

**Magyar Pénzverő Zrt.**  
**2012. december 31-i**  
**éves beszámolója**

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

a Magyar Pénzverő Zrt. tulajdonosa részére

### *Az éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztük a Magyar Pénzverő Zrt. mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2012. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 383 294 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **48 000 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 kontrolloktól, 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 és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal 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 gazdálkodó egység 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 gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá 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.

## Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Magyar Pénzverő Zrt. 2012. 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 készült jelentés

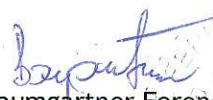
Elvégeztük a Magyar Pénzverő Zrt. mellékelt 2012. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának 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 Magyar Pénzverő Zrt. 2012. évi üzleti jelentése a Magyar Pénzverő Zrt. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. január 31.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
1103 Budapest, Kőér utca 2/A  
nyilvántartási szám: 002387

  
Janda Szilvia  
Ügyvezető



  
Baumgartner Ferenc  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 002955



**Magyar Pénzverő Zrt.**



**Magyar Pénzverő Zrt.**

**2012. évi**

**ÉVES BESZÁMOLÓJA**

Magyar Pénzverő Zrt  
Mérleg „A” változat 2012. december 31.

**ESZKÖZÖK**

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	2011.12.31	2012.12.31
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>241 604</b>	<b>216 850</b>
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>2 358</b>	<b>2 832</b>
1	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0	0
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3	Vagyoni értékű jogok	1 338	884
4	Szellemi termékek	1 020	1 948
5	Üzleti vagy cégérték	0	0
6	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>239 246</b>	<b>214 018</b>
1	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	578	536
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	192 328	172 499
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 340	40 983
4	Tenyész állatok	0	0
5	Beruházások, felújítások	0	0
6	Beruházásokra adott előlegek	0	0
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3	Egyéb tartós részesedés	0	0
4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesed. viszonyban álló vállalkozásban	0	0
5	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 321 539</b>	<b>1 163 308</b>
<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>1 044 710</b>	<b>889 742</b>
1	Anyagok	439 707	321 989
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	56 479	38 923
3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4	Késztermékek	50 990	63 465
5	Áruk	497 534	465 365
6	Készletekre adott előlegek	0	0
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>84 100</b>	<b>39 329</b>
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	32 688	2 377
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3	Követelések egyéb részesed. viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0
4	Váltókövetelések	0	0
5	Egyéb követelések	51 412	36 952
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2	Forgatási céllal hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>192 729</b>	<b>234 237</b>
1	Pénztár, csekkek	5 283	5 593
2	Bankbetétek	187 446	228 644
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>7 340</b>	<b>3 136</b>
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	318	344
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 022	2 792
3	Halasztott ráfordítások	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>1 570 483</b>	<b>1 383 294</b>

Budapest, 2013. január 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Magyar Pénzverő Zrt  
Mérleg „A” változat 2012. december 31.

**FORRÁSOK**

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	2011.12.31	2012.12.31
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>996 400</b>	<b>1 044 400</b>
I.	JEGYZETT TŐKE	575 000	575 000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	311 067	345 900
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	35 333	75 500
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	75 000	48 000
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3	Egyéb céltartalék	0	0
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>526 748</b>	<b>299 860</b>
I.	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részes.visz. álló vállalkozással szemben	0	0
3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II.	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2	Átváltoztatható kötvények	0	0
3	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7	Tartós kötelezettségek egyéb részesed.visz. álló vállalkozással szemben	0	0
8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>526 748</b>	<b>299 860</b>
1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
2	Rövid lejáratú hitelek	0	0
3	Vevőktől kapott előlegek	0	0
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 708	36 904
5	Váltótartozások	0	
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	486 995	224 018
7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.visz. álló vállalkozással szemben	0	0
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38 045	38 938
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>47 335</b>	<b>39 034</b>
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	47 335	39 034
3	Halasztott bevételek	0	0
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 570 483</b>	<b>1 383 294</b>

Budapest, 2013. január 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



01/15

Magyar Pénzverő Zrt  
Eredménykimutatás (Összköltségeljárással) 2012. december 31.

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 286 213	1 981 809
2	Export értékesítés nettó árbevétele	63 414	75 483
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 349 627</b>	<b>2 057 292</b>
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	46 184	-5 081
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 919	51 122
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	<b>49 103</b>	<b>46 041</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>6 920</b>	<b>638</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
5	Anyagköltség	1 722 566	1 033 538
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	160 642	168 339
7	Egyéb szolgáltatások értéke	7 567	5 188
8	Eladott áruk beszerzési értéke	729 977	382 483
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 620 752</b>	<b>1 589 548</b>
10	Béreköltség	226 413	205 295
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 384	45 059
12	Bérfjárulékok	68 234	66 866
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>339 031</b>	<b>317 220</b>
VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>28 045</b>	<b>28 558</b>
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>26 434</b>	<b>15 807</b>
	ebből: értékvesztés	2 947	0
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>391 388</b>	<b>152 838</b>
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 744	7 022
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19 563	10 572
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>28 307</b>	<b>17 594</b>
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17 210	3 059
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>17 210</b>	<b>3 059</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>11 097</b>	<b>14 535</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)</b>	<b>402 485</b>	<b>167 373</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	600	600
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)</b>	<b>401 885</b>	<b>166 773</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	42 001	14 595
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)</b>	<b>359 884</b>	<b>152 178</b>
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	284 884	104 178
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)</b>	<b>75 000</b>	<b>48 000</b>

Budapest, 2013. január 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



## A MAGYAR PÉNZVERŐ ZÁRTKÖRŰ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

### 2012. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Fordulónap: 2012. december 31.

<b>Tartalom:</b>	<b>oldal</b>
I. Általános és tájékoztató kiegészítések	1.
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	3.
III. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	9.
IV. Veszélyes hulladékok ismertetése	11.
V. Tájékoztató adatok	11.

#### **Mellékletek:**

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke, értékcsökkenése és könyvszerinti értéke
2. Aktív és passzív időbeli elhatárolások
3. Az export árbevétel megoszlása földrajzi bontásban
4. Az import beszerzés megoszlása földrajzi bontásban
5. Igénybevett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások
6. Személyi jellegű egyéb kifizetések
7. Környezetvédelem
8. Cash flow kimutatás



## I. ÁLTALÁNOS ÉS TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### I/1. A vállalkozás bemutatása

A Magyar Pénzverő Zrt (székhely: 1239 Budapest, Európa út 1.; továbbiakban, mint „Társaság”) PECUNIA Rt elnevezéssel jött létre 1992. július 1-jén, mint újonnan alapított részvénytársaság. Névváltozásra 1994-ben került sor, mely nem hozott változást a társaság működésében.

2001. november 27-i tulajdonosi döntés alapján az MNB Érmekereskedelmi Rt beolvadással egyesült a Magyar Pénzverő Rt-vel. A Magyar Nemzeti Bank a beolvadással az érme nagy- és kiskereskedelmi tevékenységet a Magyar Pénzverő Rt-be koncentrált a költségtakarékossági és hatékonyságnövelési okokból.

A Magyar Nemzeti Bank (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 8-9.; továbbiakban, mint „Tulajdonos”) kizárólagos - 100%-os - tulajdonosa a Társaságnak.

A társaság:

- **adószáma:** 10773965-2-43
- **cégjegyzékszám:** 01-10-041952
- **fő tevékenységi köre:** forgalmi pénzermék és emlékpénz érmék gyártása az MNB Kézpénzlogisztika megrendelése alapján
- **egyéb tevékenységi körök:** művészi színvonalú érmeket és vereteket állít elő gyűjtők és egyéb megrendelői számára
- **jegyzett tőke:** 575.000 e Ft, mely 1 darab névre szóló részvény

A társaság könyvvizgálatra kötelezett. A könyvvizsgálati feladatokat a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft (regisztrációs száma: MKVK 002387) látja el.

A könyvvizsgálói jelentés összeállítására, aláírására jogosult természetes személy: Baumgartner Ferenc bejegyzett könyvvizsgáló (regisztrációs száma: MKVK 002955).

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton felül egyéb szolgáltatást nem nyújtott.

### I/2. A számviteli politika meghatározó elemei

A társaság a mérlegét a Számviteli törvény adta lehetőségek közül a Számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint, az eredmény-kimutatást a Számviteli törvény 2. sz. melléklete szerinti „A” változatban, összköltség eljárással készíti.

A mérleg fordulónapja tárgyév december 31-e, a mérlegzárás (mérlegkészítés) időpontja a tárgyévet követő év január 31.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása lineáris módszerrel történik, az eszköz használati idejével arányosan az eszköz aktiválási időpontjától. Az értékcsökkenés havonta kerül elszámolásra.

A 100 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzéskor költségként kerülnek elszámolásra.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 1 %-át.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások előjelhelyesen összevont értéke az előző üzleti év mérlegében szereplő saját tőke értékét 20%-kal megváltoztatja (növeli, vagy csökkenti).

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, illetve kötelezettség, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír forintértékének meghatározásakor a KDB Bank által közzétett, hivatalos (kereskedelmi) deviza eladási árfolyamon kell átszámítani.

A társaság elsődleges költségelszámolást alkalmaz. Az önköltségszámítás keretében előkalkulációs egység lehet: egyedi termék, termékcsoporthoz, illetve szolgáltatás. A kalkulációs egység közvetlen önköltségének megállapításához a közvetlenül elszámolható költségeket a társaság felmerüléskor elszámolja az adott termékre, termékcsoporthoz, illetve szolgáltatásra.

A vásárolt anyagkészleteket FIFO módszer alapján értékeli. A társaság a készleteiről folyamatos mennyiség- és értékbeli nyilvántartást vezet. A saját termelésű készleteket, félkész termékeket és gyártott alkatrészeket kalkulált közvetlen önköltségen értékeli.

A társaság a nemesfém készleteket (arany, ezüst) a 2013. január 22-i LBMA nemesfém árfolyamokon, illetve az aznapra érvényes MNB devizaárfolyamon értékelt. Amennyiben a könyv szerinti érték magasabb, mint az értékelés napján érvényes áron értékelt készletérték, a nemesfém készletekre értékvesztést számol el a társaság.

A vásárolt áru és saját termelésű készlet esetében szintén FIFO módszerrel történik a nyilvántartás.

### **I/3. A társaság képviselőire jogosultak személyek**

#### **1. A Vezérigazgató önállóan:**

Név: Gaál Ferenc  
Anyja neve: Vágner Teréz  
Lakóhely: 1221 Budapest, Szentkorona utca 13/b.

#### **2. Kereskedelmi és termelési ügyek vonatkozásában:**

Név: Harmat István  
Anyja neve: Odrobina Erzsébet  
Lakóhely: 1185 Budapest, Sió utca 2/b

Név: Faragó Zoltán  
Anyja neve: Nagy Katalin  
Lakóhely: 6500 Baja, Bokodi út 69.

Név: Horváthné Rudolf Teréz  
Anyja neve: Pizág Terézia  
Lakóhely: 1134 Budapest, Tüzér utca 44.

#### **3. Az éves beszámoló elkészítésével megbízott személy:**

Név: Faragó Zoltán  
Anyja neve: Nagy Katalin  
Lakóhely: 6500 Baja, Bokodi út 69.  
PM regisztrációs száma: 178689

A 2. pontban felsorolt munkavállalók együttes cégjegyzési joggal rendelkeznek azzal a kikötéssel, hogy Harmat István és Horváthné Rudolf Teréz munkavállalók bármelyike csak és kizárólag Faragó Zoltán munkavállalóval együttesen jegyezhetik érvényesen a társaságot.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Gaál Ferenc vezérigazgató.

### **I/4. Vezető tisztségviselők díjazása**

A társaságnál működő 3 tagú Felügyelő Bizottság tagjai részére 3 400 E Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

A vezérigazgató díjazása 23 470 E Ft volt.

## II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### II/1 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

#### 1. Eszközök és források összetételének alakulása

A társaság mérlegfőösszege 2012.12.31-én 1 383 294 E Ft, mely 11,9%-kal 187 189 E Ft-tal alacsonyabb a 2011.12.31-i 1 570 483 E Ft-nál.

#### Eszközök összetételének alakulása (E Ft)

1. táblázat

Megnevezés	Előző időszak	Részarány (%)	Tárgyidőszak	Részarány (%)
Befektetett eszközök	241 604	15,4	216 850	15,7
Forgóeszközök	1 321 539	84,1	1 163 308	84,1
Aktív időbeli elhatárolások	7 340	0,5	3 136	0,2
<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 570 483</b>	<b>100,0</b>	<b>1 383 294</b>	<b>100,0</b>

A befektetett eszközök állománya 24 754 E Ft-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy az immateriális javakra és tárgy eszközökre elszámolt értékcsökkenés 28 558 E Ft, miközben a tárgyévben megvalósult aktiválások összértéke 3 804 E Ft.

A forgóeszközök állománya 158 231 E Ft-tal csökkent. A változás fő tényezői, hogy készletek állománya 154 968 E Ft-tal, a vevőkövetelések állománya 30 311 E Ft-tal csökkent, miközben a pénzeszköz állomány 41 508 E Ft-tal nőtt.

#### Források összetételének alakulása (E Ft)

2. táblázat

Megnevezés	Előző időszak	Részarány (%)	Tárgyidőszak	Részarány (%)
Saját tőke	996 400	63,5	1 044 400	75,5
Céltartalék	0	0,0	0	0,0
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
Rövid lejáratú kötelezettségek	526 748	33,5	299 860	21,7
Passzív időbeli elhatárolások	47 335	3,0	39 034	2,8
<b>Források összesen</b>	<b>1 570 483</b>	<b>100,0</b>	<b>1 383 294</b>	<b>100,0</b>

A saját tőke 48 000 E Ft-tal (2012. évi mérleg szerinti eredmény) változott az előző év végi állományhoz viszonyítva.

A rövid lejáratú kötelezettségek egyenlege 226 888 E Ft-tal csökkent, elsősorban a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség csökkenése miatt. A társaság tulajdonosa felé fennálló előlegfizetési kötelezettsége 84 017 E Ft-tal, osztalékfizetési kötelezettsége 180 706 E Ft-tal alacsonyabb az előző év végi állománynál. A szállítókkal szembeni kötelezettségek 35 196 E Ft-tal magasabbak az előző év végi egyenlegnél.

A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 8 301 E Ft-tal csökkent, elsősorban az alacsonyabb összegű bónusz elhatárolás következtében.

## 2. A társaság jövedelmezőségének, likviditásának alakulása

## A társaság jövedelmezőségi mutatói

3. táblázat

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	$E=D/A$	12,0	8,1
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	$F=D/B$	40,3	16,0
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	$G=D/C$	25,6	12,1
Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	A	3 349 627	2 057 292
Saját tőke (eFt)	B	996 400	1 044 400
Összes eszköz (eFt)	C	1 570 483	1 383 294
Adózás előtti eredmény (eFt)	D	401 885	166 773

Össességében elmondható, hogy a társaság jövedelmezősége, az előző évhez viszonyítva csökkent, melynek fő oka, hogy az árbevétel 38,6%-kal (1 292 335 Eft) alacsonyabb az előző évinél, elsősorban az emlékérmék iránti keresletcsökkenés következtében, ugyanakkor a működési költségek az árbevételnél kisebb mértékben - 35,2%-kal (1 052 502 Eft) - csökkentek.

## A társaság egyéb mutatói

4. táblázat

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$H=A/B$	2,5	3,9
Készletek forgási sebessége (nap)	$I=F/G*360$	97	169
Eladósodottsági mutató (%)	$J=B/C$	33,5	21,7
Jegyzett tőke/saját tőke aránya (%)	$K=D/E$	57,7	55,1
Forgóeszközök (eFt)	A	1 321 539	1 163 308
Kötelezettségek (eFt)	B	526 748	299 860
Összes forrás (eFt)	C	1 570 483	1 383 294
Jegyzett tőke (eFt)	D	575 000	575 000
Saját tőke (eFt)	E	996 400	1 044 400
Átlagkészlet (eFt)	F	903 827	967 226
Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	G	3 349 627	2 057 292

A készletek forgási sebessége jelentős mértékben nőtt, a csökkenő forgalom következtében. A társaság eladósodottsága, elsősorban a tulajdonossal szembeni kötelezettségek csökkenése miatt mérséklődött.

**II/2. Immateriális javak és tárgyi eszközök**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékében jelentős változás nem történt. Az eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének, valamint nettó értékének alakulását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A tárgyévben aktivált eszközök bruttó értéke 3 804 E Ft, a kivezetett eszközök bruttó értéke pedig 366 E Ft volt.

Terven felüli értékcsökkenés, értékhelyesbítés nem volt 2012-ben.

**II/3. Készletek****1. Anyagok**

Anyagok fordulónapi záró állománya 321 989 E Ft, mely 117 718 E Ft-tal (26,8%) alacsonyabb az előző évi záró értéknél.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Belföldi pénzérme alapanyag	56 753	31 947	-43,7
Nemes - és színesfém alapanyag	340 946	236 877	-30,5
Egyéb anyagok	51 889	63 046	21,5
Alapanyagok értékvesztése	-9 881	-9 881	0,0
<b>Anyagok összesen</b>	<b>439 707</b>	<b>321 989</b>	<b>-26,8</b>

A nemesfém és színesfém alapanyagok állománya jelentős mértékben csökkent. Ennek oka, hogy a 2012. évi érmegyártás jelentős része a 2011-ben beszerzett alapanyagokból valósult meg.

Az alapanyagok jelentős részét külföldről - forgalmi pénzérme alapanyagot Németországból, a nemesfém alapanyagot Ausztriából, illetve Németországból - szerezte be a társaság 2012-ben (4. sz. melléklet).

Az alapanyagokhoz kapcsolódóan értékvesztés elszámolására nem került sor 2012-ben. A nemesfém készletek, az éves zárás előre hozatala miatt a 2013. január 22-i nemesfém - és devizaárfolyamon, összevontan (arany, ezüst) kerültek értékelésre. Értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

Megnevezés	Nyitó	Elszámolás	Visszairás	Záró
Szerszámgyártás alapanyagai	5 117	0	0	5 117
Alkatrészek, tartozékok	4 764	0	0	4 764
<b>Összesen</b>	<b>9 881</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 881</b>

**2. Befejezetlen-, félkész- és késztermékek**

A befejezetlen és félkész termékek fordulónapi értéke 38 923 Eft, a késztermékeké 63 465 Eft volt. Előbbi 17 556 Eft-tal (31,1 %-kal) alacsonyabb, utóbbi 12 475 Eft-tal (24,5 %) magasabb az előző évi 56 479 Eft-os valamint 50 990 Eft-os záró állománynál. A késztermékek esetében a növekedés a befektetési arany (nemesfém termékek) állomány-növekedésének tulajdonítható.

**Befejezetlen, félkész-és késztermékek állománya (Eft)**

7. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Forgalmi pénz félkész termék	1 280	3	-99,8
Nemesfém félkész termék	51 306	35 671	-30,5
Színesfém félkész termék	3 893	3 249	-16,5
<b>Befejezetlen és félkész termékek összesen</b>	<b>56 479</b>	<b>38 923</b>	<b>-31,1</b>
Belföldi forgalmi pénzerme	5 822	986	-83,1
Nemesfém késztermék	20 370	36 876	81,0
Színesfém késztermék	3 229	2 941	-8,9
Saját csomagolású forgalmi sor	19 723	20 766	5,3
Egyéb	1 846	1 896	2,7
<b>Késztermékek</b>	<b>50 990</b>	<b>63 465</b>	<b>24,5</b>
<b>Saját termelésű készletek összesen</b>	<b>107 469</b>	<b>102 388</b>	<b>-4,7</b>

**3. Áruk**

Az áruk és áru kiegészítők fordulónapi értéke 465 365 Eft volt, mely 32 169 Eft-tal (6,5%) alacsonyabb az előző évi 497 534 Eft-os záró állománynál.

**Áruk állománya (Eft)**

8. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Arany, ezüst és színesfém érmék	371 827	374 560	0,7
Forgalmi sorok és pénzermék	8 921	13 474	51,0
Bankjegyek, mintabankjegyek	88 001	49 325	-43,9
Csomagoló anyagok, tokok	26 435	26 913	1,8
Egyéb áruk	2 350	1 093	-53,5
<b>Áruk összesen</b>	<b>497 534</b>	<b>465 365</b>	<b>-6,5</b>

**II/4. Követelések**

A követelések fordulónapi záró állománya 39 329 Eft volt, mely 44 771 Eft-tal (53,2%) alacsonyabb az előző évi 84 100 Eft-nál.

**Követelések (Eft)**

9. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Vevőkövetelések	32 936	2 625	-92,0
Egyéb követelések	51 412	36 952	-28,1
Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	-248	-248	0,0
<b>Követelések összesen</b>	<b>84 100</b>	<b>39 329</b>	<b>-53,2</b>

**Vevőkkel szembeni követelések megbontása (Eft)** 10. táblázat

Kategória	Összeg
0-30 napon belüli	2 236
31-60 napon belüli	138
61-90 napon belüli	3
91-180 napon belüli	0
181-360 napon belüli	0
361 napon túli	248
<b>Összesen</b>	<b>2 625</b>
Értékvesztés	248
<b>Értékvesztéssel korrigált vevőállomány összesen</b>	<b>2 377</b>

A társaság két vevővel szembeni összesen 248 Eft értékű követeléseit peresítette. Ezekre 100% értékvesztést számolt el 2010-ben.

**Egyéb követelések összetétele (Eft)**

11. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Adótúlfizetések (TAO, IPA, innovációs járulék)	51 222	36 288	-29,2
Munkavállalóknak adott előlegek	147	664	351,7
Egyéb előlegek	26	0	-
Szállítói túlfizetés	17	0	-
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>51 412</b>	<b>36 952</b>	<b>-28,1</b>

**II/5. Pénzeszközök**

A pénzeszköz állománya 21,5%-kal nőtt az előző évhez viszonyítva, melyben szerepet játszott a készlet állomány, valamint az adótúlfizetések állományának csökkenése.

**Pénzeszközök állománya (Eft)**

12. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Pénztár	5 283	5 593	5,9
Bankbetétek	28 183	38 644	37,1
Lekötött betét	159 263	190 000	19,3
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>192 729</b>	<b>234 237</b>	<b>21,5</b>

**II/6. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások fordulónapi egyenlege 3 136 Eft, melynek részletezését a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A lekötött betétekre fordulónapig járó kamat (316 Eft) az aktív időbeli elhatárolások között szerepel.

**II/7. Saját tőke**

A saját tőke állománya 1 044 400 Eft-ra nőtt azáltal, hogy a 2012. évi adózott eredményből 48 000 Eft mérleg szerinti eredményként kerül kimutatásra.

A társaság a tárgyévi adózott eredmény fennmaradó részét (104 178 Eft) osztalékfizetési kötelezettségként mutatja ki a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között.

**Saját tőke alakulása (Eft)**

13. táblázat

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	575 000	0	0	575 000
Eredménytartalék	311 067	75 618	40 785	345 900
- ebből: 10%-os kedvezményes adókulcs alkalmazása miatt képzett összeg	7 500	0	0	7 500
Lekötött tartalék	35 333	40 785	618	75 500
- ebből: 10%-os kedvezményes adókulcs alkalmazása miatt képzett összeg	7 500	0	0	7 500
Mérleg szerinti eredmény	75 000	48 000	75 000	48 000
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>996 400</b>	<b>164 403</b>	<b>116 403</b>	<b>1 044 400</b>

A 2013. évi tervezett beruházások megvalósítására további 40 785 Eft lekötött tartalékot képzett a társaság. 2012-ben 618 Eft értékű eszközbeszerzés valósult meg fejlesztési tartalékból.

**II/7. Kötelezettségek**

A társaságnak a fordulónapon nem voltak hosszú lejáratú kötelezettségei. A rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi állománya 299 860 Eft volt, mely 226 888 Eft-tal (43,1%) alacsonyabb az előző évi 526 748 Eft-nál.

**Kötelezettségek összetétele (Eft)**

14. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Osztalékfizetési kötelezettség	284 884	104 178	-63,4
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség	202 111	119 840	-40,7
- ebből: kapott előleg	202 111	118 094	-41,6
12. havi munkabér	9 001	0	-
Adó-és járulékfizetési kötelezettségek	27 710	37 663	35,9
Szállítókkal szembeni kötelezettség	1 708	36 904	2 060,7
Magánnyugdíj-és egészségpénztári kötelezettségek	1 334	1 275	-4,4
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>526 748</b>	<b>299 860</b>	<b>-43,1</b>



#### **II/8. Céltartalékok**

A társaságnak - a tárgyév végén - nem voltak céltartalékai.

#### **II/9. Passzív időbeli elhatárolások**

A passzív időbeli elhatárolások fordulónapi egyenlege 39 034 E Ft, melynek részletezését a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A tervtől, illetve az előző évitől elmaradó eredményadatok következtében az elhatárolt bónusz és járulékaiknak összege jelentős mértékben elmarad az előző évi elhatárolás összegétől.

## III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

## III/1. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele 2012-ben 2 057 292 E Ft, melynek közel 55 %-a származott a Magyar Nemzeti Banktól.

## Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban (E Ft)

15. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Megoszlás (%)	
			Előző év	Tárgyév
Belföldi forgalmi pénz	1 150 983	717 319	34,4	34,9
Emlékpénzérme	701 532	406 576	20,9	19,7
<b>Pénzérme értékesítés árbevétele összesen</b>	<b>1 852 515</b>	<b>1 123 895</b>	<b>55,3</b>	<b>54,6</b>
Saját gyártású érem és saját csomagolású forgalmi sor	345 906	322 940	10,3	15,7
Szerszámüzemi tevékenység	20 381	18 125	0,6	0,9
Kereskedelmi tevékenység	1 063 827	589 033	31,8	28,6
- ebből: MNB-től vásárolt	971 202	571 273	29,0	27,8
- ebből: viszonteladói	92 625	17 714	2,8	0,9
Egyéb árbevétel	66 998	3 299	2,0	0,2
<b>Saját (piaci) tevékenység árbevétele összesen</b>	<b>1 497 112</b>	<b>933 397</b>	<b>44,7</b>	<b>45,4</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>3 349 627</b>	<b>2 057 292</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

A forgalmi pénzérme értékesítésből származó árbevétel jelentős részben az összetétel változásnak köszönhetően elmarad az előző évitől. A társaság jövedelmezőségére ez nem volt hatással.

Az emlékpénzérme értékesítés árbevétele, a kereslet elmaradása miatti volumencsökkenés következtében alacsonyabb az előző évinél.

A saját gyártású érem értékesítés árbevétele az előző évvel közel azonos szinten alakult, ugyanakkor a forgalmi sorok és befektetési arany termékek értékesítéséből származó árbevétel az előző évhez viszonyítva csökkent.

A kereskedelmi tevékenység árbevétele az említett érme kereslet csökkenése miatt jelentősen elmarad az előző évi forgalomtól.

Az export árbevétel alakulását a 3. sz. melléklet mutatja.

## III/2. Egyéb bevételek és ráfordítások

## Egyéb bevételek (E Ft)

16. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Előző éveket érintő egyéb bevételek	3 357	0	-
Céltartalék felhasználás	1 923	0	-
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétele	1 300	19	-98,5
Egyéb	340	619	82,1
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>6 920</b>	<b>638</b>	<b>-90,8</b>

**Egyéb ráfordítások (EFt)**

17. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Iparüzési adó	17 968	12 849	-28,5
Készletekre elszámolt értékvesztés	2 947	0	-
Innovációs járulék	2 695	1 927	-28,5
Készletek selejtezése	1 205	395	-67,2
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	770	134	-82,6
Egyéb	849	502	-40,9
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>26 434</b>	<b>15 807</b>	<b>-40,2</b>

**III/3. Anyagjellegű ráfordítások**

A tárgyévi anyagjellegű ráfordítások 1 031 204 Eft-tal (39,3%) alacsonyabbak az előző évinél.

**Anyagjellegű ráfordítások (EFt)**

18. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index (%)
Anyagköltség	1 722 566	1 033 538	60,0
Igénybe vett szolgáltatások	160 642	168 339	104,8
Egyéb szolgáltatások	7 567	5 188	68,6
Eladott áruk beszerzési értéke	729 977	382 483	52,4
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	-
<b>Összesen</b>	<b>2 620 752</b>	<b>1 589 548</b>	<b>60,7</b>

Az anyagköltség és az ELÁBÉ a gyártási és értékesítési volumenváltozás miatt csökkent.

Az igénybevett szolgáltatások egyenlege elsősorban az ingatlan bérleti díjak, a bér munka költségei és a karbantartási díjak emelkedésének tulajdonítható.

Az igénybe vett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza.

**III/4. Létszám, bérköltségek és személyi jellegű kifizetések**

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 38 fő, melyből 16 fő szellemi és 22 fő fizikai dolgozó.

**Bérköltségek (EFt)**

19. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Fizikai dolgozók bérköltsége	79 793	81 494	2,1
Szellemi dolgozók bérköltsége	96 528	100 130	3,7
Fizikai dolgozóknak fizetett bónusz	4 348	1 916	-55,9
Szellemi dolgozóknak fizetett bónusz	44 808	21 755	-51,4
Felmentési bérek	936	0	-
<b>Bérköltségek összesen</b>	<b>226 413</b>	<b>205 295</b>	<b>-9,3</b>

A társaságnál 5,09%-os mértékű differenciált nominális bérfelvezetésre került sor. A személyi jellegű egyéb kifizetéseket a 6. sz. melléklet tartalmazza.

**III/5. Rendkívüli ráfordítások**

A tárgyidőszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások összege 600 Eft, mely kizárólag alapítványi támogatásokból tevődik össze.

**IV. VESZÉLYES HULLADÉKOK ISMERTETÉSE, KEZELÉSE**

A társaság területén rendkívüli esemény nem történt. A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. helyszíni ellenőrzése során a kibocsátott szennyvíz minősége megfelelt a kibocsátási engedélyben előírt küszöbértékeknek. A vízjogi üzemeltetési engedély 2017. október 31-ig került meghosszabbításra.

A keletkezett veszélyes- és szelektív hulladékok (elem, híradástechnikai alkatrészek, fénycsövek) nyilvántartása, tárolása előírászerűen történik, kísérőjeggyel ártalmatlanításra, átadásra kerülnek a szerződött partnereinknek. A vas és fémhulladékok értékesítésre és elszállításra kerülnek. A kommunális hulladék rendszeresen, a lom és egyéb hulladék (konténer) igény szerint elszállításra kerül. A légszennyező pontforrások a kibocsátási határértékeket nem lépték túl.

A veszélyes hulladék keletkezési és a légszennyező anyagok kibocsátási értékeit a 7. sz. melléklet tartalmazza.

**V. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK****V/1. A Társasági adó megállapítását módosító tételek bemutatása**

<i>20. sz. táblázat</i>	
Megnevezés	Összeg (E Ft)
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>166 773</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</b>	<b>49 736</b>
- Adótv. szerinti écs; bármilyen jogcímen kivezetett tárgyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke	8 951
- Fejlesztési tartalék képzés	40 785
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	<b>28 909</b>
- Számviteli tv. szerinti écs; bármilyen jogcímen kivezetett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	28 558
- Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	351
<b>Adóalap</b>	<b>145 946</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>14 595</b>

**V/2. Kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciók bemutatása**

A társaság 2008. június 30-a óta a Tulajdonostól bérlti a székhelyül szolgáló 1239 Budapest, Európa út 1. alatt található ingatlant.

A társaság az MNB által megrendelt forgalmi pénzürméket és a gyártásukhoz szükséges szerszámokat legyártja és értékesíti, illetve szintén az MNB által megrendelt emlékpénzürméket és az gyártásukhoz szükséges szerszámokat legyártja, értékesíti, a kibocsátást követően az emlékpénzürméket visszavásárolja és kereskedelmi forgalomban értékesíti.

**V/3. Mérlegen kívüli tételek**

A társaságnak nincsenek mérlegen kívüli tételei.

Budapest, 2013. január 31.



.....  
Gáál Ferenc  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

## Befektetési tükör 2012 (Eft)

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, beruházások, járművek	Tárgyi eszközök	Immateriális javak és tárgyi eszközök
<b>Nyitó bruttó érték (2012.01.01)</b>	<b>2 658</b>	<b>31 743</b>	<b>34 401</b>	<b>691</b>	<b>867 276</b>	<b>163 427</b>	<b>1 031 394</b>	<b>1 065 795</b>
Növekedések	0	2 041	2 041	0	273	1 490	3 526	5 567
Csökkenések	0	0	0	0	0	366	2 129	2 129
<b>Záró bruttó érték (2012.12.31)</b>	<b>2 658</b>	<b>33 784</b>	<b>36 442</b>	<b>691</b>	<b>867 549</b>	<b>164 551</b>	<b>1 032 791</b>	<b>1 069 233</b>
<b>Nyitó halmozott értékcsökkenés (2012.01.01)</b>	<b>1 320</b>	<b>30 723</b>	<b>32 043</b>	<b>113</b>	<b>674 948</b>	<b>117 087</b>	<b>792 148</b>	<b>824 191</b>
Növekedések	454	1 113	1 567	42	20 102	6 847	26 991	28 558
Csökkenések	0	0	0	0	0	366	366	366
<b>Záró halmozott értékcsökkenés (2012.12.31)</b>	<b>1 774</b>	<b>31 836</b>	<b>33 610</b>	<b>155</b>	<b>695 050</b>	<b>123 568</b>	<b>818 773</b>	<b>852 383</b>
<b>Nyitó könyv szerinti érték (2012.01.01)</b>	<b>1 338</b>	<b>1 020</b>	<b>2 358</b>	<b>578</b>	<b>192 328</b>	<b>46 340</b>	<b>239 246</b>	<b>241 604</b>
<b>Záró könyv szerinti érték (2012.12.31)</b>	<b>884</b>	<b>1 948</b>	<b>2 832</b>	<b>536</b>	<b>172 499</b>	<b>40 983</b>	<b>214 018</b>	<b>216 850</b>

## Aktív időbeli elhatárolások alakulása (Eft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Lekötött betétek kamata	263	316
Folyószámla kamatok	44	28
Egyéb bevételek	11	0
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>318</b>	<b>344</b>
Kiállítások, vásárok költségei	3 669	1 430
Grafikai terv költség	934	144
Csatlakozási díj	917	0
Előfizetési díjak	370	316
BKV bérlet (január)	363	399
Biztosítási díj	212	19
Casco, KGFB	166	150
Utazási költség	153	139
Foglalkozás egészségügyi ellátás	152	152
Egyéb	86	43
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>7 022</b>	<b>2 792</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>7 340</b>	<b>3 136</b>

## Passzív időbeli elhatárolások alakulása (Eft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bónusz és járulécai	40 683	30 442
Energia, közmű díjak, szemétszállítás	3 140	3 658
Béren kívüli juttatásokat terhelő járulékok	0	1 497
Karbantartási díjak, szerelési költségek	1 350	1 156
Könyvvizsgálat	950	1 000
IT költségek	467	504
Bérszámfejtés	160	166
Telefon	119	24
Szállítási költség	91	67
Eszköz bérlet	90	90
Takarítás	78	82
Egyéb költségek	207	348
<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>47 335</b>	<b>39 034</b>

## Az export árbevétel megoszlása földrajzi bontásban (Eft)

Ország	Előző év	Tárgyév
Németország	58 210	64 997
Csehország	0	1 288
Franciaország	0	662
Hollandia	0	588
Ausztria	0	511
Nagy-Britannia	156	0
Egyéb	131	12
<b>EU tagországok összesen</b>	<b>58 497</b>	<b>68 058</b>
USA	3 788	3 359
Hong Kong	0	3 121
San Marino	111	69
Ausztrália	48	57
Dél-Korea	0	142
Kína	175	0
Kanada	52	0
Oroszország	88	0
Svájc	190	426
Egyéb	465	251
<b>EU-n kívüli országok összesen</b>	<b>4 917</b>	<b>7 425</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>63 414</b>	<b>75 483</b>

4.2.3

## Az import beszerzések megoszlása földrajzi bontásban (Eft)

Ország	Előző év	Tárgyév
Németország	1 020 916	492 736
Ausztria	60 946	193 873
Lengyelország	7 947	9 375
<b>EU anyag - és áru beszerzés</b>	<b>1 089 809</b>	<b>695 984</b>

Ország	Előző év	Tárgyév
Németország	10 945	4 671
Ausztria	864	199
Hollandia	918	0
Csehország	0	412
<b>EU szolgáltatás igénybevétele</b>	<b>12 727</b>	<b>5 282</b>

Ország	Előző év	Tárgyév
Németország	2 552	47
Olaszország	58	47
<b>EU beruházás</b>	<b>2 610</b>	<b>94</b>
<b>EU tagországok összesen</b>	<b>1 105 146</b>	<b>701 360</b>

Ország	Előző év	Tárgyév
Dél-Korea	770 907	0
USA	191	433
<b>EU-n kívüli anyag és áru beszerzés</b>	<b>771 098</b>	<b>433</b>



**Igénybe vett szolgáltatások alakulása (Eft)**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index (%)
Ingatlan bérleti díj	89 428	92 844	103,8
Karbantartási, fenntartási költségek	17 448	19 692	112,9
Hirdetés, reklám, kiállítási költségek	13 352	14 392	107,8
Telefon, posta költségek	4 673	4 110	88,0
IT költségek	7 497	7 440	99,2
Bérmunka	3 594	6 177	171,9
Gipszminta, lektorálás, grafikai tervezés, laborvizsgálat	4 237	3 143	74,2
Munka-, tűz-, és környezetvédelem	1 709	1 286	75,2
Ügyvédi, közjegyzői díjak	2 520	2 520	100,0
Bérszámfejtés és egyéb ügyviteli szolgáltatással kapcs. költségek	1 920	2 030	105,7
Könyvvizsgálat, minőségbiztosítás	2 194	2 197	100,1
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	12 070	12 508	103,6
<b>Összesen</b>	<b>160 642</b>	<b>168 339</b>	<b>104,8</b>

**Egyéb szolgáltatások alakulása (Eft)**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index (%)
Számlavezetéssel kapcsolatos költségek	6 737	4 624	68,6
Biztosítási díjak	767	468	61,0
Hatósági díjak, illetékek	63	96	152,4
<b>Összesen</b>	<b>7 567</b>	<b>5 188</b>	<b>68,6</b>

## Személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása (Eft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index (%)
Tiszteletdíjak	4 036	3 400	84,2
Betegszabadság	991	519	52,4
Utazási költségtérítés	2 873	2 541	88,4
Étkezési hozzájárulás	6 885	7 780	113,0
Üdülési csekk/SzÉP kártya szabadidő, szállás	2 964	2 860	96,5
Adómentesen adható BKV bérlet	4 449	4 449	100,0
Céget terhelő SZJA	4 999	5 676	113,5
Önkéntes nyugdíjpénztár-vállalati rész	7 960	8 370	105,2
Önkéntes egészségpénztár-vállalati rész	2 933	3 047	103,9
Saját tulajdonú szgk használati általány	1 680	1 680	100,0
Egyéb	4 614	4 737	102,7
<b>Összesen</b>	<b>44 384</b>	<b>45 059</b>	<b>101,5</b>

## Veszélyes hulladékok keletkezése 2012-ben

Megnevezés	Veszélyességi osztály	Nyitókészlet (kg)	Éves keletkezés (kg)	Elszállítás (kg)	Év végi készlet (kg)
Olajos víz emulzió	II.	0	0	0	0
Olajos rongy,	III.	90	40	130	0
Vegyszeres műanyag göngyöleg	III.	15	0	10	5
Fáradt olaj	II.	250	200	400	50
Krómos cianidos törlőkendő	I.	20	0	20	0
Fémporos iszap	III.	90	35	125	0

## Légszennyező pontforrások

## P1 Krómozó kürtő

Felhasznált anyagok	Éves mennyiség (kg)	Kibocsátási határértékek (mg/m <sup>3</sup> )	Teljesítés (mg/m <sup>3</sup> )
Kénsav	2,2	500	0,188
Krómsav	20,9	1	0,011
Nátriumhidroxid	180,0	150	0,894

## P2 Cianidos kürtő

Felhasznált anyagok	Éves mennyiség (kg)	Kibocsátási határértékek (mg/m <sup>3</sup> )	Teljesítés (mg/m <sup>3</sup> )
KCN	13,5	0	0,000

## P3 Érmelakkozás

Felhasznált anyagok	Éves mennyiség (kg)	Kibocsátási határértékek (kg/óra)	Teljesítés (kg/óra)
Nitrolakk	1,9	3	0,149
Nitróhígító	14,8	3	0,148

## Cash flow kimutatás (E Ft)

#	Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
1	Adózás előtti eredmény	401 885	166 773
2	Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek selejtezése	1 205	395
3	Készletek leltártöbblete	-39	-56
4	Véglegesen átadott pénzeszköz	600	600
5	Elszámolt értékcsökkenés, amortizáció (+)	28 045	28 558
6	Elszámolt értékvesztés és visszairása (+/-)	2 947	0
7	Céltartalék képzés és felhasználás (+/-)	-1 923	0
8	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	-1 300	-19
9	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-2 888	35 196
10	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	67 575	-262 084
11	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-18 524	-8 301
12	Vevőkövetelések változása (+/-)	-24 095	30 311
13	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (+/-)	-324 669	169 089
14	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-3 084	4 204
15	Fizetett/fizetendő adó (-)	-42 001	-14 595
16	Fizetett/fizetendő osztalék (-)	-284 884	-104 178
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-14. sorok)</b>	<b>-201 150</b>	<b>45 893</b>
17	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-22 277	-3 804
18	Befektetett eszközök értékesítése (+)	1 300	19
19	Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (15-17. sorok)</b>	<b>-20 977</b>	<b>-3 785</b>
20	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
21	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	0	0
22	Hitel, kölcsön felvétele (+)	0	0
23	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
24	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
25	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
26	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
27	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
28	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-600	-600
29	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (18-27. sorok)</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-222 727</b>	<b>41 508</b>
	Nyitó pénzeszközök	415 456	192 729
	Záró pénzeszközök	192 729	234 237
	<b>Változás</b>	<b>-222 727</b>	<b>41 508</b>