

Kiegészítő melléklet
az MNB-Biztonsági Szolgáltatások
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2023. 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-1013 Budapest, Krisztina körút 32.
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.
H-8172 Balatonakarattya, Koppány sor 41.

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

2023. évi 2 db tőkeemelés után: 1.086.454.846.-Ft

A Társaság alaptőkéje 1 darab 1.086.454.846.-Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A részvény 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, képviselet 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 2023. 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 vagy az irányítása alá tartozó költségvetési 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.

A Társaság étkeztetés-bekészítés üzletága 2023. évben is biztosította mind a munkahelyi étkezde, 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 objektumokban.

A Társaság tárgyévi adózás előtti eredménye -243 120 E Ft veszteség, a minimumadó fizetési kötelezettsége 12 256 E Ft, így az adózás utáni eredménye -255 376 E Ft.

A Magyar Pénzmúzeum és Látogatóközpont üzemeltetési feladatai közül az MNB-Biztonsági Zrt. szolgáltatása a 2023. év végétől a teremőri, valamint a személy- és vagyonőri tevékenységre korlátozódott.

Az MNB részére nyújtott bölcsőde üzemeltetési szolgáltatásait folyamatosan biztosította a Társaság 2023. évben is. Az MNB-Biztonsági Zrt. 2023. évben az MNB leányvállalatai felé továbbra is nyújtotta biztonsági szolgáltatási tevékenységeit.

A Magyar Nemzeti Bank Balatonakarattyai Oktatási és Képzési Központ 2023. év májusában megnyitásra került, melynek üzemeltetését az MNB-Biztonsági Zrt. végzi. Az üzemeltetés megnyitását megelőző időszakhoz kapcsolódóan preopening költségek merültek fel.

Az MNB rendezvényeinek szervezésével kapcsolatos feladatokat is az MNB-Biztonsági Zrt. látja el 2023. májusától.

A tárgyévi -255 376 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 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	2-7 év	14,5%-50%
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 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 2023. 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	66 263	13 897	0	0	0	80 160
Vagyoni értékű jogok	66 263	13 897	0			80 160
Üzleti vagy cégérték	0	0				-
Szellemi termékek	0	0	0			0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0				-
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0				-
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0				-
Tárgyi eszközök	1 188 949	576 905	307 640	0	0	1 458 215
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	541 364	68 698	0			610 062
Műszaki gépek, ber., járm.	317 988	38 210	619			355 579
Egyéb berend., felsz., járm.	319 390	178 161	5 003			492 548
Beruházások	10 207	291 836	302 018			25
Beruházásra adott előlegek	0					-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0					-
Befektetett pénzeszközök	9 901	38 000	5 817	0		42 084
Egyéb tartósan adott kölcsön	9 901	38 000	5 817	0		42 084
Összesen	1 265 113	618 929	313 457	0	0	1 580 459

Befektetett eszköz	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	62 462	2 829	0	0	0	65 291
Vagyoni értékű jogok	62 462	2 829	0			65 291
Üzleti vagy cégérték	0	0				0
Szellemi termékek	0	0	0			0
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	460 827	125 572	2 132	0	0	584 267
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	52 065	19 924	0			71 989
Műszaki gépek, ber., járm.	246 639	24 432	244			270 827
Egyéb berend., felsz., járm.	162 123	81 216	1 888			241 451
Beruházások	0					0
Beruházásra adott előlegek	0					0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0					0
Összesen	523 289	128 401	2 132	0	0	649 558

Forgóeszközök: 2 780 401 E Ft

Forgóeszközök E Ft	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	E Ft	E Ft
I. Készletek	6 042	29 755
II. Követelések	702 039	1 247 248
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0	10 325
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	656 105	1 164 840
- Egyéb rövidlej. követelések	45 934	72 083
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	535 418	1 503 398
Összesen:	1 243 499	2 780 401

I. Készletek: 29 755 E Ft

A Társaság a készletek között a kiképzésekhez használt lőszerállományt (44%), az étkeztetés-bekészítés üzletág (10%) valamint a BOKK üzemeltetési szolgáltatása (46%) során felmerült készleteket tartja nyilván.

II. Követelések: 1 234 248 E Ft

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból: 10 325 E Ft
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 1 164 840 E Ft

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben E Ft	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	E Ft	E Ft
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:	656 105	1 164 840
Összesen:	<u>656 105</u>	<u>1 164 840</u>

A Társaság 2023. december 31-én fennálló követelése túlnyomó részben az MNB-vel szemben fennálló követelésállományt tartalmazza.

- Egyéb rövidlejáratú követelések: 72 083 E Ft

Egyéb rövidlejáratú követelések E Ft	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatónak fizetett előleg:	0	2 013
Áfa követelés:	17 370	17 724
Munkavállalónak adott előleg:	2 480	857
Munkavállalónak folyósított hitel:	1 115	4 418
OEP ellátások:	404	3 653
Kaució követelés:	23 238	27 426
Vevői előlegek elszámolása	0	8 828
Egyéb követelés:	1 327	7 164
Összesen:	<u>45 934</u>	<u>72 083</u>

III. Értékpapírok: 0 E Ft

IV. Pénzeszközök: 1 503 398 E Ft

Pénzeszközök E Ft	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	E Ft	E Ft
Pénztár:	895	324
Valutapénztár:	969	925
<i>Pénztárak összesen:</i>	<i>1 864</i>	<i>1 249</i>
Ft folyószámla záró értéke:	493 550	1 446 075
Bankkártyás folyószámla záró értéke:	5 000	5 074
Elkülönített lakásépítés célú számla:	4	1 000
Elkülönített számla:	35 000	50 000
<i>Bankszámlák összesen:</i>	<i>533 554</i>	<i>1 502 149</i>
Mindösszesen:	<u>535 418</u>	<u>1 503 398</u>

Aktív időbeli elhatárolások: 78 611 E Ft

Aktív időbeli elhatárolások E Ft	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	E Ft	E Ft
Szolgáltatási díj:	4 034	8 559
Iroda és parkoló bérleti díj:	9 498	18 205
Üzemeltetési költség:	2 981	9 129
Software Update License & Support:	2 266	2 665
Biztosítási díjak:	1 788	2 060
Oktatás és előfizetések:	862	1 086
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0	734
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 378	36 173
Összesen:	<u>35 807</u>	<u>78 611</u>

Források:

Jegyzett tőke:	1 086 455 E Ft
Tőketartalék:	1 980 452 E Ft
Eredménytartalék:	-126 102 E Ft
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Értékelési tartalék:	0 E Ft
Adózott eredmény:	-255 376 E Ft

Tőke mozgástábla E Ft					
	2022.	Előző évi átvezetések	Egyéb változás	2023 évi	2023.
	XII.31.			változás	XII.31.
Jegyzett tőke	1 066 455			20 000	1 086 455
Tőketartalék	250 452			1 730 000	1 980 452
Eredménytartalék	-91 330	-34 772			-126 102
Lekötött tartalék	0				0
Értékelési tartalék	0				0
Adózott eredmény	-34 772	34 772		-255 376	-255 376
Összesen	1 190 805	0	0	1 494 624	2 685 429

Céltartalék: 9 886 E Ft

Céltartalék a várható kötelezettségekre E Ft	2022.	2023.
	XII.31.	XII.31.
Peres ügyekre képzett céltartalék	0	9 886
Összesen	0	9 886

Társaságunk 2022. évben nem képzett céltartalékot, míg 2023. évben egy munkavállalóval szemben folyó peres ügy kapcsán céltartalékot képzett.

Kötelezettségek: 813 829 E Ft

Kötelezettségek E Ft	2022	2023
	E Ft	E Ft
I. Hátrasorolt kötelezettségek:	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	9 901	42 084
III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	577 879	771 745
Összesen:	<u>587 780</u>	<u>813 829</u>

I. Hátrasorolt kötelezettségek: **0 E Ft**
 II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: **42 084 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: 771 745 E Ft

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból:	27 721	96 841
Rövid lejáratú köt. anyaváll. felé:	28 697	5 865
Vevőktől kapott előlegek:	0	51 476
<i>Összesen:</i>	<i>56 418</i>	<i>154 182</i>
Társasági adó:	2 194	5 395
Munkaváll. SZJA:	38 755	51 783
Munkáltatói SZJA:	3 160	4 116
NYBJ + Bizt.-tól levont járulék:	49 921	67 310
EB és MEP járulék:	0	0
Önkéntes EB-NYB biztosítás:	0	0
Szakképzési hozzájárulás:	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás:	4 860	7 151
Szociális hozzájárulási adó:	37 718	49 847
Egészségügyi hozzájárulás:	0	0
Általános forgalmi adó:	208 980	183 015
Cégautó adó:	1 070	1 008
Munkabér számla:	137 884	188 528
Innovációs járulék:	2 530	9 009
Helyi iparűzési adó:	32 047	37 008
Turizmusfejlesztési hozzájárulás:	0	2 387
Egyéb elszámolások:	2 342	11 006
<i>Összesen:</i>	<i>521 461</i>	<i>617 563</i>
Mindösszesen:	<u>577 879</u>	<u>771 745</u>

Passzív időbeli elhatárolások: 280 769 E Ft

Bevételek részletezése: 52 215 E Ft

Költségek részletezése: 221 627 E Ft

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Anyag és árukészlet:	40	429
Egészségügyi szolgáltatás:	1 446	
Közművek:	5 875	86 273
Telefon és internet szolgáltatás:	817	2 042
Magáncélú telefon használat	148	231
Üzemanyag és gépkocsi mosatás költsége:	2 472	2 428
Parkolási díjak:	312	153
Épület és Berendezések karbantartása:	0	1 651
Program karbantartása:	382	750
Kötbér:	0	0
Jogi szolgáltatás:	110	1 685
Közv.szolg.(őrzés)+felügyelet:	104 613	109 626
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadói díjak:	1 475	900
Hatósági díjak:	0	0
Lőtérhasználat:	0	1553
MNB hitel kamata:	0	0
Büfék üzemeltetési díja:	0	0
Büfék bérleti díja:	871	897
Szakértői tanácsadás:	440	3 726
Egyéb bérleti díjak és anyagjellegű szolgáltatások:	26 820	9 048
ELÁBÉ	1 895	235
Összesen:	<u>147 716</u>	<u>221 627</u>

Halasztott árbevétel: 6 927 E Ft

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

Mérleg főösszeg:

2022. évben: 2 021 130 E Ft
2023. évben: 3 789 913 E Ft

Az eredménykimutatás adatainak kiegészítése

- Az értékesítés árbevétele: **6 793 060 E Ft**

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Belföldi értékesítés árbevétele:	4 067 180	6 793 060
Összesen:	<u>4 067 180</u>	<u>6 793 060</u>

A belföldi értékesítés árbevételének 63%-a biztonsági szolgáltatásból, 20%-a BOKK üzemeltetési szolgáltatásból, 6%-a rendezvényszervezési szolgáltatásnyújtásból és a fennmaradó 11%-a az egyéb szolgáltatások nyújtásából származik.

- Egyéb bevételek: **15 114 E Ft**

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Kapott bírság, kötbér:	0	1 721
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	0	75
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	4 000	0
Térítés nélkül átvett eszközök értéke:	1 127	1 127
Biztosító térítése:	3 301	1 952
OEP-től bevétel:	225	4 054
Egyéb bevétel:	270	6 185
Összesen:	<u>8 923</u>	<u>15 114</u>

- Az anyagjellegű ráfordítások: **2 756 217 E Ft**

Anyagköltség: **377 123 E Ft**

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Vásárolt anyagköltség:	13 907	87 070
Üzemanyag:	15 878	21 742
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer:	3 482	6 857
Közművek:	9 998	182 244
Üzleti tevékenységhez egyéb anyagköltség:	16 000	79 210
Összesen:	<u>59 265</u>	<u>377 123</u>

Igénybe vett szolgáltatások:

1 201 108 E Ft

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Futárszolgálat:	42	492
Belföldi kiküldetés:	986	1 215
Külföldi kiküldetés:	1 037	5 699
Taxi költség:	332	80
Parkolási költség:	858	1 119
Posta költség:	472	885
Telefon költség:	7 209	13 927
Internet költség:	3 030	3 019
Szakkönyvek, folyóiratok:	2 693	2 469
Szoftver követés, karbantartás:	11 549	16 471
WEB tárhely és URH frekvencia szolgáltatás:	1 209	1 061
Kölcsönzési díjak:	9 125	20 494
Takarítási költség:	7 148	8 743
Gépjárművek karbantartása:	13 081	14 394
Berendezések karbantartása:	380	15 709
Iroda üzemeltetési költsége:	48 081	58 554
Egyéb üzemeltetési költség:	28 272	49 194
Iroda bérleti díja:	83 356	123 412
Parkoló bérleti díja:	19 169	26 005
Egyéb bérlemény bérleti díja:	21 440	701 742
Személygépjárművek bérleti díja:	12 569	15 489
Egyéb berendezések bérleti díja:	16 791	24 094
Hirdetés, reklám:	28	4
Oktatási költség:	11 654	9 169
Jogi tanácsadási díjak:	2 107	9 429
Egészségügyi, szakértői szolgáltatás költsége:	7 749	7 981
Pénzügyi-, számviteli-, adótanácsadás:	4 288	3 600
Egyéb tanácsadás:	11 038	27 916
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás:	16 300	38 741
Összesen:	<u>341 993</u>	<u>1 201 108</u>

Egyéb szolgáltatások:

59 171 E Ft

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Bankköltség:	11 478	49 561
Illetékek, hatósági díjak, tagdíjak:	881	823
Biztosítások díja:	6 948	8 787
Összesen:	<u>19 307</u>	<u>59 171</u>

Eladott áruk beszerzési értéke: 169 409 E Ft

2022. évben: 75 989 E Ft

2023. évben: 169 409 E Ft

Közvetített szolgáltatások:

2022. évben: 610 970 E Ft

2023. évben: 949 405 E Ft

- Személyi jellegű ráfordítások: 3 990 500 E Ft

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Béreköltség:	2 135 296	3 083 939
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	312 684	411 069
Bérfelárak:	352 054	495 492
Összesen:	<u>2 800 034</u>	<u>3 990 500</u>

- Értékcsökkenési leírás: 128 400 E Ft

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Terv szerinti ÉCS:	98 730	106 062
Használatbavételkor egy összegben leírt:	8 465	22 338
Összesen:	<u>107 195</u>	<u>128 400</u>

- Egyéb ráfordítások: 175 384 E Ft

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Bírság, kötbér, kártérítés:	926	1 309
Gépjárműadó:	2 981	3 941
Iparűzési adó, gépjárműadó:	68 561	106 124
Innovációs járulék:	10 234	16 582
Le nem vonható ÁFA:	3 863	1 596
Selejtezett készletek értéke:	1 321	956
Céltartalékok:	0	9 886
Egyéb ráfordítás:	233	227
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0	34 763
Összesen:	<u>88 119</u>	<u>175 384</u>

- Pénzügyi műveletek bevételei: **782 E Ft**

	2022	2023
	E Ft	E Ft
Kamatbevétel természetes személytől:	839	741
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyereség:	78	41
Összesen:	<u>917</u>	<u>782</u>

- Pénzügyi műveletek ráfordításai: **1 575 E Ft**

Társasági adó fizetési kötelezettség 2023. év után: **12 214 E Ft**

Adózás előtti eredmény	-243 120
Csökkentő tételek	132 198
ÉCS	122 422
Céltartalék	
Közhasznú adomány	9 776
Növelő tételek	139 595
ÉCS	128 400
Céltartalék	9 886
Bírság, kötbér, kártérítés	1 309
Társasági adó alapja	-235 721
Társasági adó (9%)	-21 215
Fizetendő társasági adó	12 256

Minimumadó alapja (2%):	136 179
Minimumadó (9%):	12 256

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket, nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

I. A vagyoni helyzet mutatói:

1) Eszközök összetételének alakulása:

<u>Megnevezés</u>	<u>2022/e Ft</u>	<u>2022/%/</u>	<u>2023/e Ft</u>	<u>2023/%/</u>
A, Befektetett e.	741 824	36,71%	930 901	24,56%
B, Forgó e.	1 243 499	61,52%	2 780 401	73,36%
C, Aktív időbeli e.	35 807	1,77%	78 611	2,07%
Összesen:	2 021 130	100%	3 789 913	100%

A forgóeszközök jelentős részét a Társaság pénzeszköz állománya alkotja.

2) Források összetételének alakulása:

<u>Megnevezés</u>	<u>2022/e Ft</u>	<u>2022/%/</u>	<u>2023/e Ft</u>	<u>2023/%/</u>
D, Saját tőke	1 190 805	58,92%	2 685 429	70,86%
E, Céltartalék	0	0,00%	9 886	0,26%
F, Kötelezettségek	587 780	29,08%	813 829	21,47%
G, Passzív időbeli e.	242 545	12,00%	280 769	7,41%
Összesen:	2 021 130	100%	3 789 913	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:

	<u>2022</u>		<u>2023</u>	
<u>Idegen tőke</u>	<u>587 780</u>		<u>813 829</u>	
<u>Összes forrás</u>	<u>2 021 130</u>	<u>29,08%</u>	<u>3 789 912</u>	<u>21,47%</u>

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

4) Tárgyi eszközök hatékonysága:

	2022		2023	
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>4 067 180</u>		<u>6 793 060</u>	
Befektetett eszközök	741 824	548,27%	930 901	729,73%

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

II. Pénzügyi helyzet mutató:

1.Likviditási mutató:

	2022		2023	
<u>Forgóeszközök</u>	<u>1 243 499</u>		<u>2 780 401</u>	
Rövid lej. kötelezettségek	577 879	215,18%	771 745	360,27%

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)

	2022		2023	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>-27 433</u>		<u>-243 120</u>	
Befektetett eszközök	741 824	-0,03698	930 901	-0,26117

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

3.ROE mutató:

(tőke megtérülési ráta)

	2022		2023	
<u>Adózás előtti nyereség</u>	<u>-27 433</u>		<u>-243 120</u>	
Saját tőke	1 190 805	-0,02304	2 685 429	-0,090534

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

4.EBITDA mutató:

(adózás, kamatfizetés és amortizáció előtti nyereség)

2022**2023**

EBITDA

80 475-114 007

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 2023. évben 249 fő volt.

A Társaság vezérigazgatója munkaviszony keretében látja el feladatait.

Felügyelő Bizottság 3 tagú, tevékenységükért összesen 31 007 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 2023. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálati díjának mértéke 3 600 E Ft.

A Társaság 2023 december 31. napján 226.289 EUR összegű MBH Bank Nyrt. által nyújtott fizetési garanciát tart nyilván mérlegen kívüli kötelezettségként.

Mérlegfordulónap utáni események

A Társaságnál mérlegfordulónap utáni jelentős esemény nem volt.

Keltezés: Budapest, 2024. április 02.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash flow-kimutatás	2022	2023
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	96 840	-491 838
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény ±	-27 433	-243 120
2. Elszámolt amortizáció +	107 195	128 400
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-4 000	9 886
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	4 888
6. Szállítói kötelezettség változása ±	16 325	69 120
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	246 147	124 746
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	187 257	38 224
9. Vevőkövetelés változása ±	40	-10 325
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-399 161	-558 597
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-22 191	-42 804
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	-7 339	-12 256
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-104 718	-322 365
(Befektetési cash flow, 14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-105 742	-293 769
15. Befektetett eszközök eladása +	0	3 587
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1 024	5 817
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	-	-38 000
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-1 024	1 782 183
(Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	1 750 000
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele +	-	38 000
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-1 024	-5 817
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-	-
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-8 902	967 980