

Kiegészítő melléklet
az MNB-Biztonsági Szolgáltatások
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2019. 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 őrségről, 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 őrséget működtet. Az 1997. évi CLIX. törvény szerint a fegyveres biztonsági őrséget 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 őrséggel 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 3 818 E Ft, a minimumadó fizetési kötelezettsége 3 396 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
Megnevezése				Növekedés	csökkenés	
Immateriális javak	58 655	1 191	0	0	0	59 846
Vagyoni értékű jogok	25 290	880	0			26 170
Üzleti vagy cégérték						0
Szellemi termékek	33 365	311	0			33 676
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Immateriális javak értékhelyesbítése						0
Tárgyi eszközök	376 185	7 392	4 589	0	0	378 988
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	9 621	0	0			9 621
Műszaki gépek, ber., járm.	272 466	404	0			272 870
Egyéb berend., felsz., járm.	94 097	2 399	0			96 496
Beruházások	0	4 589	4 589			0
Beruházásra adott előlegek						0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
Összesen	434 840	8 583	4 589	0	0	438 834

Befektetett eszköz	Halmazott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	52 772	5 864	0	0	0	58 636
Vagyoni értékű jogok	20 894	4 322	0			25 216
Üzleti vagy cégérték						0
Szellemi termékek	31 878	1 542	0			33 420
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Immateriális javak érték helyesbítése						0
Tárgyi eszközök	139 040	63 261	0	0	0	202 301
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	6 437	1 924	0			8 361
Műszaki gépek, ber., járm.	61 012	48 076	0			109 088
Egyéb berend., felsz., járm.	71 591	13 261	0			84 852
Beruházások						0
Beruházásra adott előlegek						0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						0
Összesen	191 812	69 125	0	0	0	260 937

Forgóeszközök: 764 109 E Ft

	2018	2019
	E Ft	E Ft
I. Készletek	5 373	3 887
II. Követelések	185 311	90 084
- Követelések áruszáll.-ból és szolg.-ból	0	0
- Követelések kapcsolt váll.-al szemben	129 175	75 988
- Egyéb rövidlej. követelések	56 136	14 096
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	559 060	670 138
Összesen:	749 744	764 109

I. Készletek: 3 887 E Ft

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

II. Követelések: 90 084 E Ft

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból: 0 E Ft
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 75 988 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Követelések kapcs.váll.szemben:	129 175	75 988
Összesen:	<u>129 175</u>	<u>75 988</u>

A Társaság 2019. december 31-én fennálló követelése túlnyomó részben az MNB-vel szemben fennálló követelésállományt tartalmazza.

- Egyéb rövidlejáratú követelések: 14 096 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Áfa követelés:	0	3 071
Munkavállalónak adott előleg:	1 064	727
Társasági adó túlfizetés:	35 134	2 251
Helyi iparűzési adó túlfizetés:	17 839	4 205
Innovációs járulék túlfizetés:	2 085	3 720
Egyéb követelés:	14	122
Összesen:	<u>56 136</u>	<u>14 096</u>

III. Értékpapírok: 0 E Ft**IV. Pénzeszközök: 670 138 E Ft**

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Pénztár:	73	71
Valutapénztár:	803	825
<i>Pénztárak összesen:</i>	<i>876</i>	<i>896</i>
Ft folyószámla záró értéke:	524 108	635 223
Bankkártyás folyószámla záró értéke:	5 039	5 019
Elkülönített lakásépítés célú számla:	37	0
Elkülönített számla:	29 000	29 000
<i>Bankszámlák összesen:</i>	<i>558 184</i>	<i>669 242</i>
Mindösszesen:	<u>559 060</u>	<u>670 138</u>

Aktív időbeli elhatárolások: 9 365 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatási díj:	13	10
Iroda és parkoló bérleti díj:	5 201	5 535
Üzemeltetési költség:	1 469	1 469
Software Update License & Support:	454	218
Biztosítási díjak:	2 720	1 152
Oktatás és előfizetések:	911	981
Összesen:	<u>10 768</u>	<u>9 365</u>

Források:

Jegyzett tőke:	210 000 E Ft
Tőketartalék:	530 000 E Ft
Eredménytartalék:	56 E Ft
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Értékelési tartalék:	0 E Ft
Adózott eredmény:	422 E Ft

Tőke mozgástábla E Ft					
	2018.	Előző évi átvezetések	Egyéb változás	2019 évi növekedés	2019.
	XII. 31.				XII.31.
Jegyzett tőke	210 000				210 000
Tőketartalék	530 000				530 000
Eredménytartalék	3	53			56
Értékelési tartalék	0				0
Adózott eredmény	53	-53		422	422
Összesen	740 056	0	0	422	740 478

Céltartalék: 8 118 E Ft

Társaságunk a céltartalékot a várható jövőbeni kötelezettségekre képezte két munkavállalóval szemben folyó peres ügy kapcsán.

Kötelezettségek: 176 460 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
I. Hátrasorolt kötelezettségek:	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	247 566	176 460
Összesen:	<u>247 566</u>	<u>176 460</u>

I. Hátrasorolt kötelezettségek: 0 E Ft
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 E Ft
III. Rövid lejáratú kötelezettségek: 176 460 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból:	8 709	813
Rövid lejáratú köt. anyaváll. felé:	0	0
<i>Összesen:</i>	<i>8 709</i>	<i>813</i>
Munkaváll. SZJA:	19 091	14 967
Munkáltatói SZJA:	1 479	491
Nyugdíjbiztosítási járulék:	13 580	10 639
EB és MEP járulék:	11 383	8 896
Önkéntes EB-NYB biztosítás:	9	0
OEP ellátások:	588	1 093
Szakképzési hozzájárulás:	2 041	1 597
Rehabilitációs hozzájárulás:	2 277	1 793
Szociális hozzájárulási adó:	26 838	19 594
Egészségügyi hozzájárulás:	1 878	0
Általános forgalmi adó:	76 156	55 691
Cégautó adó:	201	204
Munkabér számla:	82 249	59 569
Egyéb elszámolások:	1 087	1 113
<i>Összesen:</i>	<i>238 857</i>	<i>175 647</i>
Mindösszesen:	<u>247 566</u>	<u>176 460</u>

Passzív időbeli elhatárolások: 26 315 E Ft

Bevételek részletezése: 0 E Ft
Költségek részletezése: 14 870 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Egészségügyi szolgáltatás:	370	309
Közművek:	160	240
Telefon és internet szolgáltatás:	631	366
Üzemanyag és gépkocsi mosatás költsége:	38	167
Parkolási díjak:	168	70
Berendezések karbantartása:	84	43
Program karbantartása:	139	0
Kötbér:	560	0
Jogi szolgáltatás:	0	180
Közv.szolg.(őrzés)+felügyelet:	46	11 411
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadói díjak:	600	660
Hatósági díjak:	0	2
Lőtérhasználat:	480	90
Rendezvényszervezés:	0	1 213
Takarítás költsége:	70	121
Összesen:	3 346	14 870

Halasztott árbevétel: 11 445 E Ft

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

Mérleg főösszeg:

2018 évben: 1 003 540 E Ft
2019 évben: 951 371 E Ft

Az eredménykimutatás adatainak kiegészítése

- Az értékesítés árbevétele: 1 883 310 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Belföldi szolgáltatás árbevétele:	2 096 477	1 883 310
Összesen:	<u>2 096 477</u>	<u>1 883 310</u>

A belföldi szolgáltatások árbevétele túlnyomó részben a biztonsági őrzésből származik.

- Egyéb bevételek: 3 280 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Kapott bírság, kötbér:	38	115
Térítés nélkül átvett eszközök értéke:	1 127	1 127
Biztosító térítése:	388	877
OEP-től bevétel:	82	91
Egyéb bevétel:	630	1 070
Összesen:	<u>2 265</u>	<u>3 280</u>

- Az anyagjellegű ráfordítások: 179 333 E Ft

Anyagköltség: 8 394 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Vásárolt anyagköltség:	4 068	1 507
Üzemanyag:	2 134	3 179
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer:	1 253	1 517
Közművek:	1 099	980
Üzleti tevékenységhez egyéb anyagköltség:	2 766	1 211
Összesen:	<u>11 320</u>	<u>8 394</u>

Igénybevett szolgáltatások:

110 140 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Futárszolgálat:	4	5
Belföldi kiküldetés:	301	304
Külföldi kiküldetés:	523	329
Taxi költség:	0	27
Parkolási költség:	881	679
Posta költség:	163	211
Telefon költség:	2 017	2 541
Internet költség:	1 649	1 678
Szakkönyvek, folyóiratok:	1 916	1 798
Szoftver követés, karbantartás:	1 815	1 064
WEB tárhely és URH frekvencia szolgáltatás:	532	528
Takarítási költség:	1 676	1 475
Gépjárművek karbantartása:	1 480	2 484
Iroda üzemeltetési költsége:	16 136	16 210
Iroda bérleti díja:	56 047	58 167
Parkoló bérleti díja:	5 446	5 176
Egyéb bérlemény bérleti díja:	4 449	931
Személygépjárművek bérleti díja:	640	1 223
Egyéb berendezések bérleti díja:	898	842
Oktatási költség:	3 943	1 705
Jogi tanácsadási díjak:	280	440
Egészségügyi szolgáltatás költsége:	4 690	4 493
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadás:	2 400	3 940
Egyéb tanácsadás:	2 800	1 940
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás:	2 491	1 950
Összesen:	<u>113 177</u>	<u>110 140</u>

Egyéb szolgáltatások:

13 313 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Bankköltség:	4 868	7 379
Illetékek, hatósági díjak, tagdíjak:	91	533
Biztosítások díja:	7 108	5 401
Összesen:	<u>12 067</u>	<u>13 313</u>

Közvetített szolgáltatások:

47 486 E Ft

- Személyi jellegű ráfordítások: 1 581 499 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Béreköltség:	1 302 234	1 158 570
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	191 654	151 525
Bérfelrakások:	338 639	271 404
Összesen:	<u>1 832 527</u>	<u>1 581 499</u>

- Értékcsökkenési leírás: 69 720 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Terv szerinti ÉCS:	65 516	69 125
Használatbavételkor egy összegben leírt:	2 405	595
Összesen:	<u>67 921</u>	<u>69 720</u>

- Egyéb ráfordítások: 52 430 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Immat.javak elsz. tervenfelüli értékcsökkenése:	6 918	0
Káresemény:	0	100
Bírság, kötbér:	1 167	11
Gépjárműadó:	0	814
Iparűzési adó:	42 961	37 740
Innovációs járulék:	6 575	5 625
Célatrtalékok:	0	8 118
Egyéb ráfordítás:	6	22
Összesen:	<u>57 627</u>	<u>52 430</u>

- Pénzügyi műveletek bevételei: 210 E Ft

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	E Ft	E Ft
Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól:	0	188
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyereség:	29	22
Összesen:	<u>29</u>	<u>210</u>

- Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 E Ft

Társasági adó fizetési kötelezettség 2019 év után: 3 396 E Ft

Adózás előtti eredmény	3 818
Csökkentő tételek	70 296
ÉCS	70 296
Növelő tételek	77 871
ÉCS	69 720
Céltartalék	8 118
Bírság, kötbér	33
Társasági adó alapja	11 393
Társasági adó (9%)	1 025
Fizetendő társasági adó	1 025
Minimumadó alapja (2%):	37 736
Minimumadó (9%):	3 396

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>2018/e Ft</u>	<u>2018/%/</u>	<u>2019/e Ft</u>	<u>2019/%/</u>
A, Befektetett e.	243 028	24,22%	177 897	18,70%
B, Forgó e.	749 744	74,71%	764 109	80,32%
C, Aktív időbeli e.	10 768	1,07%	9 365	0,98%
Összesen:	1 003 540	100%	951 371	100%

A forgóeszközök jelentős részét a Társaság pénzeszköz állománya alkotja.

2) Források összetételének alakulása:

<u>Megnevezés</u>	<u>2018/e Ft</u>	<u>2018/%/</u>	<u>2019/e Ft</u>	<u>2019/%/</u>
D, Saját tőke	740 056	73,74%	740 478	77,83%
E, Céltartalék	0	0,00%	8118	0,85%
F, Kötelezettségek	247 566	24,67%	176 460	18,55%
G, Passzív időbeli e.	15 918	1,59%	26 315	2,77%
Összesen:	1 003 540	100%	951 371	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>2018</u>		<u>2019</u>	
<u>Idegen tőke</u>	<u>247 566</u>		<u>176 460</u>	
<u>Összes forrás</u>	<u>1 003 540</u>	<u>24,67%</u>	<u>951 371</u>	<u>18,55%</u>

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

4) Tárgyi eszközök hatékonysága:

	2018		2019	
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>2 096 477</u>		<u>1 883 310</u>	
Befektetett eszközök	243 028	862,65%	177 897	1058,65%

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

II. Pénzügyi helyzet mutató:

1.Likviditási mutató:

	2018		2019	
<u>Forrásezők</u>	<u>749 744</u>		<u>764 109</u>	
Rövid lej. kötelezettségek	247 566	3,028461097	176 460	4,330210813

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)

	2018		2019	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>3 831</u>		<u>3 818</u>	
Befektetett eszközök	243 028	0,015763616	177 897	0,021461857

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

3.ROE mutató:

(tőke megtérülési ráta)

	2018		2019	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>3 831</u>		<u>3 818</u>	
Saját tőke	740 056	0,005176635	740 478	0,005156129

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

4.EBITDA mutató:

(adózás, kamatfizetés és amortizáció előtti nyereség)

	2018	2019
EBITDA	<u>71 752</u>	<u>73 538</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 2019-ben 114 fő volt.

A Társaság vezérigazgatója munkaviszony keretében látja el feladatait.

A Felügyelő Bizottság 3 tagú, tevékenységükért összesen 19 668 E Ft díjazásban részesültek.

A Magyar Szakértői Holding Kft. (személyében felelős könyvvizsgáló dr. Matukovics Gábor, igazolvány száma: MKVK 003287) által elvégzett, a 2019. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálati díjának mértéke 2.640 E Ft.

A Társaságnak mérlegben kívüli kötelezettsége nincs.

Keltezés: Budapest, 2020. január 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash flow-kimutatás		2018	2019
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		138 964	115 667
(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1. Adózás előtti eredmény ±		3 831	3 818
2. Elszámolt amortizáció +		72 434	69 720
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		-	8 118
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		-	-
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-	11 823	- 7 896
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		14 897	- 63 210
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-	1 979	10 397
9. Vevőkövetelés változása ±		44 966	53 187
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±		10 966	43 526
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±		9 450	1 403
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	-	3 778	- 3 396
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –		-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-	110 763	- 4 589
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)			
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-	110 763	- 4 589
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 +		-	-
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 –		-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –		-	-
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		-	-
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		28 201	111 078