

Kiegészítő melléklet
az MNB-Biztonsági Szolgáltatások
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2020. 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.
H-5234 Tiszaroff, Aradi utca 28.

Cégjegyzékszám: 01-10-048205

A Társaság honlapja: www.mnbbzrt.hu

Jegyzett tőkéje: 2014. augusztus 5-i alapításkor: 200.000.000.-Ft,
mely 200.000.000.-Ft készpénzből állt, és amely az alaptőke 100%-át képezte.

2016. január 26-i tőkeemelés után: 210.000.000.-Ft,
mely 2 darab 105.000.000.-Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből állt.

2019. december 31-i beolvadás után: 1.066.454.846.-Ft
A Társaság alaptőkéje 1 darab 1.066.454.846.-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 100% részvénytulajdonos
Címe: H-1054 Budapest, Szabadság tér 8-9.

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 Mazars Könyvszakértő és Tanácsadói Kft.-t bízta meg a 2020. 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 őrseg költségeit a kötelezett viseli.

Az MNB úgy döntött, hogy a saját szervezetében működtetett fegyveres biztonsági őrseg helyett, védelmének további biztosítása érdekében, zártkörűen 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.

Az MNB-Jóléti Kft. 2019. december 31. napjával az MNB-Biztonsági Zrt.-be történő beolvadással, jogutódlással megszűnt. Társaságunk 2020. január 1-től átvette és folytatta a beolvadó MNB-Jóléti Kft. étkeztetés-bekészítés, valamint ingatlan üzemeltetési tevékenységeit.

A Társaságnál 2020. évben új üzletágként jelentkezett étkeztetés-bekészítés a járványügyi helyzet ellenére folyamatosan biztosította mind a munkahelyi étkezdék, mind pedig a bekészítési szolgáltatások rendelkezésre állását az MNB, valamint az MNB dolgozóinak részére.

Tekintettel arra, hogy a járványügyi intézkedésekből adódóan az MNB épületeiben tartózkodó munkavállalók száma jelentősen lecsökkent, ezen üzletágot érintően az árbevétel lényegesen elmarad a tervezettől, az üzletág a 2020. évben veszteségesen működött.

A Társaság tárgyévi adózás előtti eredménye -34 572 E Ft veszteség, a minimumadó fizetési kötelezettsége 3 909 E Ft, így az adózás utáni eredménye -38 481 E Ft.

A tárgyévi adózott eredményt a Társaság eredménytartalékba helyezi.

A koronavírus világméretű járvány miatt bevezetett egészségügyi válsághelyzet elrendelésével életbe léptetett járványügyi készültséggel összhangban Társaságunk vezérigazgatói utasítással meghatározta az MNB-Biztonsági Zrt. munkavállalóira vonatkozó speciális szabályokat. A Társaság a folyamatos működés biztosítása érdekében a munkavállalókat megfelelő védőfelszerelésekkel látta el, bevezette a munkába állást megelőző, valamint a munkavégzést követő testhőmérséklet mérést, továbbá lehetőséget biztosít munkavállalóinak a SARS-CoV-2 vírus szűrésére szolgáló tesztek elvégzésére.

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 elszámolhatja.

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:

Megnevezés	Év	Kulcs (%)
Immateriális javak		
vagyoni értékű jogok	2-6 év	16,7%-50%
üzleti és cégérték	5 év	20%
szellemi termék	2-3 év	33%-50%
alapítás, átszervezés. aktivált értéke	5 év	20%
kutatás-fejlesztés	5 év	20%
Ingatlan		
építmény	33-50 év	2%-3%
telek	-	0%
bérelt ingatlanon végzett beruházás (várható bérleti időszakra vetítve)	2-20 év	5%-50%
üzemkörön kívüli ingatlan	25 év	4%
Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)		
termelő gépek	7 év	14,5%
járművek	5 év	20%
egyéb használatos gép berendezés	7 év	14,5%
egyéb gép, berendezés	7 év	14,5%
biztonságvédelmi eszközök	6-15 év	6,7%-14,5%
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű		
ügyviteltechnikai eszközök, bútorok	3-7 év	14,5%-33%
járművek	5 év	20%
számítástechnika	2-3 év	33%-50%
egyéb felszerelés, berendezés	7 év	14,5%
Kisértékű, és érték szerinti		
200.000 forint alatt (akár időarányosítás nélkül)	1-2 év	50%-100%
100.000 forint alatt (azonnal, egy összegben)	azonnal	100%

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-különbszetek elszámolása a Sztv. előírásai szerint történik. Év végén a kötelezettségek átértékelésre kerülnek az MNB év végi deviza árfolyamának megfelelően.
Az árfolyam-különbszetek 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-csökkenő - 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-csökkenő - 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 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 beolvadás miatt	Növekedés eszköz-beszerezés miatt	Összes növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
						Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	59 846	135	130	265	0	0	0	60 111
Vagyoni értékű jogok	26 170	135	19	154	0			26 324
Üzleti vagy cégérték		0	0	0				0
Szellemi termékek	33 676	0	111	111	0			33 787
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0	0	0				0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	0	0				0
Immateriális javak érték helyesbítése		0	0	0				0
Tárgyi eszközök	379 582	564 353	101 201	665 554	69 471	0	0	975 665
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	9 621	521 830	0	521 830	0			531 451
Műszaki gépek, ber., járm.	272 870	19 885	7 453	27 338	0			300 208
Egyéb berend., felsz., járm.	97 091	22 638	40 141	62 779	17 637			142 233
Beruházások	0		53 607		51 834			1 773
Beruházásra adott előlegek								0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése								0
Összesen	439 428	564 488	101 331	665 819	69 471	0	0	1 035 776

Befektetett eszköz	Halmazott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	58 636	633	0	0	0	59 269
Vagyoni értékű jogok	25 216	459	0			25 675
Üzleti vagy cégérték		0				-
Szellemi termékek	33 420	174	0			33 594
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0				0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0				0
Immateriális javak érték helyesbítése		0				0
Tárgyi eszközök	202 896	85 292	17 637	0	0	270 532
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	8 361	15 566	-			23 927
Műszaki gépek, ber., járm.	109 088	50 965	-			160 053
Egyéb berend., felsz., járm.	85 447	18 761	17 637			86 552
Beruházások						0
Beruházásra adott előlegek						0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						0
Összesen	261 532	85 925	17 637	0	0	329 801

Forgóeszközök: 811 063 E Ft

Forgóeszközök E Ft	2019	2020
	E Ft	E Ft
I. Készletek	3 887	13 778
II. Követelések	90 084	76 538
- Követelések áruszáll.-ból és szolg.-ból	0	0
- Követelések kapcsolt váll.-al szemben	75 988	75 253
- Egyéb rövidlej. követelések	14 096	1 285
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	670 138	720 747
Összesen:	764 109	811 063

I. Készletek: 13 778 E Ft

A Társaság a készletek között a kiképzésekhez használt lőszerállományt, valamint az étkeztetés-bekészítés üzletág során felmerült készleteket tartja nyilván.

II. Követelések: 76 538 E Ft

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból: 0 E Ft
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 75 253 E Ft

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben E Ft	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Követelések kapcs.váll.szemben:	75 988	75 253
Összesen:	<u>75 988</u>	<u>75 253</u>

A Társaság 2020. december 31-én fennálló követelése túlnyomó részben az MNB-vel szemben fennálló követelésállományt tartalmazza.

- Egyéb rövidlejáratú követelések: 1 285 E Ft

Egyéb rövidlejáratú követelések E Ft	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatónak fizetett előleg:	0	710
Áfa követelés:	3 071	44
Munkavállalónak adott előleg:	727	290
Társasági adó túlfizetés:	2 251	0
Helyi iparűzési adó túlfizetés:	4 205	0
Innovációs járulék túlfizetés:	3 720	0
Egyéb követelés:	122	241
Összesen:	<u>14 096</u>	<u>1 285</u>

III. Értékpapírok: 0 E Ft**IV. Pénzeszközök: 720 747 E Ft**

Pénzeszközök E Ft	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Pénztár:	71	672
Valutapénztár:	825	912
<i>Pénztárak összesen:</i>	<i>896</i>	<i>1 584</i>
Ft folyószámla záró értéke:	635 223	679 143
Bankkártyás folyószámla záró értéke:	5 019	5 020
Elkülönített lakásépítés célú számla:	0	0
Elkülönített számla:	29 000	35 000
<i>Bankszámlák összesen:</i>	<i>669 242</i>	<i>719 163</i>
Mindösszesen:	<u>670 138</u>	<u>720 747</u>

Aktív időbeli elhatárolások: 11 499 E Ft

Aktív időbeli elhatárolások E Ft	2019	2020
	E Ft	E Ft
Szolgáltatási díj:	10	4
Iroda és parkoló bérleti díj:	5 535	6 848
Üzemeltetési költség:	1 469	1 503
Software Update License & Support:	218	577
Biztosítási díjak:	1 152	1 485
Oktatás és előfizetések:	981	1 082
Összesen:	<u>9 365</u>	<u>11 499</u>

Források:

Jegyzett tőke:	1 066 455 E Ft
Tőketartalék:	250 452 E Ft
Eredménytartalék:	0 E Ft
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Értékelési tartalék:	0 E Ft
Adózott eredmény:	-38 481 E Ft

Tőke mozgástábla E Ft

	2019.	Előző évi átvezetések	Egyéb változás	2020 évi	2020.
	XII.31.			változás	XII.31.
Jegyzett tőke	210 000		856 455		1 066 455
Tőketartalék	530 000		-279 548		250 452
Eredménytartalék	56	422	-478		0
Értékelési tartalék	0				0
Adózott eredmény	422	-422		-38 481	-38 481
Összesen	740 478	0	576 429	-38 481	1 278 426

Az MNB-Jóléti Kft. 2020.01.01-jei beolvadásának tőkehatása:

Megnevezés E Ft	Átvevő társaság	Beolvadó társaság	Különbözetek	Rendezés	Jogutód gazdasági társaság
	MNB- Biztonsági Zrt.	MNB-Jóléti Kft.		(Saját tőke)	MNB-Biztonsági Zrt.
Jegyzett tőke	210 000	856 455			1 066 455
Tőketartalék	530 000	73 686		-353 234	250 452
Eredménytartalék	478	-353 712		353 234	0
Lekötött tartalék	0	0			0
Értékelési tartalék	0	0			0
Összesen	740 478	576 429	0	0	1 316 907

Céltartalék: 5 000 E Ft

Céltartalék a várható kötelezettségekre E Ft	2019.	2020.
	XII.31.	XII.31.
Peres ügyekre képzett céltartalék	8 118	5 000
Összesen	8 118	5 000

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

Kötelezettségek: 202 004 E Ft

Kötelezettségek E Ft	2019	2020
	E Ft	E Ft
I. Hátrasorolt kötelezettségek:	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	176 460	202 004
Összesen:	176 460	202 004

I. Hátrasorolt kötelezettségek: 0 E Ft
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 E Ft
III. Rövid lejáratú kötelezettségek: 202 004 E Ft

	2019	2020
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból:	813	3 197
Rövid lejáratú köt. anyaváll. felé:	0	0
<i>Összesen:</i>	<i>813</i>	<i>3 197</i>
Társasági adó:	0	525
Munkaváll. SZJA:	14 967	16 718
Munkáltatói SZJA:	491	566
Nyugdíjbiztosítási járulék:	10 639	22 160
EB és MEP járulék:	8 896	0
Önkéntes EB-NYB biztosítás:	0	0
OEP ellátások:	1 093	0
Szakképzési hozzájárulás:	1 597	1 787
Rehabilitációs hozzájárulás:	1 793	2 313
Szociális hozzájárulási adó:	19 594	19 034
Egészségügyi hozzájárulás:	0	0
Általános forgalmi adó:	55 691	61 046
Cégautó adó:	204	340
Munkabér számla:	59 569	69 958
Innovációs járulék:	0	94
Helyi iparűzési adó túlfizetés:	0	3 204
Egyéb elszámolások:	1 113	1 062
<i>Összesen:</i>	<i>175 647</i>	<i>198 807</i>
Mindösszesen:	176 460	202 004

Passzív időbeli elhatárolások: 43 107 E Ft

Bevételek részletezése: 0 E Ft
Költségek részletezése: 32 798 E Ft

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Anyag és árukészlet:	0	59
Egészségügyi szolgáltatás:	309	207
Közművek:	240	303
Telefon és internet szolgáltatás:	366	635
Üzemanyag és gépkocsi mosatás költsége:	167	700
Parkolási díjak:	69	4
Berendezések karbantartása:	43	0
Program karbantartása:	0	92
Kötbér, kártérítés:	0	7 794
Jogi szolgáltatás:	180	220
Közv.szolg.(őrzés)+felügyelet:	11 411	20 717
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadói díjak:	660	575
Hatósági díjak:	2	0
Lőtérhasználat:	90	100
Rendezvényszervezés:	1 212	0
Takarítás költsége:	121	0
Magáncélú telefon használat:	0	158
Büfék bérleti díja:	0	470
Szakértői tanácsadás:	0	704
Egyéb bérleti díjak és anyagjellegű szolgáltatások:	0	60
Összesen:	<u>14 870</u>	<u>32 798</u>

Halasztott árbevétel: 10 309 E Ft

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

Mérleg főösszeg:

2019. évben: 951 371 E Ft
2020. évben: 1 528 537 E Ft

Az eredménykimutatás adatainak kiegészítése

- Az értékesítés árbevétele: 2 158 785 E Ft

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Belföldi szolgáltatás árbevétele:	1 883 310	2 158 785
Összesen:	<u>1 883 310</u>	<u>2 158 785</u>

A belföldi szolgáltatások árbevétele túlnyomó részben a biztonsági őrzésből származik.

- Egyéb bevételek: 13 054 E Ft

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Kapott bírság, kötbér:	115	411
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	0	8 118
Térítés nélkül átvett eszközök értéke:	1 127	2 452
Biztosító térítése:	877	799
OEP-től bevétel:	91	239
Egyéb bevétel:	1 070	1 035
Összesen:	<u>3 280</u>	<u>13 054</u>

- Az anyagjellegű ráfordítások: 385 970 E Ft

Anyagköltség: 38 162 E Ft

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Vásárolt anyagköltség:	1 507	16 194
Üzemanyag:	3 179	4 303
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer:	1 517	2 116
Közművek:	980	4 335
Üzleti tevékenységhez egyéb anyagköltség:	1 211	11 214
Összesen:	<u>8 394</u>	<u>38 162</u>

Igénybevett szolgáltatások:

152 809 E Ft

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Futárszolgálat:	5	1
Belföldi kiküldetés:	304	373
Külföldi kiküldetés:	329	407
Taxi költség:	27	6
Parkolási költség:	679	675
Posta költség:	211	179
Telefon költség:	2 541	2 735
Internet költség:	1 678	1 970
Szakkönyvek, folyóiratok:	1 798	1 981
Szoftver követés, karbantartás:	1 064	2 839
WEB tárhely és URH frekvencia szolgáltatás:	528	1 579
Takarítási költség:	1 475	1 534
Gépjárművek karbantartása:	2 484	2 620
Iroda üzemeltetési költsége:	16 210	17 661
Iroda bérleti díja:	58 167	61 515
Parkoló bérleti díja:	5 176	7 394
Egyéb bérlemény bérleti díja:	931	5 637
Személygépjárművek bérleti díja:	1 223	0
Egyéb berendezések bérleti díja:	842	2 953
Hirdetés, reklám:	0	7
Oktatási költség:	1 705	2 202
Jogi tanácsadási díjak:	440	1 940
Egészségügyi szolgáltatás költsége:	4 493	0
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadás:	3 940	2 650
Egyéb tanácsadás:	1 940	8 727
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás:	1 950	25 224
Összesen:	<u>110 140</u>	<u>152 809</u>

Egyéb szolgáltatások:

14 562 E Ft

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Bankköltség:	7 379	9 424
Illetékek, hatósági díjak, tagdíjak:	533	723
Biztosítások díja:	5 401	4 415
Összesen:	<u>13 313</u>	<u>14 562</u>

Közvetített szolgáltatások:

2019. évben: 47 486 E Ft

2020. évben: 146 006 E Ft

- Személyi jellegű ráfordítások: 1 665 479 E Ft

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Béreköltség:	1 158 570	1 214 351
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	151 525	194 796
Bérfelrakások:	271 404	256 332
Összesen:	<u>1 581 499</u>	<u>1 665 479</u>

- Értékcsökkenési leírás: 85 905 E Ft

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Terv szerinti ÉCS:	69 125	81 997
Használatbavételkor egy összegben leírt:	595	3 908
Összesen:	<u>69 720</u>	<u>85 905</u>

- Egyéb ráfordítások: 68 957 E Ft

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Immat.javak elsz. tervenfelüli értékcsökkenése:	0	0
Káresemény:	100	0
Bírság, kötbér, kártérítés:	11	8 896
Gépjárműadó:	814	1 237
Iparűzési adó:	37 740	39 085
Innovációs járulék:	5 625	5 821
Le nem vonható ÁFA:	0	970
Selejtezett készletek értéke:	0	5 664
Céltartalékok:	8 118	5 000
Egyéb ráfordítás:	22	2 285
Összesen:	<u>52 430</u>	<u>68 957</u>

- Pénzügyi műveletek bevételei: 88 E Ft

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	E Ft	E Ft
Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól:	188	0
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyereség:	22	88
Összesen:	<u>210</u>	<u>88</u>

- Pénzügyi műveletek ráfordításai: 188 E Ft

Társasági adó fizetési kötelezettség 2020. év után: 3 909 E Ft

Adózás előtti eredmény	-34 572
Csökkentő tételek	114 926
ÉCS	93 784
Céltartalék	8 118
Közhasznú adomány	13 024
Növelő tételek	99 150
ÉCS	85 905
Céltartalék	5 000
Bírság, kötbér, kártérítés	8 245
Társasági adó alapja	-50 348
Társasági adó (9%)	-4 531
Fizetendő társasági adó	3 909
Minimumadó alapja (2%):	43 439
Minimumadó (9%):	3 909

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	2019/e Ft	2019/%/	2020/e Ft	2020/%/
A, Befektetett e.	177 897	18,70%	705 975	46,19%
B, Forgó e.	764 109	80,32%	811 063	53,06%
C, Aktív időbeli e.	9 365	0,98%	11 499	0,75%
Összesen:	951 371	100%	1 528 537	100%

A forgóeszközök jelentős részét a Társaság pénzeszköz állománya alkotja.

2) Források összetételének alakulása:

Megnevezés	2019/e Ft	2019/%/	2020/e Ft	2020/%/
D, Saját tőke	740 478	77,83%	1 278 426	83,64%
E, Céltartalék	8118	0,85%	5 000	0,33%
F, Kötelezettségek	176 460	18,55%	202 004	13,22%
G, Passzív időbeli e.	26 315	2,77%	43 107	2,82%
Összesen:	951 371	100%	1 528 537	100%

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

3) A tőke szerkezete:

	2019		2020	
<u>Idegen tőke</u>	<u>176 460</u>		<u>202 004</u>	
Összes forrás	951 371	18,55%	1 528 537	13,22%

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

4) Tárgyi eszközök hatékonysága:

	2019		2020	
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 883 310</u>		<u>2 158 785</u>	
Befektetett eszközök	177 897	1058,65%	705 975	305,79%

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

II. Pénzügyi helyzet mutató:

1.Likviditási mutató:

	2019		2020	
<u>Forgóeszközök</u>	<u>764 109</u>		<u>811 063</u>	
Rövid lej. kötelezettségek	176 460	4,33021	202 004	4,01508

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)

	2019		2020	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>3 818</u>		<u>-34 572</u>	
Befektetett eszközök	177 896	0,02146	705 975	-0,04897

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

3.ROE mutató:

(tőke megtérülési ráta)

	2019		2020	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>3 818</u>		<u>-34 572</u>	
Saját tőke	740 478	0,00515	1 278 426	-0,02704

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

4.EBITDA mutató:

(adózás, kamatfizetés és amortizáció előtti nyereség)

	2019	2020
<i>EBITDA</i>	<u>73 538</u>	<u>51 334</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 2020-ban 126 fő volt.

A Társaság vezérigazgatója munkaviszony keretében látja el feladatait.

Felügyelő Bizottság 3 tagú, tevékenységükért összesen 21 252 E Ft díjazásban részesültek.

A Mazars Könyvszakértő és Tanácsadói Kft. (Kamarai azonosító: 000220; személyében felelős könyvvizsgáló Mosonyi Ádám, kamarai tagsági száma: 007424) által elvégzett, a 2020. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálati díjának mértéke 2.300 E Ft.

A Társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége nincs.

Keltezés: Budapest, 2021. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash flow-kimutatás	2019	2020
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	115 667	88 163
1. Adózás előtti eredmény ±	3 818 -	34 572
2. Elszámolt amortizáció +	69 720	85 905
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	8 118 -	3 118
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása ±	- 7 896	2 384
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 63 210	23 159
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	10 397	16 793
9. Vevőkövetelés változása ±	53 187	735
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	43 526	2 920
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 403 -	2 134
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	- 3 396 -	3 909
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 4 589 -	613 983
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 4 589 -	548 623
15. Befektetett eszközök eladása +	-	65 360
16. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-	576 429
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 +	-	576 429
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) ±	111 078	50 609