

Kiegészítő melléklet
az MNB-Biztonsági Szolgáltatások
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2022. 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-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-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-1014 Budapest, Úri utca 21.
H-5234 Tiszaroff, Aradi utca 28.
H-3535 Miskolc, Hegyalja utca 203/1.

Cégjegyzékszama: 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 előállítása 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 2022. 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 őrszolgálat, 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 2022. évben is biztosította mind a munkahelyi étkezdék, mind pedig a bekészítési szolgáltatások rendelkezésre állását az MNB, valamint az MNB dolgozóinak részére.

A Logisztikai Központ munkahelyi étkezde 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 -27 433 E Ft veszteség, a minimumadó fizetési kötelezettsége 7 339 E Ft, így az adózás utáni eredménye -34 772 E Ft.

A járványügyi helyzet során bevezetett hibrid munkavégzés következtében az MNB épületeiben tartózkodó munkavállalók száma jelentősen lecsökkent, az étkeztetés-bekészítés üzletágot érintően az árbevétel lényegesen elmarad a tervezettől.

A Magyar Pénzmúzeum és Látogatóközpont 2022. márciusi megnyitásától az MNB-Biztonsági Zrt. a Pénzmúzeum egyes üzemeltetési feladatait látja el.

A Társaság 2022. évben új bölcsőde üzemeltetési üzletágot hozott létre. Az MNB munkahelyi bölcsőde szolgáltatás nyújtására 2022. június 29. napján az MNB, mint foglalkoztató és az MNB-Biztonsági Zrt., mint fenntartó között megállapodás jött létre.

A Magyar Nemzeti Bank balatonakarattyai konferenciaközpontjának üzemeltetéséhez kapcsolódóan preopening költség merült fel a tárgyévben.

Az MNB-Biztonsági Zrt. 2022. évben az MNB leányvállalatai felé biztonsági szolgáltatásokat nyújtott.

A tárgyévi -34 772 E Ft összegű adózott eredményt a Társaság eredménytartalékba helyezi.

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.

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, hasznóérték, 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 követelésszerű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

A vevőként, 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 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.

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 2022. 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	63 509	2 754	0	0	0	66 263
Vagyoni értékű jogok	27 387		0	0	0	27 387
Üzleti vagy cégérték	0	0		0	0	0
Szellemi termékek	36 122	2 754	0	0	0	38 876
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0		0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0		0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0		0	0	0
Tárgyi eszközök	1 089 766	200 720	101 537	0	0	1 188 949
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	533 497	7 867		0	0	541 364
Műszaki gépek, ber., járm.	312 273	5 715		0	0	317 988
Egyéb berend., felsz., járm.	241 799	81 396	3 805	0	0	319 390
Beruházások	2 197	105 742	97 732	0	0	10 207
Beruházásra adott előlegek	0			0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0			0	0	0
Befektetett pénzeszközök	10 925	0	1 024	0	0	9 901
Egyéb tartósan adott kölcsön	10 925	0	1 024	0	0	9 901
Összesen	1 164 200	203 474	102 561	0	0	1 265 113

Befektetett eszköz	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	60 578	1 884	0	0	0	62 462
Vagyoni értékű jogok	26 340	640	0	0	0	26 980
Üzleti vagy cégérték	0	0		0	0	0
Szellemi termékek	34 238	1 244	0	0	0	35 482
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	359 321	105 311	3 805	0	0	460 827
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	37 222	14 843	0	0	0	52 065
Műszaki gépek, ber., járm.	204 894	41 745	0	0	0	246 639
Egyéb berend., felsz., járm.	117 205	48 723	3 805	0	0	162 123
Beruházások	0			0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0			0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0			0	0	0
Összesen	419 899	107 195	3 805	0	0	523 289

Forgóeszközök: 1 243 499 E Ft

Forgóeszközök E Ft	2021	2022
	E Ft	E Ft
I. Készletek	11 046	6 042
II. Követelések	297 914	702 039
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	40	0
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	279 250	656 105
- Egyéb rövidlej. követelések	18 624	45 934
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	544 320	535 418
Összesen:	853 280	1 243 499

I. Készletek: 6 042 E Ft

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

II. Követelések: 702 039 E Ft

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból: 0 E Ft
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 656 105 E Ft

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben E Ft	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	E Ft	E Ft
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:	279 250	656 105
Összesen:	<u>279 250</u>	<u>656 105</u>

A Társaság 2022. december 31-én fennálló követelése túlnyomó részben az MNB-vel szemben fennálló követelésállományt tartalmazza.

- Egyéb rövidlejáratú követelések: 45 934 E Ft

Egyéb rövidlejáratú követelések E Ft	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatónak fizetett előleg:	0	0
Áfa követelés:	14 077	17 370
Munkavállalónak adott előleg:	520	2 480
Munkavállalónak folyósított hitel:	1 075	1 115
OEP ellátások:	962	404
Innovációs járulék túlfizetés:	178	0
Egyéb követelés:	1 812	24 565
Összesen:	<u>18 624</u>	<u>45 934</u>

III. Értékpapírok: 0 E Ft**IV. Pénzeszközök: 535 418 E Ft**

Pénzeszközök E Ft	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	E Ft	E Ft
Pénztár:	84	895
Valutapénztár:	922	969
<i>Pénztárak összesen:</i>	<i>1 006</i>	<i>1 864</i>
Ft folyószámla záró értéke:	503 314	493 550
Bankkártyás folyószámla záró értéke:	5 000	5 000
Elkülönített lakásépítés célú számla:	0	4
Elkülönített számla:	35 000	35 000
<i>Bankszámlák összesen:</i>	<i>543 314</i>	<i>533 554</i>
Mindösszesen:	<u>544 320</u>	<u>535 418</u>

Aktív időbeli elhatárolások: 35 807 E Ft

Aktív időbeli elhatárolások E Ft	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatási díj:	1 347	4 034
Iroda és parkoló bérleti díj:	7 158	9 498
Üzemeltetési költség:	1 535	2 981
Software Update License & Support:	913	2 266
Biztosítási díjak:	1 742	1 788
Oktatás és előfizetések:	921	862
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	14 378
Összesen:	<u>13 616</u>	<u>35 807</u>

Források:

Jegyzett tőke:	1 066 455 E Ft
Tőketartalék:	250 452 E Ft
Eredménytartalék:	-91 330 E Ft
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Értékelési tartalék:	0 E Ft
Adózott eredmény:	-34 772 E Ft

Tőke mozgástábla E Ft					
	2021.	Előző évi átvezetések	Egyéb változás	2022 évi változás	2022.
	XII.31.				XII.31.
Jegyzett tőke	1 066 455	0	0	0	1 066 455
Tőketartalék	250 452	0	0	0	250 452
Eredménytartalék	-38 481	-52 849	0	0	-91 330
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	-52 849	52 849	0	-34 772	-34 772
Összesen	1 225 577	0	0	-34 772	1 190 805

Céltartalék: 0 E Ft

Céltartalék a várható kötelezettségekre E Ft	2021.	2022.
	XII.31.	XII.31.
Peres ügyekre képzett céltartalék	4 000	0
Összesen	<u>4 000</u>	<u>0</u>

Társaságunk 2021. évben egy munkavállalóval szemben folyó peres ügy kapcsán céltartalékot képzett, míg 2022. évben várható jövőbeni kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek: 587 780 E Ft

Kötelezettségek E Ft	2021	2022
	E Ft	E Ft
I. Hátrasorolt kötelezettségek:	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	10 925	9 901
III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	315 407	577 879
Összesen:	<u>326 332</u>	<u>587 780</u>

I. Hátrasorolt kötelezettségek: 0 E Ft

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 9 901 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: 577 879 E Ft

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból:	11 396	27 721
Rövid lejáratú köt. anyaváll. felé:	1 075	28 697
<i>Összesen:</i>	<i>12 471</i>	<i>56 418</i>
Társasági adó:	179	2 194
Munkaváll. SZJA:	19 811	38 755
Munkáltatói SZJA:	1 457	3 160
Nyugdíjbiztosítási járulék:	26 427	49 921
EB és MEP járulék:	0	0
Önkéntes EB-NYB biztosítás:	0	0
OEP ellátások:	0	0
Szakképzési hozzájárulás:	2 195	0
Rehabilitációs hozzájárulás:	2 753	4 860
Szociális hozzájárulási adó:	22 553	37 718
Egészségügyi hozzájárulás:	0	0
Általános forgalmi adó:	108 126	208 980
Cégautó adó:	392	1 070
Munkabér számla:	92 176	137 884
Innovációs járulék:	0	2 530
Helyi iparűzési adó túlfizetés:	25 772	32 047
Egyéb elszámolások:	1 095	2 342
<i>Összesen:</i>	<i>302 936</i>	<i>521 461</i>
Mindösszesen:	<u>315 407</u>	<u>577 879</u>

Passzív időbeli elhatárolások: 242 545 E Ft

Bevételek részletezése: 86 774 E Ft

Költségek részletezése: 147 716 E Ft

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Anyag és árukészlet:	73	40
Egészségügyi szolgáltatás:	718	1446
Közművek:	373	5 875
Telefon és internet szolgáltatás:	697	817
Üzemanyag és gépkocsi mosatás költsége:	436	2 472
Parkolási díjak:	49	312
Berendezések karbantartása:	25	0
Program karbantartása:	116	382
Kötbér, kártérítés:	0	0
Jogi szolgáltatás:	390	110
Közv.szolg.(őrzés)+felügyelet:	41 724	104 613
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadói díjak:	575	1 475
Hatósági díjak:	1	0
MNB hitel kamata:	19	0
Büfék üzemeltetési díja:	34	0
Magáncélú telefon használat:	118	148
Büfék bérleti díja:	592	871
Szakértői tanácsadás:	116	440
Egyéb bérleti díjak és anyagjellegű szolgáltatások:	50	26 820
Bizományosi termékek ELÁBÉ:	0	1 895
Összesen:	<u>46 106</u>	<u>147 716</u>

Halasztott árbevétel: 8 055 E Ft

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

Mérleg főösszeg:

2021. évben: 1 611 197 E Ft

2022. évben: 2 021 130 E Ft

Az eredménykimutatás adatainak kiegészítése

- Az értékesítés árbevétele: **4 067 180 E Ft**

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Belföldi értékesítés árbevétele:	2 592 454	4 067 180
Összesen:	<u>2 592 454</u>	<u>4 067 180</u>

A belföldi értékesítés árbevételének 82%-a biztonsági őrzésből, a fennmaradó 18%-a az egyéb szolgáltatások nyújtásából származik.

- Egyéb bevételek: **8 923 E Ft**

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Kapott bírság, kötbér:	0	0
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	423	0
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	1 000	4 000
Térítés nélkül átvett eszközök értéke:	1 127	1 127
Biztosító térítése:	246	3 301
OEP-től bevétel:	1 333	225
Egyéb bevétel:	4 600	270
Összesen:	<u>8 729</u>	<u>8 923</u>

- Az anyagjellegű ráfordítások: **1 107 523 E Ft**

Anyagköltség: **59 265 E Ft**

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Vásárolt anyagköltség:	11 736	13 907
Üzemanyag:	6 376	15 878
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer:	3 127	3 482
Közművek:	3 019	9 998
Üzleti tevékenységhez egyéb anyagköltség:	9 141	16 000
Összesen:	<u>33 399</u>	<u>59 265</u>

Igénybe vett szolgáltatások:

341 993 E Ft

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Futárszolgálat:	361	42
Belföldi kiküldetés:	526	986
Külföldi kiküldetés:	404	1 037
Taxi költség:	153	332
Parkolási költség:	525	858
Posta költség:	256	472
Telefon költség:	4 343	7 209
Internet költség:	2 869	3 030
Szakkönyvek, folyóiratok:	2 302	2 693
Szoftver követés, karbantartás:	6 221	11 549
WEB tárhely és URH frekvencia szolgáltatás:	1 937	1 209
Kölcsönzési díjak:	0	9 125
Takarítási költség:	2 587	7 148
Gépjárművek karbantartása:	4 188	13 081
Berendezések karbantartása:	806	380
Iroda üzemeltetési költsége:	16 677	48 081
Egyéb üzemeltetési költség:	332	28 272
Iroda bérleti díja:	74 489	83 356
Parkoló bérleti díja:	9 889	19 169
Egyéb bérlemény bérleti díja:	5 637	21 440
Személygépjárművek bérleti díja:	2 157	12 569
Egyéb berendezések bérleti díja:	4 480	16 791
Hirdetés, reklám:	0	28
Oktatási költség:	5 726	11 654
Jogi tanácsadási díjak:	2 510	2 107
Egészségügyi, szakértői szolgáltatás költsége:	11 890	7 749
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadás:	2 400	4 288
Egyéb tanácsadás:	0	11 038
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás:	8 884	16 300
Összesen:	<u>172 549</u>	<u>341 993</u>

Egyéb szolgáltatások:

19 307 E Ft

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Bankköltség:	9 749	11 478
Illetékek, hatósági díjak, tagdíjak:	1 235	881
Biztosítások díja:	5 052	6 948
Összesen:	<u>16 036</u>	<u>19 307</u>

Eladott áruk beszerzési értéke: 75 989 E Ft

2021. évben: 28 427 E Ft
2022. évben: 75 989 E Ft

Közvetített szolgáltatások:

2021. évben: 287 825 E Ft
2022. évben: 610 970 E Ft

- Személyi jellegű ráfordítások: 2 800 034 E Ft

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Béreköltség:	1 437 363	2 135 296
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	221 234	312 684
Bérfelárak:	285 026	352 054
Összesen:	<u>1 943 623</u>	<u>2 800 034</u>

- Értékcsökkenési leírás: 107 195 E Ft

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Terv szerinti ÉCS:	88 869	98 730
Használatbavételkor egy összegben leírt:	5 200	8 465
Összesen:	<u>94 069</u>	<u>107 195</u>

- Egyéb ráfordítások: 88 119 E Ft

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke:	424	0
Káresemény:	0	0
Bírság, kötbér, kártérítés:	357	926
Tárgyi eszköz elsz. tervenfelüli értékcsökkenése:	11 627	0
Gépjárműadó:	1 820	2 981
Iparűzési adó, gépjárműadó:	45 774	68 561
Innovációs járulék:	6 843	10 234
Le nem vonható ÁFA:	1 970	3 863
Selejtezett eszközök értéke:	244	0
Selejtezett készletek értéke:	3 938	1 321
Céltartalékok:	0	0
Hiányzó pénzeszköz:	1	0
Egyéb ráfordítás:	410	233
Összesen:	<u>73 408</u>	<u>88 119</u>

- Pénzügyi műveletek bevételei: 917 E Ft

	2021	2022
	E Ft	E Ft
Kamatbevétel természetes személytől:	20	839
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyereség:	12	78
Összesen:	<u>32</u>	<u>917</u>

- Pénzügyi műveletek ráfordításai: 1 581 E Ft

Társasági adó fizetési kötelezettség 2022. év után: 7 339 E Ft

Adózás előtti eredmény	-27 433
Csökkentő tételek	120 518
ÉCS	105 045
Céltartalék	4 000
Közhasznú adomány	11 474
Növelő tételek	108 121
ÉCS	107 195
Céltartalék	0
Bírság, kötbér, kártérítés	926
Társasági adó alapja	-39 831
Társasági adó (9%)	-3 585
Fizetendő társasági adó	7 339

Minimumadó alapja (2%):	81 540
Minimumadó (9%):	7 339

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	2021/e Ft	2021/%/	2022/e Ft	2022/%/
A, Befektetett e.	744 301	46,20%	741 824	36,71%
B, Forgó e.	853 280	52,96%	1 243 499	61,52%
C, Aktív időbeli e.	13 616	0,85%	35 807	1,77%
Összesen:	1 611 197	100%	2 021 130	100%

A forgóeszközök jelentős részét a Társaság pénzeszköz állománya alkotja.

2) Források összetételének alakulása:

Megnevezés	2021/e Ft	2021/%/	2022/e Ft	2022/%/
D, Saját tőke	1 225 577	76,07%	1 190 805	58,92%
E, Céltartalék	4 000	0,25%	0	0,00%
F, Kötelezettségek	326 332	20,25%	587 780	29,08%
G, Passzív időbeli e.	55 288	3,43%	242 545	12,00%
Összesen:	1 611 197	100%	2 021 130	100%

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

3) A tőke szerkezete:

	2021		2022	
<u>Idegen tőke</u>	<u>326 332</u>		<u>587 780</u>	
Összes forrás	1 611 197	20,25%	2 021 130	29,08%

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

4) Tárgyi eszközök hatékonysága:

	2021		2022	
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>2 592 454</u>		<u>4 067 180</u>	
Befektetett eszközök	744 301	348,31%	741 824	548,27%

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

II. Pénzügyi helyzet mutató:

1.Likviditási mutató:

	2021		2022	
<u>Forgóeszközök</u>	<u>853 280</u>		<u>1 243 499</u>	
Rövid lej. kötelezettségek	315 407	2,70533	577 879	2,15183

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)

	2021		2022	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>-48 167</u>		<u>-27 433</u>	
Befektetett eszközök	744 301	-0,06471	741 824	-0,03698

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

3.ROE mutató:

(tőke megtérülési ráta)

	2021		2022	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>-48 167</u>		<u>-27 433</u>	
Saját tőke	1 225 577	-0,0393	1 190 805	-0,02304

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

4.EBITDA mutató:

(adózás, kamatfizetés és amortizáció előtti nyereség)

	2021	2022
EBITDA	<u>45 921</u>	<u>80 475</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 2022. évben 192 fő volt.

A Társaság vezérigazgatója munkaviszony keretében látja el feladatait.

Felügyelő Bizottság 3 tagú, tevékenységükért összesen 26 400 E Ft díjazásban részesültek.

A Mazars Könyvszakértő és Tanácsadói Kft. (Kamarai azonosító: 000220; személyében felelős könyvvizsgáló Barát-Ozsváth Réka, kamarai tagsági száma: 007514) által elvégzett, a 2022. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálati díjának mértéke 3 600 E Ft.

A Társaság 2022 december 31. napján 172.547 EUR összegű MKB Bank által nyújtott fizetési garanciát tart nyilván mérlegen kívüli kötelezettségként.

Mérlegfordulónap utáni események

A Társaságnál mérlegfordulónap utáni jelentős esemény nem volt.

Keltezés: Budapest, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash flow-kimutatás		2021	2022
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 56 449	96 840
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény ±	- 48 167	- 27 433
2.	Elszámolt amortizáció +	94 069	107 195
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	- 1 000	-4 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 1 492	-
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	8 199	16 325
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	105 204	246 147
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	12 181	187 257
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 203 997	40
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 14 647	- 399 161
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 2 117	- 22 191
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	- 4 682	- 7 339
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 130 903	- 104 718
	(Befektetési cash flow, 14-18. sorok)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése –	-123 127	- 105 742
15.	Befektetett eszközök eladása +	3 149	-
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	1 024
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	-10 925	-
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	10 925	- 1 024
	(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 +	-	-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-	-1 024
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz –	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	176 427	- 8 902