

Kiegészítő melléklet
az MNB-Biztonsági Szolgáltatások
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2015. december 31-i Éves beszámolójához

Az MNB-Biztonsági Szolgáltatások Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) 2014. augusztus 05-én alakult, mint a Magyar Nemzeti Bank (a továbbiakban: MNB) kizárólagos tulajdonú leányvállalata. A Társaságot a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2014. szeptember 11-én, 01-10-048205 cégjegyzékszámom, a cégjegyzékbe bejegyezte. A Társaság tevékenységét 2015. március 1-től látja el.

Székhelye: H-1054 Budapest, Szabadság tér 8-9.
H-1123 Budapest, Alkotás utca 50. C. ép. V. em. Bejegyezve: 2016.03.08.

Telephelyei (Art. 17. § (3) bek. h. pontja és 178. § 27. pontja alapján):

H-1054 Budapest, Szabadság tér 7.
H-1013 Budapest, Krisztina körút 39.
H-1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
H-1123 Budapest, Alkotás út 50. C. ép. V. em.
H-1239 Budapest, Európa utca 1.

Cégjegyzékszám: 01-10-048205

Törzstőkéje: 2014. augusztus 5-i alapításkor: 200.000.000.-Ft
mely 200.000.000.-Ft készpénzből áll, és amely az alaptőke 100%-a.
A Társaság alaptőkéje 2 darab 100.000.000.-Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.
A részvények előállítása nyomdai úton történt. A részvények értéke megegyezik a részvények névértékével. A részvényes az összes részvény átvételére kötelezettséget vállal.

A társaság alapítója: Magyar Nemzeti Bank
Címe: H-1054 Budapest, Szabadság tér 8-9. 100% részvénytulajdonos

A társaság vezérigazgatója: Marosán Attila
Címe: H-1126 Budapest, Kléh István u. 10 B. ép. II/1.

A vezérigazgató feladata a Társaság üzleti ügyeinek intézése, a tevékenység szakmai irányítása, beszámoló aláírása, képviselő harmadik személlyel szemben. Eljárása során az alapító érdekeit védi és gondoskodik az alapító határozatainak végrehajtásáról.

Fő tevékenységi kör: Személybiztonsági tevékenység

Társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett, a Tulajdonos a Magyar Szakértői Holding Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Vezetési Tanácsadó Kft-t bízta meg a 2015. évi beszámoló könyvvizsgálatával.

Általános értékelés

Az MNB, mint az állam működése szempontjából kiemelkedően fontos tevékenységet végző szervezet, – a fegyveres biztonsági őrsegről, a természetvédelmi és a mezei őrszolgálatról szóló 1997. évi CLIX. törvény és a Belügyminisztérium Jogi Főcsoportfőnöksége 6-4/22/2005. számú határozata alapján – védelmére fegyveres biztonsági őrseget működtet. Az 1997. évi CLIX. törvény szerint a fegyveres biztonsági őrseget az arra kötelezett saját szervezetében, vagy többségi befolyást biztosító tulajdonosi részvételével működő gazdálkodó szervezet útján köteles létrehozni, működtetni, fenntartani, vagy az őrzést más fegyveres biztonsági őrseggel rendelkező szerv útján köteles biztosítani. A fegyveres biztonsági őrség költségeit a kötelezett viseli.

Az MNB úgy döntött, hogy a saját szervezetében működtetett fegyveres biztonsági őrség helyett, védelmének további biztosítása érdekében, zárkörűen működő részvénytársaságot alapít.

A Társaság a személy- és vagyonvédelmi feladatokat 2015. június 8. napjától, az illetékes Budapesti Rendőr-főkapitányság V. kerületi Rendőrkapitányság vezetője által kiadott hatósági engedély alapján végzi.

A Társaság elsődleges feladata az MNB székhelyének és telephelyeinek élőerős őrzésvédelme, valamint a pénz- és értékszállítási feladatokban való részvétel. A Társaság az MNB-n kívül, harmadik fél számára nem nyújt szolgáltatást, azaz nem piaci körülmények között működik. A Társaság jegyzett tőkéjét 200 millió forintban határozták meg. A jegyzett tőkét az alapszabály aláírását követően az MNB a részvénytársaság rendelkezésére bocsátotta.

Az MNB - mint alapító - a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényben foglalt kötelezettsége alapján jóváhagyta az MNB-Biztonsági Zrt. Javadalmazási Szabályzatát.

Számviteli politikai fő vonásai

A Társaság számviteli politikájának fő célja, hogy a számviteli információk egyaránt tükrözzék a vállalkozás pénzügyi, vagyoni, gazdasági helyzetét a külső partnerek, a vezetés és a tulajdonos számára, valamint az, hogy a gazdaságossági számítások, prognózisok készítéséhez alapot adjon.

1. Könyvvezetés módja

A Társaság részvénytársaságként működik, mutatói alapján éves beszámolót készít és ennek megfelelően kettős könyvvitelt vezet, melyet külső és belső bizonylatokkal támaszt alá. A Társaság könyveit magyar forintban vezeti.

2. Mérlegkészítés időpontja

A mérleg fordulónapja december 31-e, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő március 31. Az ezt követően megismert, az előző évet érintő eseményeket már nem lehet figyelembe venni, csak a következő évben.

3. A mérlegforma megválasztása

A vállalkozás a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) adta lehetőségek közül az "A" típusú mérlegformát választotta. A sorok továbbtagolásának és összevonásának alkalmazását nem érvényesíti.

4. Az eredménykimutatás megválasztása

A vállalkozás a Sztv. adta lehetőségek közül az "A" típusú összköltség eljárású eredménykimutatás formájában állapítja meg az eredményt.

5. Amortizációs politika

A Társaság a befektetett eszközök tekintetében hosszú távú megtérülést tervez.

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírása a várható használati idő függvényében kerül meghatározásra, lineáris módszer alkalmazásával.

A Társaság a 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tartós eszközök esetében azok használatba vételekor az értékcsökkenést egy összegben számolja el.

A Társaság terven felüli értékcsökkenést a befektetett eszközök esetében a számviteli törvény által meghatározott esetekben számol.

Ha a tárgyi eszköz vagy a beruházás gondatlanság, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, az állományból ki kell vezetni és nettó értékét egyéb ráfordítások között kell elszámolni, mivel az eszköz nem marad állományban. Ugyanígy kell eljárni a selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök esetében is.

A terven felüli értékcsökkenést vissza kell írni, ha:

- az alacsonyabb értéken való értékelés okai megszűntek;
- ha a könyv szerinti értéket tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értéke.

Fogalmak:

Tartósan: egy évet meghaladó időtartam

Jelentősen: egy év terv szerinti értékcsökkenésének megfelelő összege

Piaci érték: az adott eszközt az értékelés pillanatában, adott állapotában mennyiért lehetne beszerezni, illetve mennyiért lehetne eladni

A maradványérték meghatározása:

A maradványérték összegének megállapításánál figyelembe vesszük a tervezett hasznos élettartamot, a műszaki ismérveket, a bekerülési értéket. Nulla a maradványérték, ha annak realizálható összege nem jelentős (hulladékérték, haszonérték, tervezett térítés nélküli átadás). A Társaság eszközei között a várható használati időt figyelembe véve nincs olyan eszköz, ahol 0-tól eltérő maradványérték használható.

A becsült élettartamok a főbb eszközcsoportok szerint a következőképpen fognak alakulni:

Vagyoni értékű jogok	6 év
Üzleti- vagy cégérték	5 év
Szellemi termékek	3 év
Ingatlanok	50 év
Ingatlanon végzett beruházás	5 év
Személygépjárművek	5 év
Bútorok	7 év
Számítástechnikai eszközök	3 év
Egyéb berendezések, eszközök	7 év

Alkalmazott értékelési eljárások

- A vállalkozás a leltározási szabályzatának megfelelően veszi állományba az eszközeit és az eszközök és a források értékelési szabályzatának megfelelően kíséri figyelemmel a sorsukat, az elszámolt értékcsökkenést, értéknövekedést, értékvesztést.

Értékvesztés:

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjelleget is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések esetében az értékvesztés összegét a nyilvántartási érték százalékában határozzuk meg.

- Az értékelés általánosságban a gazdasági tevékenység folytatásának elvéből indul ki, ezért a Társaság könyveiben következetesen alkalmazza a tényleges bekerülési, illetve előállítási értéket.
- A követeléseket és kötelezettségeket a mérlegben a könyv szerinti értéken kell felvenni. A kötelezettségre, és a követelésre jutó árfolyam-különbözetek elszámolása a Sztv. előírásai szerint történik. Év végén a kötelezettségek átértékelésre kerülnek az MNB év végi deviza árfolyamának megfelelően.
Az árfolyam-különbözetek összegét minden esetben jelentősnek tekintjük és könyveljük.

- A Társaság a rendkívüli esemény összeghatárát a mérleg főösszegének 1 %-át meghaladó összegben határozza meg.
- A rendkívüli tételek körének egy részét kötelező jelleggel meghatározza a Sztv.
- A gazdasági esemény rendkívüliségének minősítési szempontjai az alábbiak:
 - a rendszeres üzletmenettel nem áll szoros kapcsolatban;
 - a rendes üzletmenethez képest szokatlan;
 - az előfordulás tekintetében rendkívüli, eseti jellegű, mértéke jelentős.

Társaságunknál minden esetben a számviteli és pénzügyi vezetés határozza meg, hogy az eredményt befolyásoló egy-egy gazdasági esemény a szokásos, rendes üzletmenet keretébe tartozik-e, vagy sem.

Lényegesnek minősített információk:

- a) az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák;
- b) a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák;
- c) árfolyamváltozások könyvekben történő rögzítésének rendje;
- d) a gazdasági események könyvekben történő rögzítésének rendje.

ellenőrzés: a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott beszámolóval lezárt üzleti év(ek) adatainak - a gazdálkodó, illetve az adóhatóság általi - utólagos ellenőrzése az önellenőrzés, illetve az adóhatósági ellenőrzés;

ellenőrzés megállapítása: az ellenőrzés során feltárt, az eszközöket-forrásokat, az eredményt, a saját tőkét érintő hibák és hibahatások, amelyek a beszámolóval lezárt üzleti évvel (évekkel) kapcsolatosak, a hatályos jogszabályi előírások nem vagy nem megfelelő alkalmazásából, helytelen értelmezéséből, vagy nem megengedett, tiltott cselekmény elkövetéséből származnak;

jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, vagy 1 000 E Ft-ot.

nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát;

megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

A számviteli elszámolás szempontjából társaságunk „lényeges”-nek minősít a beszámoló szempontjából minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően az 1 000 E Ft feletti tételeket minősíti lényegesnek a Társaság.

Céltartalék

Társaságunk céltartalékot képez - a szükséges mértékben - azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Céltartalék képzését akkor alkalmazza a Társaság, amikor olyan információkkal rendelkezik, amelyekből következtetni lehet arra, hogy a Társaságnak jövőbeni kötelezettsége keletkezik. A céltartalék képzése eseti jellegű, melyet szerződéssel, egyéb írásbeli megállapodással kell alátámasztani.

Valós értéken történő értékelés

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

A tárgyév adózás előtti eredménye 249 374 E Ft, a módosító tételeket figyelembe véve a Társaság társasági adó fizetési kötelezettsége 21 187 E Ft. Az adózott eredményből határozat alapján osztalék kifizetése nem történik.

A mérleg adatainak kiegészítése

Eszközök:

Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök állománya (bruttó értékben) és az elszámolt értékcsökkenés az alábbiak szerint alakult:

adatok eFt

Befektetett eszköz	Bekerülési érték (bruttó érték)					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	4 494	49 702	0	0	0	54 196
Vagyoni értékű jogok		24 990				24 990
Üzleti vagy cégérték						0
Szellemi termékek	4 494	24 712				29 206
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Immateriális javak érték helyesbítése						0
Tárgyi eszközök	16 942	93 675	1 170	0	0	109 446
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok		9 621				9 621
Műszaki gépek, ber., járm.		35 271				35 271
Egyéb berend., felsz., járm.	15 772	48 782				64 554
Beruházások	1 170		1 170			
Beruházásra adott előlegek						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
Összesen	21 436	143 377	1 170	0	0	163 642

Befektetett eszköz	Halmozott értékcsökkenés						
	Megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	41	5 802	0	0	0	5 842	
Vagyoni értékű jogok	0	1 395	0			1 395	
Üzleti vagy cégérték						0	
Szellemi termékek	41	4 406	0			4 447	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0	
Immateriális javak értékhelyesbítése						0	
Tárgyi eszközök	358	12 193	0	0	0	12 552	
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	0	664	0			664	
Műszaki gépek, ber., járm.	0	2 865	0			2 865	
Egyéb berend., felsz., járm.	358	8 664	0			9 022	
Beruházások						0	
Beruházásra adott előlegek						0	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0	
Összesen	399	17 995	0	0	0	18 394	

Nettó összesen	21 037	125 382	1 170	0	0	145 248
Tartós részesedés - Qualitas Kft.	0	140 000	0	0	0	140 000
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	420	0	0	0	420
Befektetett eszközök	21 037	265 802	1 170	0	0	285 668

2015. november 6-án a Társaság megalapította 140.000.000.-Ft törzstőkével a QUALITAS-Védelmi Tanácsadó Kft-t, mely a részesedések között került kimutatásra.

Forgóeszközök: 1 023 327 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
I. Készletek	0	0
II. Követelések áruszáll.-ból és szolg.-ból	0	0
III. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	262 158
IV. Egyéb rövid lej. követelések	6 182	4 151
V. Értékpapírok	0	0
VI. Pénzeszközök	152 839	757 018

I. Készletek: 0 E Ft

II. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból: 0 E Ft

III. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 262 158 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Követelések kapcs.váll.szemben:	0	262 158

A Társaság 2015. december 31-én fennálló követelése teljes egészében az MNB-vel szemben fennálló követelésállományt tartalmazza.

IV. Egyéb rövidlejáratú követelések: 4 151 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatónak fiz. előleg	163	126
Munkaváll.-nak adott előleg	0	3 779
OEP ellátások	0	246
ÁFA	6 019	0
Összesen:	<u>6 182</u>	<u>4 151</u>

V. Értékpapírok: 0 E Ft

VI. Pénzeszközök: 757 018 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Pénztár:	2	61
Valutapénztár:	0	784
<i>Pénztárak összesen:</i>	<i>2</i>	<i>845</i>
Ft folyószámla záró értéke:	52 837	677 950
Bankkártyás folyószámla záró értéke:	0	20 023
Lekötött számla:	100 000	0
Elkülönített számla:		58 200
<i>Bankszámlák összesen:</i>	<i>152 837</i>	<i>756 173</i>
Mindösszesen:	<u>152 839</u>	<u>757 018</u>

Aktív időbeli elhatárolások: 3 192 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Betéti kamat:	15	0
Iroda bérleti díj:	7 138	0
Biztosítás:	44	2 500
Domain regisztráció.:	3	3
Parkolás + autópálya matrica:	0	74
Oktatás + előfizetések:	0	615
Összesen:	<u>7 200</u>	<u>3 192</u>

Források:

A jegyzett tőke értéke:	200 000 E Ft
A tőketartalék számla egyenlege:	0 E Ft
Eredménytartalék:	-40 154 E Ft (2014. évi)
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Értékelési tartalék:	0 E Ft
Mérleg szerinti eredmény:	228 187 E Ft

Tőke mozgástábla E Ft					
	2014.	Előző évi átvezetések	Egyéb változás	2015 évi növekedés	2015.
	XII. 31.				XII.31.
Jegyzett tőke	200 000				200 000
Eredménytartalék	-	-40 154			-40 154
Tőke tartalék	-				-
Értékelési tartalék	-				-
Mérleg szerinti eredmény	-40 154	40 154		228 187	228 187
Összesen	159 846	0	0	228 187	388 033

Céltartalék: 0 E Ft

Társaságunk tárgyévben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek: 899 257 E Ft

	2014	2015
	E Ft	E Ft
I. Hátrasorolt kötelezettségek:	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	20 826	899 257
Összesen:	<u>20 826</u>	<u>899 257</u>

I. Hátrasorolt kötelezettségek:	0 E Ft
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0 E Ft
II. Rövid lejáratú kötelezettségek:	899 257 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból:	13 131	41 934
Rövid lejáratú köt. anyaváll. felé:	0	671 000
<i>Összesen:</i>	<i>13 131</i>	<i>712 934</i>
Társasági adó:	0	21 187
Munkaváll. SZJA:	1 727	16 818
Munkáltatói SZJA:	20	2 161
Nyugdíjbiztosítási járulék:	1 250	11 298
EB és MEP járulék:	1 063	9 066
Szakképzési hozzájárulás:	187	1 702
Rehab. hozzájárulás:	0	1 683
Szoc. hozzájár.adó:	3 377	30 348
EHO:	34	3 552
ÁFA:	0	46 002
HIPA:	0	36 868
Innovációs járulék:	0	33
Cégaudó:	37	102
Munkabér számla:	0	1 589
SZÉP Kártya:	0	2 818
Erzsébet utalvány:	0	1 096
<i>Összesen:</i>	<i>7 695</i>	<i>186 323</i>
Mindösszesen:	<u>20 826</u>	<u>899 257</u>

A Társaság könyveiben egyéb kötelezettségként, az MNB könyveiben egyéb követelésként nyilvántartott 671 M Ft összegből 131 M Ft 2016. január 28-án visszautalásra került az MNB részére. A Tulajdonos, döntése alapján, a fennmaradó 540 M Ft-ból 530 M Ft értékű részt tőketartalékba helyez, míg a fennmaradó 10 millió forint értékű részt nem pénzbeli hozzájárulásként apportálja a Társaságba.

A Társaság 2 darab, egyenként 100 millió forint névértékű nyomdai úton előállított részvényét a tőkeemeléssel egyidejűleg kicseréléssel 2 db egyenként 105 millió forint névértékű részvénné változtatta. A tőkeemelés 2016. február 19. napján benyújtásra került a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága felé, melyet 2016. március 8-val bejegyeztek.

Passzív időbeli elhatárolások: 24 898 E Ft

Bevételek részletezése: 0 E Ft
Költségek részletezése: 5 689 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Beruházási költség:	1 170	0
Névjegykártya kivitelezés	0	56
Eü szolgáltatás	5	383
Tűzvédelmi, munkavédelmi szolgáltatás	150	35
Közművek:	0	299
Telefon+internet	0	560
Üzemanyag+gk.mosatás	0	35
Parkolás	0	33
Berendezések karbantartása	0	46
Bérleti díjak (gépjármű+építmény)	0	833
Közv.szolg.(őrzés)+felügyelet	0	1 252
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadói díj:	0	891
Hatósági díj:	0	102
FB tagok tiszteletdíja	4 094	0
FB tagok tiszteletdíja utáni járulékok	1 167	0
Rendezvényszervezés	0	441
Gazdasági elemzés	0	650
Bank költség	0	73
Összesen:	<u>6 586</u>	<u>5 689</u>

Halasztott árbevétel: 19 209 E Ft

A működés megkezdéséhez szükséges eszközök, berendezések térítés nélkül átvett piaci értéke.

Mérleg főösszeg:

2014 évben: 187 258 E Ft
2015 évben: 1 312 188 E Ft

Az eredménykimutatás adatainak kiegészítése

- Az értékesítés árbevétele: 1 865 163 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Belföldi szolgáltatás árbevétele:	0	1 865 163
Összesen:	<u>0</u>	<u>1 865 163</u>

A belföldi szolgáltatások árbevétele teljes egészében a biztonsági őrzésből származik.

- Egyéb bevételek: 1 191 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Kerekítés:	2	21
Biztosító térítése:	0	151
OEP-től bevétel:	0	33
Költségvet.-ből apák szab.:	0	986
Összesen:	<u>2</u>	<u>1 191</u>

- Az anyagjellegű ráfordítások: 130 274 E Ft

Anyagköltség: 17 414 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Vásárolt anyag ktg.:	0	172
Üzemanyag:	100	3 069
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer:	236	1 856
Közművek:	0	825
Kiadott munkaruha:	0	7 951
Üzleti tevékenységhez egyéb anyagköltség:	127	3 541
Összesen:	<u>463</u>	<u>17 414</u>

Igénybevett szolgáltatások:

96 542 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Szállítás költsége:	5	98
Futárszolg.:	0	27
Belföldi kiküld.:	0	231
Külföldi kiküld.:	0	844
Taxi ktg:	14	48
Parkolási ktg.	142	154
Posta ktg.	8	113
Telefon ktg.	0	2 018
Internet ktg.	0	440
Szakkönyvek, folyóiratok:	0	340
Szoftver köv., karbantartás:	0	273
WEB tárhely:	0	127
Kölcsönzési díjak:	0	32
Takarítási ktg:	0	461
Gépjárművek karbantartása:	13	687
Iroda üzemeltetési ktg-e	0	8 316
Iroda bérleti díja:	4 124	38 682
Parkoló bérleti díja:	0	2 565
Egyéb bérlemény bérleti díja:	0	1 952
Személygépjárművek bérleti díja:	0	8 136
Egyéb berend. bérleti díja:	0	990
Hírdetési ktg:	0	760
Oktatási ktg:	0	4 113
Jogi tanácsadás	0	1 429
Eü szolgáltatás	0	4 809
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadás	400	4 880
Egyéb tanácsadás	308	8 491
Egyéb anyagjell.szolg.	0	5 526
Összesen:	<u>5 014</u>	<u>96 542</u>

Egyéb szolgáltatások:

9 215 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Bankköltség:	150	5 095
Illetékek, hatósági díjak, tagdíjak:	0	626
Biztosítások	45	3 299
Egyéb szolgáltatás:	0	195
Összesen:	<u>195</u>	<u>9 215</u>

Közvetített szolgáltatások:

7 103 E Ft

- Személyi jellegű ráfordítások: 1 406 901 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Béreköltség:	26 140	974 385
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	304	112 220
Bérfelárak:	7 535	320 296
Összesen:	<u>33 979</u>	<u>1 406 901</u>

- Értékcsökkenési leírás: 35 250 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Terv szerinti ÉCS:	399	17 995
Használatbavételkor egy összegben leírt:	476	17 255
Összesen:	<u>875</u>	<u>35 250</u>

- Egyéb ráfordítások: 46 643 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Káresemény:	0	465
Gépjárműadó:	7	87
Cégauto adó:	37	331
Egyéb ráfordítás:	1	3 343
Selejtezés:	0	6
Iparűzési adó:	0	36 868
Innovációs járulék:	0	5 543
Összesen:	<u>45</u>	<u>46 643</u>

- Pénzügyi műveletek bevételei: 5 013 E Ft

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Pénzügyintézetektől kapott kamat:	415	5 004
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyereség:	0	9
Összesen:	<u>415</u>	<u>5 013</u>

- Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 E Ft

- Rendkívüli bevételek: 1 395 E Ft

A rendkívüli bevételek között mutatjuk ki a térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevételt.

- Rendkívüli ráfordítások: **4 320 E Ft**

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	E Ft	E Ft
Adott támogatás:	0	4 000
Tartozásátvállalás:	0	320
Összesen:	<u>0</u>	<u>4 320</u>

Társasági adó fizetési kötelezettség 2015 év után: **21 187 E Ft**

Adózás előtti eredmény	249 374 E Ft
Csökkentő tételek	76 401 E Ft
ÉCS	35 647 E Ft
Előző év elhat.veszt.	40 154 E Ft
Adomány	600 E Ft
Növelő tételek	38 900 E Ft
ÉCS	35 250 E Ft
Nem a vállalk.érd.felm.ktg.	3 650 E Ft
Társasági adó alapja	211 873 E Ft
Társasági adó (10%)	21 187 E Ft
<u>Fizetendő társasági adó</u>	<u>21 187 E Ft</u>

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket, nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

A Társaságnál az adóhatóság az 2014. évre vonatkozóan ÁFA vizsgálatot folytatott le és nem tett terhelő megállapítást.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

I. A vagyoni helyzet mutatói:

1) Eszközök összetételének alakulása:

<u>Megnevezés</u>	<u>2014/e Ft</u>	<u>2014/%/</u>	<u>2015/e Ft</u>	<u>2015/%/</u>
A, Befektetett e.	21 037	11,23%	285 669	21,77%
B, Forgó e.	159 021	84,92%	1 023 327	77,99%
C, Aktív időbeli e.	7 200	3,84%	3 192	0,24%
Összesen:	187 258	100%	1 312 188	100%

A tevékenység megkezdéséhez kapcsolódóan növekedett a befektetett eszközök aránya.
A forgóeszközök jelentős részét a vevőkövetelés és a pénzeszköz állomány alkotja (1.019.176 E Ft).

2) Források összetételének alakulása:

<u>Megnevezés</u>	<u>2014/e Ft</u>	<u>2014/%/</u>	<u>2015/e Ft</u>	<u>2015/%/</u>
D, Saját tőke	159 846	85,36%	388 033	29,57%
E, Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F, Kötelezettségek	20 826	11,12%	899 257	68,53%
G, Passzív időbeli e.	6 586	3,52%	24 898	1,90%
Összesen:	187 258	100%	1 312 188	100%

A saját tőke növekedését a pozitív mérleg szerinti eredmény indokolja.
A kötelezettségek növekedését az anyavállalattal szemben fennálló egyéb kötelezettség eredményezte.
A passzív időbeli elhatárolás összegét az elhatárolt költségek és a működés elkezdéséhez szükséges eszközök térítés nélküli átvétele határozza meg.

3) A tőke szerkezete:

	<u>2014</u>		<u>2015</u>	
<u>Idegen tőke</u>	<u>20 826</u>		<u>899 257</u>	
<u>Összes forrás</u>	<u>187 258</u>	= 11,12%	<u>1 312 188</u>	= 68,53%

A tőke összetételében a saját források a meghatározók. Ez a mutató a cég adósságának mértékére is utal.

4) Tárgyi eszközök hatékonysága:

	2014		2015	
Nettó árbevétel	<u>0</u>		<u>1 865 163</u>	
Befektetett eszközök	21 037	= 0,00%	285 669	= 652,91%

Azt mutatja, hogy egységnyi befektetett eszközműködtetésével, mekkora összegű árbevétel realizálható. A fejlesztések elbírálásához nyújt információt.

II. Pénzügyi helyzet mutató:

1. Likviditási mutató:

	2014		2015	
Forgóeszközök	<u>159 021</u>		<u>1 023 327</u>	
Rövid lej. kötelezettségek	20 826	= 7,635695765	899 257	= 1,13796945

A vállalkozás fizetőképességét általánosan jellemzi a mutató annyiban, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek milyen arányát fedezik a likviddé tehető eszközök.

2. ROI mutató:

(befektetés megtérülési ráta)

	2014		2015	
Adózás előtti nyereség	<u>-40 154</u>		<u>249 374</u>	
Befektetett eszközök	21 037	= -1,908732234	285 669	= 0,872947361

A vállalkozás ROI mutatója azt mutatja, hogy egy egységnyi befektetés mekkora nyereséget hoz a cégnek.

3. ROE mutató:

(tőke megtérülési ráta)

	2014		2015	
Adózás előtti nyereség	<u>-40 154</u>		<u>249 374</u>	
Saját tőke	159 846	= -0,251204284	388 033	= 0,642661835

A vállalkozás ROE mutatója azt mutatja, hogy egy egységnyi tőkebefektetés mekkora nyereséget hoz a cégnek.

4.EBITDA mutató:

(adózás, kamatfizetés és amortizáció előtti nyereség)

	2014	2015
EBITDA	<u>-39 279</u>	<u>284 624</u>

A vállalkozás EBITDA mutatója azt mutatja, hogy az adózás, kamatfizetések és amortizáció előtt mekkora profitot termelt a cég.

III. Egyéb tájékoztató adatok:

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztés költség nem került elszámolásra.

A Társaság tevékenységének jellegéből adódóan nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot.

A Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2015-ben 109 fő volt.

A Társaság vezérigazgatója munkaviszony keretében látja el feladatait.

A Felügyelőbizottság 3 tagú, tevékenységükért összesen 10.876 E Ft díjazásban részesültek.

A Magyar Szakértői Holding Kft. (személyében felelős könyvvizsgáló dr. Matukovics Gábor, igazolvány száma: MKVK 003287) által elvégzett, a 2015. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálati díjának mértéke 2.400 E Ft.

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton felül egyéb szolgáltatást nem nyújtott.

Keltezés: 2016. május 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash flow-kimutatás	2015
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	215 806
1. Adózás előtti eredmény ±	249 374
2. Elszámolt amortizáció +	17 995
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-
6. Szállítói kötelezettség változása ±	28 802
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	178 629
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	18 312
9. Vevőkövetelés változása ±	- 262 158
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2 031
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	4 008
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	- 21 187
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 282 207
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 282 207
15. Befektetett eszközök eladása +	-
16. Kapott osztalék, részesedés +	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	670 580
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-
19. Hitel és kölcsön felvétele +	-
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,	
20. megszüntetése, beváltása +	-
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	-
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –	-
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	- 420
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz –	-
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
27. változása ±	671 000
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	604 179