	158 757	178,5
12.	D. Saját tőke	59 639	75 371	15 732	126,4
13.	I. Jegyzett tőke	128 833	130 949	2 116	101,6
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-
15.	III. Tőketartalék	-	-	-	-
16.	IV. Eredménytartalék	- 56 302	- 69 207	- 12 905	122,9
17.	V. Lekötött tartalék	13	5 013	5 000	38 562
18.	VI. Értékelési tartalék	-	-	-	-
19.	VII. Adózott eredmény	- 12 905	8 616	21 521	
20.	E. Céltartalékok	2 224	4 085	1 861	183,7
21.	F. Kötelezettségek	127 236	255 596	128 360	200,9
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	-	-	-	-
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	784	-	- 784	-
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	126 452	255 596	129 144	202,1
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	13 141	25 945	12 804	197,4
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	202 240	360 997	158 757	178,5

## Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	28 725	14,2	37 684	10,4	131,2
Immateriális javak	858	0,4	579	0,2	67,5
Tárgyi eszközök	27 867	13,8	37 105	10,3	133,2
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	
Forgóeszközök	75 295	37,2	220 933	61,2	293,4
Készletek	13 630	6,7	25 633	7,1	188,1
Követelések	35 478	17,5	191 891	53,2	540,9
Értékpapírok	-	-	-	-	
Pénzeszközök	26 187	12,9	3 409	0,9	13,0
Aktív időbeli elhatárolások	98 220	48,6	102 380	28,4	104,2
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>202 240</b>	<b>100,0</b>	<b>360 997</b>	<b>100,0</b>	<b>178,5</b>

A befektetett eszközök állománya biztonságtechnikai rendszer kiépítés, informatikai eszközök beszerzése, valamint apportként kapott járművek átvétele következtében nőtt. Egy gépkocsit kivetett a Társaság a rendszerből.

Az értékcsökkenés megváltoztatására, terven felüli értékcsökkenés elszámolására és visszairására a tárgyévben nem került sor.

## Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
I. Készletek	13 630	18,1	25 633	11,6	188,1
Anyagok	651	0,9	9 541	4,3	1 466
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-	-	-	-	
Késztermékek	-	-	-	-	
Áruk	12 979	17,2	16 092	7,3	124,0
Készletre adott előlegek	-	-	-	-	
II. Követelések	35 478	47,1	191 891	86,9	540,9
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	32 968	43,8	188 413	85,3	571,5
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	-	-	-	-	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	-	-	-	-	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	
Váltókövetelések	-	-	-	-	
Egyéb követelések	2 510	3,3	3 478	1,6	138,6
Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	-	-	-	-	
III. Értékpapírok	-	-	-	-	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	
Jelentős tulajdonosi részesedés	-	-	-	-	
Egyéb részesedés	-	-	-	-	

Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	
Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	
V. Pénzeszközök	26 187	34,8	3 409	1,5	13,0
Pénztár, csekkok	2 396	3,2	1 845	0,8	77,0
Bankbetétek	23 791	31,6	1 564	0,7	6,6
Forgóeszközök összesen	75 295	100,0	220 933	100,0	293,4

A készletek értékében jelentős változás következett be. Év közben megnyitott az új oktatási épület étterme és több büfé, valamint több egyetemi létesítmény. Az év végi leltározás során az árukészlet mellett a Társaság számbavette az alapanyagokat, tisztítószeret, karbantartási anyagokat is.

Az árukészlet növekedését indokolja a vendéglátás bővülése. A készletekben leértékelés, selejtezés nem történt.

A követelések döntő többségét a vevőkövetelések teszik ki. Az Egyetemmel történő elszámolások a mérlegfordulónap után zárultak le, így év végén nagy volt a kintlévőség. Két partnerrel szembeni követelésre értékesítést számolt el a Társaság.

Egyéb követelések között tartjuk számon az adott előlegeket, a munkavállalókkal és a TB-vel szembeni követeléseket, valamint két adónemben keletkezett túlfizetést.

A Társaság év végén nem rendelkezett jelentős pénzállománnyal. A valutapénztár év végi értékelése a fordulónapi MNB árfolyamon történt.

#### Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	97 637	99,4	101 206	98,9	103,7
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	583	0,6	1 174	1,1	201,4
Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	98 220	100,0	102 380	100,0	104,2

**Aktív időbeli elhatárolások** között a tárgyév bevételeit képező, a fordulónapot követően kiszámlázott tételek, továbbá az év közben előre fizetett költségek szerepelnek.

#### Források összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Saját tőke	59 639	29,5	75 371	20,9	126,4
Jegyzett tőke	128 833	63,7	130 949	36,3	101,6
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	
Tőketartalék	-	-	-	-	
Eredménytartalék	- 56 802	- 27,8	- 69 207	- 19,2	122,9
Lekötött tartalék	13	0,0	5 013	1,4	38 562
Értékelési tartalék	-	-	-	-	
Adózott eredmény	- 12 905	- 6,4	8 616	2,4	

Céltartalékok	2 224	1,1	4 085	1,1	183,7
Kötelezettségek	127 236	62,9	255 596	70,8	200,9
Hátrasorolt kötelezettség	-	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	784	0,4	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	126 452	62,5	255 596	70,8	202,1
Passzív időbeli elhatározások	13 041	6,5	25 945	7,2	197,4
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>202 240</b>	<b>100,0</b>	<b>360 997</b>	<b>100,0</b>	<b>178,5</b>

A saját tőke 2017. évben tulajdonosi apporttal, pótbefizetéssel és az adózott eredménnyel növekedett.

A Társaság 2016. évben az üzletág kiválásával kapcsolatosan keletkezett kötelezettségére képzett az általános szabályok szerint céltartalékot, melyet 2017. évben még nem lehetett feloldani.

2017. évben is történt céltartalék képzés várható kötelezettségekre.

### Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	-	-	-	-	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	-	-	-	-	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	-	-	-	-	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	784	0,6	-	-	-
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	
Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	
Tartozások kötvénykibocsátások	-	-	-	-	
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	784	0,6	-	-	-
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-	-	-	-	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	-	-	-	-	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	
Rövid lejáratú kötelezettségek	126 452	99,4	255 596	100,0	202,1
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	2 302	0,9	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	
Vevőtől kapott előlegek	-	-	-	-	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	60 603	47,6	77 353	30,3	127,6
Váltótartozások	-	-	-	-	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	-	-	-	-	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	-	-	-	-	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	-	-	-	-	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	65 849	51,8	175 941	68,8	267,2
Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	

Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	-	-	-	-	
Kötelezettségek összesen	127 236	100,0	255 596	100,0	200,9

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek nem szerepelnek a mérlegben.

A tárgyévben nem keletkezett olyan kötelezettség, amelynek a hátralévő futamideje több mint 5 év.

A Társaságnak nincs hosszú lejáratú kötelezettsége. A rövid lejáratú kötelezettségek 30 %-át szállítói tartozások, míg 69 %-át az adó-, járulékfizetési és egyéb kötelezettségek teszik ki.

#### Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 643	35,3	14 284	55,1	307,6
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	8 498	64,7	11 661	44,9	137,2
Halasztott bevételek	-	-	-	-	
Passzív időbeli elhatárolások	13 141	100,0	25 945	100,0	197,4

A 2016. évi passzív időbeli elhatárolások feloldása megtörtént. 2017. évben a mérlegfordulónap előtti időszakot érintő, fordulónap után számlázott, elszámolt költségek és bevétel-jóváírás szerepel.

#### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 092 268	1 440 074	347 806	131,8
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	41 792	4 323	- 37 469	10,3
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	488 922	581 489	92 567	118,9
V.	Személyi jellegű ráfordítások	583 397	802 993	219 596	137,6
VI.	Értécsökkenési leírás	10 412	15 402	4 990	147,9
VII.	Egyéb ráfordítások	64 031	35 141	- 28 890	54,9
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	- 12 702	9 372	22 074	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	23	1	- 22	4,3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	226	155	- 71	68,6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 203	- 154	49	75,9
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 12 905	9 218	22 123	
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	602	602	-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 12 905	8 616	21 521	

A tevékenység bővülésével összhangban 31 %-kal emelkedett a Társaság árbevétele. A bevétel-növekedés az anyagjellegű ráfordítások 19 %-os, a személyi jellegű ráfordítások 38 %-

os növekedésével járt együtt. Ezek az arányok, - valamint a személyi jellegű költségek nagyságrendje - jelzik a tevékenység élőlunikaigényes voltát.

A 2017. évi beruházási tevékenység következtében nőtt az értékcsökkenési leírás elszámolt költsége is.

Az egyéb ráfordítások 75 %-át az Iparizési adófizetési kötelezettség és az Innovációs járulékfizetési kötelezettség ráfordítása tette ki.

A Társaságnak 602 e Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett 2017. évben.


#### **Tájékoztató adatok:**

A Társaság a vezető tisztségviselők, a Felügyelő Bizottság tagjai részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 222 fő, az éves bérköltség 636 149 e Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetés 16 572 e Ft volt.

A beszámoló könyvvizsgálatán kívül a könyvvizsgáló nem végez más, bizonyosságot nyújtó és egyéb szolgáltatást a Társaság részére.

Budapest, 2018.05.23.



Zoltai Bence  
ügyvezető

**NKE Szolgáltató Nonprofit Kft.**  
1089 Budapest, Orczy út 1.  
Cégjegyzékszám: 01-09-170266  
Adószám: 24291598-2-42  
Bankszámlaszám: Gránit 12100011-10254499  
2.