

Kiegészítő melléklet
az MNB-Biztonsági Szolgáltatások
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2016. 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-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

A társaság honlapja: www.mnbbzrt.hu

Törzstőkéje: 2014. augusztus 5-i alapításkor: 200.000.000.-Ft
mely 200.000.000.-Ft készpénzből áll, és amely az alaptőke 100%-a.
2016. január 26-i tőkeemelés után: 210.000.000.-Ft
A Társaság alaptőkéje 2 darab 105.000.000.-Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.
A részvények előállítására 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 2016. 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 február 28. A mérlegkészítés időpontjának változása nincs hatással az előző évi és a tárgy évi beszámoló számainak összehasonlíthatóságára. 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 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 követelésjellegű tételeket 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 ártértékelésre kerülnek az MNB év végi deviza árfolyamának megfelelően.
Az árfolyam-különbözetek összegét minden esetben jelentősnek tekintjük és könyveljük.

- A Társaság a kivételes nagyságú, kivételes előfordulású események összeghatárát a mérleg főösszegének 1 %-át meghaladó összegben határozza meg.
- A kivételes nagyságú, kivételes előfordulású gazdasági esemény minősítési szempontjai az alábbiak:
 - a rendszeres üzletmenettel nem áll szoros kapcsolatban;
 - a rendes üzletmenethez képest szokatlan, kivételes;
 - az előfordulás tekintetében kivételes, 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 778 202 E Ft, a módosító tételeket figyelembe véve a Társaság társasági adó fizetési kötelezettsége 103 509 E Ft.

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	54 196	4 123	0	0	0	58 319
Vagyoni értékű jogok	24 990	0	0			24 990
Üzleti vagy cégérték						0
Szellemi termékek	29 206	4 123	0			33 329
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Immateriális javak értékhelyesbítése						0
Tárgyi eszközök	109 446	61 204	3 705	0	0	166 945
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	9 621	0	0			9 621
Műszaki gépek, ber., járm.	35 271	52 137	3 705			83 703
Egyéb berend., felsz., járm.	64 554	9 067	0			73 621
Beruházások	0	0	0			0
Beruházásra adott előlegek						0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
Összesen	163 642	65 327	3 705	0	0	225 264

Befektetett eszköz	Halmazott értékcsökkenés						
	Megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	5 842	13 818	0	0	0	19 660	
Vagyoni értékű jogok	1 395	4 166	0			5 561	
Üzleti vagy cégérték						0	
Szellemi termékek	4 447	9 652	0			14 099	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0	
Immateriális javak érték helyesbítése						0	
Tárgyi eszközök	12 551	33 404	880	0	0	45 075	
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	664	1 925	0			2 589	
Műszaki gépek, ber., járm.	2 865	10 476	880			12 461	
Egyéb berend., felsz., járm.	9 022	21 003	0			30 025	
Beruházások						0	
Beruházásra adott előlegek						0	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						0	
Összesen	18 393	47 222	880	0	0	64 735	

Nettó összesen	145 249	18 105	2 825	0	0	160 529
Tartós részesedés - Qualitas Kft.	140 000	0	44 430	0	0	95 570
Egyéb tartósan adott kölcsön	420	0	420	0	0	0
Befektetett eszközök	285 669	18 105	47 675	0	0	256 099

2015. november 6-án a Társaság megalapította 140.000.000.-Ft törzstőkével a QUALITAS-Védelmi Tanácsadó Kft-t, mely a részesedések között került kimutatásra. A QUALITAS-Védelmi Tanácsadó Kft. 2016. október 5-én végelszámolás alá került, melynek befejezése 2017. augusztusára várható. A Társaság a befektetésre a végelszámolás megkezdésének időpontjában fennálló saját tőke összegéig értékvesztést számolt el 44 430 E Ft összegben.

Forgóeszközök: 1 267 271 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
I. Készletek	0	11 996
II. Követelések	266 309	5 288
- Követelések áruszáll.-ból és szolg.-ból	0	0
- Követelések kapcsolt váll.-al szemben	262 158	0
- Egyéb rövidlej. követelések	4 151	5 288
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	757 018	1 249 987
Összesen:	1 023 327	1 267 271

I. Készletek: 11 996 E Ft

A készletek értékének jelentős része a kiképzésekhez használt lőszerállomány.

II. Követelések: 5 288 E Ft

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból: 0 E Ft
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 0 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Követelések kapcs.váll.szemben:	262 158	0
Összesen:	<u>262 158</u>	<u>0</u>

A Társaság 2015. december 31-én fennálló követelése teljes egészében az MNB-vel szemben fennálló követelésállományt tartalmazta, mely 2016. januárban került kiegyenlítésre.

- Egyéb rövidlejáratú követelések: 5 288 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatónak fizetett előleg:	126	0
Munkavállalónak adott előleg:	3 779	3 726
OEP ellátások:	246	1 548
Egyéb követelés:	0	14
Összesen:	<u>4 151</u>	<u>5 288</u>

III. Értékpapírok: 0 E Ft**IV. Pénzeszközök: 1 249 987 E Ft**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Pénztár:	61	40
Valutapénztár:	784	778
<i>Pénztárak összesen:</i>	<i>845</i>	<i>818</i>
Ft folyószámla záró értéke:	677 950	205 167
Bankkártyás folyószámla záró értéke:	20 023	15 002
Lekötött számla:	0	1 000 000
Elkülönített számla:	58 200	29 000
<i>Bankszámlák összesen:</i>	<i>756 173</i>	<i>1 249 169</i>
Mindösszesen:	<u>757 018</u>	<u>1 249 987</u>

Aktív időbeli elhatárolások: 261 470 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatási díj:	0	246 000
Betéti kamat:	0	19
Iroda és parkoló bérleti díj:	0	5 014
Üzemeltetési költség:	0	1 469
Software Update License & Support:	0	214
Biztosítási díjak:	2 500	2 671
Oktatás és előfizetések:	615	851
Üdültetés elszámolás	0	5 227
Egyéb szolgáltatások:	77	5
Összesen:	<u>3 192</u>	<u>261 470</u>

Források:

Jegyzett tőke:	210 000 E Ft
Tőketartalék:	530 000 E Ft
Eredménytartalék:	188 033 E Ft
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Értékelési tartalék:	0 E Ft
Adózott eredmény:	674 693 E Ft

Tőke mozgástábla E Ft					
	2015.	Előző évi átvezetések	Egyéb változás	2016 évi növekedés	2016.
	XII. 31.				XII.31.
Jegyzett tőke	200 000			10 000	210 000
Eredménytartalék	-40 154	228 187			188 033
Tőke tartalék	-			530 000	530 000
Értékelési tartalék	-				-
Adózott eredmény	228 187	-228 187		674 693	674 693
Összesen	388 033	0	0	1 214 693	1 602 726

A Társaság 2015. decemberi 31-i beszámolójában 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 helyezett, míg a fennmaradó 10 millió forint értékű részt 2016. január 26-i hatállyal nem pénzbeli hozzájárulásként apportálta 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 részvényre változtatta. A tőkeemelés 2016. február 19. napján benyújtásra került a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága felé, melyet 2016. március 8-val bejegyeztek.

Céltartalék: 0 E Ft

Társaságunk tárgyévben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek: 161 573 E Ft

	2015	2016
	E Ft	E Ft
I. Hátrasorolt kötelezettségek:	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	899 257	161 573
Összesen:	899 257	161 573

I. Hátrasorolt kötelezettségek: 0 E Ft
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 E Ft
III. Rövid lejáratú kötelezettségek: 161 573 E Ft

	2015	2016
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból:	41 934	22 255
Rövid lejáratú köt. anyaváll. felé:	671 000	678
<i>Összesen:</i>	<i>712 934</i>	<i>22 933</i>
Társasági adó:	21 187	1 694
Munkaváll. SZJA:	16 818	15 097
Munkáltatói SZJA:	2 161	1 718
Nyugdíjbiztosítási járulék:	11 298	10 829
EB és MEP járulék:	9 066	9 128
Önkéntes EB-NYB biztosítás:	0	9
Szakképzési hozzájárulás:	1 702	1 632
Rehabilitációs hozzájárulás:	1 683	1 833
Szociális hozzájárulási adó:	30 348	29 161
Egészségügyi hozzájárulás:	3 552	3 039
Általános forgalmi adó:	46 002	63 181
Helyi iparűzési adó:	36 868	213
Innovációs járulék:	33	32
Cégautó adó:	102	197
Munkabér számla:	1 589	877
SZÉP Kártya:	2 818	0
Erzsébet utalvány:	1 096	0
<i>Összesen:</i>	<i>186 323</i>	<i>138 640</i>
Mindösszesen:	899 257	161 573

Passzív időbeli elhatárolások: 20 541 E Ft

Bevételek részletezése: 0 E Ft
Költségek részletezése: 5 714 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Irodaszer:	0	232
Névjegykártya kivitelezés:	56	0
Egészségügyi szolgáltatás:	383	173
Tűzvédelmi, munkavédelmi szolgáltatás:	35	160
Közművek:	299	242
Telefon és internet szolgáltatás:	560	733
Üzemanyag és gépkocsi mosatás költsége:	35	22
Parkolási díjak:	33	109
Berendezések karbantartása:	46	96
Program karbantartása:	0	139
Bérleti díjak (gépjármű+építmény+berendezés):	833	174
Közv.szolg.(őrzés)+felügyelet:	1 252	0
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadói díjak:	891	0
Hatósági díjak:	102	0
Oktatás költsége:	0	608
Étkeztetés:	0	127
Üdültetés:	0	682
Rendezvényszervezés:	441	0
Gazdasági elemzés:	650	1 300
Takarítás költsége:	0	94
Bankköltség:	73	823
Összesen:	<u>5 689</u>	<u>5 714</u>

Halasztott árbevétel: 14 827 E Ft

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

Mérleg főösszeg:

2015 évben: 1 312 188 E Ft
2016 évben: 1 784 840 E Ft

Az eredménykimutatás adatainak kiegészítése

- Az értékesítés árbevétele: 2 980 031 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Belföldi szolgáltatás árbevétele:	1 865 163	2 979 700
Továbbszámlázott szolgáltatás:	0	331
Összesen:	<u>1 865 163</u>	<u>2 980 031</u>

A belföldi szolgáltatások árbevétele teljes egészében a biztonsági őrzésből származik.

- Egyéb bevételek: 10 253 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele:	0	1 716
Kapott bírság, kötbér:	0	1 665
Térítés nélkül átvett eszközök értéke:	1 395	4 382
Költségvetésből apák szabadsága:	986	1 313
Biztosító térítése:	151	190
OEP-től bevétel:	33	49
Egyéb bevétel:	21	938
Összesen:	<u>2 586</u>	<u>10 253</u>

- Az anyagjellegű ráfordítások: 134 563 E Ft

Anyagköltség: 12 311 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Vásárolt anyagköltség:	172	4 813
Üzemanyag:	3 069	2 049
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer:	1 856	1 382
Közművek:	825	1 772
Kiadott munkaruha:	7 951	0
Üzleti tevékenységhez egyéb anyagköltség:	3 541	2 295
Összesen:	<u>17 414</u>	<u>12 311</u>

Igénybevett szolgáltatások:

109 995 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Szállítás költsége:	98	0
Futárszolgálat:	27	23
Belföldi kiküldetés:	231	304
Külföldi kiküldetés:	844	262
Taxi költség:	48	42
Parkolási költség:	154	359
Posta költség:	113	180
Telefon költség:	2 018	3 016
Internet költség:	440	1 381
Szakkönyvek, folyóiratok:	340	1 066
Szoftver követés, karbantartás:	273	1 437
WEB tárhely szolgáltatás:	127	576
Kölcsönzési díjak:	32	21
Takarítási költség:	461	1 637
Gépjárművek karbantartása:	687	1 120
Iroda üzemeltetési költsége:	8 316	17 732
Iroda bérleti díja:	38 682	40 592
Parkoló bérleti díja:	2 565	5 661
Egyéb bérlemény bérleti díja:	1 952	5 578
Személygépjárművek bérleti díja:	8 136	1 257
Egyéb berendezések bérleti díja:	990	859
Hirdetési költség:	760	19
Oktatási költség:	4 113	5 014
Jogi tanácsadási díjak:	1 429	374
Egészségügyi szolgáltatás költsége:	4 809	9 187
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadás:	4 880	2 500
Egyéb tanácsadás:	8 491	7 800
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás:	5 526	1 998
Összesen:	<u>96 542</u>	<u>109 995</u>

Egyéb szolgáltatások:

11 796 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Bankköltség:	5 095	6 944
Illetékek, hatósági díjak, tagdíjak:	626	949
Biztosítások díja:	3 299	3 903
Egyéb szolgáltatás:	195	0
Összesen:	<u>9 215</u>	<u>11 796</u>

Közvetített szolgáltatások: 461 E Ft

- Személyi jellegű ráfordítások: 1 914 666 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Béreköltség:	974 385	1 246 386
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	112 220	222 660
Bérfelárak:	320 296	445 620
Összesen:	<u>1 406 901</u>	<u>1 914 666</u>

- Értékcsökkenési leírás: 51 167 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Terv szerinti ÉCS:	17 995	47 222
Használatbavételkor egy összegben leírt:	17 255	3 945
Összesen:	<u>35 250</u>	<u>51 167</u>

- Egyéb ráfordítások: 73 076 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Értékesített TE könyvszerinti értéke:	0	2 825
TE állományból kivezetett értéke:	6	41
Káresemény:	465	437
Bírság, kötbér:	0	19
Gépjárműadó:	87	236
Cégautó adó:	331	732
Tartozás átvállalás:	320	172
Iparűzési adó:	36 868	59 354
Innovációs járulék:	5 543	8 903
Adott támogatása:	4 000	0
Egyéb ráfordítás:	3 343	357
Összesen:	<u>50 963</u>	<u>73 076</u>

- Pénzügyi műveletek bevételei: 5 825 E Ft

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Pénzintézettől kapott kamat:	5 004	5 825
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyereség:	9	0
Összesen:	<u>5 013</u>	<u>5 825</u>

- Pénzügyi műveletek ráfordításai: **44 435 E Ft**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	E Ft	E Ft
Részesedések értékvesztése:	0	44 430
Pénzügyi műv.egyéb ráfordításai:	0	5
Összesen:	<u>0</u>	<u>44 435</u>

- Rendkívüli bevételek és ráfordítások:

Az előző évben rendkívüli tételként kimutatott összegek a Sztv. változása miatt az Egyéb bevételek és Egyéb ráfordítások között kerültek kimutatásra.

Társasági adó fizetési kötelezettség 2016 év után: **103 509 E Ft**

Adózás előtti eredmény	778 202
Csökkentő tételek	50 583
ÉCS	47 758
Ért. tárgyi eszközök nyt. szerinti értéke	2 825
Növelő tételek	54 011
ÉCS	51 167
Ért. tárgyi eszközök nyt. szerinti értéke	2 825
Bírság	19
Társasági adó alapja	781 630
Társasági adó	103 509
<u>Fizetendő társasági adó</u>	103 509

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.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

I. A vagyoni helyzet mutatói:

1) Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	2015/e Ft	2015/%/	2016/e Ft	2016/%/
A, Befektetett e.	285 669	21,77%	256 099	14,35%
B, Forgó e.	1 023 327	77,99%	1 267 271	71,00%
C, Aktív időbeli e.	3 192	0,24%	261 470	14,65%
Összesen:	1 312 188	100%	1 784 840	100%

A forgóeszközök jelentős részét a Társaság pénzeszköz állománya alkotja.

2) Források összetételének alakulása:

Megnevezés	2015/e Ft	2015/%/	2016/e Ft	2016/%/
D, Saját tőke	388 033	29,57%	1 602 726	89,80%
E, Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F, Kötelezettségek	899 257	68,53%	161 573	9,05%
G, Passzív időbeli e.	24 898	1,90%	20 541	1,15%
Összesen:	1 312 188	100%	1 784 840	100%

A saját tőke növekedését a pozitív mérleg szerinti eredmény, valamint a jegyzett tőke és a tőketartalék növekedése indokolja.

A kötelezettségek csökkenését az anyavállalattal szemben előző évben fennálló egyéb kötelezettség rendezése eredményezte.

A passzív időbeli elhatárolás összegét az elhatárolt költségek és a működés elkezdéséhez szükséges eszközök térítés nélküli átvétele határozza meg.

3) A tőke szerkezete:

	2015		2016	
<u>Idegen tőke</u>	<u>899 257</u>		<u>161 573</u>	
Összes forrás	1 312 188	68,53%	1 784 840	9,05%

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

4) Tárgyi eszközök hatékonysága:

	2015		2016	
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 865 163</u>		<u>2 980 031</u>	
Befektetett eszközök	285 669	652,91%	256 099	1163,62%

Azt mutatja, hogy egységnyi befektetett eszköz működtetésével, mekkora összegű árbevétel realizálható.

II. Pénzügyi helyzet mutató:

1.Likviditási mutató:

	2015		2016	
<u>Forrásezők</u>	<u>1 023 327</u>		<u>1 267 271</u>	
Rövid lej. kötelezettségek	899 257	1,137969457	161 573	7,843333973

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

2.ROI mutató:

(befektetés megtérülési ráta)

	2015		2016	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>249 374</u>		<u>778 202</u>	
Befektetett eszközök	285 669	0,872947362	256 099	3,038676449

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

3.ROE mutató:

(tőke megtérülési ráta)

	2015		2016	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>249 374</u>		<u>778 202</u>	
Saját tőke	388 033	0,642661835	1 602 726	0,485548996

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

4.EBITDA mutató:

(adózás, kamatfizetés és amortizáció előtti nyereség)

	2015	2016
EBITDA	<u>284 624</u>	<u>829 369</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 2016-ban 160 fő volt.

A Társaság vezérigazgatója munkaviszony keretében látja el feladatait.

A Felügyelő Bizottság 3 tagú, tevékenységükért összesen 13 094 E Ft díjazásban részesültek.

A Magyar Szakértői Holding Kft. (személyében felelős könyvvizsgáló dr. Matukovics Gábor, igazolvány száma: MKVK 003287) által elvégzett, a 2016. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálati díjának mértéke 2.400 E Ft.

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton felül egyéb szolgáltatást nem nyújtott.

Keltezés: 2017. március 9.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash flow-kimutatás	2015	2016
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	215 806	687 160
1. Adózás előtti eredmény ±	249 374	778 202
2. Elszámolt amortizáció +	17 995	47 222
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	44 430
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	1 109
6. Szállítói kötelezettség változása ±	28 802	- 19 679
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	178 629	- 47 005
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	18 312	- 4 357
9. Vevőkövetelés változása ±	- 262 158	262 158
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2 031	- 13 133
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	4 008	- 258 278
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	- 21 187	- 103 509
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 282 207	- 63 611
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 282 207	- 65 327
15. Befektetett eszközök eladása +	-	1 716
16. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	670 580	- 130 580
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	540 000
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
19. Hitel és kölcsön felvétele +	-	420
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
21. Véglegesen 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. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-	-
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	671 000	- 671 000
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	604 179	492 969