

PÉNZJEGYNYOMDA Zrt.

**Független Könyvvizsgálói jelentés
és
Éves beszámoló és Üzleti jelentés**

2015. december 31.

Tartalomjegyzék

I. Független Könyvvizsgálói jelentés

II. Éves beszámoló

**Mérleg
Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet**

III. Üzleti jelentés

Független könyvvizsgálói jelentés

A Pénzjegynyomda Zrt. részvényesének,

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Pénzjegynyomda Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 17.443.495 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.344.711 ezer Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló Társaság általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

MAZARS KFT.

H - 1123 BUDAPEST, NAGYENYED UTICA 8-14
TEL: (36-1) 429 3010 - Fax: (36-1) 235 0481 - E-mail: mazars@mazars.hu - www.mazars.hu
CÉGJEGYZÉKSZÁM 01-09-078412

KÖNYVVIZSGÁLAT, ADÓ ÉS SZÁMVITELI TANÁCSADÁS KÖNYVELÉS BÉRSZÁMFÉJTÉS

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Pénzjegynyomda Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a Pénzjegynyomda Zrt. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.


Véleményünk szerint a Pénzjegynyomda Zrt. 2015. évi üzleti jelentése a Pénzjegynyomda Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. április 7.

Mazars Kft.
1123 Budapest, Nagyenyed utca 8-14.
Nyilvántartási szám: 000220



Philippe Michalak Budzan
Partner



Bohus Zoltánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004510

Cégjegyzékszám: 01-10-042247
Statisztikai számjel: 10829767 1812 114 01

A vállalkozás neve: Pénzjegynyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A vállalkozás címe: 1055 Budapest, Markó u. 13-17.

Éves beszámoló
2015. december 31.

Dátum: 2016. április 7.



a vállalkozás képviselője, vezetője

Statisztikai számjel:
10829767 1812 114 01
Cégjegyzék szám:
01-10-042247

PENZJEGYNYOMDA ZRT.
MÉRLEG "A" VÁLTOZAT
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)
2015. december 31.

adatok: e Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	2014. december 31.	2015. december 31.
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+17.)	8 576 167	11 767 922
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.)	247 013	228 600
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	38 866	29 225
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	40 661	30 489
05.	3. Vagyoni értékű jogok	99 042	110 004
06.	4. Szellemi termékek	68 444	58 882
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-16.)	4 817 676	7 428 472
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 296 147	1 801 882
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 934 826	3 897 493
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	318 072	810 800
14.	4. Beruházások, felújítások	88 703	901 636
15.	5. Beruházásokra adott előlegek	179 928	16 661
16.	6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
17.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18.-22.)	3 511 478	4 110 850
18.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 509 425	4 109 425
19.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
20.	3. Egyéb tartós részesedés	1	
21.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb vállalkozásban		
22.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	2 052	1 425
23.	B. Forgóeszközök (24.+30.+36.+41.)	3 930 107	5 650 317
24.	I. KÉSZLETEK (24.-29.)	1 465 196	2 236 647
25.	1. Anyagok	686 155	759 740
26.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	675 345	1 331 249
27.	3. Késztermékek	100 269	142 296
28.	4. Áruk	122	1 121
29.	5. Készletekre adott előlegek	3 305	2 241
30.	II. KÖVETELÉSEK (30.-35.)	1 826 637	1 421 658
31.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	816 434	877 751
32.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	889 985	446 202
33.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben		
34.	4. Váltókövetelések		
35.	5. Egyéb követelések	120 218	97 705
36.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (36.-40.)	29 950	
37.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
38.	2. Egyéb részesedés		
39.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
40.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	29 950	
41.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (42.-43.)	608 324	1 992 012
42.	1. Pénztár, csekkek	1 493	1 195
43.	2. Bankbetétek	606 831	1 990 817
44.	C. Aktív időbeli elhatárolások (45.-47.)	8 716	25 256
45.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	602	1 381
46.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 114	23 875
47.	3. Halasztott ráfordítások		
48.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+23.+44.)	12 514 990	17 443 495

2016. április 7.



a vállalkozás vezetője

PÉNZJEGYNYOMDA ZRT.

Statistikai számjel:
10829767 1812 114 01
Cégjegyzék szám:
01-10-042247

PÉNZJEGYNYOMDA ZRT.
MÉRLEG "A" VÁLTOZAT
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)
2015. december 31.

adatok: e Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	2014. december 31.	2015. december 31.
a	b	c	d
49.	D. Saját tőke (50.-56.)	11 695 444	14 740 155
50.	I. JEGYZETT TŐKE	8 927 000	10 627 000
51.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
52.	III. TŐKETARTALÉK	79 659	79 659
53.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 282 064	2 129 071
54.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	517 527	559 714
55.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
56.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	889 194	1 344 711
57.	E. Céltartalékok (58.-60.)	12 839	11 074
58.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 761	7 051
59.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 078	4 023
60.	3. Egyéb céltartalék		
61.	F. Kötelezettségek (62.+66.+75. sor)	669 967	2 564 668
62.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (62.-65.)		
63.	1.Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
64.	2.Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedésű vállalkozással sz.		
65.	3.Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
66.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (67.-69.)		
67.	1.Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
68.	2. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
69.	3.Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
70.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (71.-77.)	669 967	2 564 668
71.	1.Rövid lejáratú kölcsönök		
72.	2.Vevőtől kapott előlegek		
73.	3.Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	178 157	994 050
74.	4.Váltótartozások		
75.	5.Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	94 423	1 231 710
76.	6. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.		
77.	7.Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	397 387	338 908
78.	G. Passzív időbeli elhatárolások (79-81.)	136 740	127 598
79.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		137
80.	2.Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	136 303	127 461
81.	3.Halasztott bevételek	437	
82.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (49.+57.+61.+78.)	12 514 990	17 443 495

2016.április 7.



a vállalkozás vezetője

PÉNZJEGYNYOMDA ZRT.

adatok: e Ft-ban

a	A tétel megnevezése	2014. december 31.	2015. december 31.
b		c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 264 450	10 296 240
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	168 114	137 924
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 432 564	10 434 164
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	533 462	697 931
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	98 171	93 016
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+/-03+04)	631 633	790 947
III.	Egyéb bevételek	36 989	25 332
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>		1 745
05.	Anyagköltség	3 976 935	5 886 985
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	442 862	567 345
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	31 534	28 503
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	74 112	66 014
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 072	17 381
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 539 515	6 566 228
10.	Béreköltség	1 423 949	1 579 083
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	217 025	265 618
12.	Bérfjárulékok	434 715	486 971
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 075 689	2 331 672
VI.	Értékcsökkenési leírás	423 852	702 454
VII.	Egyéb ráfordítások	252 294	285 836
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	135 266	151 736
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	809 836	1 364 253
13.	Kapott osztalék és részesedés		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége		
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	23 290	13 802
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51 597	101 810
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	74 887	115 612
19.	Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	59 526	72 659
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	59 526	72 659
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15 361	42 953
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	825 197	1 407 206
X.	Rendkívüli bevételek	918 826	814
XI.	Rendkívüli ráfordítások	845 516	1 915
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	73 310	-1 101
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	898 507	1 406 105
XII.	Adófizetési kötelezettség	9 313	61 394
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	889 194	1 344 711
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	889 194	1 344 711

2016. április 7.



a vállalkozás vezetője

PÉNZJEGYNYOMDA ZRT.

**PÉNZJEGYNYOMDA
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**2015. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

PÉNZJEGYNYOMDA ZRT.

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	4
2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG AZONOSÍTÓ ADATAI	5
3. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS	6
4. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖRE, A TERMELÉS, AZ ÉRTÉKESÍTÉS ALAKULÁSA.....	7
4.1. A társaság tevékenységi köre	7
4.2. Termelés és értékesítés alakulása	7
5. AZ ÜZLETI ÉV ALAPVETŐ CÉLKITŰZÉSEI	7
6. SZÁMVITELI POLITIKA JELLEMZŐI.....	8
6.1. A számviteli politika fő vonásai	8
6.1.1. Alapvető számvitel-politikai elvek	8
6.2. Az alkalmazott értékelési eljárások	9
6.2.1. Befektetett eszközök értékelése.....	9
6.2.2. Készletek értékelése.....	9
6.2.3. A követelések értékelése.....	9
6.2.4. A kötelezettségek értékelése	9
6.2.5. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere	10
7. A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ALAKULÁSA.....	10
II. SPECIFIKUS RÉSZ	11
8. A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	11
8.1. Értékcsökkenés	11
8.2. Beruházások	11
8.3. Tárgyi eszköz értékesítése	12
9. RÉZSEDESEK	12
10. A KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA.....	13
11. KÖVETELÉSEK VÁLTOZÁSA	13
11.1. Vevőállomány	13
11.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	14
11.3. Egyéb követelések.....	15
11.4. Értékpapírok.....	15
12. A SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA	15
12.1. jegyzett tőke változása.....	15
12.2. Eredménytartalék és lekötött tartalék részletezése	15
13. CÉLTARTALÉK VÁLTOZÁSA	16
14. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK VÁLTOZÁSA.....	16
14.1. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	16
14.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek	17
14.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17
15. IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK RÉSZLETEZÉSE.....	17
15.1. Aktív időbeli elhatárolások.....	17
15.2. Passzív időbeli elhatárolások	18
16. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	19
17. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	19
18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	20
19. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY.....	20

20.	KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE.....	20
21.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK RÉSZLETEZÉSE	20
22.	KUTATÁS-FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI	21
23.	A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS A MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZETÉSE.....	21
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ		22
24.	A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JAVADALMAZÁSÁNAK BEMUTATÁSA	22
25.	A RÉSZVÉNYEK SZÁMA ÉS NÉVÉRTÉKE	22
26.	AZ ÜZLETI ÉV UTÁNI JÁRANDÓSÁG RÉSZLETEZÉSE.....	22
27.	KÖRNYEZETVÉDELEM.....	22
28.	MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK	23

Melléklet:

- 1/a. sz. melléklet: Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai
- 1/b. sz. melléklet: Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai
- 1/c. sz. melléklet: Jövedelmi helyzet alakulásának mutatószámai
- 2/a. sz. melléklet: Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása, 2015.
- 2/b. sz. melléklet: Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása, 2015.
3. sz. melléklet: Költségek költség-nemenkénti részletezése, 2015.
4. sz. melléklet: Az adózás előtti eredményt módosító tételek, 2015.
5. sz. melléklet: Környezetvédelmi tárgyi eszköz bruttó érték és értékcsökkenési leírásának alakulása, 2015.
6. sz. melléklet: Cash-flow számítás, 2015.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Pénzjegynyomda 1925-ben kezdte meg működését. A magyar állam és a svájci Orell Füssli cég által alapított Pénzjegynyomda részvényeit teljes egészében a Magyar Nemzeti Bank vásárolta meg.

A Társaságot 1948-ban önálló céggé nyilvánították, de a Magyar Nemzeti Bank felügyelete alatt állt. 1950-ben államosították és a Pénzügyminisztérium irányítása alá helyezték. Ettől az időtől kezdődően a nyomda profilja jelentősen kibővült, a Pénzjegynyomdára hárult a pénzügyintézet nyomatványok elkészítésének nagy hányada, a metszet-mélynyomtatást igénylő személyi igazolványok, útlevelek gyártása.

A Pénzjegynyomda 1993. január 1-jén 100%-os ÁPV Rt. tulajdonként alakult át részvénytársasággá. Jegyzett tőkéje 890 M Ft volt. Az 1993 decemberében, majd azt követően több alkalommal kibocsátott új részvények révén a Magyar Nemzeti Bank többségi tulajdont szerzett. 1997-ben részvényvásárlással a Pénzjegynyomda Rt. részvényei 100%-ának megszerzésével egyedüli tulajdonos lett.

A Társaság jegyzett tőkéje 2015. december 31-én 10.627 M Ft.

A Pénzjegynyomda Rt. 1994 februárjában megvásárolta és jelenleg is tulajdonolja a hazai bankjegypapírt gyártó Diósgyőri Papírgyár Zrt. részvényeinek 100%-át.

1995-ben a Pénzjegynyomda Rt. a bankjeggyártás korszerűsítése és a hamisítás elleni védelem fokozására új száraz metszet-mélynyomtatási technológia bevezetését kezdte meg, amelyet teljes épület-rekonstrukció kísért. Ez volt az előfeltétele az új bankjegysorozat kibocsátásának, amely 1997-ben egy, 1998-ban négy címlet, majd 1999-ben további 2 címlet elkészítésével valósult meg.

2001. évben fejeződött be a kártyagyártási projekt bevezetése. Zárt rendszerű, önálló biztonsági rendszerrel felszerelt kártyagyártó üzemszám kezdte meg működését.

2004-től megkezdődött a schengeni EU-formátumú vízum és kapcsolódó okmányok, 2006-tól az uniós előírásoknak megfelelő magyar biometrikus útlevelek gyártása.

A Társaság a hazai nyomdák közül elsőként - 2007 szeptemberében - megszerezte a biztonsági nyomtatás magas szintű biztonságirányítási rendszerét igazoló tanúsítványt.

2011-ben elnyerte a korábbi étkezési utalványokat felváltó Erzsébet-utalvány gyártási jogát, 2012 januárjában - új üzemszám kialakítása, a szükséges informatikai, gépi és személyi feltételek biztosítása után - megkezdte a kiszállítást.

2014-ben jelentős erőforrások bevonásával megtörtént a bankjegynyomó gépek felújítása, és ennek köszönhetően elkészült az új 10.000 Ft-os, majd a következő évben a 20.000 Ft-os kibocsátásával folytatódott a bankjegy címletek megújítása.

A megnövekedett mennyiségi igény miatt az üzemi épület, a raktárak és értéktárak területe logisztikai és gyártási szempontból szűk keresztmetszetnek bizonyult, ezért 2015-ben megvalósult egy új telephely kialakítása.

A Pénzjegynyomda Zrt. a metszet-mélynyomtatású okmányok és az illetékbélyegek egyedüli hazai gyártója, amely mellett jelentős mennyiségben állít elő ofszet eljárással postabélyeget. Kikészítő kapacitása döntően speciális termékek gyártását szolgálja.

A Társaság nyomdaipari szolgáltatásokat is nyújt. Egyedülálló lézeres formakészítési lehetőséggel, korszerű hologram fóliázó, megszemélyesítő, számozó berendezéssel rendelkezik.

A Pénzjegynyomda Zrt. speciális és általános nyomdaipari berendezéseket használ. Előnyben részesíti a védelmi elemeket tartalmazó és a szigorú számadás feltételeit igénylő, számozott termékek gyártását.

A Pénzjegynyomda Zrt. saját erőből végzi bankjegyek, értékpapírok és egyéb speciális nyomatványok tervezését, és az eredeti nyomóformák kivitelezését. Fő profiljából adódóan kiemelkedő színvonalú technológiai fejlesztési munkát végez, elsősorban a biztonságtechnika, a hamisítás elleni védelem és a valóság felismerés témájában.

A Pénzjegynyomda Rt. 1995. december 20-án az Állami Értékpapír- és Tőzsdefelügyelet 300.003/1995. számú határozata alapján értékpapír-előállítási tevékenység végzésére határozatlan idejű engedélyt kapott.

A Pénzjegynyomda Zrt. különböző minősítésekkel, tanúsítványokkal rendelkezik:

- ISO 9001:2008 Minőségirányítási rendszer tanúsítvány,
- ISO 14001:2004 Környezetközpontú irányítási rendszer tanúsítvány,
- ISO/IEC 27001:2005 Információ Biztonsági Rendszer tanúsítvány,
- NATO beszállításra alkalmas tanúsítvány 2011,
- CWA 14641:2009 Biztonsági nyomda szabvány újratanúsítása,
- Nemzeti SZIGORÚAN TITKOS és NATO, EU TITKOS szintű telephely biztonsági tanúsítvány 2010.
- A társaság környezetvédelmi politikájának elismeréseként ebben az évben is elnyerte a Nyomdavidág folyóirat által alapított „Az Év Zöld Nyomdája” díjat.

A Cégbíróság által 2006. március 1-jével bejegyzett elnevezés „Pénzjegynyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság.”

2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG AZONOSÍTÓ ADATAI

Neve:	Pénzjegynyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye:	Budapest
Címe:	1055 Budapest, Markó u. 13-17.
Levélcíme:	1363 Budapest, Pf. 14
Telefonszáma:	(36) 1 3326-900
Telefax száma:	(36) 1 3320-593
e-mail:	mails@penzjegynyomda.hu
Bankszámlaszáma:	CIB Hungária Bank Zrt. 10700024-04378303-51100005 MKB Bank Zrt. 10300002-10009361-49020016
Tulajdonos:	Magyar Nemzeti Bank 1055 Budapest, Szabadság tér 8/9.
Alapító határozat száma:	01-10 042247 1993. szeptember 8.
Működésének tartama:	határozatlan idő
Első gazdasági éve:	1993.
Jegyzett tőke 2015. XII. 31-én	10.627 millió Ft
Céggjegyzéket vezető hatóság:	Fővárosi Bíróság Cégbírószága
Céggjegyzék száma:	01-10-042247
Jogelődje:	Pénzjegynyomda Részvénytársaság
A képviselőre jogosult:	dr. Gorondy-Novák Judit
Képviselőre jogosult címe:	1022 Budapest, Fillér u. 65.
Könyvvizsgáló:	MAZARS Kft Bohus Zoltánné bejegyzett könyvvizsgáló
Könyvvizsgálói ig. száma:	004510
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok vezetéséért felelős:	Kovács Klára mérlegképes könyvelő
Regisztrálási száma:	124410

3. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

A Pénzjegynyomda részvénytársasági formában működik, az Alapszabályban meghatározott módon.

A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve. A Közgyűlés hatáskörét az Alapszabály tartalmazza.

Az Igazgatóság a Részvénytársaság operatív ügyvezető szerve.

A Felügyelő Bizottság ellenőrzi a Társaság ügyvezetését.

A Vezérigazgató irányítja és ellenőrzi a Társaság napi munkáját, a jogszabályok és az Alapszabály keretei között, a Közgyűlés, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság döntéseinek megfelelően.

A Kereskedelmi igazgató meghatározza a Társaság értékesítési és marketing stratégiáját, koordinálja a beszerzési tevékenységet.

Fejlesztési igazgató irányítja a termék- és gyártásfejlesztést, felelős a technológia hatékony működtetéséért, fejlesztéséért.

A Termelési és műszaki igazgató a Társaság termelési tevékenységét, a logisztikai szervezet működését, valamint a Társaság infrastruktúrájának (épületek, termelési üzemek) működtetését, üzemeltetését irányítja és felügyeli.

A Gazdasági és Informatikai igazgató a Társaság pénzügyi és számviteli tevékenységét, az informatikai rendszer működtetését, gazdasági adatainak és információinak feldolgozását felügyeli és irányítja.

A Jogi és Humánerőforrás igazgató felelős a szervezet és a munkaerő állomány fejlesztéséért, a vállalati kommunikáció rendszerének működtetéséért, a szociális-jóléti ügyek szervezéséért, a gazdasági és egyéb döntések, intézkedések, határozatok, belső szabályzatok jogi szempontból történő előkészítéséért, végrehatásáért, valamint a Társaság jogszabályi előírások szerinti működéséért.

Minőségirányítási igazgató felelős a minőségirányítási rendszerek működtetéséért, fejlesztéséért, a környezetirányítási rendszer működtetéséért.

TULAJDONOSI KÉPVISELŐ:

dr. Gerhardt Ferenc

IGAZGATÓSÁG

Elnök:

Pataki Tibor

Tagok:

Kámán László

Kalina Gábor

dr. Bódi-Schubert Anikó

dr. Gorondy-Novák Judit

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

Elnök:

dr. Naszvadi György

Tagok:

dr. Kandrács Csaba

Marosán Attila

Luspay Miklós
 Uram Jánosné
 Iván Csaba (2015. dec.15-ig)
 Berneczei Istvánné (2015. dec.16-tól)

4. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖRE, A TERMELÉS, AZ ÉRTÉKESÍTÉS ALAKULÁSA

4.1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖRE

Fő tevékenység: nyomdai termékek gyártása napilap nélkül.

További tevékenységi körök:

- nyomdaipari szolgáltatás,
- mágneses, optikai információhordozó gyártása,
- kereskedelem,
- mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás, kutatás, fejlesztés,
- személybiztonsági tevékenység,
- máshová nem sorolt gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás.

4.2. TERMELÉS ÉS ÉRTÉKESÍTÉS ALAKULÁSA

A Pénzjegynyomda Zrt. 2015. évi termelésének árbevétele 10.434.164 e Ft, ami a báziséhoz viszonyítva 40,38 %-os növekedést jelent.

A tevékenység árbevétele a következő fő termékcsoportok értékesítéséből teljesült:

	2014.	2015.
Fizetési szegmens (bankjegy, kártya, utalvány)	46,3%	64,9%
Azonosítási szegmens (különbféle okmányok)	38,5%	25,4%
Biztonsági szegmens (zárjegy, adójegy, bélyeg)	15,2%	9,7%
A nettó árbevételből termékértékesítés	97,1%	96,7%
szolgáltatás	1,4%	1,9%
egyéb tevékenység	1,5%	1,4%

A Társaságnak okmányok és kártyák értékesítéséből, az ehhez kapcsolódó anyagok eladásából és szolgáltatásból 137.924 e Ft export árbevétele volt, amelyből az EU-ba irányuló termék és szolgáltatásértékesítés 2.111 e Ft volt.

A saját termelésű készletek állományának értéke 2015. december 31-én 1.473.545 e Ft, ebből a késztermékek értéke 142.296 e Ft. A saját termelésű készletek záró állománya a korábbi évhez képest 697.931 e Ft-tal nőtt.

5. AZ ÜZLETI ÉV ALAPVETŐ CÉLKITŰZÉSEI

A Társaság a külső és belső körülményekben bekövetkezett változások hatására felülvizsgálta a 2014-2018 közötti időszakra készített stratégiáját, és a célkitűzéseket a 2015-2019 közötti időszakra terjesztette ki. Ezzel összhangban és a tulajdonosi elvárásokkal egyezően a tárgyévi célokat az alábbiakban fogalmazta meg:

- a Tulajdonos MNB, mint Megrendelő által igényelt bankjegyek határidőben és kiváló minőségben történő kiszállítása
- a termelési és logisztikai terület növelése, új telephely kialakítása,
- a gyártási és minőségi kockázatok csökkentése, a vevők által visszaigazolt kiemelkedő minőség elérése,

- a szervezet egészét érintő üzleti folyamatok, a szervezet fejlesztése,
- a megnövekedett biztonsági igények kielégítése,
- hatékony és eredményes termékfejlesztés,
- magas szintű munkavállalói motiváltság.

A célkitűzések teljesülésének nyomon követése folyamatosan biztosított a szervezet Balanced Scorecard rendszerében és a rendszeres menedzsmet monitoring által.

6. SZÁMVITELI POLITIKA JELLEMZŐI

6.1. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

6.1.1. Alapvető számvitel-politikai elvek

A Pénzjegynyomda Zrt. számviteli politikája tartalmazza a számvitelről szóló 2000. évi C. Törvény (továbbiakban: Szt.) végrehajtásával kapcsolatos módszerek és eszközök meghatározását.

A számviteli politika fogalmába beletartozik mindazon számviteli elv, értékelési módszer és eljárás alkalmazása, amelyet a Pénzjegynyomda Zrt. vezetése a pénzügyi jelentések elkészítésénél és közzétételénél érvényesít.

A Számviteli Törvény 12. §. (3) bekezdésében foglaltak alapján a Pénzjegynyomda Zrt. kettős könyvvitelt vezet. Beszámolási kötelezettségének a számviteli törvény szabályai szerinti éves beszámoló elkészítésével tesz eleget.

Az éves beszámoló részei:

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is készít a Társaság.

Az éves beszámoló fordulónapja 2015. december 31., elkészítésének időpontja 2016. január 25.

A Pénzjegynyomda Zrt. az „A” változatú mérleget készíti.

Az eredménykimutatás összköltséges eljárással az Szt. 2. sz. mellékletében előírt „A” változat szerint készül.

A mérleg és az eredménykimutatás elkészítésekor a Társaság nem él a nem jelentős összegű tételek összevonásának lehetőségével.

Mérleg- és eredménykimutatásában nem tünteti fel azon tételeket, amelyeknél sem az előző évben, sem a beszámolás évében adat nem szerepelt, és szerepeltetésüket jogszabály nem teszi kötelezővé.

A költségeket az 5. számlaosztályban, költségnemenként mutatja ki.

A költségek felosztása, a közvetlen és közvetett költségek meghatározása az értékesítésre és a saját termelésű készletekre, saját rezsiz beruházásra jutó önköltség megállapítása az Önköltségszámítási Szabályzatban foglaltaknak megfelelően, az integrált rendszer adataira épülve történik.

A Pénzjegynyomda Zrt. a Számviteli Törvény 8/A § (1) bekezdése alapján anyavállalatnak minősül. Ennek megfelelően konszolidált éves beszámolót is készít, amit a magyar közzétételi jogszabályoknak megfelelően tesz közzé.

6.2. AZ ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK

6.2.1. Befektetett eszközök értékelése

A befektetett eszközök a Szt. 47-51. §-a szerinti bekerülési értéken kerülnek nyilvántartásba. Ez az érték csökken az 52-54. § szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, nő a visszaírt terven felüli értékcsökkenés és a visszaírt értékvesztés összegével.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Pénzjegynyomda Zrt. a meglévő értékpapírok közül befektetett eszköznek minősíti azokat az értékpapírokat, amelyeket tartós (azaz egy éven túli) befektetés céljából vásárolt. Azonos elvet érvényesít a részesedések és az adott kölcsönök tekintetében is.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben szereplő értéke:

- a vásárolt részvények vételi értéken, az egyéb gazdasági társaságban lévő befektetések pedig a társasági szerződésben meghatározott, alapításkori értéken, vásárlás esetén vételi áron, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken szerepelnek,
- az adott kölcsönök értékében az egy éven túl lejáráó követelés összege szerepel.

A Pénzjegynyomda Zrt. nem él a Szt. 58. és 59.§-a értékhelyesbítésre és valós értéken történő értékelésre vonatkozó lehetőségével.

6.2.2. Készletek értékelése

A készletek a Szt. 47-51. §-a szerinti bekerülési értéken kerülnek nyilvántartásba, értékük csökken az elszámolt értékvesztéssel, nő a visszaírt értékvesztés összegével.

A Pénzjegynyomda Zrt. a vásárolt készleteket mérlegelt átlagáron mutatja ki a mérlegben. Az átlagár az utolsó beszerzés utáni készlet értékének és mennyiségének hányadosa.

Az importból vásárolt készlet értékelésénél a Szt. adta lehetőségek közül a Pénzjegynyomda Zrt. a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamot használja.

A saját termelésű készletek norma szerinti költségen kerülnek az analitikus nyilvántartásba, majd az Önköltségszámítási Szabályzatnak megfelelően értékük korrigálásra kerül a tényleges előállítási költségnak megfelelően.

6.2.3. A követelések értékelése

Követelések a mérlegben bekerülési értéken, a vevő, az adós által elfogadott összegben szerepelnek. A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél az elszámolandó értékvesztés összegének meghatározása a partnerre, illetve a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel, egyedileg történik.

A külföldi pénzeszközre szóló követelések forintértékének meghatározása az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történik. A mérleg fordulónapján a valutapénztárban levő valutakészlet, a devizaszámlán levő deviza, a fennálló devizakövetelés összege a fordulónapi, MNB által közzétett hivatalos árfolyamon kerül átértékelésre.

6.2.4. A kötelezettségek értékelése

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó:

- forintban teljesítendő kötelezettség az elismert, számlázott összegben,
- a devizában teljesítendő kötelezettség az elismert, számlázott devizaösszegnek a hivatalos MNB devizaárfolyamon átszámított forint értékén szerepel a mérlegben mindaddig, amíg a kiegyenlítése meg nem történik.

A mérleg fordulónapján minden külföldi pénzeszközre szóló kötelezettség a mérleg fordulónapján érvényes MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kerül átértékelésre.

6.2.5. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere

A Pénzjegynyomda Zrt. a legtöbb eszközénél azonos módszerrel: a lineáris leírás módszerével határozza meg az amortizáció összegét. A leírási kulcsokat az üzemidő és a várható használati idő figyelembe vételével alakította ki a Társaság. A bankjeggyártás felújított, nagy értékű gépeinél az értékcsökkenés számítási módja 2014-től teljesítményarányos, a stratégiai időszak megrendelése alapján. Az így megállapított leírási mértéket évente felül kell vizsgálni, és jelentős változás esetén a leírás kulcsát meg kell változtatni.

A Pénzjegynyomda a tárgyi eszközöket és immateriális javakat a rendszeres használatba vétel napjával aktiválja. Az értékcsökkenési leírás elszámolása attól a naptól kezdődik, amikor az eszköz üzembe helyezése, használatbavétele megtörtént.

A Számviteli Törvény 80. § (2) bekezdésében biztosított választási lehetőséggel élve a Pénzjegynyomda Zrt. a 100.000 Ft egyedi beszerzési (előállítás) érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként, egy összegben számolja el.

7. A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ALAKULÁSA

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatóit a 1/a; 1/b; 1/c számú melléklet tartalmazza.

A társaság vagyonfedezeti mutatója 1,0 feletti. Az eredményes gazdálkodás mutatójaként a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét.

A likviditási mutatók az év végi, beruházásból adódó kötelezettségek hatását mutatják. A tőkemegtérülés kedvezően alakult, a társaság pénzügyi helyzete stabil.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

8. A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök bruttó értékében, értékcsökkenésében bekövetkezett változásokat a 2/a és a 2/b mellékletek tartalmazzák.

8.1. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

A 2015-ben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 702.454 e Ft volt.

A korábbi évben felújított bankjeggyártó gépek értékcsökkenése a felújítás után a 2024-ig tervezett megrendelések alapján a teljesítmény arányában kerül elszámolásra. A leírás mértékében 2015-ben nem történt változás.

Az új telephely értékcsökkenésének megállapításakor a jóváhagyott stratégiai célok ismeretében került meghatározásra a várható élettartam és a maradványérték. Ezeket a mutatókat a célok változása, vagy teljesítése során értékbecslés alapján újra meg kell határozni.

Selejtezőskor a kivezetett nettó érték 7 e Ft volt, az értékesített tárgyi eszközök kivezetett nettó értéke 28 e Ft volt.

A befejezetlen beruházások nyitó értékében a korábbi évekről áthozott, az integrált irányítási rendszer fejlesztésével kapcsolatos ráfordítások, valamint új telephely kialakítására írt megvalósíthatósági tanulmányok az idő múlása, a feltételek változása miatt feleslegessé váltak, a megváltozott körülmények mellett már nem használhatók fel. Ezért ezekre a beruházásokra terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra 4.908 e Ft, illetve 22.929 e Ft értékben.

8.2. BERUHÁZÁSOK

A tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke aktiválások, ráaktiválások következtében együttesen 2.626.050 e Ft-tal nőtt.

2015-ben a legjelentősebb változás az új telephely megvásárlása és kialakítása volt. Emellett befejeződött - az előző évben megkezdett - DLE lézergravírozó berendezés termelésbe állítása, valamint a hologram fóliázó gép beszerzése és aktiválása.

Az ingatlanok és hozzá kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 525.363 e Ft-tal nőtt.

Ebből az új telephely beszerzési értéke és az átalakítás együttes aktivált értéke 465.790 e Ft, a Markó utcai épületre ráaktiválásra került a gépek elhelyezésével kapcsolatos átalakítási, megerősítési munkák, és az épületgépészet felújításának értéke, 59.573 e Ft.

A műszaki berendezések, gépek bruttó értéke 1.436.306 e Ft-tal nőtt.

A bankjeggyártás gépeinek értéke a lézergravírozó berendezés és a hologram fóliázó gép beszerzésével együttesen 1.275.369 e Ft-tal nőtt. A meglévő bankjegy gyártó gépek felújításának eredményeként az értéknövekedés 143.355 e Ft. Az egyéb termékek előállításához használt, kisebb termelő gépek beszerzésére és korszerűsítésére fordított összeg 17.582 e Ft.

Egyéb berendezések, felszerelések bruttó értéke együttesen 593.804 e Ft-tal nőtt.

Ezen belül az új telephelyen végzett épületgépészeti átalakítások, beruházások értéke 452.877 e Ft, a Markó utcai épületben a légtechnikai rendszer kialakításának értéke 23.913 e Ft. Jelentős volt a számítástechnikai berendezések megújításaként és a telephelyi kialakításként aktivált 26.858 e Ft. A telephelyek közötti szállítások megkönnyítésére 2 db kis tehergépkocsi került beszerzésre, valamint a félkész és késztermékek mozgatására jelentős mennyiségű rácsos kocsi. Ezek együttes értéke 23.206 e Ft. Egyéb berendezésekre, műszerekre, kisebb felszerelésekre aktivált összeg 66.950 e Ft.

Használatba vett software beszerzés értéke az év során 27.026 e Ft volt, az ERP rendszer fejlesztésére fordított összeg 16.828 e Ft. Még használatba nem vett software értéke 28.564 e Ft, a kliens oldali licencek bővítésével, illetve egy grafikai fejlesztő software beszerzésével kapcsolatos.

Kisértékű eszköz beszerzés a tárgyi eszköz csoportokban, illetve az immateriális javaknál együttesen 26.723 e Ft volt.

Befejezetlen beruházás az év fordulónapján 901.636 e Ft. Legnagyobb része folyamatban levő gépberuházásokkal kapcsolatos: bankjegy sorszámoló géphez 460.837 e Ft, digitális nyomógéphez 140.743 e Ft, szitanyomó géphez és a hozzá kapcsolódó formakészítési eszközökhöz 106.091 e Ft kapcsolható. A biztonságtechnikai, tűzjelző és behatolás jelző rendszerek fejlesztésére és kiépítésére 2015. december 31-ig 123.084 e Ft-ot fordított a Társaság, de ez a munka 2016-ban fejeződik be. Az aktiválás előtt álló hardware eszközök értéke 13.505 e Ft, az egyéb berendezéseké 57.376 e Ft.

Beruházásra adott előleg 16.661 e Ft, a Markó utcai légtechnikai rendszer átalakításával kapcsolatos.

Az év során 0-ra íródott eszközök a főkönyvben átsorolásra kerültek.

A hologramozó gép aktiválásakor felhasználásra került a 2015-ben képzett 438.000 e Ft fejlesztési tartalék, amelynek elszámolása a gép adótörvény szerinti értékcsökkenésének megállapításakor megtörtént. Újabb fejlesztési tartalék képzésére került sor az év végével, a következő év jelentős beruházásainak részbeni fedezetére, 500.000 e Ft értékben.

8.3. TÁRGYI ESZKÖZ ÉRTÉKESÍTÉSE

Használt mobil telefonok kerültek értékesítésre, a kivezetett nettó érték 28 e Ft volt, az értékesítés árbevétele 44 e Ft. 1. RÉSZESEDÉSEK

A tartós részesedések összértéke 2015. december 31-én 4.109.425 e Ft, amely a leányvállalati részesedés értéke.

9. RÉSZESEDÉSEK

A tartós részesedések összértéke 2015. december 31-én 4.109.425 e Ft, amely a leányvállalati részesedés értéke.

LEÁNYVÁLLALAT

Diósgyőri Papírgyár Zrt.

Székhelye: 3535 Miskolc, Hegyalja u. 203/1.

Saját tőke: 4.361.914 e Ft

Jegyzett tőke: 4.196.000 e Ft

Mérleg szerinti eredmény 2015-ben: 225.924 e Ft

A részesedés névértéke: 4.109.425 e Ft

A tulajdoni hányad: 100%

A Pénzjegynyomda Zrt. a leányvállalatánál 2015. év során 600.000 e Ft tőkeemelést hajtott végre, amelyből december 31-én 170.000 e Ft jegyzett, még be nem fizetett tőke. A befizetés 2016. januárjában megtörtént.

A korábban részesedésként kimutatott 1 e Ft SmartCom KHT üzletrész kivezetésre került, miután az időközben Kft-vé alakult társaság nyilatkozata szerint a Pénzjegynyomda Zrt nem szerepel a tulajdonosok között

10. A KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	2014.12.31. e Ft	2015.12.31. e Ft	Változás %
Alapanyagok	503.657	518.253	102,90
Műveleti közvetlen anyagok	162.666	216.445	133,06
Fenntartási anyagok	2.905	2.711	93,32
Tartalék alkatrészek	5.344	10.035	187,78
Egyéb anyagok	11.583	12.296	106,16
VÁSÁROLT ANYAGOK ÖSSZESEN	686.155	759.740	110,72
Késztermékek	100.269	142.296	141,91
Befejezetlen és félkész termelés	675.345	1.331.249	197,12
SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÖSSZESEN	775.614	1.473.545	189,98
ÁRUK	122	1.121	918,85
KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK	3.305	2.241	67,81
MINDÖSSZESEN	1.465.196	2.236.647	152,65

A vásárolt készletek záró állományában jelentős hányadot képvisel az ellenőrzött papír és festék, valamint az okmány- és kártyagyártáshoz használt chip és inlay. Az alapanyagokon belül az ellenőrzött papírok aránya 38,6 %, a festékek aránya 51,4 %. A műveleti közvetlen anyagok zárókészletének 62,9 %-a az okmány és kártya segédanyaga. Ezek az anyagok a januári késztermék szállítást biztosítják. Az év közben módosult bankjegy megrendelés miatt jelentős mennyiségű késztermék kiszállítása 2016. januárjára tolódtott, ennek teljesítéséhez szükséges volt magasabb félkész készlettel zárni az évet. A félkész- és befejezetlen termelés 87,0 %-át a félkész bankjegyek teszik ki. A késztermék záró állományának 50,0 %-a bankjegy, 44,3 %-a okmány, amelyek január-február hónapban kiszállításra kerültek.

A készletek év végi értékelése során értékvesztés került elszámolásra. Elfekvő, lassan mozgó, kifutó termékek előállításához használt anyagok értékvesztése 36.419 e Ft volt. Ennek 79,7 %-a festékeket érintett. A próbagyártások, fejlesztések során készletre vett, tovább nem hasznosítható termékek záró készletére 87.473 e Ft értékvesztés került elszámolásra. Év közben 2.505 e Ft értékű anyag került selejtezésre.

11. KÖVETELÉSEK VÁLTOZÁSA**11.1. VEVŐÁLLOMÁNY**

A fordulónapi vevőállomány 877,8 M Ft. Ennek továbbra is nagy hányada - 72,6 %-a - az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt-vel szembeni követelés, a folyamatos okmány és adójegy-zárjegy szállítások eredményeként. Az Erzsébet Utalvány Forgalmazó Zrt-vel szembeni, utalványokkal kapcsolatos követelés 12,4 %-ot tesz ki.

Vevőállomány	2014.12.31. (e Ft)	2015.12.31. (e Ft)
Belföldi vevő	708.075	879.161
elszámolt értékvesztés	-3.444	-1.699
Külföldi vevő	111.803	289
elszámolt értékvesztés	0	0
VEVŐK ÖSSZESEN	816.434	877.751
HATÁRIDŐN TÚLI KÖV.	24.025	197.008
1-30 nap	203	195.309
ebből külföldi	10	0
31-60 nap	0	0
ebből külföldi	0	0
61-90 nap	0	0
ebből külföldi	0	0
91-180 nap	20.378	0
ebből külföldi	0	0
181-360 nap	0	0
ebből külföldi	0	0
360 napon túli	3.444	1.699
ebből külföldi	0	0

Az 1-30 napos belföldi határidőn túli követelésekből 2016. január hónapban szinte minden követelés befolyt.

A 360 napnál régebbi követelésekre a korábbi években már elszámolásra került 100 %-os értékvesztés, ebben az évben nem volt szükség követelés értékvesztésének elszámolására.

A korábbi értékvesztett követelések közül tárgyévben befolyt 1.745 e Ft.

Elengedett követelésként kivezetésre került a korábbi években már értékvesztéssel érintett szolgáltatásra és készletre adott előleg, melynek nyilvántartási értéke együttesen 1.377 e Ft, könyv szerinti értéke 0 Ft volt.

11.2. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBENI KÖVETELÉSEK

Kapcsolt vállalkozással szemben csak vevői követelés volt 2015. december 31-én, az anyavállalattal szemben, amely 2016 januárjában befolyt.

Vevőállomány	2014.12.31. (e Ft)	2015.12.31. (e Ft)
Kapcsolt vállalkozás	889.985	446.202
Anyavállalat	889.985	446.202
Leányvállalat	0	0

11.3. EGYÉB KÖVETELÉSEK

2015-ben egyéb követeléseként 97.707 e Ft szerepel a mérlegben, melynek összetétele és bázisa a következő (e Ft):

	2014.	2015.
Szállítónak szolgáltatásra adott előleg	1.440	1.665
Dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	7.003	8.552
Dolgozóknak adott kölcsön rövid lejáratú része	845	795
Áfa technikai elszámolása	11.408	65.184
Egyéb követelések	1.740	8.667
Innovációs járulék elszámolás	2.502	2.559
Társasági adó elszámolás	82.189	10.192
Iparűzési adó	12.367	-
Egyéb adók	724	93

Az évvárás körüli beszállítások és beruházások miatt nőtt a tárgyidőszak után érvényesíthető levonható áfa összege, több mint 78 %-a a beruházás visszaigényelhető áfája. Az iparűzési adónál csekély mértékű fizetési kötelezettség keletkezett.

11.4. ÉRTÉKPAPÍROK

A Társaságnak 2015. december 31-én nem volt birtokában forgatási célú értékpapír.

12. A SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA

2015. év során az alábbiak szerint változott a saját tőke összetétele: (e Ft-ban)

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Különbség
Jegyzett tőke	8.927.000	10.627.000	1.700.000
Tőketartalék	79.659	79.659	0
Eredménytartalék	1.282.064	2.129.071	847.007
Lekötött tartalék	517.527	559.714	42.187
Mérleg szerinti eredmény	889.194	1.344.711	455.517
Saját tőke:	11.695.444	14.740.155	3.044.711

12.1. JEGYZETT TŐKE VÁLTOZÁSA

A Magyar Nemzeti Bank mint egyedüli részvényes 2015. év folyamán a Társaság alaptőkéjének emeléséről határozott. Az alaptőke emelésnek megfelelő összeg teljes egészében befizetésre került.

12.2. EREDMÉNYTARTALÉK ÉS LEKÖTÖTT TARTALÉK RÉSZLETEZÉSE

A 2015. évi eredménytartalék:

- Nyitó állomány 1.282.064 e Ft,
- 2014. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése 889.194 e Ft,
- Lekötött tartalékba vezetés:
fejlesztési tartalék képzése miatt 500.000 e Ft,
- Lekötött tartalékból visszavezetés:
fejlesztési tartalék felhasználása gép beruházáshoz 438.000 e Ft,
alapítás-átszervezés elszámolt értékcsökkenése 9.641 e Ft,
kutatás-fejlesztés elszámolt értékcsökkenése 10.172 e Ft,

— Eredménytartalék 2015. 12. 31. záró állománya 2.129.071 e Ft.

2015. évi lekötött tartalék:

a Számviteli törvény szerint lekötött tartalékba kerül a kutatás-fejlesztés és az alapítás-átszervezés aktivált értékéből a még le nem írt összeg, és a megképzett fejlesztési tartalék, amelyeket az eredménytartalékból kell átvezetni.

A kísérleti fejlesztés és az alapítás-átszervezés nettó értéke 59.714 e Ft. Fejlesztési tartalék címén 500.000 e Ft a lekötött tartalék.

A lekötött tartalék záró állománya 2015. december 31-én 559.714 e Ft.

13. CÉLTARTALÉK VÁLTOZÁSA

A Társaság 2013-ban 6.761 e Ft céltartalékot képzett a volt kereskedelmi szakértő által követelt és fizetési meghagyással terhelt - a Társaság által vitatott - járandósága miatt. Az első fokú ítélet már megszületett, amelynek alapján fizetési kötelezettség és perköltség címén összességében 7.051 e Ft céltartalék képzése indokolt. A per még nem zárult le, a céltartalék képzés oka továbbra is fennáll.

Minőségi reklamáció miatt képzett céltartalék nyitó egyenlege 6.078 e Ft. Továbbra is várható 2014-ben megképzett 1.387 e Ft kifizetése. Ilyen címen további 1.136 e Ft céltartalék képzés történt.

Bérleti díj vitatott számlája visszaküldésre került, a várható kifizetés összege 1.500 e Ft.

A céltartalék változása:

- | | |
|---|-------------|
| • 2015. évi képzés várható kötelezettségre peres ügy folytatása miatt | 290 e Ft, |
| • 2015. évi képzés minőségi reklamáció miatt | 1.136 e Ft, |
| • 2014. évi képzés várható költségre | 1.500 e Ft, |
| • 2015. évi képzés kivezetése minőségi reklamáció rendezése miatt | 4.691 e Ft. |

A céltartalék 2015. december 31-i záró állománya 11.074 e Ft.

14. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK VÁLTOZÁSA

14.1. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL

2015. év végén vevőktől kapott előleg nem volt.

A szállító állomány 994.050 e Ft volt, amely 815.893 e Ft-tal több az elmúlt évinél elsősorban a megnövekedett beruházási tevékenység miatt.

	2014.	2015.
<u>A szállítói állomány összetétele a következő (e Ft):</u>		
belföldi anyag és áruszállítók, szolgáltatók	86.331	139.812
külföldi anyag és áruszállítók, szolgáltatók	40.274	33.415
beruházási szállítók	51.447	814.976
beérkezett, nem számlázott szállítás	105	1.466
aktivált, még nem számlázott beruházás	0	3.008
számlázott, be nem érkezett szállítás	0	1.373

A rövid lejáratú szállítói tartozások 2016 januárjában kiegyenlítésre kerültek.

14.2. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBENI KÖTELEZETTSÉGEK

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló összes kötelezettség 2015. december 31-én 1.231.710 e Ft.

A Diósgyőri Papírgyárral szembeni kötelezettség áruszállítás miatt 130.659 e Ft, a jegyzett be nem fizetett tőke miatt 170.000 e Ft. A kötelezettségek 2016. januárjában kiegyenlítésre kerültek. A Magyar Nemzeti Bankkal, mint anyavállalattal szemben az év végén előleg tartozás miatt 931.051 e Ft kötelezettség áll fenn, ami 2016. február végéig elszámolásra került.

14.3. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 2015-ben 338.908 e Ft, az előző évi összegnél 58.479 e Ft-tal kevesebb.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalma (e Ft):

	2014.	2015.
SZJA kötelezettség	20.718	24.886
Költségvetési kötelezettségek	3.722	358
ÁFA kötelezettség	230.585	152.424
Munkabér és levonások	77.280	88.247
TB kötelezettség	60.551	72.522
Vámhatározat alapján fizetendő kötelezettség	4.531	16
Iparűzési adó	0	455

Az áfa kötelezettség a tavalyi évben az év végi kiszámlítások miatt magasabb volt a szokásosnál, ez 2015-ben kevesebb lett, de még így is meghaladta a korábbi éveket.

15. IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK RÉSZLETEZÉSE**15.1. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Az aktív időbeli elhatárolások az alábbi főbb tételeket tartalmazza (e Ft):

<u>Bevételek aktív időbeli elhatárolása:</u>	2014.	2015.
Tárgyévet illető betéti kamatok	602	1.381
DIPA várható osztalék	0	0
Összesen:	602	1.381

<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:</u>	2014.	2015.
Előfizetői díjak	627	1.074
Software követés, jótállás	2.030	16.388
Biztosítási költség	3.320	4.234
Egyéb	2.137	2.179
Összesen:	8.114	23.875

15.2. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások tartalma (e Ft):

<u>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</u>	2014.	2015.
Tárgyévi bevételek módosítása	0	137
Összesen:	0	137
<u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</u>	2014.	2015.
Bónusz és járuléka	112.659	117.220
Tárgyévet terhelő következő évi számlák	23.644	10.241
Összesen:	136.303	127.461
<u>Halasztott bevételek</u>	2014.	2015.
Térítés nélkül kapott eszköz még le nem írt értéke	437	0

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Pénzjegynyomda Zrt. adózás előtti eredménye 2015. évben 1.406.105 e Ft, mely az előző évinél 507.598 e Ft-tal, 56,5 %-kal több.

16. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

	2014.	2015. e Ft
Nyomdaipari termékek belföldi értékesítése	7.088.864	10.058.770
Nyomdaipari szolgáltatás belföldi értékesítése	59.281	92.677
Egyéb nem nyomdaipari belföldi értékesítés	116.305	144.793
Belföldi értékesítés összesen:	7.264.450	10.296.240
Export értékesítés	168.114	137.924
Összesen:	7.432.564	10.434.164

Az értékesítés nettó árbevétele 40,4 %-kal, azaz 3.001,6 M Ft-tal nőtt az előző évhez képest, a fizetési szegmensbe tartozó termékek árbevétele közel megkétszereződött.

Az export árbevételből uniós tagállamok felé számlázott: 2.111 e Ft,
amelyből

Németországba	788 e Ft
Olaszországba	563 e Ft
Portugáliába	760 e Ft.

Európai Unión kívüli országba irányuló export árbevétele: 135.813 e Ft,
amelyből

Svájcba	135.813 e Ft.
---------	---------------

Kapcsolt vállalkozás felé termékértékesítés és továbbszámlázott szolgáltatás nettó árbevétele:

Anyavállalat	7.152.169 e Ft
Leányvállalat	1.786 e Ft

17. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordítások (e Ft)	2014.	2015.
Értékesített immat.javak, tárgyi eszköz nyilvánt. ért.	700	28
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1.388	720
Céltartalék képzés	6.078	11.074
Terven felüli értékcsökkenés	0	27.837
Tárgyi eszköz, immat. javak selejtezése	1.433	7
Iparüzési adó	65.817	88.272
Építményadó	15.683	16.158
Innovációs járulék	9.873	13.241
Egyéb adók és járulékok	2.919	1.979
Követelések elszámolt értékvesztése	1.832	0
Készletek selejtezése	13.854	2.505
Készletek értékvesztése	132.001	123.892
Egyéb	716	123
Összesen:	252.294	285.836

	2014.	2015.
Egyéb bevételek (e Ft)		
Értékesített immat.javak, tárgyi eszköz bevétele	6.435	44
Kapott késedelmi kamat, Tb juttatás, kártérítés	29.113	4.649
Céltartalék felhasználás	273	12.839
Értékvesztés visszaírása	0	1.745
Egyéb	1.168	6.055
Összesen:	36.989	25.332

Az egyéb ráfordítások között a tárgyévben terven felüli értékcsökkenés volt a beruházásokra és még használatba nem vett immateriális javakra. Az árbevétel jelentős mértékű növekedése az adófizetési kötelezettségben is megjelent. A céltartalék képzése és feloldása együttesen a mérlegben szereplő céltartalék csökkenését jelentette a két év között.

Az egyéb bevételek között szerepel az év elején aktivált DLE lézergravírozó berendezés aktiváláskor még nem ismert számla-árfolyamának korrigálása.

18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

A pénzügyi műveletek eredménye 2015-ben 42.953 e Ft nyereség, amelynek tartalma (e Ft):

	2014.	2015.
Várható osztalék leányvállalattól	0	0
Kapott kamat	23.290	13.802
Fizetett kamat	0	0
Árfolyam nyereség	51.597	101.810
Árfolyam veszteség	59.526	72.659

19. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A Társaság által támogatott alapítványok, egyéb szervezetek számára véglegesen átadott termék és pénzeszköz értéke 1.914 e Ft volt.

Megszűnt részesedés - SmartCom KHT - kivezetett nyilvántartási értéke 1 e Ft.

Rendkívüli bevétel a vásárlási hűségpontok alapján ingyenesen kapott eszköz leírásra került értéke, 814 e Ft.

20. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE

A költségek költségnemenkénti részletezését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

A könyvvizsgálati tevékenység javadalmazása a Közgyűlés határozatának megfelelően történt. A könyvvizsgáló a Társaságnál más tevékenységet nem végzett.

21. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK RÉSZLETEZÉSE

	2014.	2015.
Aktivált saját teljesítmények értéke (e Ft)	631.633	790.947
<i>melyből</i>		
saját rezsiz beruházás, felújítás aktivált értéke	8.461	2.467
saját előállítású műszaki fejlesztés aktivált értéke	0	0
saját előállítású termék felhasználása	2.066	3.060
saját term.készlet értékvesztése, selejtezése	87.644	87.489
befejezetlen termelés állományváltozása	494.369	655.904
késztermék készlet állományváltozása	39.093	42.027

22. KUTATÁS-FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI

A Társaság a tárgyévben 51,3 M Ft ráfordítással finanszírozott technológiai és termékfejlesztési tevékenységeket különféle tárgykörökben.

Termékjellegű fejlesztés összes utókalkulált költsége 37,3 M Ft, technológiai jellegű fejlesztés összes utókalkulált költsége 14,0 M Ft volt.

A kutatás-fejlesztési tevékenység ráfordításainak alakulása:

Megnevezés	Ráfordítás (e Ft-ban)
Aktivált fejlesztések:	0
Költségként elszámolt fejlesztések:	51.288
ebből:	
bankjegy címletek továbbfejlesztése	39.028
okmány gyártás fejlesztése, minta	4.061
új gépek lehetőségeinek vizsgálata	5.333
bélyeg és kártyagyártás új megoldásai	1.835
termékvédelem fejlesztése	1.031
Mindösszesen:	51.288

23. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS A MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZETÉSE

Sor szám	Megnevezés	Összeg (e Ft-ban)
1.	Adózás előtti eredmény	1.406.105
2.	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	1.588.648
3.	Adózás előtti eredményt növelő tételek	742.513
4.	Adóalap	559.970
5.	Társasági adót csökkentő kedvezmény	0
6.	Társasági adó	61.394
7.	Adózott eredmény	1.344.711
8.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0
9.	Jóváhagyott osztalék és részesedés	0
10.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1.344.711

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

24. A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JAVADALMAZÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetés e Ft	Bér-járulékok e Ft	Összesen e Ft
Fizikai foglalkozásúak	246	769.504	125.893	227.598	1.122.995
Szellemi foglalkozásúak	114	741.571	121.316	219.336	1.082.223
Állományon kívüliek	0	64.387	0	18.349	82.736
Állományra nem bontható	0	0	18.409	20.710	39.119
Időbeli elhatárolás változása	0	3.621	0	978	4.599
Összesen:	360	1.579.083	265.618	486.971	2.331.672

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság javadalmazása

Igazgatóság 39.795 e Ft

Felügyelő Bizottság 21.168 e Ft

Összesen: 60.963 e Ft

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak nem volt előleg, illetve kölcsön tartozása.

25. A RÉSZVÉNYEK SZÁMA ÉS NÉVÉRTÉKE

A Társaság alaptőkéjét 892.700 db, egyenként 10.000 Ft névértékű, összevont, névre szóló, okirati formában előállított, valamint 170.000 db, egyenként 10.000 Ft névértékű, összevont, névre szóló, okirati formában előállított törzsrészvény testesíti meg a Pénzjegynyomda Zrt. alapszabálya szerint.

A részvények 100%-a az MNB tulajdonában van.

26. AZ ÜZLETI ÉV UTÁNI JÁRANDÓSÁG RÉSZLETEZÉSE

A Pénzjegynyomda Zrt. 2015. évi adózott eredményéből nem kerül osztalék kifizetésre.

27. KÖRNYEZETVÉDELEM

A megsemmisítésre átadott hulladékok ártalmatlanításáért összesen 54,3 M Ft-ot fizetett a Társaság, ez 60 %-kal több az előző évinél a termelés volumenének növekedése miatt.

A hulladék ártalmatlanítás összes költségéből 43,8 M Ft - 80,6 % a veszélyes hulladéokra jutó rész.

A Társaságnak a tárgyévben 26 e Ft környezetterhelési és 60 e Ft környezetvédelmi termékdíj fizetési kötelezettsége keletkezett.

Vízkezelés járulék fizetési kötelezettség nem keletkezett, mert a vízfogyasztás nem haladta meg az előírt mértéket.

A környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb költségek - szakértői és mérési díjak, hatósági díjak, tisztítókendők bérleti díja - éves összege 3.827 e Ft, a kommunális hulladék elszállításáért fizetett összeg 6.600 e Ft, a szelektíven gyűjtött papír és műanyag elszállításáért fizetett díj 170 e Ft.

A Pénzjegynyomdában keletkezett és onnan elszállított veszélyes és ipari hulladékok 2015-ben:

Veszélyes hulladék megnevezése	EWC kód	Elszállított mennyiség (kg)
Nyomdafesték maradék	08 03 12	6.205
Nyomdafesték iszap, törővíz	08 03 14	272.210
Tintapatron	08 03 17	890
Lemezhívó oldat	09 01 02	460
Galvániszap	11 01 09	98.490
Fáradt olaj	13 02 05	1.230
Olajos víz	13 05 07	720
Labor vegyszer	16 05 07	1.050
Veszélyes anyaggal szenny.csom.eszk.	15 01 10	3.330
Szennyezett szűrő,felítató	15 02 02	5.350
Fa	15 01 03	18.610
Műanyag csomagolási hulladék	15 01 02	5.610
Kever csomagolási hulladék	15 01 06	33.520
Acél	17 04 05	519
Alumínium, fémek	17 04 02	1.169
Fénycső	20 01 21	64
Papír	20 01 01	190.300
Elektronikai hulladék	20 01 36	230
ÖSSZESEN:		639.957

Veszélyes hulladékból nyitó és záró készlet nem volt.

Környezetvédelmi tárgyi eszközök

A környezetvédelmi tárgyi eszközök kategóriába sorolt berendezés bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulását az 5. sz. melléklet tartalmazza. Az eszköz üzemen kívül került.

28. MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Mérlegben nem szereplő kötelezettségvállalások:

- A részvénytársaságnak a MKB Bank Zrt-vel bankgarancia szerződése van, amely 200 M Ft összegre szól. Ugyanitt van egy 170 M Ft összegű folyószámla-hitel szerződés is, a két szerződés egymás terhére átjárható. A szerződéseket évente újra kell kötni, lejáratuk időpontja 2016. augusztus 31.

- A Pénzjegynyomda Zrt bankgarancia kibocsátási keretszerződést kötött a CIB Bank Zrt-vel 200 M Ft értékhatárig. Ennek kapcsán óvadéki szerződés is létrejött a két fél között, az óvadék az igénybe vett garancia minimum 10 %-a. Ugyanott van egy 60 M Ft-ra szóló folyószámla hitelkeret szerződés is. A keretszerződés érvényes 2016. június 02-ig.

- A kibocsátott bankgaranciák terhére lehívások a tárgyévben sem történtek. 2015-ről későbbi évekre áthúzódó garanciavállalás:

NAV részére vámbiztosíték céljára	3.500 e Ft	2016.04.28-ig
NAV részére fizetési garancia	51.070,5 e Ft	2016.10.13-ig
BÁH részére teljesítési garancia	94.651,2 e Ft	2016.11.26-ig
KEK KH részére szavatossági garancia	802,2 e Ft	2017.07.21-ig
BÁH részére fizetési garancia	11.100 e Ft	2018.04.30-ig.

- Az ERP rendszer fejlesztésével kapcsolatban 2.000 e Ft jól teljesítési garanciaként még nem került elszámolásra, erre 2016-ban az átfogó fejlesztés lezárásakor kerülhet sor.

Budapest, 2016. április 07.




.....
dr. Gorondy-Novák Judit
Vezérigazgató
PÉNZJEGYNYOMDA ZRT.

Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai

2015.

Megnevezése	Mutató		Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Mutató
	Számítása				
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Összes eszköz érték}}$		0,385	0,426	110,6%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$		0,314	0,324	103,2%
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$		0,935	0,845	90,4%
Eladósodottság	$\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Saját tőke}}$		0,057	0,174	305,3%
Készletek aránya forgóeszközökön belül	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Forgóeszközök}}$		0,373	0,396	106,2%
Tárgyi eszközök elhasználódási foka	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értékcsökkenése}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}}$		0,572	0,511	89,3%
Tárgyi eszközök nettó és bruttó értékének aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}}$		0,428	0,489	114,3%
Vagyonfedezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$		1,364	1,253	91,9%
Forgótőke	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$		3 260 140	3 085 649	94,6%
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$		1,310	1,387	105,9%

2016. április 7.

Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámjai

2015.

Mutató	Mutató		Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Mutató
	Megnevezése	Számítása			
Gyorsráta / Likviditási mutató I. /		$\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,68	1,33	36,1%
Likviditási mutató II.		$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	5,87	2,20	37,5%
Likvid eszközök aránya a forgóeszközökön belül		$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	0,15	0,35	233,3%
Vevő - szállító arány (kapcsolt vállalkozás nélkül)		$\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	4,58	0,88	19,2%
Hitelfedezeti mutató		$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,73	0,55	20,1%
Tőke megtérülési mutató		$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Működő tőke}}$	0,73	0,90	123,3%
Működő tőke		Jegyzett tőke+ tőketartalék+ eredménytartalék kronológikus átlaga	10 122 632	11 562 227	114,2%

2016. április 7.

Jövedelmi helyzet alakulásának mutatószámai

2015.

Megnevezése	Mutató		Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Mutató
	Számítása				
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel		0,120	0,134	111,7%
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz		0,072	0,081	112,5%
Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke		0,077	0,095	123,4%
Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzemi eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele		0,109	0,131	120,2%
Saját tőke jövedelmezősége	<u>Szokásos vállalkozási eredmény</u> Saját tőke		0,071	0,095	133,8%
Alaptőke jövedelmezősége I.	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke		0,100	0,127	127,0%
Eszközök megtérülése	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Összes eszköz		0,594	0,598	100,7%

2016. április 7.

Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása

2015.

adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- Átszervezés akt.ért	Kísérleti fejl. aktuális érték	Vagyonértékű jogok	Szellemi termékek	Még használatba nem vett imm.j	0-ra írt immat. Javak	kísértékű immat. Javak	Összesen
Bruttó érték nyitó állomány	48 203	50 861	186 753	177 674	9 408	228 669	16 917	718 485
Növekedés			42 439	1 415	67 163		121	111 138
Csökkenés					43 976			43 976
Átsorolás			46 320	1 040	877	-47 360		877
Bruttó érték záró állomány	48 203	50 861	275 512	180 129	33 472	181 309	17 038	786 524
Értékcsökkenés nyitó állománya	9 337	10 200	97 119	109 230		228 669	16 917	471 472
Terv szerinti értékcsökkenés	9 641	10 172	50 633	10 977			121	81 544
Terven felüli értékcsökkenés					4 908			4 908
Csökkenés								
Átsorolás			46 320	1 040		-47 360		
Értékcsökkenés záró állomány	18 978	20 372	194 072	121 247	4 908	181 309	17 038	557 924
Nettó érték záró állomány	29 225	30 489	81 440	58 882	28 564			228 600

2016. április 7.

Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása

2015.

adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezés,gép, jármű	Egyéb gépek, berend., felszerelések	0-ra írt tárgyi eszközök (épület, gép, berend.)	Beruházások	Kisértékű tárgyi eszközök (gép, berend.)	Összesen
Bruttó érték nyitó állomány	1 587 430	6 200 270	1 038 597	1 812 902	88 703	97 314	10 825 216
Növekedés	525 363	1 436 306	593 804		3 418 814	26 602	6 000 889
Csökkenés			263	8 653	2 582 075	663	2 591 654
Átsorolás			57 565	-	-	877	-
Bruttó érték záró állomány	2 112 793	7 636 576	1 689 703	1 746 684	924 565	123 253	14 233 574
Értékcsökkenés nyitóállomány	291 283	3 265 444	720 525	1 812 902		97 314	6 187 468
Terv szerinti értékcsökkenés	19 628	473 639	101 041			26 602	620 910
Terven felüli értékcsökkenés					22 929		22 929
Csökkenés			228	8 653		663	9 544
Átsorolás			57 565	-			-
Értékcsökkenés záró állomány	310 911	3 739 083	878 903	1 746 684	22 929	123 253	6 821 763
Nettó érték záró állomány	1 801 882	3 897 493	810 800	-	901 636	-	7 411 811

2016. április 7.

Költségek költségnemenkénti részletezése

2015.

adatok: e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
1.	Anyagköltség	3 976 935	5 886 985	148,03
2.	Igénybevett szolgáltatás	442 862	567 345	128,11
3.	Egyéb szolgáltatások	31 534	28 503	90,39
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	74 112	66 014	89,07
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások	14 072	17 381	123,51
6.	<i>Anyagjellegű ráfordítások (1+2+3+4+5)</i>	<i>4 539 515</i>	<i>6 566 228</i>	<i>144,65</i>
7.	Béreköltség	1 423 949	1 579 083	110,89
8.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	217 025	265 618	122,39
9.	Bérbírlékok	434 715	486 971	112,02
10.	<i>Személyi jellegű ráfordítások (7+8+9)</i>	<i>2 075 689</i>	<i>2 331 672</i>	<i>112,33</i>
11.	<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>423 852</i>	<i>702 454</i>	<i>165,73</i>
12.	Összes költség (6+10+11)	7 039 056	9 600 354	136,39

2016.április 7.

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek

2015.

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Adatok: e Ft-ban
Előző évben képzett céltartalék felhasználása	12 839
Az adó törvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás és kivezetett nettó érték	1 022 615
Fejlesztési tartalék képzés	500 000
Behajthatatlanná vált követelés értékvesztése	1 846
Kísérleti fejlesztés adóévi elszámolt közvetlen költsége	51 288
Adomány összege	60
Társasági adóalap csökkentő tételek összesen:	1 588 648

Az adózás előtti eredményt növelő tételek

2015.

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Adatok: e Ft-ban
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	11 074
A számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés és kivezetett érték összege	730 326
Nem a vállalkozási tevékenységet szolgáló költségek	767
Bírság	346
Társasági adóalap növelő tételek összesen:	742 513

2016. április 7.

**Környezetvédelmi tárgyi eszköz bruttó értékének
és értékcsökkenési leírásának alakulása (Sepotrat)**

Adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Műszaki berendezés	Beruházás	Összesen
Nyitó állomány	74 287	-	74 287
Növekedés	-	-	-
Csökkenés, selejt	-	-	-
Záró állomány	74 287	-	74 287
Értékcsökkenés:	-	-	-
Nyitó állomány	74 287	-	74 287
Növekedés	-	-	-
Csökkenés	-	-	-
Záró állomány	74 287	-	74 287

2016.április 7.

CASH-FLOW SZÁMÍTÁS

Megnevezés	2014.	2015.
1. Adózás előtti eredmény (tőkekivonás eredményével korrigált)	824 682	1 406 105
2. Elszámolt amortizáció	423 852	702 454
3. Elszámolt értékvesztés	135 266	151 736
4. Céltartalékképzés és felhasználás	5 805	-1 765
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-5 735	-15
6. Szállítói kötelezettség változása	95 401	815 893
7. Kapcsolt vállalkozással szembe.kötelezettség változása	56 088	967 287
8. Egyéb rövidlejáratu kötelezettségek,előlegek változása	182 564	-58 479
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	-52 399	-9 142
10. Vevőkövetelés változása	-166 648	-61 317
11. Kapcsolt vállalkozással szembe.követelés változása	-776 038	443 783
12. Forgóeszközök /vevő és pénzeszk. nélkül/ vált.	-644 892	-841 389
13. Aktív időbeli elhatárolások	13 549	-16 540
14. Fizetendő adó (nyereség után)	-9 313	-61 394
15. Fizetendő osztalék, részesedés		
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-15.sorok)	82 182	3 437 217
16. Befektetett eszközök beszerzése	-2 384 446	-3 752 709
17. Befektetett eszközök eladása, bevonása	924 435	44
18. Kapott osztalék		
II Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (16-18. sorok)	-1 460 011	-3 752 665
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		1 700 000
20. Kötvénykibocsátás bevétele		
21. Hitelfelvétel		
22. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön törlesztése	744	627
23. Tőkekivonás pénzügyi eredménye		
24. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
25. Kötvényvisszafizetés		
26. Hiteltörlesztés, -visszafizetés		
27. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök		
28. Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 341	-1 491
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása (19-28. sorok)	-597	1 699 136
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III)	-1 378 426	1 383 688
Nyitó pénzkészlet	1 986 750	608 324
Záró pénzkészlet	608 324	1 992 012
Pénzkészlet változása	-1 378 426	1 383 688

2016.április 7.

