

Kiegészítő melléklet
az MNB-Biztonsági Szolgáltatások
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2017. 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 8-9.
H-1013 Budapest, Krisztina körút 39.
H-1133 Budapest, Váci út 76.
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 2017. 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 január 15. 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 3 740 E Ft, a minimumadó fizetési kötelezettsége 3 737 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	58 319	260	0	0	0	58 579
Vagyon értékű jogok	24 990	234	0			25 224
Üzleti vagy cégérték						0
Szellemi termékek	33 329	26	0			33 355
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Immateriális javak érték helyesbítése						0
Tárgyi eszközök	166 945	181 453	82 901	0	0	265 497
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	9 621	0	0			9 621
Műszaki gépek, ber., járm.	83 703	64 785	0			148 488
Egyéb berend., felsz., járm.	73 621	17 856	0			91 477
Beruházások	0	98 812	82 901			15 911
Beruházásra adott előlegek						0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						0
Összesen	225 264	181 713	82 901	0	0	324 076

Befektetett eszköz	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	19 660	15 175	0	0	0	34 835
Vagyoni értékű jogok	5 561	4 168	0			9 729
Üzleti vagy cégérték						0
Szellemi termékek	14 099	11 007	0			25 106
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Immateriális javak érték helyesbítése						0
Tárgyi eszközök	45 075	39 467	0	0	0	84 542
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	2 589	1 924	0			4 513
Műszaki gépek, ber., járm.	12 461	14 557	0			27 018
Egyéb berend., felsz., járm.	30 025	22 986	0			53 011
Beruházások						0
Beruházásra adott előlegek						0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						0
Összesen	64 735	54 642	0	0	0	119 377

Nettó összesen	160 529	127 071	82 901	0	0	204 699
Tartós részesedés - Qualitas Kft.	95 570	0	95 570	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök	256 099	127 071	178 471	0	0	204 699

A részesedések között kimutatott QUALITAS-Védelmi Tanácsadó Kft. 2016. október 5-én végelszámolás alá került. A Társaságot 2017. május 17-ével a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága törölte a cégnyilvántartásból, mely időponttal a könyvekből is kivezetésre került.

Forgóeszközök: 777 475 E Ft

	2016	2017
	E Ft	E Ft
I. Készletek	11 996	9 433
II. Követelések	5 288	237 183
- Követelések áruszáll.-ból és szolg.-ból	0	0
- Követelések kapcsolt váll.-al szemben	0	174 141
- Egyéb rövidlej. követelések	5 288	63 042
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	1 249 987	530 859
Összesen:	1 267 271	777 475

I. Készletek: 9 433 E Ft

A Társaság a készletek között a kiképzésekhez használt lőszerállományt tartja nyilván.

II. Követelések: 237 183 E Ft

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból: 0 E Ft
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 174 141 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Követelések kapcs.váll.szemben:	0	174 141
Összesen:	<u>0</u>	<u>174 141</u>

A Társaság 2017. december 31-én fennálló követelése teljes egészében az MNB-vel szemben fennálló követelésállományt tartalmazta, mely 2018. januárban került kiegyenlítésre.

- Egyéb rövidlejáratú követelések: 63 042 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatónak fizetett előleg:	0	0
Munkavállalónak adott előleg:	3 726	2 736
Társasági adó túlfizetés:	0	42 026
Helyi iparüzési adó túlfizetés:	0	18 147
Innovációs járulék túlfizetés:	0	119
OEP ellátások:	1 548	0
Egyéb követelés:	14	14
Összesen:	<u>5 288</u>	<u>63 042</u>

III. Értékpapírok: 0 E Ft**IV. Pénzeszközök: 530 859 E Ft**

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Pénztár:	40	70
Valutapénztár:	778	775
<i>Pénztárak összesen:</i>	<i>818</i>	<i>845</i>
Ft folyószámla záró értéke:	205 167	480 912
Bankkártyás folyószámla záró értéke:	15 002	20 000
Elkülönített lakásépítés célú számla:	0	102
Lekötött számla:	1 000 000	0
Elkülönített számla:	29 000	29 000
<i>Bankszámlák összesen:</i>	<i>1 249 169</i>	<i>530 014</i>
Mindösszesen:	<u>1 249 987</u>	<u>530 859</u>

Aktív időbeli elhatárolások: 20 218 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatási díj:	246 000	0
Betéti kamat:	19	0
Iroda és parkoló bérleti díj:	5 014	4 984
Üzemeltetési költség:	1 469	1 469
Software Update License & Support:	214	678
Biztosítási díjak:	2 671	2 784
Oktatás és előfizetések:	851	916
Üdültetés elszámolás:	5 227	8 735
Parkolás, autópálya matrica	0	301
Kártérítés:	0	349
Egyéb szolgáltatások:	5	2
Összesen:	<u>261 470</u>	<u>20 218</u>

Források:

Jegyzett tőke:	210 000 E Ft
Tőketartalék:	530 000 E Ft
Eredménytartalék:	0 E Ft
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Értékelési tartalék:	0 E Ft
Adózott eredmény:	3 E Ft

Tőke mozgástábla E Ft

	2016.	Előző évi átvezetések	Egyéb változás	2017 évi növekedés	2017.
	XII. 31.				XII.31.
Jegyzett tőke	210 000				210 000
Eredménytartalék	188 033	674 693	-862 726		0
Tőke tartalék	530 000				530 000
Értékelési tartalék	-				-
Adózott eredmény	674 693	-674 693		3	3
Összesen	1 602 726	0	-862 726	3	740 003

Céltartalék: 0 E Ft

Társaságunk tárgyévben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek: 244 492 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
I. Hátrasorolt kötelezettségek:	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	161 573	244 492
Összesen:	<u>161 573</u>	<u>244 492</u>

I. Hátrasorolt kötelezettségek: 0 E Ft
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 E Ft
III. Rövid lejáratú kötelezettségek: 244 492 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból:	22 255	20 532
Rövid lejáratú köt. anyaváll. felé:	678	0
<i>Összesen:</i>	22 933	20 532
Társasági adó:	1 694	0
Munkaváll. SZJA:	15 097	15 985
Munkáltatói SZJA:	1 718	1 582
Nyugdíjbiztosítási járulék:	10 829	11 671
EB és MEP járulék:	9 128	9 663
Önkéntes EB-NYB biztosítás:	9	9
OEP ellátások:	0	508
Szakképzési hozzájárulás:	1 632	1 753
Rehabilitációs hozzájárulás:	1 833	2 153
Szociális hozzájárulási adó:	29 161	26 012
Egészségügyi hozzájárulás:	3 039	2 247
Általános forgalmi adó:	63 181	78 403
Helyi iparüzési adó:	213	0
Innovációs járulék:	32	0
Cégautó adó:	197	200
Munkabér számla:	877	72 515
Egyéb elszámolások:	0	1 259
<i>Összesen:</i>	138 640	223 960
Mindösszesen:	<u>161 573</u>	<u>244 492</u>

Passzív időbeli elhatárolások: 17 897 E Ft

Bevételek részletezése: 0 E Ft
Költségek részletezése: 4 197 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Irodaszer:	232	4
Egészségügyi szolgáltatás:	173	108
Tűzvédelmi, munkavédelmi szolgáltatás:	160	140
Közművek:	242	200
Telefon és internet szolgáltatás:	733	739
Üzemanyag és gépkocsi mosatás költsége:	22	41
Parkolási díjak:	109	130
Berendezések karbantartása:	96	70
Program karbantartása:	139	139
Bérleti díjak (gépjármű+építmény+berendezés):	174	0
Közv.szolg.(őrzés)+felügyelet:	0	20
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadói díjak:	0	600
Hatósági díjak:	0	2
Oktatás költsége:	608	120
Étkeztetés:	127	0
Üdültetés:	682	294
Álláshirdetés:	0	110
Elemzés:	1 300	1 300
Takarítás költsége:	94	99
Bankköltség:	823	81
Összesen:	<u>5 714</u>	<u>4 197</u>

Halasztott árbevétel: 13 700 E Ft

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

Mérleg főösszeg:

2016 évben: 1 784 840 E Ft
2017 évben: 1 002 392 E Ft

Az eredménykimutatás adatainak kiegészítése

- Az értékesítés árbevétele: 2 071 936 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Belföldi szolgáltatás árbevétele:	2 979 700	2 071 936
Továbbszámlázott szolgáltatás:	331	0
Összesen:	<u>2 980 031</u>	<u>2 071 936</u>

A belföldi szolgáltatások árbevétele teljes egészében a biztonsági őrzésből származik.

- Egyéb bevételek: 3 609 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele:	1 716	0
Kapott bírság, kötbér:	1 665	39
Térítés nélkül átvett eszközök értéke:	4 382	1 127
Költségvetésből apák szabadsága:	1 313	0
Biztosító térítése:	190	736
OEP-től bevétel:	49	95
Egyéb bevétel:	938	1 612
Összesen:	<u>10 253</u>	<u>3 609</u>

- Az anyagjellegű ráfordítások: 157 842 E Ft

Anyagköltség: 11 375 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Vásárolt anyagköltség:	4 813	2 926
Üzemanyag:	2 049	1 939
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer:	1 382	1 469
Közművek:	1 772	1 242
Üzleti tevékenységhez egyéb anyagköltség:	2 295	3 799
Összesen:	<u>12 311</u>	<u>11 375</u>

Igénybevett szolgáltatások:

133 531 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Szállítás költsége:	0	0
Futárszolgálat:	23	20
Belföldi kiküldetés:	304	351
Külföldi kiküldetés:	262	552
Taxi költség:	42	604
Parkolási költség:	359	665
Posta költség:	180	176
Telefon költség:	3 016	2 894
Internet költség:	1 381	1 516
Szakkönyvek, folyóiratok:	1 066	1 673
Szoftver követés, karbantartás:	1 437	5 174
WEB tárhely szolgáltatás:	576	572
Kölcsönzési díjak:	21	0
Takarítási költség:	1 637	1 856
Gépjárművek karbantartása:	1 120	2 150
Iroda üzemeltetési költsége:	17 732	17 334
Iroda bérleti díja:	40 592	53 696
Parkoló bérleti díja:	5 661	5 421
Egyéb bérlemény bérleti díja:	5 578	2 686
Személygépjárművek bérleti díja:	1 257	849
Egyéb berendezések bérleti díja:	859	829
Hirdetési költség:	19	54
Oktatási költség:	5 014	5 772
Jogi tanácsadási díjak:	374	385
Egészségügyi szolgáltatás költsége:	9 187	4 227
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadás:	2 500	2 400
Egyéb tanácsadás:	7 800	5 038
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás:	1 998	16 637
Összesen:	<u>109 995</u>	<u>133 531</u>

Egyéb szolgáltatások:

12 876 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Bankköltség:	6 944	5 681
Illetékek, hatósági díjak, tagdíjak:	949	246
Biztosítások díja:	3 903	6 917
Egyéb szolgáltatás:	0	32
Összesen:	<u>11 796</u>	<u>12 876</u>

Közvetített szolgáltatások: 60 E Ft

- Személyi jellegű ráfordítások: 1 805 534 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Béreköltség:	1 246 386	1 228 798
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	222 660	209 642
Bérfelárulék:	445 620	367 094
Összesen:	<u>1 914 666</u>	<u>1 805 534</u>

- Értékcsökkenési leírás: 57 427 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Terv szerinti ÉCS:	47 222	54 642
Használatbavételkor egy összegben leírt:	3 945	2 785
Összesen:	<u>51 167</u>	<u>57 427</u>

- Egyéb ráfordítások: 48 537 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Értékesített TE könyvszerinti értéke:	2 825	0
TE állományból kivezetett értéke:	41	0
Káresemény:	437	80
Bírság, kötbér:	19	7
Gépjárműadó:	236	257
Cégautó adó:	732	799
Tartozás átvállalás:	172	0
Iparűzési adó:	59 354	41 211
Innovációs járulék:	8 903	6 182
Adott támogatás:	0	0
Egyéb ráfordítás:	357	1
Összesen:	<u>73 076</u>	<u>48 537</u>

- Pénzügyi műveletek bevételei: 829 E Ft

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Pénzintézettől kapott kamat:	5 825	829
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyereség:	0	0
Összesen:	<u>5 825</u>	<u>829</u>

- Pénzügyi műveletek ráfordításai: **3 294 E Ft**

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	E Ft	E Ft
Részesedések értékvesztése:	44 430	0
Kapcsolt váll. rész. értékesítés árf.vesztése:	0	3 292
Pénzügyi műv.egyéb ráfordításai:	5	2
Összesen:	<u>44 435</u>	<u>3 294</u>

Társasági adó fizetési kötelezettség 2017 év után: **3 737 E Ft**

Adózás előtti eredmény	3 740
Csökkentő tételek	58 120
ÉCS	55 335
Ért. tárgyi eszközök nyt. szerinti értéke	2 785
Növelő tételek	57 434
ÉCS	54 642
Ért. tárgyi eszközök nyt. szerinti értéke	2 785
Bírság	7
Társasági adó alapja	3 054
Társasági adó (9%)	275
Fizetendő társasági adó	275
Minimumadó alapja (2%):	41 527
Minimumadó (9%):	3 737

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:

<u>Megnevezés</u>	<u>2016/e Ft</u>	<u>2016/%/</u>	<u>2017/e Ft</u>	<u>2017/%/</u>
A, Befektetett e.	256 099	14,35%	204 699	20,42%
B, Forgó e.	1 267 271	71,00%	777 475	77,56%
C, Aktív időbeli e.	261 470	14,65%	20 218	2,02%
Összesen:	1 784 840	100%	1 002 392	100%

A forgóeszközök jelentős részét a Társaság pénzeszköz állománya alkotja.

2) Források összetételének alakulása:

<u>Megnevezés</u>	<u>2016/e Ft</u>	<u>2016/%/</u>	<u>2017/e Ft</u>	<u>2017/%/</u>
D, Saját tőke	1 602 726	89,80%	740 003	73,82%
E, Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F, Kötelezettségek	161 573	9,05%	244 492	24,39%
G, Passzív időbeli e.	20 541	1,15%	17 897	1,79%
Összesen:	1 784 840	100%	1 002 392	100%

A saját tőke csökkenését a 2016 évi osztalék kifizetése indokolja.

A kötelezettségek növekedését a munkabérek évvégi egyenlege 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>2016</u>		<u>2017</u>	
<u>Idegen tőke</u>	<u>161 573</u>		<u>244 492</u>	
<u>Összes forrás</u>	<u>1 784 840</u>	<u>9,05%</u>	<u>1 002 392</u>	<u>24,39%</u>

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

4) Tárgyi eszközök hatékonysága:

	2016		2017	
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>2 980 031</u>		<u>2 071 936</u>	
Befektetett eszközök	256 099	1163,62%	204 699	1012,19%

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

II. Pénzügyi helyzet mutató:

1.Likviditási mutató:

	2016		2017	
<u>Forgóeszközök</u>	<u>1 267 271</u>		<u>777 475</u>	
Rövid lej. kötelezettségek	161 573	7,843333973	244 492	3,179960899

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)

	2016		2017	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>778 202</u>		<u>3 740</u>	
Befektetett eszközök	256 099	3,038676449	204 699	0,018270729

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

3.ROE mutató:

(tőke megtérülési ráta)

	2016		2017	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>778 202</u>		<u>3 740</u>	
Saját tőke	1 602 726	0,485548996	740 003	0,005054034

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

4.EBITDA mutató:

(adózás, kamatfizetés és amortizáció előtti nyereség)

	2016	2017
EBITDA	<u>829 369</u>	<u>61 167</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 2017-ben 138 fő volt.

A Társaság vezérigazgatója munkaviszony keretében látja el feladatait.

A Felügyelő Bizottság 3 tagú, tevékenységükért összesen 13 398 E Ft díjazásban részesültek.

A Magyar Szakértői Holding Kft. (személyében felelős könyvvizsgáló dr. Matukovics Gábor, igazolvány száma: MKVK 003287) által elvégzett, a 2017. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálati díjának mértéke 2.400 E Ft.

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton felül egyéb szolgáltatást nem nyújtott.

A Társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége nincs.

Keltezés: Budapest, 2018. január 22.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash flow-kimutatás	2016	2017
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	687 160	620 316
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény ±	778 202	3 740
2. Elszámolt amortizáció +	47 222	54 642
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	44 430	95 570
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1 109	-
6. Szállítói kötelezettség változása ±	- 19 679	- 1 723
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 47 005	84 642
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 4 357	- 2 644
9. Vevőkövetelés változása ±	262 158	174 141
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 13 133	- 55 191
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 258 278	241 252
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	- 103 509	- 3 737
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	-	862 726
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 63 611	- 98 812
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 65 327	- 98 812
15. Befektetett eszközök eladása +	1 716	-
16. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	- 130 580	-
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
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 (tőke szállítás) –	-	-
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	-	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-	-
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-	-
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	- 671 000	-
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	492 969	719 128
Pénzeszközök változása a mérlegben	492 969	719 128