

Kiegészítő melléklet
az MNB-Biztonsági Szolgáltatások
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2018. 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. 1.sz. mellékletének 20.5 pontja és 7. § 47. 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 2018. 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 jegyzett tőkéjét alapításkor 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 3 831 E Ft, a minimumadó fizetési kötelezettsége 3 778 E Ft.

A tárgyévi adózott eredményt a Társaság eredménytartalékba helyezi.

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	58 579	76	0	0	0	58 655
Vagyoni értékű jogok	25 224	66	0			25 290
Üzleti vagy cégérték						0
Szellemi termékek	33 355	10	0			33 365
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Immateriális javak értékhelyesbítése						0
Tárgyi eszközök	265 497	237 363	126 675	0	0	376 185
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	9 621	0	0			9 621
Műszaki gépek, ber., járm.	148 488	123 979	0			272 467
Egyéb berend., felsz., járm.	91 477	2 620	0			94 097
Beruházások	15 911	110 764	126 675			0
Beruházásra adott előlegek						0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
Összesen	324 076	237 439	126 675	0	0	434 840

Befektetett eszköz	Halmazott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	34 835	17 937	0	0	0	52 772
Vagyoni értékű jogok	9 729	11 165	0			20 894
Üzleti vagy cégérték						0
Szellemi termékek	25 106	6 772	0			31 878
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Immateriális javak érték helyesbítése						0
Tárgyi eszközök	84 542	54 498	0	0	0	139 040
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	4 513	1 924	0			6 437
Műszaki gépek, ber., járm.	27 018	33 994	0			61 012
Egyéb berend., felsz., járm.	53 011	18 580	0			71 591
Beruházások						0
Beruházásra adott előlegek						0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						0
Összesen	119 377	72 435	0	0	0	191 812

Nettó összesen	204 699	165 004	126 675	0	0	243 028
-----------------------	----------------	----------------	----------------	----------	----------	----------------

Forgóeszközök: 749 744 E Ft

	2017	2018
	E Ft	E Ft
I. Készletek	9 433	5 373
II. Követelések	237 183	185 311
- Követelések áruszáll.-ból és szolg.-ból	0	0
- Követelések kapcsolt váll.-al szemben	174 141	129 175
- Egyéb rövidlej. követelések	63 042	56 136
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	530 859	559 060
Összesen:	777 475	749 744

I. Készletek: 5 373 E Ft

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

II. Követelések: 185 311 E Ft

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból: 0 E Ft
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 129 175 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Követelések kapcs.váll.szemben:	174 141	129 175
Összesen:	<u>174 141</u>	<u>129 175</u>

A Társaság 2018. december 31-én fennálló követelése túlnyomó részben az MNB-vel szemben fennálló követelésállományt tartalmazza, mely 2019. januárban került kiegyenlítésre.

- Egyéb rövidlejáratú követelések: 56 136 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatónak fizetett előleg:	0	0
Munkavállalónak adott előleg:	2 736	1 064
Társasági adó túlfizetés:	42 026	35 134
Helyi iparűzési adó túlfizetés:	18 147	17 839
Innovációs járulék túlfizetés:	119	2 085
Egyéb követelés:	14	14
Összesen:	<u>63 042</u>	<u>56 136</u>

III. Értékpapírok: 0 E Ft**IV. Pénzeszközök: 559 060 E Ft**

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Pénztár:	70	73
Valutapénztár:	775	803
<i>Pénztárak összesen:</i>	<i>845</i>	<i>876</i>
Ft folyószámla záró értéke:	480 912	524 108
Bankkártyás folyószámla záró értéke:	20 000	5 039
Elkülönített lakásépítés célú számla:	102	37
Lekötött számla:	0	0
Elkülönített számla:	29 000	29 000
<i>Bankszámlák összesen:</i>	<i>530 014</i>	<i>558 184</i>
Mindösszesen:	<u>530 859</u>	<u>559 060</u>

Aktív időbeli elhatárolások: 10 768 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatási díj:	0	13
Iroda és parkoló bérleti díj:	4 984	5 201
Üzemeltetési költség:	1 469	1 469
Software Update License & Support:	678	454
Biztosítási díjak:	2 784	2 720
Oktatás és előfizetések:	916	911
Üdültetés elszámolás:	8 735	0
Parkolás, autópálya matrica	301	0
Kártérítés:	349	0
Egyéb szolgáltatások:	2	0
Összesen:	<u>20 218</u>	<u>10 768</u>

Források:

Jegyzett tőke:	210 000 E Ft
Tőketartalék:	530 000 E Ft
Eredménytartalék:	3 E Ft
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Értékelési tartalék:	0 E Ft
Adózott eredmény:	53 E Ft

Tőke mozgástábla E Ft					
	2017.	Előző évi átvezetések	Egyéb változás	2018 évi növekedés	2018.
	XII. 31.				XII.31.
Jegyzett tőke	210 000				210 000
Tőketartalék	530 000				530 000
Eredménytartalék	0	3			3
Értékelési tartalék	0				0
Adózott eredmény	3	-3		53	53
Összesen	740 003	0	0	53	740 056

Céltartalék: 0 E Ft

Társaságunk tárgyévben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek: 247 566 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
I. Hátrasorolt kötelezettségek:	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	244 492	247 566
Összesen:	<u>244 492</u>	<u>247 566</u>

I. Hátrasorolt kötelezettségek: 0 E Ft
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 E Ft
III. Rövid lejáratú kötelezettségek: 247 566 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból:	20 532	8 709
Rövid lejáratú köt. anyaváll. felé:	0	0
<i>Összesen:</i>	<i>20 532</i>	<i>8 709</i>
Munkaváll. SZJA:	15 985	19 091
Munkáltatói SZJA:	1 582	1 479
Nyugdíjbiztosítási járulék:	11 671	13 580
EB és MEP járulék:	9 663	11 383
Önkéntes EB-NYB biztosítás:	9	9
OEP ellátások:	508	588
Szakképzési hozzájárulás:	1 753	2 041
Rehabilitációs hozzájárulás:	2 153	2 277
Szociális hozzájárulási adó:	26 012	26 838
Egészségügyi hozzájárulás:	2 247	1 878
Általános forgalmi adó:	78 403	76 156
Cégautó adó:	200	201
Munkabér számla:	72 515	82 249
Egyéb elszámolások:	1 259	1 087
<i>Összesen:</i>	<i>223 960</i>	<i>238 857</i>
Mindösszesen:	<u>244 492</u>	<u>247 566</u>

Passzív időbeli elhatárolások: 15 918 E Ft

Bevételek részletezése: 0 E Ft
Költségek részletezése: 3 346 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Irodaszer:	4	0
Egészségügyi szolgáltatás:	108	370
Tűzvédelmi, munkavédelmi szolgáltatás:	140	0
Közművek:	200	160
Telefon és internet szolgáltatás:	739	631
Üzemanyag és gépkocsi mosatás költsége:	41	38
Parkolási díjak:	130	168
Berendezések karbantartása:	70	84
Program karbantartása:	139	139
Kötbér:	0	560
Közv.szolg.(őrzés)+felügyelet:	20	46
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadói díjak:	600	600
Hatósági díjak:	2	0
Oktatás költsége:	120	0
Lőtérhasználat:	0	480
Üdültetés:	294	0
Álláshirdetés:	110	0
Elemzés:	1 300	0
Takarítás költsége:	99	70
Bankköltség:	81	0
Összesen:	<u>4 197</u>	<u>3 346</u>

Halasztott árbevétel: 12 572 E Ft

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

Mérleg főösszeg:

2017 évben: 1 002 392 E Ft
2018 évben: 1 003 540 E Ft

Az eredménykimutatás adatainak kiegészítése

- Az értékesítés árbevétele: 2 096 477 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Belföldi szolgáltatás árbevétele:	2 071 936	2 096 477
Továbbszámlázott szolgáltatás:	0	0
Összesen:	<u>2 071 936</u>	<u>2 096 477</u>

A belföldi szolgáltatások árbevétele túlnyomó részben a biztonsági őrzésből származik.

- Egyéb bevételek: 2 265 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Kapott bírság, kötbér:	39	38
Térítés nélkül átvett eszközök értéke:	1 127	1 127
Biztosító térítése:	736	388
OEP-től bevétel:	95	82
Egyéb bevétel:	1 612	630
Összesen:	<u>3 609</u>	<u>2 265</u>

- Az anyagjellegű ráfordítások: 136 865 E Ft

Anyagköltség: 11 320 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Vásárolt anyagköltség:	2 926	4 068
Üzemanyag:	1 939	2 134
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer:	1 469	1 253
Közművek:	1 242	1 099
Üzleti tevékenységhez egyéb anyagköltség:	3 799	2 766
Összesen:	<u>11 375</u>	<u>11 320</u>

Igénybevett szolgáltatások:

113 177 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Futárszolgálat:	20	4
Belföldi kiküldetés:	351	301
Külföldi kiküldetés:	552	523
Taxi költség:	604	0
Parkolási költség:	665	881
Posta költség:	176	163
Telefon költség:	2 894	2 017
Internet költség:	1 516	1 649
Szakkönyvek, folyóiratok:	1 673	1 916
Szoftver követés, karbantartás:	5 174	1 815
WEB tárhely és URH frekvencia szolgáltatás:	572	532
Takarítási költség:	1 856	1 676
Gépjárművek karbantartása:	2 150	1 480
Iroda üzemeltetési költsége:	17 334	16 136
Iroda bérleti díja:	53 696	56 047
Parkoló bérleti díja:	5 421	5 446
Egyéb bérlemény bérleti díja:	2 686	4 449
Személygépjárművek bérleti díja:	849	640
Egyéb berendezések bérleti díja:	829	898
Hirdetési költség:	54	0
Oktatási költség:	5 772	3 943
Jogi tanácsadási díjak:	385	280
Egészségügyi szolgáltatás költsége:	4 227	4 690
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadás:	2 400	2 400
Egyéb tanácsadás:	5 038	2 800
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás:	16 637	2 491
Összesen:	<u>133 531</u>	<u>113 177</u>

Egyéb szolgáltatások:

12 067 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Bankköltség:	5 681	4 868
Illetékek, hatósági díjak, tagdíjak:	246	91
Biztosítások díja:	6 917	7 108
Egyéb szolgáltatás:	32	0
Összesen:	<u>12 876</u>	<u>12 067</u>

Közvetített szolgáltatások:

301 E Ft

- Személyi jellegű ráfordítások: 1 832 527 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Béreköltség:	1 228 798	1 302 234
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	209 642	191 654
Bérfelárak:	367 094	338 639
Összesen:	<u>1 805 534</u>	<u>1 832 527</u>

- Értékcsökkenési leírás: 67 921 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Terv szerinti ÉCS:	54 642	65 516
Használatbavételkor egy összegben leírt:	2 785	2 405
Összesen:	<u>57 427</u>	<u>67 921</u>

- Egyéb ráfordítások: 57 627 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Immat.javak elsz. tervenfelüli értékcsökkenése:	0	6 918
Káresemény:	80	0
Bírság, kötbér:	7	1 167
Gépjárműadó:	257	0
Cégautó adó:	799	0
Iparűzési adó:	41 211	42 961
Innovációs járulék:	6 182	6 575
Egyéb ráfordítás:	1	6
Összesen:	<u>48 537</u>	<u>57 627</u>

- Pénzügyi műveletek bevételei: 29 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Pénzintézettől kapott kamat:	829	0
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyereség:	0	29
Összesen:	<u>829</u>	<u>29</u>

- Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 E Ft

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	E Ft	E Ft
Kapcsolt váll. rész. értékesítés árf.vesztesége:	3 292	0
Pénzügyi műv.egyéb ráfordításai:	2	0
Összesen:	<u>3 294</u>	<u>0</u>

Társasági adó fizetési kötelezettség 2018 év után: 3 778 E Ft

Adózás előtti eredmény	3 831
Csökkentő tételek	66 209
ÉCS	66 209
Ért. tárgyi eszközök nyt. szerinti értéke	-
Növelő tételek	73 601
ÉCS	65 516
Tervenfelüli értékcsökkenés	6 918
Bírság, kötbér	1 167
Társasági adó alapja	11 223
Társasági adó (9%)	1 010
Fizetendő társasági adó	1 010
Minimumadó alapja (2%):	41 975
Minimumadó (9%):	3 778

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>2017/e Ft</u>	<u>2017/%/</u>	<u>2018/e Ft</u>	<u>2018/%/</u>
A, Befektetett e.	204 699	20,42%	243 028	24,22%
B, Forgó e.	777 475	77,56%	749 744	74,71%
C, Aktív időbeli e.	20 218	2,02%	10 768	1,07%
Összesen:	1 002 392	100%	1 003 540	100%

A forgóeszközök jelentős részét a Társaság pénzeszköz állománya alkotja.

2) Források összetételének alakulása:

<u>Megnevezés</u>	<u>2017/e Ft</u>	<u>2017/%/</u>	<u>2018/e Ft</u>	<u>2018/%/</u>
D, Saját tőke	740 003	73,82%	740 056	73,74%
E, Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F, Kötelezettségek	244 492	24,39%	247 566	24,67%
G, Passzív időbeli e.	17 897	1,79%	15 918	1,59%
Összesen:	1 002 392	100%	1 003 540	100%

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

3) A tőke szerkezete:

	<u>2017</u>		<u>2018</u>	
<u>Idegen tőke</u>	<u>244 492</u>		<u>247 566</u>	
<u>Összes forrás</u>	<u>1 002 392</u>	<u>24,39%</u>	<u>1 003 540</u>	<u>24,67%</u>

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

4) Tárgyi eszközök hatékonysága:

	2017		2018	
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>2 071 936</u>		<u>2 096 477</u>	
Befektetett eszközök	204 699	1012,19%	243 028	862,65%

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

II. Pénzügyi helyzet mutató:

1.Likviditási mutató:

	2017		2018	
<u>Forrásezők</u>	<u>777 475</u>		<u>749 744</u>	
Rövid lej. kötelezettségek	244 492	3,179960899	247 566	3,028461097

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)

	2017		2018	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>3 740</u>		<u>3 831</u>	
Befektetett eszközök	204 699	0,018270729	243 028	0,015763616

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

3.ROE mutató:

(tőke megtérülési ráta)

	2017		2018	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>3 740</u>		<u>3 831</u>	
Saját tőke	740 003	0,005054034	740 056	0,005176635

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

4.EBITDA mutató:

(adózás, kamatfizetés és amortizáció előtti nyereség)

	2017	2018
EBITDA	<u>61 167</u>	<u>71 752</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 2018-ban 145 fő volt.

A Társaság vezérigazgatója munkaviszony keretében látja el feladatait.

A Felügyelő Bizottság 3 tagú, tevékenységükért összesen 18 216 E Ft díjazásban részesültek.

A Magyar Szakértői Holding Kft. (személyében felelős könyvvizsgáló dr. Matukovics Gábor, igazolvány száma: MKVK 003287) által elvégzett, a 2018. 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, 2019. január 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash flow-kimutatás	2017	2018
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 620 316	138 964
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény ±	3 740	3 831
2. Elszámolt amortizáció +	54 642	72 434
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	95 570	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása ±	- 1 723	- 11 823
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	84 642	14 897
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 2 644	- 1 979
9. Vevőkövetelés változása ±	- 174 141	44 966
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 55 191	10 966
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	241 252	9 450
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	- 3 737	- 3 778
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	- 862 726	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 98 812	- 110 763
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 98 812	- 110 763
15. Befektetett eszközök eladása +	-	-
16. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III		
. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-	-
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
19. Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése,		
20. 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 –	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-	-
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	-
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	- 719 128	28 201