

Kiegészítő melléklet
az MNB-Biztonsági Szolgáltatások
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2021. 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 cégjegyzékszámmon, 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 55.
H-1122 Budapest, Krisztina körút 6.
H-1205 Budapest, Mártonffy utca 25-27.
H-1055 Budapest, Markó utca 13-17.
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-1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78. I. em.
H-1054 Budapest, Vadász utca 31.
H-1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.
H-5234 Tiszaroff, Aradi utca 28.
H-3535 Miskolc, Hegyalja utca 203/1.

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-1013 Budapest, Krisztina körút 55.

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 2021. 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, 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.

A Társaságnál étkeztetés-bekészítés üzletága a járványügyi helyzet ellenére 2021. évben is biztosította mind a munkahelyi étkezdék, mind pedig a bekészítési szolgáltatások rendelkezésre állását az MNB, valamint az MNB dolgozóinak részére.

Az MNB-nek a Szabadság téri székházból és a Krisztina krt. 39. szám alatti irodaházból történő kiköltözésére tekintettel az ezekben az épületekben üzemelő büfék működését megszüntettük, a működési engedélyeket az illetékes önkormányzatok részére visszaadtuk, míg a Logisztikai Központ munkahelyi étkezdé továbbra is üzemel. A Társaság az MNB részére nyújtott bekészítési szolgáltatásait továbbra is folyamatosan biztosítja a meglévő és az új objektumokban.

A Társaság tárgyévi adózás előtti eredménye -48 167 E Ft veszteség, a minimumadó fizetési kötelezettsége 4 682 E Ft, így az adózás utáni eredménye -52 849 E Ft.

Tekintettel arra, hogy a járványügyi intézkedésekből adódóan az MNB épületeiben tartózkodó munkavállalók száma jelentősen lecsökkent, az étkeztetés-bekészítés üzletágot érintően az árbevétel lényegesen elmarad a tervezettől. Az üzletág működési tevékenysége -37 408 E Ft adózás előtti veszteséget termelt. Az üzletág működéséből fakadó veszteséget tovább növelte az MNB székházból történő költözés során tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése 11 545 E Ft értékben, valamint a minimumadó fizetési kötelezettség 1 867 E Ft összegben. Az üzletághoz tartozó adózás utáni eredmény 2021. évben így -50 820 E Ft veszteség.

A tárgyévi adózott eredményt a Társaság eredménytartalékba helyezi.

A vírushelyzet a Társaság biztonsági szolgáltatásaival kapcsolatos feladatellátásokat csekély mértékben befolyásolta.

A koronavírus világjárvány 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 tovább tagolásának 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 200 000 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%
Ingtalan		
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-különbözetek elszámolása a Sztv. előírásai szerint történik. Év végén a kötelezettségek átértékelésre 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 mérleg-főösszegének 2%-át, vagy ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1.000 eFt-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.

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 2021. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok eFt

Befektetett eszköz	Bekerülési érték (bruttó érték)					
	Nyitó	Növekedés eszköz-beszerzés miatt	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
Növekedés				Csökkenés		
Immateriális javak	60 111	3 398	0	0	0	63 509
Vagyoni értékű jogok	26 324	1 063	0	0	0	27 387
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	33 787	2 335	0	0	0	36 122
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	975 665	266 241	152 140	0	0	1 089 766
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	531 451	14 326	12 280	0	0	533 497
Műszaki gépek, ber., járm.	300 208	12 913	848	0	0	312 273
Egyéb berend., felsz., járm.	142 233	103 970	4 404	0	0	241 799
Beruházások	1 773	135 032	134 608	0	0	2 197
Beruházásra adott előlegek	0	150 160	150 160	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzeszközök	0	12 000	0	0	1 075	10 925
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	12 000	0	0	1 075	10 925
Összesen	1 035 776	281 639	152 140	0	1 075	1 164 200

Befektetett eszköz	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	59 269	1 309	0	0	0	60 578
Vagyoni értékű jogok	25 675	665	0	0	0	26 340
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	33 594	644	0	0	0	34 238
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	270 532	92 760	3 971	0	0	359 321
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	23 927	14 420	1 125	0	0	37 222
Műszaki gépek, ber., járm.	160 053	45 063	222	0	0	204 894
Egyéb berend., felsz., járm.	86 552	33 277	2 624	0	0	117 205
Beruházások	0	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
Összesen	329 801	94 069	3 971	0	0	419 899

Forgóeszközök: 853 280 E Ft

Forgóeszközök E Ft	2020	2021
	E Ft	E Ft
I. Készletek	13 778	11 046
II. Követelések	76 538	297 914
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0	40
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	75 253	279 250
- Egyéb rövidlej. követelések	1 285	18 624
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	720 747	544 320
Összesen:	811 063	853 280

I. Készletek: 11 046 E Ft

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

II. Követelések: 297 914 E Ft

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból: 40 E Ft
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 279 250 E Ft

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben E Ft	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	E Ft	E Ft
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:	75 253	279 250
Összesen:	<u>75 253</u>	<u>279 250</u>

A Társaság 2021. december 31-én fennálló követelése túlnyomó részben az MNB-vel szemben fennálló követelésállományt tartalmazza.

- Egyéb rövidlejáratú követelések: 18 624 E Ft

Egyéb rövidlejáratú követelések E Ft	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatónak fizetett előleg:	710	0
Áfa követelés:	44	14 077
Munkavállalónak adott előleg:	290	520
Munkavállalónak folyósított hitel:	0	1 075
OEP ellátások:	0	962
Innovációs járulék túlfizetés:	0	178
Egyéb követelés:	241	1 812
Összesen:	<u>1 285</u>	<u>18 624</u>

III. Értékpapírok: 0 E Ft**IV. Pénzeszközök: 544 320 E Ft**

Pénzeszközök E Ft	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	E Ft	E Ft
Pénztár:	672	84
Valutapénztár:	912	922
<i>Pénztárak összesen:</i>	<i>1 584</i>	<i>1 006</i>
Ft folyószámla záró értéke:	679 143	503 314
Bankkártyás folyószámla záró értéke:	5 020	5 000
Elkülönített lakásépítés célú számla:	0	0
Elkülönített számla:	35 000	35 000
<i>Bankszámlák összesen:</i>	<i>719 163</i>	<i>543 314</i>
Mindösszesen:	<u>720 747</u>	<u>544 320</u>

Aktív időbeli elhatárolások: 13 616 E Ft

Aktív időbeli elhatárolások E Ft	2020	2021
	E Ft	E Ft
Szolgáltatási díj:	4	1 347
Iroda és parkoló bérleti díj:	6 848	7 158
Üzemeltetési költség:	1 503	1 535
Software Update License & Support:	577	913
Biztosítási díjak:	1 485	1 742
Oktatás és előfizetések:	1 082	921
Összesen:	<u>11 499</u>	<u>13 616</u>

Források:

Jegyzett tőke:	1 066 455 E Ft
Tőketartalék:	250 452 E Ft
Eredménytartalék:	-38 481 E Ft
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Értékelési tartalék:	0 E Ft
Adózott eredmény:	-52 849 E Ft

Tőke mozgástábla E Ft					
	2020.	Előző évi átvezetések	Egyéb változás	2021 évi változás	2021.
	XII.31.				XII.31.
Jegyzett tőke	1 066 455	0	0	0	1 066 455
Tőketartalék	250 452	0	0	0	250 452
Eredménytartalék	0	-38 481	0	0	-38 481
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	-38 481	38 481	0	-52 849	-52 849
Összesen	1 278 426	0	0	-52 849	1 225 577

Céltartalék: 4 000 E Ft

Céltartalék a várható kötelezettségekre E Ft	2020.	2021.
	XII.31.	XII.31.
Peres ügyekre képzett céltartalék	5 000	4 000
Összesen	<u>5 000</u>	<u>4 000</u>

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

Kötelezettségek: 326 332 E Ft

Kötelezettségek E Ft	2020	2021
	E Ft	E Ft
I. Hátrasorolt kötelezettségek:	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0	10 925
III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	202 004	315 407
Összesen:	<u>202 004</u>	<u>326 332</u>

I. Hátrasorolt kötelezettségek: **0 E Ft**
 II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: **10 925 E Ft**

Hosszú lejáratú kötelezettségek között az MNB által nyújtott hosszú lejáratú hitel kerül kimutatásra, mely a Társaságunk által saját dolgozók javára nyújtott munkáltatói hitelek refinanszírozására szolgál.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek: **315 407 E Ft**

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból:	3 197	11 396
Rövid lejáratú köt. anyaváll. felé:	0	1 075
<i>Összesen:</i>	<i>3 197</i>	<i>12 471</i>
Társasági adó:	525	179
Munkaváll. SZJA:	16 718	19 811
Munkáltatói SZJA:	566	1 457
Nyugdíjbiztosítási járulék:	22 160	26 427
EB és MEP járulék:	0	0
Önkéntes EB-NYB biztosítás:	0	0
OEP ellátások:	0	0
Szakképzési hozzájárulás:	1 787	2 195
Rehabilitációs hozzájárulás:	2 313	2 753
Szociális hozzájárulási adó:	19 034	22 553
Egészségügyi hozzájárulás:	0	0
Általános forgalmi adó:	61 046	108 126
Cégautó adó:	340	392
Munkabér számla:	69 958	92 176
Innovációs járulék:	94	0
Helyi iparűzési adó túlfizetés:	3 204	25 772
Egyéb elszámolások:	1 062	1 095
<i>Összesen:</i>	<i>198 807</i>	<i>302 936</i>
Mindösszesen:	<u>202 004</u>	<u>315 407</u>

Passzív időbeli elhatárolások: 55 288 E Ft

Bevételek részletezése: 0 E Ft

Költségek részletezése: 46 106 E Ft

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Anyag és árukészlet:	59	73
Egészségügyi szolgáltatás:	207	718
Közművek:	303	373
Telefon és internet szolgáltatás:	635	697
Üzemanyag és gépkocsi mosatás költsége:	700	436
Parkolási díjak:	4	49
Berendezések karbantartása:	0	25
Program karbantartása:	92	116
Kötbér, kártérítés:	7 794	0
Jogi szolgáltatás:	220	390
Közv.szolg.(őrzés)+felügyelet:	20 717	41 724
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadói díjak:	575	575
Hatósági díjak:	0	1
Lőtérhasználat:	100	0
MNB hitel kamata:	0	19
Büfék üzemeltetési díja:	0	34
Magáncélú telefon használat:	158	118
Büfék bérleti díja:	470	592
Szakértői tanácsadás:	704	116
Egyéb bérleti díjak és anyagjellegű szolgáltatások:	60	50
Összesen:	<u>32 798</u>	<u>46 106</u>

Halasztott árbevétel: 9 182 E Ft

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

Mérleg főösszeg:

2020. évben: 1 528 537 E Ft

2021. évben: 1 611 197 E Ft

Az eredménykimutatás adatainak kiegészítése

- Az értékesítés árbevétele: 2 592 454 E Ft

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Belföldi szolgáltatás árbevétele:	2 158 785	2 592 454
Összesen:	<u>2 158 785</u>	<u>2 592 454</u>

A belföldi szolgáltatások árbevétele 95,0%-ban biztonsági őrzésből, 4,4%-ben munkahelyi étkezés szolgáltatás, valamint 0,6%-ban MNB leányvállalatok részére nyújtott biztonsági vezetői és egyéb szolgáltatás nyújtásából származik.

- Egyéb bevételek: 8 729 E Ft

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Kapott bírság, kötbér:	411	0
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	0	423
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	8 118	1 000
Térítés nélkül átvett eszközök értéke:	2 452	1 127
Biztosító térítése:	799	246
OEP-től bevétel:	239	1 333
Egyéb bevétel:	1 035	4 600
Összesen:	<u>13 054</u>	<u>8 729</u>

- Az anyagjellegű ráfordítások: 538 236 E Ft

Anyagköltség: 33 399 E Ft

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Vásárolt anyagköltség:	16 194	11 736
Üzemanyag:	4 303	6 376
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer:	2 116	3 127
Közművek:	4 335	3 019
Üzleti tevékenységhez egyéb anyagköltség:	11 214	9 141
Összesen:	<u>38 162</u>	<u>33 399</u>

Igénybe vett szolgáltatások:

172 549 E Ft

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Futárszolgálat:	1	361
Belföldi kiküldetés:	373	526
Külföldi kiküldetés:	407	404
Taxi költség:	6	153
Parkolási költség:	675	525
Posta költség:	179	256
Telefon költség:	2 735	4 343
Internet költség:	1 970	2 869
Szakkönyvek, folyóiratok:	1 981	2 302
Szoftver követés, karbantartás:	2 839	6 221
WEB tárhely és URH frekvencia szolgáltatás:	1 579	1 937
Takarítási költség:	1 534	2 587
Gépjárművek karbantartása:	2 620	4 188
Berendezések karbantartása:	0	806
Iroda üzemeltetési költsége:	17 661	16 677
Egyéb üzemeltetési költség:	0	332
Iroda bérleti díja:	61 515	74 489
Parkoló bérleti díja:	7 394	9 889
Egyéb bérlemény bérleti díja:	5 637	5 637
Személygépjárművek bérleti díja:	0	2 157
Egyéb berendezések bérleti díja:	2 953	4 480
Hirdetés, reklám:	7	0
Oktatási költség:	2 202	5 726
Jogi tanácsadási díjak:	1 940	2 510
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadás:	2 650	2 400
Egyéb tanácsadás:	8 727	11 890
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás:	25 224	8 884
Összesen:	<u>152 809</u>	<u>172 549</u>

Egyéb szolgáltatások:

16 036 E Ft

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Bankköltség:	9 424	9 749
Illetékek, hatósági díjak, tagdíjak:	723	1 235
Biztosítások díja:	4 415	5 052
Összesen:	<u>14 562</u>	<u>16 036</u>

Közvetített szolgáltatások:

2020. évben: 146 006 E Ft

2021. évben: 287 825 E Ft

- Személyi jellegű ráfordítások: 1 943 623 E Ft

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Béreköltség:	1 214 351	1 437 363
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	194 796	221 234
Bérfelárak:	256 332	285 026
Összesen:	<u>1 665 479</u>	<u>1 943 623</u>

- Értékcsökkenési leírás: 94 069 E Ft

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Terv szerinti ÉCS:	81 997	88 869
Használatbavételkor egy összegben leírt:	3 908	5 200
Összesen:	<u>85 905</u>	<u>94 069</u>

- Egyéb ráfordítások: 73 408 E Ft

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke:	0	424
Káresemény:	0	0
Bírság, kötbér, kártérítés:	8 896	357
Tárgyi eszköz elsz. tervenfelüli értékcsökkenése:	0	11 627
Gépjárműadó:	1 237	1 820
Iparűzési adó, gépjárműadó:	39 085	45 774
Innovációs járulék:	5 821	6 843
Le nem vonható ÁFA:	970	1 970
Selejtezett eszközök értéke:	0	244
Selejtezett készletek értéke:	5 664	3 938
Céltartalékok:	5 000	0
Hiányzó pénzeszköz:	0	1
Egyéb ráfordítás:	2 285	410
Összesen:	<u>68 957</u>	<u>73 408</u>

- Pénzügyi műveletek bevételei: 32 E Ft

	2020	2021
	E Ft	E Ft
Kamatbevétel természetes személytől:	0	20
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyereség:	88	12
Összesen:	<u>88</u>	<u>32</u>

- Pénzügyi műveletek ráfordításai: 46 E Ft

Társasági adó fizetési kötelezettség 2021. év után: 4 682 E Ft

Adózás előtti eredmény	-48 167
Csökkentő tételek	118 544
ÉCS	103 466
Céltartalék	5 000
Közhasznú adomány	10 078
Növelő tételek	110 053
ÉCS	105 696
Céltartalék	4 000
Bírság, kötbér, kártérítés	357
Társasági adó alapja	-56 658
Társasági adó (9%)	-5 099
Fizetendő társasági adó	4 682
Minimumadó alapja (2%):	52 024
Minimumadó (9%):	4 682

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	2020/e Ft	2020/%/	2021/e Ft	2021/%/
A, Befektetett e.	705 975	46,19%	744 301	46,20%
B, Forgó e.	811 063	53,06%	853 280	52,96%
C, Aktív időbeli e.	11 499	0,75%	13 616	0,85%
Összesen:	1 528 537	100%	1 611 197	100%

A forgóeszközök jelentős részét a Társaság pénzeszköz állománya alkotja.

2) Források összetételének alakulása:

Megnevezés	2020/e Ft	2020/%/	2021/e Ft	2021/%/
D, Saját tőke	1 278 426	83,64%	1 225 577	76,07%
E, Céltartalék	5 000	0,33%	4 000	0,25%
F, Kötelezettségek	202 004	13,22%	326 332	20,25%
G, Passzív időbeli e.	43 107	2,82%	55 288	3,43%
Összesen:	1 528 537	100%	1 611 197	100%

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

3) A tőke szerkezete:

	2020		2021	
<u>Idegen tőke</u>	<u>202 004</u>		<u>326 332</u>	
Összes forrás	1 528 537	13,22%	1 611 197	20,25%

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

4) Tárgyi eszközök hatékonysága:

	2020		2021	
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>2 158 785</u>		<u>2 592 454</u>	
Befektetett eszközök	705 975	305,79%	744 301	348,31%

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

II. Pénzügyi helyzet mutató:

1.Likviditási mutató:

	2020		2021	
<u>Forgóeszközök</u>	<u>811 063</u>		<u>853 280</u>	
Rövid lej. kötelezettségek	202 004	4,01508	315 407	2,70533

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

2.ROI mutató:

(befektetés megtérülési ráta)

	2020		2021	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>-34 572</u>		<u>-48 167</u>	
Befektetett eszközök	705 975	-0,04897	744 301	-0,06471

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

3.ROE mutató:

(tőke megtérülési ráta)

	2020		2021	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>-34 572</u>		<u>-48 167</u>	
Saját tőke	1 278 426	-0,02704	1 225 577	-0,0393

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

4.EBITDA mutató:

(adózás, kamatfizetés és amortizáció előtti nyereség)

	2020	2021
<i>EBITDA</i>	<u>51 334</u>	<u>45 921</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 2021-ben 140 fő volt.

A Társaság vezérigazgatója munkaviszony keretében látja el feladatait.

Felügyelő Bizottság 3 tagú, tevékenységükért összesen 22 026 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 2021. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálati díjának mértéke 2 300 E Ft.

A Társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége nincs.

Mérlegfordulónap utáni események

A 2022. februárjában Oroszország által Ukrajna ellen indított és jelenleg is zajló hadműveleti cselekmény, Társaságunk működésére nincs hatással. Amennyiben Magyarország hadviselő félként háborúba lépne, Társaságunk fegyveres biztonsági őr munkavállalói továbbra is biztosítanák az MNB, mint az állam működése szempontjából kiemelkedően fontos tevékenységet végző szervezet objektumainak őrzését.

A Magyar Pénzmúzeum és Látogatóközpont 2022. év első negyedében megnyitásra került, mely jelentős feladatbővülést eredményezett a Társaság számára. Az MNB, mint tulajdonos, a Társaságot jelölte ki az MNB Balatonakarattyán megvalósuló új képzési, szabadidő- és sportközpontjának üzemeltetőjévé.

Keltezés: Budapest, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash flow-kimutatás		2020	2021
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	88 163	- 56 449
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény ±	- 34 572	- 48 167
2.	Elszámolt amortizáció +	85 905	94 069
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	- 3 118	-1 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	-1 492
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	2 384	8 199
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	23 159	105 204
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	16 793	12 181
9.	Vevőkövetelés változása ±	735	-203 997
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2 920	-14 647
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 2 134	-2 117
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	- 3 909	- 4 682
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 613 983	-130 903
	(Befektetési cash flow, 14-18. sorok)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése –	- 548 623	- 123 127
15.	Befektetett eszközök eladása +	- 65 360	3 149
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	-	-10 925
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	576 429	10 925
	(Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	-	10 925
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	576 429	-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz –	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	50 609	176 427