

**Magyar Pénzverő 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 Magyar Pénzverő Zrt. részvényesének,

### Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Magyar Pénzverő 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 1.419.085 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 163.000 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 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### MAZARS KFT.

H - 1123 BUDAPEST, NAGYENYED UTCA 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, BÉRSZÁMFELTÉS

### *Vélemény*

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Magyar Pénzverő 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 kérdések*

Az Igazgatóság által elfogadott és a közgyűlés elé terjesztett éves beszámolóról 2016. április 7-i dátummal könyvvizsgálói véleményt adtunk ki, és a fordulónap utáni események hatásait általánosságban ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az éves beszámolót a közgyűlés az osztalék fizetés mértékében megváltoztatta, melynek hatására a mérleg szerinti eredmény 80.201 ezer Ft-tal csökkent. A 2016. április 7-t követően bekövetkezett fordulónap utáni eseményekre vonatkozó eljárásaink az éves rendes közgyűlés osztalékfizetésre vonatkozó döntésére korlátozódtak.

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről**


Elvégeztük a Magyar Pénzverő Zrt. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk 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. 2015. évi üzleti jelentése a Magyar Pénzverő Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016.április 27.

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



Philippe Michalak Budzan  
Partner



Bohus Zoltánné  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 004510



**MAGYAR PÉNZVERŐ ZRT.**



**A**  
**MAGYAR PÉNZVERŐ ZRT.**  
**2015. ÉVI**  
**BESZÁMOLÓJA**

ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>251 175</b>	<b>318 096</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1 785</b>	<b>3 921</b>
1 Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0	0
2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3 Vagyoni értékű jogok	619	2 479
4 Szellemi termékek	1 166	1 442
5 Üzleti vagy cégérték	0	0
6 Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>247 699</b>	<b>314 175</b>
1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	215 374	284 245
3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 325	29 930
4 Tenyész állatok	0	0
5 Beruházások, felújítások	0	0
6 Beruházásokra adott előlegek	0	0
7 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 691</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	1 691	0
6 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
7 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>1 114 700</b>	<b>1 078 627</b>
<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>774 241</b>	<b>568 993</b>
1 Anyagok	410 429	262 152
2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	20 210	10 265
3 Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4 Késztermékek	89 987	44 272
5 Áruk	253 615	252 304
6 Készletekre adott előlegek	0	0
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>83 928</b>	<b>9 169</b>
1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 629	3 099
2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	34 628	1 412
3 Követelések egyéb részesed. viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0
4 Váltókövetelések	0	0
5 Egyéb követelések	40 671	4 658
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2 Forgatási céllal hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>256 531</b>	<b>500 465</b>
1 Pénztár, csekkek	3 816	14 922
2 Bankbetétek	252 715	485 543
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 200</b>	<b>22 362</b>
1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	194	16 779
2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 006	5 583
3 Halasztott ráfordítások	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 371 075</b>	<b>1 419 085</b>

Budapest, 2016. április 27.

vezérigazgató

gazdasági vezető



FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31
<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 102 928</b>	<b>1 265 928</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	435 323	369 249
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	34 077	158 679
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	58 528	163 000
<b>E. 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. Kötelezettségek</b>	<b>258 380</b>	<b>143 710</b>
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
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. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
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. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	258 380	143 710
1 Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
2 Rövid lejáratú hitelek	0	0
3 Vevőktől kapott előlegek	0	210
4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	186 121	2 925
5 Váltótartozások	0	0
6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22 634	81 951
7 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.visz. álló vállalk. szemb.	0	0
8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 625	58 624
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>9 767</b>	<b>9 447</b>
1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 767	9 447
3 Halasztott bevételek	0	0
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 371 075</b>	<b>1 419 085</b>

Budapest, 2016. április 27.

vezérigazgató

gazdasági vezető

Magyar Pénzverő Zrt.  
EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltségeljárással) 2015. 12. 31

Statistikai szám: 10773965-3211-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041952

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 010 398	3 487 065
2 Export értékesítés nettó árbevétele	23 424	13 988
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 033 822</b>	<b>3 501 053</b>
3 Saját termelésű készletek állományváltozása	45 242	-55 659
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 898	3 888
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	<b>49 140</b>	<b>-51 771</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>9 924</b>	<b>1 288</b>
ebből: visszaírt értékvesztés	9 411	0
5 Anyagköltség	843 899	1 855 104
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	175 072	195 966
7 Egyéb szolgáltatások értéke	8 375	6 933
8 Eladott áruk beszerzési értéke	502 086	548 976
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 529 432</b>	<b>2 606 979</b>
10 Bérköltség	257 384	308 872
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 863	108 491
12 Bérjárulékok	96 458	112 536
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>453 705</b>	<b>529 899</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>28 441</b>	<b>27 263</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>18 755</b>	<b>52 938</b>
ebből: értékvesztés	0	16 226
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>62 553</b>	<b>233 491</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	2 580	606
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 707	31 284
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>11 287</b>	<b>31 890</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	9 263	6 011
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>9 263</b>	<b>6 011</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>2 024</b>	<b>25 879</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)</b>	<b>64 577</b>	<b>259 370</b>
X. Rendkívüli bevételek	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	300	800
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-300</b>	<b>-800</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)</b>	<b>64 277</b>	<b>258 570</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	5 749	15 369
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)</b>	<b>58 528</b>	<b>243 201</b>
22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0
23 Jávahagyott osztalék, részesedés	0	80 201
<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)</b>	<b>58 528</b>	<b>163 000</b>

Budapest, 2016. április 27.

vezérigazgató

gazdasági vezető





**A MAGYAR PÉNZVERŐ ZÁRTKÖRŰ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG****2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Fordulónap: 2015. 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	10.
V. Tájékoztató adatok	11.

**Melléletek:**

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. 2006-tól a Társaság cégformája zártkörűen működő részvénytársaság.

A Társaság:

- **adószáma:** 10773965-2-43
- **cégjegyzékszám:** 01-10-041952
- **fő tevékenységi köre:** forgalmi pénzermék és emlékpénz érmék gyártása az MNB Készpénzlogisztikai Igazgatósága megrendelése alapján, illetve viszonteladója a Magyar Nemzeti Bank által kibocsátott emlékérméknek
- **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 Mazars Könyvszakértői és Tanácsadói Kft (regisztrációs száma: MKVK 000220) látja el.

A könyvvizsgálói jelentés összeállítására, aláírására jogosult természetes személy: Bohus Zoltánné bejegyzett könyvvizsgáló (regisztrációs száma: MKVK 004510).

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 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 beszerzésükor 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 eredményt, saját tőkét módosító előjeltől független együttes értéke meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérleg főösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forintot.

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 (kivéve áruk) a 2016. január 29-i LBMA által közzétett nemesfém árfolyamokon, illetve az aznapra érvényes MNB devizaárfolyamon értékelte.

Amennyiben a könyv szerinti érték magasabb, mint az értékelés napján érvényes áron értékelt készletérték, a nemesfém alapanyagokra és félkész termékekre értékvesztést számol el a Társaság.

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

### I/3. A Társaság képviselőire jogosult személyek

#### 1. Az Igazgatóság elnöke önállóan:

Név: Nagy Márton István  
Anyja neve: Varga Éva  
Lakóhely: 1022 Budapest, Fillér utca 52 A. ép. 1.em 2.

#### 2. Az Igazgatósági tagok, valamint a Társaság alábbi munkavállalói együttesen:

Név: Bártfai-Mager Andrea (igazgatósági tag)  
Anyja neve: Nagy Izabella  
Lakóhely: 1029 Budapest, Zsolt fejedelem utca 95.

Név: Szűcs Attila (igazgatósági tag)  
Anyja neve: Szilasi Magdolna Katalin  
Lakóhely: 1135 Budapest, Lehel utca 22. D.ép. V/3.

Név: Hergár Eszter (igazgatósági tag)  
Anyja neve: Hetthéssy Zsuzsanna  
Lakóhely: 1021 Budapest, Budakeszi út 51/d.

Név: Virág Barnabás (igazgatósági tag)  
Anyja neve: Kiss Mária  
Lakóhely: 3564 Hernádnémeti, József Attila út 39.

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

Név: Király Péter (gazdasági-vezérigazgató helyettes)  
Anyja neve: Jáger Margit  
Lakóhely: 1139 Budapest, Csongor utca 7. I/4.

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

Név: Üllei-Kovács Krisztina (kereskedelmi igazgató)  
 Anyja neve: Bódi Julianna Mária  
 Lakóhely: 1148 Budapest, Jerney utca 72. 8.em. 53.

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

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 felsorolt munkavállalók az Igazgatóság felhatalmazásából eredően valamely arra feljogosítottal együttes cégjegyzési joggal rendelkeznek.

Az éves beszámoló aláírására Horváthné Rudolf Teréz vezérigazgató a felsorolt munkavállalók egyikével jogosult.

#### I/4. Vezető tisztségviselők díjazása

A Társaságnál működő igazgatósági és felügyelőbizottsági tagok részére 50 767 E Ft tiszteletdíj került kifizetésre. A 2015. december 30-ig állományban lévő vezérigazgató díjazása 24,5 millió forint volt, melyből 2,4 millió forint felmentési bér. A novembertől megbízott, majd decemberben kinevezett vezérigazgató 2,4 millió díjazásban részesült.

## II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

#### 1. Eszközök és források összetételének alakulása

A Társaság mérlegfőösszege 2015.12.31-én 1 419 085 E Ft, mely 48 010 E Ft-tal (3,5 %) magasabb a 2014.12.31-i 1 371 075 E Ft-nál.

#### Eszközök összetételének alakulása (E Ft)

Megnevezés	Előző időszak		1. táblázat	
	Előző időszak	Részarány (%)	Tárgyidőszak	Részarány (%)
Befektetett eszközök	251 175	18,3	318 096	22,4
Forgóeszközök	1 114 700	81,3	1 078 627	76,0
Aktív időbeli elhatárolások	5 200	0,4	22 362	1,6
<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 371 075</b>	<b>100,0</b>	<b>1 419 085</b>	<b>100,0</b>

A befektetett eszközökre elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 27 263 E Ft. A tárgyévi aktiválások összértéke 96 146 E Ft. (részletesen lásd: 1. sz. melléklet)

A forgóeszközök állományának összetétele változott az előző év végi állományhoz viszonyítva. A készletek - a gyártás ütemezése miatt - 205 248 E Ft-tal csökkentek, a pénzeszközök állománya 243 934 E Ft-tal nőtt. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés 33 216 E Ft-tal csökkent.

## Források összetételének alakulása (E Ft)

2. táblázat

Megnevezés	Előző időszak	Részarány (%)	Tárgyidőszak	Részarány (%)
Saját tőke	1 102 928	80,4	1 265 928	89,3
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	258 380	18,8	143 710	10,1
Passzív időbeli elhatárolások	9 767	0,7	9 447	0,7
<b>Források összesen</b>	<b>1 371 075</b>	<b>100,0</b>	<b>1 419 085</b>	<b>100,0</b>

A tárgyévi adózott eredmény 243.201 E Ft, melyből 163.000 E Ft a saját tőkét növeli, 80.201 E Ft osztalékként kerül kifizetésre.

A rövid lejáratú kötelezettségek egyenlege 114 670 E Ft-tal alacsonyabb, elsősorban a 2014. év végi alapanyag beszerzésekkel összefüggő szállítói kötelezettség állomány csökkenése miatt.

## 2. A Társaság jövedelmezőségének, likviditásának alakulása

## A Társaság jövedelmezőségi mutatói

3. táblázat

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	$E=D/A$	3,2	7,4
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	$F=D/B$	5,8	20,4
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	$G=D/C$	4,7	18,2
Értékesítés nettó árbevétele (E Ft)	A	2 033 822	3 501 053
Saját tőke (E Ft)	B	1 102 928	1 265 928
Összes eszköz (E Ft)	C	1 371 075	1 419 085
Adózás előtti eredmény (E Ft)	D	64 277	258 570

Összességében elmondható, hogy a Társaság jövedelmezősége az előző évhez viszonyítva jelentősen javult, a gyártás és értékesítés magasabb jövedelmezőségű termékek irányába történő elmozdulásával.

## A Társaság egyéb mutatói

4. táblázat

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$H=A/B$	4,3	7,5
Készletek forgási sebessége (nap)	$I=F/G*360$	121	69
Eladósodottsági mutató (%)	$J=B/C$	18,8	10,1
Jegyzett tőke/saját tőke aránya (%)	$K=D/E$	52,1	45,4
Forgóeszközök (E Ft)	A	1 114 700	1 078 627
Kötelezettségek (E Ft)	B	258 380	143 710
Összes forrás (E Ft)	C	1 371 075	1 419 085
Jegyzett tőke (E Ft)	D	575 000	575 000
Saját tőke (E Ft)	E	1 102 928	1 265 928
Átlagkészlet (E Ft)	F	681 302	671 617
Értékesítés nettó árbevétele (E Ft)	G	2 033 822	3 501 053

A készletek forgási sebessége az előző évhez viszonyítva jelentősen javult. A 2014. év végi készletállomány csökkenése mellett az árbevétel jelentősen nőtt. Az eladósodottsági és a likviditási mutató a gyártás ütemezése

következtében, a csökkenő szállítói kötelezettség állomány miatt lényegesen kedvezőbben alakult 2014-hez viszonyítva.

## II/2. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állomány növekedései között a legjelentősebb tétel egy 85 052 E Ft értékű lézergravírozó berendezés beszerzése. Az eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének, valamint nettó értékének alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

## II/3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között 2014-ben a 2013. december 1-től bérelt telephely (kereskedelmi iroda és érmebolt) bérletéhez kapcsolódó kaució szerepelt. A bérleti szerződés 2016. szeptember 30-án lejár, így a kaució az egyéb követelések közé került átsorolásra.

## II/4. Készletek

### 1. Anyagok

Anyagok fordulónapi záró állománya 262 152 E Ft, mely 148 277 E Ft-tal (36,1%) alacsonyabb az előző évi záró értéknél.

Anyagok állományának alakulása (E Ft)			5. táblázat
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Belföldi pénzérme alapanyag	135 085	10 215	-92,4
Nemes - és színesfém alapanyag	212 855	197 100	-7,4
Egyéb anyagok	66 465	75 039	12,9
Alapanyagok értékvesztése	-3 976	-20 202	408,1
<b>Anyagok összesen</b>	<b>410 429</b>	<b>262 152</b>	<b>-36,1</b>

A forgalmi pénzérme alapanyag állomány a 2015. évi gyártásütemezés és bővülés következtében előrehozott alapanyag beszerzés miatt lényegesen magasabban alakult 2014 év végén. A tárgyévben, a 2016-os üzleti évhez kapcsolódóan nem került sor alapanyag beszerzésre.

A nemesfém alapanyagokhoz kapcsolódóan 16 266 E Ft értékvesztés került elszámolásra, mivel azok könyv szerinti értéke magasabb volt, mint mérlegkészítéskor a készletértékeléshez használt forintban számolt világgpiaci ár.

Készletekre elszámolt értékvesztés alakulása (E Ft)					6. táblázat
Megnevezés	Nyitó	Elszámolás	Visszaírás	Záró	
Nemesfém alapanyagok	0	16 226	0	16 226	
Alkatrészecskék, tartozékok	3 976	0	0	3 976	
<b>Összesen</b>	<b>3 976</b>	<b>16 226</b>	<b>0</b>	<b>20 202</b>	

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

A befejezetlen és félkész termékek fordulónapi értéke 10 265 E Ft, a késztermékeké 44 272 E Ft volt. A 2016-os gyártási ütemterv eltér a 2015. évitől, így az üzleti év végén - 2014-től eltérően - nem volt szükség a forgalmi érme gyártás előrehozatalára.

<b>Befejezetlen, félkész-és késztermékek állománya (E Ft)</b>		<b>7. táblázat</b>		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)	
Forgalmi pénz félkész termék	4 964	3	-99,9	
Nemesfém félkész termék	10 806	3 449	-68,1	
Színese fém félkész termék	4 440	6 813	53,4	
<b>Befejezetlen és félkész termékek összesen</b>	<b>20 210</b>	<b>10 265</b>	<b>-49,2</b>	
Belföldi forgalmi pénzérme	46 748	1 394	-97,0	
Nemesfém késztermék	23 558	22 634	-3,9	
Színese fém késztermék	2 782	4 120	48,1	
Saját csomagolású forgalmi sor	14 922	13 846	-7,2	
Egyéb	1 977	2 278	15,2	
<b>Késztermékek</b>	<b>89 987</b>	<b>44 272</b>	<b>-50,8</b>	
<b>Saját termelésű készletek összesen</b>	<b>110 197</b>	<b>54 537</b>	<b>-50,5</b>	

**3. Áruk**

Az áruk és áru kiegészítők fordulónapi értéke 252 304 E Ft volt, mely 1 311 E Ft-tal (0,5%) alacsonyabb az előző évi 253 615 E Ft-os záró állománynál.

<b>Áruk állománya (E Ft)</b>		<b>8. táblázat</b>		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)	
Arany, ezüst és színese fém érmék	197 262	193 365	-2,0	
Forgalmi sorok és pénzérmék	12 773	12 375	-3,1	
Bankjegyek, mintabankjegyek	14 458	18 940	31,0	
Csomagoló anyagok, tokok	27 496	26 308	-4,3	
Egyéb áruk	1 626	1 316	-19,1	
<b>Áruk összesen</b>	<b>253 615</b>	<b>252 304</b>	<b>-0,5</b>	

Az áruk összetételében nem következett be szignifikáns változás. A legjelentősebb értéket az emlékérmé készlet képviseli.

**II/5. Követelések**

A követelések fordulónapi záró állománya 9 169 E Ft volt, mely 74 759 E Ft-tal (89,1%) alacsonyabb az előző évi 83 928 E Ft-nál.

<b>Követelések (E Ft)</b>		<b>9. táblázat</b>		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)	
Vevőkövetelések	43 257	4 511	-89,6	
- ebből: kapcsolt vállalkozással szemben	34 628	1 412	-95,9	
Egyéb követelések	40 671	4 658	-88,5	
<b>Követelések összesen</b>	<b>83 928</b>	<b>9 169</b>	<b>-89,1</b>	

A vevőkövetelések között 1 412 E Ft kapcsolt vállalkozással szembeni követelés szerepel.

**Vevőkkel szembeni követelések megbontása (E Ft)** **10. táblázat**

Kategória	Összeg
0-30 napon belüli	4 499
31-60 napon belüli	12
61-90 napon belüli	0
91-180 napon belüli	0
181-360 napon belüli	0
361 napon túli	0
<b>Összesen</b>	<b>4 511</b>
Értékvesztés	0
<b>Értékvesztéssel korrigált vevőállomány összesen</b>	<b>4 511</b>

**Egyéb követelések összetétele (E Ft)** **11. táblázat**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Adótúlfizetések	38 805	2 591	-93,3
Bérleti díj kaució átsorolás	0	1 691	-
Munkavállalóknak adott előlegek	497	118	-76,3
Szállítói túlfizetések	1 369	258	-81,2
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>40 671</b>	<b>4 658</b>	<b>-88,5</b>

**II/6. Pénzeszközök**

A pénzeszközök állománya 95,1 %-kal nőtt az előző évhez viszonyítva, melyben szerepet játszott az alapanyag készlet állomány jelentős csökkenése mellett megvalósult forgalomnövekedés.

**Pénzeszközök állománya (E Ft)** **12. táblázat**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Pénztár	3 816	14 922	291,0
Bankbetétek	102 715	365 543	255,9
Lekötött betét	150 000	120 000	-20,0
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>256 531</b>	<b>500 465</b>	<b>95,1</b>

A lekötött betétekre fordulónapi járó kamat (63 E Ft) az aktív időbeli elhatárolások között szerepel.

**II/7. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások fordulónapi egyenlege 22 362 E Ft, melynek részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.



**II/8. Saját tőke**

A tárgyévi adózott eredmény 243 201 E Ft, melyből a Tulajdonos 80 201 E Ft osztalékként történő kifizetéséről döntött, így a saját tőke a 163 000 E Ft mérleg szerinti eredménnyel nőtt.

A korábbi években képzett lekötött tartalékból a tárgyévben 2 398 E Ft került felhasználásra. A 2015. évi tervezett beruházásokra 127 000 E Ft lekötött tartalék került képzésre. Az eredménytartalék az előző évi mérleg szerinti eredménnyel, valamint a tárgyévben felhasznált lekötött tartalék együttes összegével nőtt.

**Saját tőke alakulás (E Ft)****13. táblázat**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	575 000	0	0	575 000
Eredménytartalék	435 323	60 926	127 000	369 249
Lekötött tartalék	34 077	127 000	2 398	158 679
Mérleg szerinti eredmény	58 528	163 000	58 528	163 000
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>1 102 928</b>	<b>350 926</b>	<b>187 926</b>	<b>1 265 928</b>

**II/9. Kötelezettségek**

A Társaságnak a fordulónapon nem voltak hosszú lejáratú kötelezettségei. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 143 710 E Ft volt, mely 114 670 E Ft-tal (44,4 %) alacsonyabb az előző évi 258 380 E Ft-nál.

**Kötelezettségek összetétele (E Ft)****14. táblázat**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Szállítókkal szembeni kötelezettség	186 121	2 925	-98,4
Adó- és járulékfizetési kötelezettségek	47 629	39 718	-16,6
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség	22 634	81 951	262,1
Magánnyugdíj - és egészségpénztári kötelezettségek	1 960	2 164	10,4
Vevőktől kapott előlegek	0	210	-
Vevői túlfizetések	31	0	-100,0
12. havi munkabér	5	16 742	334 740,0
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>258 380</b>	<b>143 710</b>	<b>-44,4</b>

A szállítói kötelezettség és a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek - a szállítások előző évitől eltérő ütemezése következtében - csökkentek az előző évhez viszonyítva.

Az adó- és járulékfizetési kötelezettségek soron jellemzően bérekhez és tiszteletdíjakhoz kapcsolódóan fizetendő adók és járulékok szerepelnek. A december havi bér az előző évtől eltérően januárban került kifizetésre.

**II/10. Céltartalékok**

A Társaságnak - a tárgyév végén - nem voltak céltartalékai.

**II/11. Passzív időbeli elhatárolások**

A passzív időbeli elhatárolások fordulónapi egyenlege 9 447 E Ft, mely közel azonos az előző évi 9 767 E Ft-os egyenleggel. Részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

## III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

## III/1. Nettó árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele 2015-ben 3 501 053 E Ft, melynek több mint 72 %-a származott a Magyar Nemzeti Banktól.

## Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerinti bontásban (E Ft)

15. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Megoszlás (%)	
			Előző év	Tárgyév
Belföldi forgalmi pénz	911 475	2 380 167	44,8	68,0
Emlékpénzérme	289 669	268 359	14,2	7,7
<b>Pénzérme értékesítés árbevétele összesen</b>	<b>1 201 144</b>	<b>2 648 526</b>	<b>59,1</b>	<b>75,6</b>
Saját gyártású érem és saját csomagolású forgalmi sor	139 580	120 396	6,9	3,4
Szerszámüzemi tevékenység	25 513	25 910	1,3	0,7
Kereskedelmi tevékenység	667 008	704 562	32,8	20,1
- ebből: MNB-től vásárolt	605 854	614 094	29,8	17,5
- ebből: viszonteladói	61 154	90 468	3,0	2,6
Egyéb árbevétel	577	1 659	0,0	0,0
<b>Saját (piaci) tevékenység árbevétele összesen</b>	<b>832 678</b>	<b>852 527</b>	<b>40,9</b>	<b>24,4</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>2 033 822</b>	<b>3 501 053</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

A forgalmi pénzérme értékesítésből származó árbevétel a volumen- és összetétel változás következtében lényegesen meghaladja az előző évit.

Az emlékpénzérme értékesítés árbevétele, a tematikák számának csökkenése, valamint az összetétel változás következtében kis mértékben elmarad az előző évitől.

A saját gyártású érem értékesítés árbevétele elmarad az előző évitől, az egyedi érem termékek és a forgalmi sorok értékesítéséből származó bevételek csökkenése miatt.

A kereskedelmi tevékenység árbevétele a tematikák számának csökkenése ellenére meghaladta az előző évit. Az új kibocsátású emlékermék névértékes értékesítése 2014-ben történt bevezetése sikeresnek mondható.

Az export árbevétel alakulását a 3. számú melléklet részletezi.

## III/2. Egyéb bevételek és ráfordítások

## Egyéb bevételek (E Ft)

16. táblázat

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
			(%)
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétele	14	905	6364,3
Készletek visszaírt értékvesztése	9 411	0	-
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	364	0	-
Egyéb	135	383	183,7
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>9 924</b>	<b>1 288</b>	<b>-87,0</b>

**Egyéb ráfordítások (E Ft)****17. táblázat**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Iparüzési adó	13 757	21 859	58,9
Készletekre elszámolt értékvesztés	0	16 226	-
Készletek selejtezése	2 263	7 974	252,4
Innovációs járulék	2 064	3 291	59,4
Tranzakciós illeték	0	2 394	-
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök kszé	0	236	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	21	-
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	52	0	-
Egyéb	619	937	51,4
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>18 755</b>	<b>52 938</b>	<b>182,3</b>

**III/3. Anyagjellegű ráfordítások**

A tárgyévi anyagjellegű ráfordítások 1 077 547 E Ft-tal (70,5 %) magasabbak az előző évinél.

**Anyagjellegű ráfordítások (E Ft)****18. táblázat**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Anyagköltség	843 899	1 855 104	119,8
Igénybe vett szolgáltatások	175 072	195 966	11,9
Egyéb szolgáltatások	8 375	6 933	-17,2
Eladott áruk beszerzési értéke	502 086	548 976	9,3
<b>Összesen</b>	<b>1 529 432</b>	<b>2 606 979</b>	<b>70,5</b>

Az anyagköltség és az ELÁBÉ a gyártási és értékesítési volumenváltozás miatt nőtt. Az igénybe vett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.

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

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 44 fő, melyből 19 fő szellemi és 25 fő fizikai dolgozó.

**Személyi jellegű ráfordítások (E Ft)****19. táblázat**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Bérköltség	257 384	308 872	20,0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 863	108 491	8,6
Bérráulékok	96 458	112 536	16,7
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>453 705</b>	<b>529 899</b>	<b>16,8</b>

A személyi jellegű egyéb kifizetéseket a 6. számú melléklet tartalmazza.

**III/5. Rendkívüli ráfordítások**

A tárgyidőszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások összege 800 E Ft, mely kizárólag numizmatikával foglalkozó alapítvány támogatásából tevődik össze.

**IV. VESZÉLYES HULLADÉKOK ISMERTETÉSE, KEZELÉSE**

A Társaság területén rendkívüli esemény nem történt.

A keletkezett veszélyes hulladékok nyilvántartása, tárolása előírás szerűen történik, kísérőjeggyel ártalmatlanításra, átadásra kerültek a szerződött partnereinknek.

A légszennyező pontforrások ellenőrzését külső vállalkozás látja el. Az ellenőrzések során a mért értékek nem lépték túl a határértékeket.

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

**V. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK****V/1. A Társasági adó megállapítását módosító tételek bemutatása****20. sz. táblázat**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Adózás előtti eredmény	258 570
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</b>	<b>132 437</b>
- Adótv. szerinti écs; kivezetett tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	5 437
- Fejlesztési tartalék képzés	127 000
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	<b>27 555</b>
- Számviteli tv. szerinti écs; kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	27 534
- Önellenzési pótlék, késedelmi kamat	21
Adóalap	153 688
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>15 369</b>

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


A Társaság 2008. június 30-a óta a Tulajdonostól bérlő 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 a gyártásukhoz szükséges szerszámokat legyártja, értékesíti, majd a kibocsátást követően az emlékpénzürméket visszavásárolja és kereskedelmi forgalomban értékesíti.

**V/3. Mérlegen kívüli tételek**

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli tételei.

Budapest, 2016. április 27.

  
.....  
Horváthné Rudolf Teréz

vezérigazgató



  
.....

Faragó Zoltán

gazdasági vezető

## Befektetési tükör 2015 (E Ft)

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, járművek	Beruházások, beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök	Immateriális javak és tárgyi eszközök
<b>Nyitó bruttó érték (2015.01.01)</b>	<b>3 293</b>	<b>34 123</b>	<b>37 416</b>	<b>950 183</b>	<b>163 347</b>	<b>0</b>	<b>1 113 530</b>	<b>1 150 946</b>
Növekedések	2 275	1 126	3 401	89 408	3 337	92 745	185 490	188 891
Csökkenések	0	2 381	2 381	2 803	4 500	92 745	100 048	102 429
<b>Záró bruttó érték (2015.12.31)</b>	<b>5 568</b>	<b>32 868</b>	<b>38 436</b>	<b>1 036 788</b>	<b>162 184</b>	<b>0</b>	<b>1 198 972</b>	<b>1 237 408</b>
<b>Nyitó halmozott értékcsökkenés (2015.01.01)</b>	<b>2 674</b>	<b>32 957</b>	<b>35 631</b>	<b>734 809</b>	<b>131 022</b>	<b>0</b>	<b>865 831</b>	<b>901 462</b>
Növekedések	415	850	1 265	20 537	5 461	0	25 998	27 263
Csökkenések	0	2 381	2 381	2 803	4 229	0	7 032	9 413
<b>Záró halmozott értékcsökkenés (2015.12.31)</b>	<b>3 089</b>	<b>31 426</b>	<b>34 515</b>	<b>752 543</b>	<b>132 254</b>	<b>0</b>	<b>884 797</b>	<b>919 312</b>
<b>Nyitó könyv szerinti érték (2015.01.01)</b>	<b>619</b>	<b>1 166</b>	<b>1 785</b>	<b>215 374</b>	<b>32 325</b>	<b>0</b>	<b>247 699</b>	<b>249 484</b>
<b>Záró könyv szerinti érték (2015.12.31)</b>	<b>2 479</b>	<b>1 442</b>	<b>3 921</b>	<b>284 245</b>	<b>29 930</b>	<b>0</b>	<b>314 175</b>	<b>318 096</b>

**Aktív időbeli elhatárolások alakulása (E Ft)**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Lekötött betétek kamata	194	63
Értékesítési jutalék	0	16 716
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>194</b>	<b>16 779</b>
Kiállítások, vásárok költségei	2 840	2 527
Étkezési jegy	0	1 096
Reklám költségek	0	519
Előfizetési díjak	465	440
BKV bérlet (január)	420	430
Foglalkozás egészségügyi ellátás	146	173
Biztosítási díj	153	161
Utazási költség	156	119
Casco, KGFB	17	11
Szerszámkészítés díja	516	0
Egyéb	293	107
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>5 006</b>	<b>5 583</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>5 200</b>	<b>22 362</b>

**Passzív időbeli elhatárolások alakulása (E Ft)**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Energia, közmű díjak, személyszállítás	2 803	3 741
Munkaerő bérlése	1 081	2 309
Karbantartási díjak, szerelési költségek	908	1 406
Könyvvizsgálat	976	1 072
Bérszámfejtés	177	183
Takarítás	131	149
Szállítási költség	404	148
Telefon	154	141
Eszköz bérlet	96	101
IT költségek	50	50
Béren kívüli juttatásokat terhelő járulékok	2 232	0
Reklám költség	267	0
Egyéb költségek	488	147
<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>9 767</b>	<b>9 447</b>

## Az export árbevétel megoszlása földrajzi bontásban (E Ft)

<b>Ország</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Németország	17 896	6 712
Spanyolország	0	109
Svájc	0	81
Finnország	1 410	0
<b>EU tagországok összesen</b>	<b>19 306</b>	<b>6 902</b>
Azerbajdzsán	0	2 748
USA	2 982	2 214
Indonézia	0	831
Oroszország	96	589
Kína	245	399
India	0	180
Kanada	342	108
Hong Kong	334	0
Egyéb	119	17
<b>EU-n kívüli országok összesen</b>	<b>4 118</b>	<b>7 086</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>23 424</b>	<b>13 988</b>



## Az import beszerzések megoszlása földrajzi bontásban (E Ft)

Ország	Előző év	Tárgyév
Spanyolország	153 815	213 413
Ausztria	109 880	61 142
Lengyelország	6 601	8 590
Németország	2 836	96 902
Csehország	87	0
<b>EU anyag - és áru beszerzés</b>	<b>273 219</b>	<b>380 047</b>

Ország	Előző év	Tárgyév
Németország	4 776	4 670
Olaszország	0	121
Nagy-Britannia	0	18
Ausztria	1 006	206
<b>EU szolgáltatás igénybevétele</b>	<b>5 782</b>	<b>5 015</b>

Ország	Előző év	Tárgyév
Németország	223	
<b>EU beruházás</b>	<b>223</b>	<b>0</b>
<b>EU tagországok összesen</b>	<b>279 224</b>	<b>385 062</b>

Ország	Előző év	Tárgyév
Dél-Korea	682 561	1 439 628
USA	330	367
Kína	0	215
<b>EU-n kívüli anyag és áru beszerzés</b>	<b>682 891</b>	<b>1 440 210</b>

**Igénybe vett szolgáltatások alakulása (E Ft)**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás (%)</b>
Ingatlan bérleti díj	87 007	87 061	0,1
Karbantartási, fenntartási költségek	15 915	18 296	15,0
Hirdetés, reklám, kiállítási költségek	25 012	38 034	52,1
Telefon, posta költségek	5 962	6 149	3,1
IT költségek	6 887	8 063	17,1
Bérmunka	8 006	4 955	-38,1
Munkaerő bérlése	3 655	6 353	-
Gipszminta, lektorálás, grafikai tervezés, laborvizsgálat	1 560	3 493	123,9
Munka-, tűz-, és környezetvédelem	1 262	1 504	19,2
Ügyvédi, közjegyzői díjak	2 520	2 520	0,0
Bérszámfejtés és egyéb ügyviteli szolgáltatással kapcs. költségek	2 110	2 175	3,1
Könyvvizsgálat, minőségbiztosítás	2 081	2 040	-2,0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	13 095	15 323	17,0
<b>Összesen</b>	<b>175 072</b>	<b>195 966</b>	<b>11,9</b>

**Egyéb szolgáltatások alakulása (E Ft)**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás (%)</b>
Számlavezetéssel kapcsolatos költségek	7 206	5 623	-22,0
Biztosítási díjak	1 067	1 171	9,7
Hatósági díjak, illetékek	102	139	36,3
<b>Összesen</b>	<b>8 375</b>	<b>6 933</b>	<b>-17,2</b>

## Személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása (E Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Tiszteletdíjak	50 141	50 767	1,2
Betegszabadság	968	1 183	22,2
Utazási költségértítés	2 138	2 439	14,1
Étkezési hozzájárulás	8 579	9 961	16,1
Üdülési csekk/SZÉP kártya szabadidő, szállás	2 170	2 525	16,4
Adómentesen adható BKV bérlet	4 862	5 376	10,6
Céget terhelő SZJA	6 813	7 442	9,2
Önkéntes nyugdíjpénztár-vállalati rész	13 242	14 541	9,8
Önkéntes egészségpénztár-vállalati rész	4 602	5 051	9,8
Saját tulajdonú szgk. használati általány	2 240	2 514	12,2
Egyéb	4 108	6 692	62,9
<b>Összesen</b>	<b>99 863</b>	<b>108 491</b>	<b>8,6</b>

## Veszélyes hulladékok keletkezése 2015-ben

Megnevezés	Veszélyességi osztály	Nyitókészlet (kg)	Éves keletkezés (kg)	Elszállítás (kg)	Év végi készlet (kg)
Olajos rongy,	III.	0	100	100	0
Vegyszeres műanyag göngyöleg	III.	0	15	15	0
Fáradt olaj	II.	0	600	600	0
Krómos cianidos törlőkendő	I.	0	25	25	0
Szártott iszap	I.	0	70	70	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	3,5	500,0	0,12
Krómsav	4,5	1,0	0,0009
Nátriumhidroxid	3,5	150,0	0,052

## P2 Cianidos kürtő

Felhasznált anyagok	Éves mennyiség (kg)	Kibocsátási határértékek (mg/m <sup>3</sup> )	Teljesítés (mg/m <sup>3</sup> )
KCN	15,080	0	0,000

## P3 Érmelakkozó kürtő

Felhasznált anyagok	Éves mennyiség (kg)	Kibocsátási határértékek (kg/óra)	Teljesítés (kg/óra)
Nitrolakk	12,000	0	0,061
Nitrohígító	2,000	0	0,071

## Cash flow kimutatás (E Ft)

#	Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
1	Adózás előtti eredmény		
2	Készletek selejtezése	64 277	258 570
3	Készletek leltártöbblete (-)	2 263	7 974
4	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	-10	-158
5	Elszámolt értékcsökkenés, amortizáció (+)	300	800
6	Terven felüli értékcsökkenés (+)	28 441	27 263
7	Elszámolt értékvesztés (+) és visszaírása (-)	52	35
8	Céltartalék képzés és felhasználás (+/-)	-9 411	16 226
9	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	0	0
10	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-14	-669
11	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	178 522	-183 196
12	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-26 083	68 525
13	Vevőkövetelések változása (+/-)	-67 866	-320
14	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (+/-)	-4 085	5 530
15	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-171 005	252 126
16	Fizetett/fizetendő adó (-)	-1 843	-17 162
17	Fizetett/fizetendő osztalék (-)	-5 749	-15 369
		0	-80 201
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-17. sorok)</b>	<b>-12 211</b>	<b>339 974</b>
18	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-10 610	-96 146
19	Befektetett eszközök értékesítése (+)	14	906
20	Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (18-20. sorok)</b>	<b>-10 596</b>	<b>-95 240</b>
21	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
22	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	0	0
23	Hitel, kölcsön felvétele (+)	0	0
24	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
25	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
26	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
27	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
28	Hitteltörlesztés, - visszafizetés	0	0
29	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-35	0
30	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
31	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-300	-800
		0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (21-30. sorok)</b>	<b>-335</b>	<b>-800</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-23 142</b>	<b>243 934</b>
	Nyitó pénzeszközök	279 673	256 531
	Záró pénzeszközök	256 531	500 465
	<b>Változás</b>	<b>-23 142</b>	<b>243 934</b>

**A MAGYAR PÉNZVERŐ ZRT.**

**2015. ÉVI ÜZLETI JELENTÉSE**

**Budapest, 2016. április 27.**

*dk,*

.....  
Horváthné Rudolf Teréz

vezérigazgató



.....  
Faragó Zoltán

gazdasági vezető

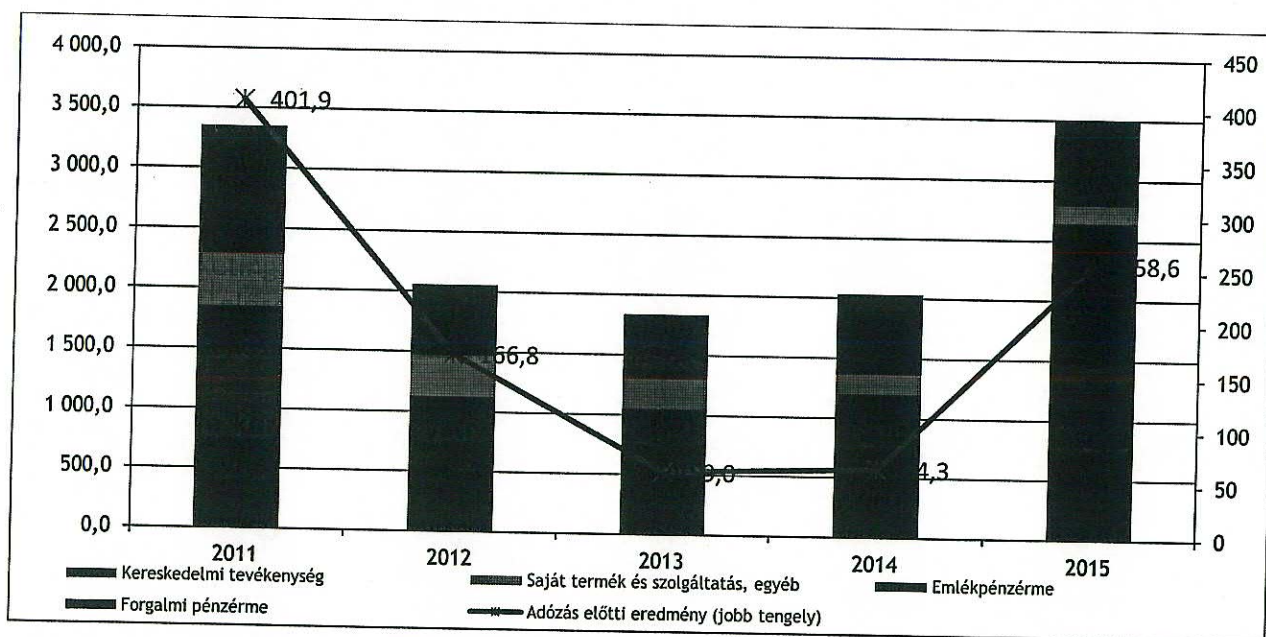
**1. ÖSSZEFOGLALÓ**

A Társaság 2015-ben nagyon sikeres évet zárt, melyhez a forgalmi érme értékesítés és a kereskedelmi forgalom bővülése egyaránt hozzájárult. Az elmúlt évek 30-40 millió darabos forgalmi érme gyártásával szemben 2015-ben 115 millió darab forgalmi érme került gyártásra és értékesítésre.

A bővülő marketing költség keret lehetővé tette a Társaság, valamint az emlékérmé program ismertségének elősegítését. A Társaság hosszú évek óta először több mint 80.000 darab emlékérmét értékesített a kereskedelmi forgalomban.

Megkezdődött a korszerű, innovatív műszaki-technológiai színvonal elérését elősegítő, 2014-ben jóváhagyott hároméves beruházási program megvalósítása.

**Árbevétel és az adózás előtti eredmény alakulása 2011-2015 között (millió forint)**



Az üzleti évben elért **nettó árbevétel 3 501,1 millió forint**. A pénzérme értékesítés (forgalmi és emlékpénzérme) árbevétele 616,2 millió forinttal (30,3%), a saját (piaci) tevékenység (saját termék és szolgáltatás, kereskedelem) árbevétele 116,2 millió forinttal (15,8%) magasabb az előirányozottnál. A teljes árbevétel összességében 732,4 millió forinttal (26,5%) meghaladta a tervet. A 2014. évi árbevételhez viszonyítva a növekedés 1 467,3 millió forint.

Az **üzemi eredmény 233,5 millió forint**, mely 161 millió forinttal haladta meg a tervezett 72,5 millió forintot, az előző évinél pedig 170,9 millió forinttal alakult magasabban.

Az **adózás előtti eredmény 258,6 millió forint nyereség**, mely 183,7 millió forinttal magasabb a tervezett 74,5 millió forintnál, és 194,3 millió forinttal haladta meg a 2014. évi adózás előtti eredményt.

Vagyoni helyzet és eredmény alakulása (millió forint)

1. sz. táblázat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	2015. évi tény/2014. évi tény változás (%)
<b>Vagyoni helyzet (millió Ft)</b>				
Befektetett eszközök	251,2	322,9	318,1	26,6
Eszközök összesen	1 371,1	1 238,6	1 419,1	3,5
Saját tőke	1 102,9	1 102,9	1 265,9	14,8
<b>Főbb eredménykategóriák (millió Ft)</b>				
Értékesítés nettó árbevétele	2 033,8	2 768,7	3 501,1	72,1
Üzemi (üzleti) eredmény	62,6	72,5	233,5	273,0
Adózás előtti eredmény	64,3	74,5	258,6	302,2
<b>Főbb mutatók %</b>				
Árbevétel arányos jövedelmezőség	3,2	2,7	7,4	131,3
Tőkearányos jövedelmezőség	5,8	6,8	20,4	251,7

2. TERMELÉSI TEVÉKENYSÉG ÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL

Az értékesítés nettó árbevétele 3 501,1 millió forint, mely 732, 4 millió forinttal (26,5%) magasabb, mint a tervezett 2 768,7 millió forint, illetve 1 467,3 millió forinttal (72,1%) haladja meg az előző évit.

Nettó árbevétel szegmensenkénti alakulása (millió forint)

2.sz. táblázat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	2015. évi tény-terv	
				Eltérés	Változás (%)
Forgalmi pénzérme	911,4	1 820,6	2 380,2	559,6	30,7
Emlékpénzérme	289,7	211,7	268,3	56,6	26,7
Pénzérme értékesítés összesen	1 201,1	2 032,3	2 648,5	616,2	30,3
Saját termék és szolgáltatás	165,1	158,9	146,3	-12,6	-7,9
Kereskedelmi tevékenység	667,0	577,1	704,6	127,5	22,1
Egyéb árbevétel	0,6	0,4	1,7	1,3	325,0
Saját (piaci) tevékenység összesen	832,7	736,4	852,6	116,2	15,8
Értékesítés nettó árbevétele összesen	2 033,8	2 768,7	3 501,1	732,4	26,5

A **forgalmi pénzérme** értékesítés a tervezett volumenzint felett alakult, mely az MNB 28 millió darab forgalmi érmére adott pórtrendelésének tudható be.

Az **emlékpénzérme** értékesítés vonatkozásában a tárgyévii kibocsátású és a korábbi években kibocsátott érmékből a tervezettnél lényegesen nagyobb mennyiség került gyártásra és értékesítésre. A volumennövekedés 17,7%-os a tervhez viszonyítva, az előző évvel összevetve ugyanakkor - a tematikák számának csökkenése miatt - 4%-os a csökkenés.

A **saját termék és szolgáltatásértékesítés** szegmensben a tervhez viszonyítva a projektés árbevétel lényegesen kedvezőbben alakult. A saját érem termék kategóriában, valamint a forgalmi sorok



értékesítésében a tervhez, valamint az előző év értékesítési adataihoz viszonyítva egyaránt csökkenés volt tapasztalható.

A **kereskedelmi forgalom** az új kibocsátású, elsősorban ezüst emlékérmék iránt a tervezettnél nagyobb keresletnek köszönhetően a vártnál kedvezőbben alakult. A nemesfém érmék iránti kereslet a vásárlóerő növekedését jelzi, ezzel párhuzamosan viszont az ugyanazon tematikában készülő színesfém változatok iránt némileg visszaesett a vásárlók érdeklődése. Az ezüst emlékérmék népszerűsége, illetve a 2011-es világgpiaci nemesfém árcsökkenés hatására megtorpanó gyűjtési kedv újbóli megélénkülése fellendülése megmutatkozott a korábbi kibocsátású emlékérmék iránti, ugyancsak növekvő keresletben is. A kereskedelmen belül az egyéb viszonteladói árbevétel, - a projektos árbevétel növekedésének, valamint a befektetési arany termékek iránti keresletnek tulajdoníthatóan – meghaladta a várakozásokat.

Az **egyéb árbevétel** jellemzően hulladék anyagok értékesítéséből tevődött ki.

## 2.1 PÉNZÉRME GYÁRTÁS ÉS ÉRTÉKESÍTÉS

### 2.1.1 Forgalmi pénzérmé gyártás és értékesítés nettó árbevétele

Az üzleti évben 87,1 millió darab forgalmi érme gyártása szerepelt az üzleti tervben, mely az előző évi mennyiségnek közel kétszerese. Az értékesítés tény volumene 28 millió darabbal magasabb a tervezettnél, az előző pontban már említett MNB pótrendelés miatt.

#### Forgalmi pénzérmé gyártás volumene és nettó árbevétele

3.sz. táblázat

Címlet	Forgalmi pénzérmé értékesítés (ezer db)			Nettó árbevétel (M Ft)		
	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény
5 Ft	19 948,9	35 016,5	46 016,5	235,9	452,4	598,1
10 Ft	8 015,0	20 015,0	26 015,0	242,3	501,1	650,0
20 Ft	12 015,0	15 015,0	23 015,0	265,2	310,1	478,6
50 Ft	5 027,6	12 015,0	13 015,0	166,0	380,4	408,2
100 Ft	25,1	15,0	15,0	1,0	1,7	1,7
200 Ft	23,0	5 015,0	7 015,0	1,0	174,8	243,6
<b>Összesen</b>	<b>45 054,6</b>	<b>87 091,5</b>	<b>115 091,5</b>	<b>911,4</b>	<b>1 820,5</b>	<b>2 380,2</b>

Értékesítésre kerültek a forgalmi sorokba kerülő proof és extra kivitelű forgalmi érmék címletenként 7 ezer, valamint 8 ezer darab mennyiségben. Az 50 forintos címletből 2 millió darab Nemzeti Emlékhely forgalmi érme emlékváltozat készült.

A forgalmi érmék alapanyagárainak és verési árainak alakulását a 2. sz. melléklet tartalmazza.

**2.1.2 Emlékpénzérme gyártás és értékesítés nettó árbevétele**

A 2014. január 1-től bevezetett új értékesítési rendszernek köszönhetően jelentősen nőtt az emlékpénzérme gyártás volumene. Az érmeértékesítés árbevétele 268,4 millió forint, mely 56,7 millió forinttal (26,8%) meghaladja a tervezett 211,7 millió forintot.

Az előző évi 289,4 millió forintos árbevétellel összehasonlítva azonban elmaradás tapasztalható. Ez a tematikák számának előző évihez képesti csökkenésével (13 helyett 11 tematika került kibocsátásra), valamint az arany emlékérmé-program ez évi eltérő – kisebb nemesfém tartalmú – specifikációs összetételével magyarázható.

**Emlékpénzérme gyártás volumene és nettó árbevétele**

4.sz. táblázat

Érmetípus	Legyártott mennyiség (db)			Árbevétel (M Ft)		
	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény
Arany	1 780	8 500	7 100	122,8	98,9	105,1
Ezüst	28 195	18 000	24 750	129,6	83,9	113,4
Színesfém	50 900	38 200	37 100	23,4	18,6	18,5
<b>Új kibocsátások</b>	<b>80 875</b>	<b>64 700</b>	<b>68 950</b>	<b>275,8</b>	<b>201,4</b>	<b>237,0</b>
Arany	270	0	320	6,9	0,0	6,8
Ezüst	1 045	1 600	4 150	3,7	8,5	20,3
Színesfém	1 200	1 600	6 500	0,4	0,9	3,2
<b>Korábbi évek kibocsátásai összesen</b>	<b>2 515</b>	<b>3 200</b>	<b>10 970</b>	<b>11,0</b>	<b>9,4</b>	<b>30,3</b>
Próbaveretek	110	200	220	2,6	0,9	1,1
<b>Legyártott mennyiség és árbevétel összesen</b>	<b>83 500</b>	<b>68 100</b>	<b>80 140</b>	<b>289,4</b>	<b>211,7</b>	<b>268,4</b>

Az emlékérmé gyártás és értékesítés részletes alakulását az 3. sz. melléklet tartalmazza.

**Tematikák számának alakulása**

5.sz. táblázat

Tematikák száma	2014	2015
Proof (3,491 gramm)	1	1
Piefort (13,964 gramm)	1	0
Mini (0,5 gramm)	0	2
<b>Arany</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Proof kivitelű	9	7
BU kivitelű	0	0
<b>Ezüst</b>	<b>9</b>	<b>7</b>
Proof kivitelű	2	1
Bronzpatinázott	1	1
BU kivitelű	12	10
<b>Színesfém</b>	<b>15</b>	<b>12</b>
<b>Összesen</b>	<b>26</b>	<b>22</b>

2015-ben arany emlékérmé két tematikában jelent meg, mindkettőben kis súlyú (0,5 gramm) érmékel, ugyanakkor nem szerepelt a programban nagy értékű piefort (négyeszeres súlyú) érme. Ezüst emlékérmékből két tematikával kevesebb szerepelt a programban. A színesfém emlékérméket tekintve egy önálló színesfém tematikával kevesebb jelent meg, mint 2014-ben, míg a Biblia első magyar nyelvű fordítása tiszteletére a kétféle méretezésű, de egyforma éremképű arany emlékérméből csak az egyik átmérőjében készült színesfém változat.

**2.2 SAJÁT (PIACI) TEVÉKENYSÉG**

**2.2.1 Saját termék és szolgáltatásértékesítés nettó árbevétele**

A saját termék és szolgáltatásértékesítésből származó nettó árbevétel 148,1 millió forint, mely 11,2 millió forinttal (7%) elmarad az üzleti évre tervezett 159,3 millió forinttól, az előző évi forgalomnál pedig 17,6 millió forinttal alacsonyabb.

A saját termék és szolgáltatásértékesítés magába foglalja a Társaság által saját kockázatra gyártott érmekeket, a vevői megrendelések alapján gyártott un. projektes termékeket, a csomagolt forgalmi sorok értékesítését, valamint a szerszámüzemi tevékenység bevételeit.

**Saját termék és szolgáltatás értékesítés nettó árbevétele és egyéb árbevétel (millió forint)**

6.sz. táblázat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	2015. évi tény-terv Eltérés	2015. évi tény-terv Változás (%)
Arany	41,4	25,0	40,5	15,5	-
Ezüst	16,2	15,0	15,6	0,6	4,0
Színesfém	10,1	10,1	13,8	3,7	36,6
<b>Projektes termékek összesen</b>	<b>67,7</b>	<b>50,1</b>	<b>69,9</b>	<b>19,8</b>	<b>39,5</b>
Arany	2,7	8,3	2,3	-6,0	-72,3
Ezüst	35,9	34,5	26,6	-7,9	-22,9
Színesfém	2,8	3,2	2,4	-0,8	-25,0
<b>Saját érmekek összesen</b>	<b>41,4</b>	<b>46,0</b>	<b>31,3</b>	<b>-14,7</b>	<b>-32,0</b>
<b>Saját érem összesen</b>	<b>109,1</b>	<b>96,1</b>	<b>101,2</b>	<b>5,1</b>	<b>5,3</b>
<b>Forgalmi sorok, saját csomagolású sorok</b>	<b>30,4</b>	<b>38,8</b>	<b>19,3</b>	<b>-19,5</b>	<b>-50,3</b>
Szerszámgyártás	15,3	13,5	15,5	2,0	14,8
Szerszámüzemi bér munka	10,3	10,5	10,4	-0,1	-1,0
Szerszámüzem bevétele	25,6	24,0	25,9	1,9	7,9
Egyéb árbevétel	0,6	0,4	1,7	1,3	325,0
<b>Saját termék és szolg. ért. árbevétele</b>	<b>165,7</b>	<b>159,3</b>	<b>148,1</b>	<b>-11,2</b>	<b>-7,0</b>

A saját érem értékesítésen belül az egyedi projektekből származó nettó árbevétel 69,9 millió forint, mely a tervnél 19,8 millió forinttal (39,5%), illetve az előző évi bevételnél 2,2 millió forinttal (3,2%) magasabb. A projektes árbevétel nehezen tervezhető, mivel visszatérő ügyfelek vannak ugyan, de fix megrendelésekkel nem rendelkezik a Társaság. Összességében elmondható, hogy az előző évhez viszonyítva a projektek száma, - új vevőknek köszönhetően - mindhárom termék kategóriában nőtt, a projektek átlagos értéke kis mértékben csökkent.

A saját kockázatra gyártott termékek (saját érmekek) bevétele 14,7 millió forinttal (32%) elmarad az időszakra tervezett 46 millió forinttól. Az előző évvel összehasonlítva az elmaradás némileg kisebb mértékű, (10,1 millió forint). Ebbe a termék kategóriába sorolható a Társaság által fejlesztett Magyarország alakú érem értékesítése, mely az éremkép engedélyeztetésének megfelelően került az üzleti tervbe. Mivel az éremkép a gyártási minta bemutatását követően mégsem került jóváhagyásra, így kereskedelmi értékesítésre nem került sor. A kiesett tervezett árbevétel 8,7 millió forint. 2015-ben egyéb, új saját tervezésű érem nem jelent meg.

A forgalmi sorok, a forgalomban lévő fizetőeszköz érmék extra kivitelű változatait tartalmazzák, többféle tematikában elkészített díszcsomagolásban. Ezek értékesítéséből származó árbevétel 19,3 millió forint, mely 19,5 millió forinttal (50,3%) elmarad az időszakra tervezett 38,8 millió

forinttól. 2014-ben a hagyományosnak mondható baby-sorral együtt ötféle témával kísért forgalmi sor jelent meg és egyedi megrendelés alapján további két emlékérme díszcsomagolt változatban is értékesítésre került. 2015-ben mindössze három témával készült forgalmi sor, illetve egy kis értékű forgalmi érme emlékváltozat emlékérme díszcsomagolt változatban. A Hungaricum felirat és embléma felhasználási jogosultságával rendelkező Földművelésügyi Minisztériummal elhúzódtak az egyeztetések a 2015-ös „Hungaricumok” tematikával megvalósítani tervezett forgalmi sorral kapcsolatosan, így ennek a megjelentetése 2016-ra halasztódott (a tervezett bevétel 10,7 millió forint). A késés oka, hogy a minisztérium kérésére a 2015.12.31-i állapot szerinti Hungaricum lista kerüljön felsorolásra az érmesor csomagolásán, míg az utolsó listabővítésre 2015 decemberében került csak sor. A sorozat rendhagyó módon előző évi évszámú forgalmi érmével 2016 tavaszán jelenik majd meg. A Nemzeti Emlékhely 50 Ft-os forgalmi érme emlékváltozatából első napi veretként 2 739 darabos fogyást (tervezett 2 000 darab), míg forgalmi sor részeként 1 638 darabos fogyást regisztrálhatott a Társaság, amely elmaradt a 3000 db-os tervezett értékesítendő darabszámtól. A korábbi években kibocsátott sorokból 0,5 millió forinttal magasabb árbevétel származott.

A szerszámüzemi árbevétel 25,9 millió forint, mely 1,9 millió forinttal (7,9%) magasabb a tervezett 24 millió forintnál, valamint 0,3 millió forinttal meghaladja az előző évi bevételt. A tervhez viszonyított többletet a projektek számának növekedéséhez kötődő szerszám-igény kielégítésével, valamint a tervezettnél eggyel több emlékérme tematika szerszámgyártásával sikerült elérni. Az előző évvel összehasonlítva, az új kibocsátású emlékérme-tematikák számának csökkenése ellenére is sikerült árbevétel növekedést elérni.

### 2.2.2 Kereskedelmi tevékenység

A Társaság kereskedelmi tevékenységéből származó nettó árbevétele 704,6 millió forint, amely 127,5 millió forinttal (22,1%) magasabb az üzleti évre tervezett 577,1 millió forintnál, valamint 37,6 millió forinttal (5,6%) meghaladja a 2014. évi bevételt.

#### Kereskedelmi tevékenység nettó árbevétele (millió forint)

7.sz. táblázat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	2015. évi tény-terv	
				Eltérés	Változás (%)
MNB-től vásárolt termékek	605,8	528,0	614,1	86,1	16,3
ebből: - új kibocsátás	545,1	446,9	482,2	35,3	7,9
- arany	177,7	157,5	144,8	-12,7	-8,1
- ezüst	218,7	165,0	208,5	43,5	26,4
- színesfém	89,9	75,0	70,4	-4,6	-6,1
- értékesítési jutalék	58,8	49,4	58,5	9,1	18,4
- egyéb termékek*	60,7	81,1	131,9	50,8	62,6
Egyéb viszonteladói értékesítés	61,2	49,1	90,5	41,4	84,3
ebből: - befektetési arany (vásárolt, visszavásárolt)	45,4	35,0	71,6	36,6	-
<b>Kereskedelmi tevékenység nettó árbevétele</b>	<b>667,0</b>	<b>577,1</b>	<b>704,6</b>	<b>127,5</b>	<b>22,1</b>

\* korábbi évek kibocsátásai, bankjegyek, mintabankjegyek, próbaveretek

Az arany érmék - a kibocsátást követően - piaci áron, az ezüstök három hónapig névértéken kerülnek értékesítésre. A három hónapos időszakon túl, piaci áron (ÁFA-val növelve) történik az ezüst érmék értékesítése. A színesfém érmék a maximálisan verhető mennyiség mértékéig

névértékkel azonos áron kerülnek értékesítésre, azaz a névértékes értékesítés időszaka időben nincs korlátozva. Az értékesítés jutalék a rendszer bevezetése óta nem változott, a színesfém érmék esetében 600 Ft/db, az ezüst kiviteleknel pedig 1 200 Ft/db.

A tematikák számának csökkenése (5. sz. táblázat) ellenére a várakozásokat lényegesen meghaladó volumenben sikerült emlékérméket értékesíteni 2015-ben. Az új kibocsátású érmékből 1,9 %-kal, a korábbi kibocsátásokból 65,5%-kal több érmét sikerült értékesíteni a tervezettnél.

**Emlékerme értékesítés volumenének és egy tematikára jutó értékesítésének alakulása 2011-2015 között (darab)**

8.sz. táblázat

Megnevezés	2011 tény	2012 tény	2013 tény	2014 tény	2015 tervek	2015 tény
Arany	8 083	5 525	4 163	1 620	8 400	5 820
Ezüst	24 010	19 883	13 723	27 139	18 000	24 162
Színesfém	8 115	14 485	3 477	44 849	37 500	35 149
<b>Új kibocsátás összesen</b>	<b>40 208</b>	<b>39 893</b>	<b>21 363</b>	<b>73 608</b>	<b>63 900</b>	<b>65 131</b>
Arany	4 308	2 246	1 012	586	360	536
Ezüst	3 506	1 618	1 567	3 292	2 840	5 450
Színesfém	10 405	2 358	4 014	2 483	6 700	10 402
<b>Korábbi kibocsátás összesen</b>	<b>18 219</b>	<b>6 222</b>	<b>6 593</b>	<b>6 361</b>	<b>9 900</b>	<b>16 388</b>
<b>Összesen</b>	<b>58 427</b>	<b>46 115</b>	<b>27 956</b>	<b>79 969</b>	<b>73 800</b>	<b>81 519</b>

**Megjelent érmék száma**

Arany	3	3	3	2	3	3
Ezüst	11	11	7	9	6	7
Színesfém	2	4	1	15	11	12

**Egy új kibocsátású érmére jutó mennyiség**

Arany	2 694	1 842	1 388	810	2 800	1 940
Ezüst	2 183	1 808	1 960	3 015	3 000	3 452
Színesfém	4 058	3 621	3 477	2 990	3 409	2 929

A fenti táblázatban jól látható, hogy 2014-től jelentős volumennövekedés következett be az emlékérmék értékesítésében. Az egy érmére jutó értékesítés az új értékesítési rendszer bevezetésével jelentősen nőtt az ezüst kivitelek esetében. A színesfémeknél a nemesfém emlékérmék színesfém változatának bevezetésével jelentős volumennövekedés következett be, ugyanakkor az egy érmére jutó értékesítési darabszám csökkent. A nemesfém érmék színesfém változatban történő megjelenésének célja, hogy több elérhető árkategóriájú érme szerepeljen a kibocsátási programban, amelynek révén szélesebb vevőkör számára válhat elérhetővé az emlékerme vásárlás.

A nemesfém és színesfém változatok együttes hatása az egy témában eladott érmék számának alakulására ugyancsak ösztönzőleg hatott, míg a növekvő ezüst emlékerme eladások a vásárlóerő javulására is utalnak, hiszen a vásárlások nagyobb arányban a magasabb névértékű és eladási árú nemesfémek irányába kezdtek eltolódni.

**Új kibocsátású érmék értékesítésének alakulása (darab)**

9.sz. táblázat

Megnevezés	Meghirdetett mennyiség	Tervezett értékesítés	Tényleges értékesítés	Meghirdetett mennyiséghez viszonyított értékesítés (%)	Tervezett mennyiséghez viszonyított értékesítés (%)
Vizsolyi biblia 50.000	2 000	1 400	1 589	79,5	113,5
Vizsolyi biblia 5.000	5 000	3 500	2 188	43,8	62,5
Semmelweis Ignác	5 000	3 500	2 043	40,9	58,4
<b>Arany összesen</b>	<b>12 000</b>	<b>8 400</b>	<b>5 820</b>	<b>48,5</b>	<b>69,3</b>
Csók István	5 000	3 000	3 238	64,8	107,9
Tinódi Lantos Sebestyén	5 000	3 000	3 070	61,4	102,3
Zsigmondy Richárd	5 000	3 000	3 200	64,0	106,7
Duna-Ipoly Nemzeti Park	5 000	3 000	3 666	73,3	122,2
Kőszegi Vár	5 000	3 000	4 032	80,6	134,4
Róth Miksa-MNB	5 000	3 000	3 362	67,2	112,1
Széll Kálmán	5 000	0	3 594	71,9	-
<b>Ezüst összesen</b>	<b>35 000</b>	<b>18 000</b>	<b>24 162</b>	<b>69,0</b>	<b>134,2</b>
Csók István	5 000	3 000	3 321	66,4	110,7
Tinódi Lantos Sebestyén	5 000	3 500	2 950	59,0	84,3
Zsigmondy Richárd	5 000	3 000	2 379	47,6	79,3
Duna-Ipoly Nemzeti Park	5 000	3 500	3 137	62,7	89,6
Semmelweis Ignác	5 000	4 500	2 331	46,6	51,8
Kőszegi Vár	5 000	3 500	2 861	57,2	81,7
Vizsolyi biblia	5 000	4 500	3 783	75,7	84,1
Szilvay Kornél Proof	6 000	3 000	3 775	62,9	125,8
Szilvay Kornél BU	4 000	2 000	1 920	48,0	96,0
Mohácsi Emlékhely	5 000	4 000	3 839	76,8	96,0
Róth Miksa-MNB	5 000	3 000	2 526	50,5	84,2
Széll Kálmán	5 000	0	2 327	46,5	-
<b>Színese fém összesen</b>	<b>60 000</b>	<b>37 500</b>	<b>35 149</b>	<b>58,6</b>	<b>93,7</b>

Az **arany** emlékérmék iránti keresletben egyelőre nem tapasztalható fellendülés. Ez egyrészt tulajdonítható a magasabb árfekvésűeknek, másrészt pedig az arany árának a 2011-es csúcshoz képest jelentősen alacsonyabb szinten stagnáló tendenciájának. A tárgyévben megjelent három érme közül mindössze a Vizsolyi Biblia 50.000 Ft névértékű érméből sikerült a tervet meghaladó mennyiségben értékesíteni. (Ebben az érmeben van a legnagyobb súlyú aranytartalom, amelynek folytán ez az érme volt a legértékesebb. Az érme fogyása ugyancsak a javuló vásárlóerőre utal.) A tematika népszerűsége iránti várakozások ugyanakkor a kis súlyú, fél grammos érmék fogyását figyelembe véve sajnálatosan nem váltak valóra sem a kisebb címletű Biblia, sem a Semmelweis érme esetén.

Az **új kibocsátású ezüst** érmék igen népszerűek voltak. A termékkörből származó árbevétel 43,4 millió forinttal haladta meg a tervet, mely annak köszönhető, hogy minden érméből a tervet meghaladó volumenben sikerült értékesíteni. Megemlítendő, hogy a többlet árbevétel egy része (18 millió forint) a tervben nem szereplő Széll Kálmán érme értékesítésének tulajdonítható. Azonban az egy tematikára jutó értékesítés a plusz érme mellett is lényegesen meghaladta a várakozásokat, illetve az előző évi értékesítési adatokat egyaránt.

A **színese fém** érmék vonatkozásában a kereslet elmaradt a várakozásoktól, az egy tematikára jutó értékesítés a tervtől 14,1 %-kal, az előző évitől 2%-kal marad el. A Széll Kálmán érme színese fém

változatának értékesítéséből származó árbevétel 4,7 millió forint. A megjelent színesfém érméknél mindössze két kivétel esetében sikerült a tervet meghaladó volumenben értékesíteni.

Megjegyzendő még, hogy a Semmelweis emlékermék kibocsátása a tervezett tavaszi megjelenés helyett novemberre tolódt, amely az érme mindkét (arany és színesfém) változatának értékesítésére hatással volt, az értékesítési időszak lerövidülése miatt.

Az **egyéb, MNB-től továbbértékesítési céllal vásárolt termékek** értékesítéséből származó árbevétel meghaladta a várakozásokat. A korábbi kibocsátású emlékermék mellett az új 10.000 és 20.000 forintos bankjegyek és mintabankjegyek iránt a vártnál nagyobb kereslet mutatkozott. A próbaveretek árveréséből a tervezett 21 millió forint helyett 20,4 millió forint realizálódott.

Az **egyéb viszonteladói kategóriába** sorolt termékek bevétele 41,4 millió forinttal (17,4%) magasabb a tervnél. Ennek okai, hogy a befektetési arany termékek és a saját gyártású befektetési arany lapkák (visszavásárolt és újraértékesített) értékesítése jelentősen nőtt, valamint az érme értékesítést kiegészítő, kapcsolódó termékek (díszdoboz, kapszula) értékesítésének árbevétele is meghaladta az előirányzatot.

### 3. PÉNZÜGYI ÉS GAZDASÁGI HELYZET, A TÁRSASÁGI EREDMÉNY ALAKULÁSA

#### 3.1 Működési költségek alakulása

A Társaság 2015. évi működési költségeinek összege 3 164,2 millió forint, mely 487,1 millió forinttal (18,2%) magasabb a tervezett 2 677,1 millió forintnál.

#### Működési költségek alakulása (millió forint)

10.sz. táblázat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	2015. évi tény-terv	
				Eltérés	Változás (%)
Személyi költségek	453,7	522,6	529,7	7,1	1,4
Informatikai költségek	6,9	8,5	8,1	-0,4	-4,7
Üzemeltetési (gyártási) költségek	1 479,8	2 057,2	2 545,2	488,0	23,7
ebből: forgalmi pénz alapanyaga	553,6	1 221,6	1 553,4	331,8	27,2
emlékérme, saját érme alapanyag	248,0	188,4	240,5	52,1	27,7
ELÁBÉ	502,1	447,2	548,9	101,7	22,7
Ingatlan költségek	106,3	113,6	115,8	2,2	1,9
Értékcsökkenés	28,4	29,3	27,3	-2,0	-6,8
Egyéb költségek	42,8	59,5	53,9	-5,6	-9,4
<b>Működési költségek összesen</b>	<b>2 011,6</b>	<b>2 677,1</b>	<b>3 164,2</b>	<b>487,1</b>	<b>18,2</b>

A **személyi költségek** 529,7 millió forintot tesznek ki, mely 7,1 millió forinttal (1,4%) magasabb az előirányzatnál.

Az átlagos állományi létszám 5 fővel nőtt. Létszámbővülés volt a gyártóüzemben (4 fő), valamint a kereskedelmi irodában (1 fő). 2015-ben 3,5 %-os nominális bérfeljesztésre került sor.

A személyi költségek tervezetthez viszonyított növekedését eredményezte, hogy a fizikai dolgozóknak 8,6 millió forint, a szellemi dolgozóknak 8,8 millió forint egyszeri rendkívüli jutalom került kifizetésre december hónapban.

Az **üzemeltetési (gyártási) költségeken** belül a forgalmi pénzérme gyártás alapanyag költsége 331,8 millió forinttal magasabb a tervnél, melyből 1,8 millió forint az euro árfolyamának és a fémárak alakulásának tulajdonítható, a többi a pótrendelés anyagszükségletéből adódik.

Az emlékpénzérme és a saját érem gyártás anyagköltségeinek tervezettnél magasabb szintjét az emlékérme és a saját érem gyártásában bekövetkezett volumen- és összetétel változás eredményezte. Az arany termékekből az előirányozottnál kevesebb, az ezüst és színesfém termékekből pedig lényegesen nagyobb mennyiség került legyártásra.

Az eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ) 101,7 millió forinttal (22,7%) magasabb a tervnél, miközben a kereskedelmi árbevétel 127,5 millió forinttal haladja meg a tervet.

Az ingatlan költségek 2,2 millió forinttal magasabbak a tervnél. A rezsiköltségek 4,3 millió forinttal meghaladják a tervet, részben a gyártás bővüléséhez kapcsolódó energiafelhasználás miatt, részben pedig amiatt, hogy az MNB 2015. január 1-től adómentesen adja bérbe ingatlanjait, így az MNB-nél felmerülő, rezsizhez kapcsolódó ÁFA-t a továbbszámlázás során a Társaság nem tudja visszaigényelni.

Az **egyéb költségek** 53,9 millió forintot tesznek ki, mely 5,6 millió forinttal (9,4%) alacsonyabb az üzleti évre tervezett 59,5 millió forintnál. A bankköltségek 4,3 millió forinttal (ebből 2,4 millió forint tranzakciós illeték az egyéb ráfordítások közé került átsorolásra), a marketing költségek 1,7 millió forinttal alacsonyabbak a tervnél. 2014-hez viszonyítva a marketing költségek 10 millió forinttal növekedtek.

A működési költségek részletes alakulását a 4. számú és a 4/a. számú melléklet tartalmazza.

### 3.2 Társasági eredmény és fedezet alakulása

A Társaság adózás előtti eredménye 258,6 millió forint, mely 183,7 millió forinttal (147,1%) meghaladta az üzleti évre tervezett 74,5 millió forintot.

#### Társasági eredmény alakulása (millió forint)

11.sz. táblázat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	2015. évi tény-terv	
				Eltérés	Változás (%)
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2 033,8</b>	<b>2 768,7</b>	<b>3 501,1</b>	<b>732,4</b>	<b>26,5</b>
Aktivált saját teljesítmények értéke	49,1	3,8	-51,8	-55,6	-1 463,2
Működési költségek	2 011,4	2 677,1	3 164,2	487,1	18,2
Egyéb bevételek	9,9	0,2	1,3	1,1	550,0
Egyéb ráfordítások	18,8	23,1	52,9	29,8	129,0
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>62,6</b>	<b>72,5</b>	<b>233,5</b>	<b>161,0</b>	<b>222,1</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	2,0	3,0	25,9	22,9	763,3
Rendkívüli eredmény	-0,3	-1,0	-0,8	0,2	-20,0
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>64,3</b>	<b>74,5</b>	<b>258,6</b>	<b>183,7</b>	<b>247,1</b>

Az **üzemi (üzleti) eredmény** 233,5 millió forint, mely 161 millió forinttal magasabb a tervnél és 170,9 millió forinttal magasabb az előző évi 62,6 millió forintnál. A Társaság tervhez viszonyított



eredményességét pozitívan befolyásolta a forgalmi érme pótrendelés, valamint az emlékérmék többletértékesítése, illetve az ehhez kapcsolódó névértékes értékesítési jutalék-bevétel többlet.

Az **aktivált saját teljesítmények** a saját előállítású eszközök aktivált értékét, valamint a saját termelésű készletek állományváltozását tartalmazzák. A saját termelésű készletek 2015. decemberi 31-i állománya 55,7 millió forinttal alacsonyabb az előző üzleti év végi záró állománynál. /A készletállomány csökkenése elsősorban a 2014. év végén legyártott 2015-ös forgalmi érmék állományának tulajdonítható, mely 2015-ben értékesítésre került./ A saját előállítású eszközök aktivált értéke 3,9 millió forinttal nőtt. A két állomány változás együttes hatására az aktivált saját teljesítmények értéke 51,8 millió forinttal csökkent.

Az **egyéb bevételek** egyenlege 1,3 millió forint, melyből 0,9 millió forint tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódik.

**Egyéb bevételek alakulása (millió forint)**

12.sz. táblázat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	2015. évi tény-terv	
				Eltérés	Változás (%)
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétele	0,0	0,0	0,9	0,9	-
Készletekre visszaírt értékvesztése	9,4	0,0	0,0	0,0	-
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	0,4	0,0	0,0	0,0	-
Egyéb	0,1	0,2	0,4	0,2	100,0
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>9,9</b>	<b>0,2</b>	<b>1,3</b>	<b>0,2</b>	<b>550,0</b>

Az **egyéb ráfordítások** egyenlege 52,9 millió forint, mely 29,8 millió forinttal (129%) magasabb az előirányzatnál.

**Egyéb ráfordítások alakulása (millió forint)**

13.sz. táblázat

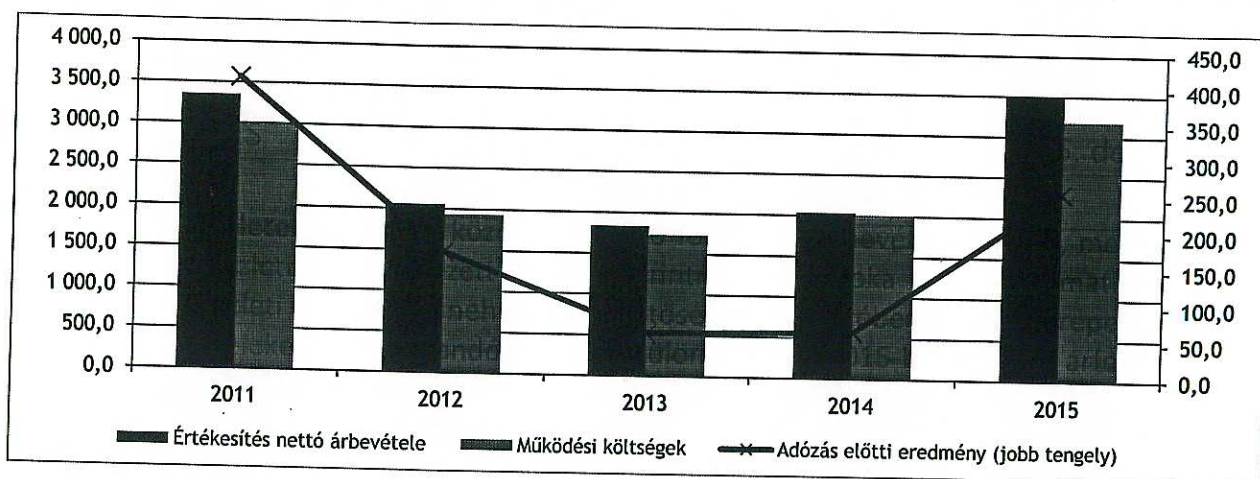
Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	2015. évi tény-terv	
				Eltérés	Változás (%)
Iparűzési adó	13,8	17,1	21,9	4,8	28,1
Készletekre elszámolt értékvesztés	0,0	2,0	16,2	14,2	-
Készletek selejtezése	2,2	0,8	8,0	7,2	900,0
Innovációs járulék	2,1	2,6	3,3	0,7	26,9
Tranzakciós illeték	0,0	0,0	2,4	2,4	-
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök kszé	0,0	0,0	0,2	0,2	-
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	0,1	0,0	0,0	0,0	-
Egyéb	0,6	0,6	0,9	0,3	50,0
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>18,8</b>	<b>23,1</b>	<b>52,9</b>	<b>29,8</b>	<b>129,0</b>

A tervezettnél magasabb elért eredmény következtében az iparűzési adó és innovációs járulék összesen 5,5 millió forinttal magasabb. Ezen túl itt került elszámolásra (működési költségek között tervezett) a banki tranzakciós illeték, mely 2,4 millió forintot tesz ki. A nemesfém készletek év végi ártértékelése következtében 16,2 millió forint értékvesztés került elszámolásra. További készleteket érintő tétel a jellemzően forgalmi sor és egyéb csomagoló anyagok selejtezése.

A **rendkívüli ráfordítások** között numizmatikával foglalkozó közhasznú szervezetnek adott támogatás szerepel.

A pénzügyi műveletek bevételei között 0,6 millió forint kamatbevétel szerepel, mely lényegesen alacsonyabb az üzleti évre tervezett 3 millió forintnál. Ennek oka a betéti kamatlábak jelentős csökkenése. Az üzleti tervben - a nehéz tervezhetőség következtében - nem szerepeltek a devizás vevői szállítói tételeken elszámolandó árfolyam különbözetek. 2015-ben az euro árfolyam változás hatására a devizás tételeken összevontan 25,3 millió forint árfolyamnyereség keletkezett. (Az árfolyam-különbözet a devizás vevői és szállítói számlák teljesítés napján érvényes árfolyam és a pénzügyi teljesítés napján érvényes árfolyam közti különbözetből adódik.)

**Az árbevétel, működési költségek és az adózás előtti eredmény alakulása (millió forint)**



A fenti ábrán jól látható, hogy a 2013-as mélypontot követően a Társaság árbevétele és eredménye egyaránt nőtt.

A Társaság bruttó fedezeti összege 797,6 millió forint, mely 23,1%-os fedezeti hányadnak felel meg, valamint 143,2 millió forinttal (21,9%) meghaladja a tervezett 654,4 millió forintos fedezeti összeget. A fedezeti összeg 84,6%-a a pénzérme gyártáson realizálódott (terv: 81,4%).

A közvetlen költségek 2 651,7 millió forintot tesznek ki, mely a működési költségek 83,1 %-a.

**A tervezett és tény bruttó fedezet alakulása termékcsoportonként (millió forint)**

14.sz. táblázat

Megnevezés	2015. évi terv			2015. évi tény			Bruttó fedezet eltérés
	Árbevétel	Bruttó fedezet	Fedezeti hányad %	Árbevétel	Bruttó fedezet	Fedezeti hányad %	
Forgalmi pénzérme	1 820,6	495,3	27,2	2 380,2	630,0	27,0	134,7
Emlékpénzérme	211,7	37,4	17,7	268,3	44,8	17,4	7,4
<b>Pénzérme összesen</b>	<b>2 032,3</b>	<b>532,7</b>	<b>26,2</b>	<b>2 648,5</b>	<b>674,8</b>	<b>26,1</b>	<b>142,1</b>
Saját termék és szolgáltatás	159,3	77,5	47,1	148,0	73,5	46,7	-4,0
Kereskedelem	577,1	44,2	7,7	704,6	49,3	7,0	5,1
Saját (piaci) tevékenység	736,4	121,7	16,4	852,6	122,8	14,2	1,1
<b>Mindösszesen</b>	<b>2 768,7</b>	<b>654,4</b>	<b>23,6</b>	<b>3 501,1</b>	<b>797,6</b>	<b>23,1</b>	<b>143,2</b>

A forgalmi pénzérme gyártás fedezete 134,7 millió forinttal magasabb, mint az üzleti tervben, mely a 28 millió darabos volumennövekedésnek tulajdonítható. A verési árak nem változtak az év során.

Az **emlékpénzérme** gyártás bruttó fedezeti összege 44,8 millió forint, mely 7,4 millió forinttal magasabb a tervezett 37,4 millió forintnál. A fedezeti összeg növekedése az aranyból magasabb fedezettartalommal bíró ezüst és színesfém érmék volumennövekedésének tulajdonítható.

A **saját termék és szolgáltatásértékesítés** esetében a bruttó fedezeti összeg 73,5 millió forint, mely 4 millió forinttal alacsonyabb az üzleti évre tervezett 77,5 millió forintnál. Az elmaradás oka egyrészt a forgalom elmaradása, másrészt a magasabb fedezettartalmú forgalmi sorok iránti kereslet visszaesése. A saját érme értékesítés csökkenése miatt kieső fedezetet pótolta a projektés értékesítés bővülése.

A **kereskedelmi tevékenység** bruttó fedezeti összege 49,3 millió forint, mely 5,1 millió forinttal magasabb a tervnél. /Az eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ) 101,7 millió forinttal emelkedett, miközben a kereskedelmi árbevétel 127,5 millió forinttal magasabb a tervnél./

### 3.3 Mérleg, pénzügyi helyzet és pénzügyi mutatók

A Társaság összes eszközállománya 2015. december 31-én 1 419,1 millió forint, mely 180,5 millió forinttal (14,6%) magasabb, mint a tervezett, valamint 48 millió forinttal (3,5%) magasabb a 2014. december 31-i állománynál.

Az előző évvel összehasonlítva az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke 68,6 millió forinttal nőtt. A tárgyévi beruházások összértéke 96,1 millió forint (4. pont), az elszámolt értékcsökkenés 27,3 millió forint.

A készletállomány jelentős mértékben 205,2 millió forinttal csökkent az előző évi 774,2 millió forintos állományhoz viszonyítva. A 2015. évi forgalmi érme gyártáshoz beszerzett alapanyag lényegesen növelte a 2014. év végi készletállományt. A tervhez viszonyítva a készletállomány magasabb, mivel elsősorban az arany érméknél, nem került legyártásra a tervezett mennyiség (a készletek jórészt a 2016-os kibocsátási programban hasznosításra kerülnek). A nemesfém készletekre az év végi értékelés miatt 16,2 millió forint értékvesztés került elszámolásra.

A követelések állománya jelentősen csökkent az előző évhez viszonyítva. Az MNB-vel szembeni követelések állománya 33,2 millió forinttal, az adótúlfizetésekből (nagy részét december havi ÁFA követelés) eredő követelés 36,2 millió forinttal alacsonyabb a 2014. év végi állománynál. A Társaságnak nincsenek lejárt, peresített vevőkövetelései.

Az aktív időbeli elhatárolások egyenlege lényegesen magasabb az előző évi és a tervezett állománynál. Ennek oka, hogy az emlékérmék értékesítése után az MNB-nek számlázott, 4. negyedévi 16,7 millió forintos névértékes értékesítési jutalék ezen a soron kerül kimutatásra.

Mérleg - ESZKÖZÖK (millió forint)

15.sz. táblázat

#	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31	
			Terv	Tény
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>251,2</b>	<b>322,9</b>	<b>318,1</b>
I.	Immateriális javak	1,8	5,5	3,9
II.	Tárgyi eszközök	247,7	315,7	314,2
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1,7	1,7	0,0
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 114,7</b>	<b>912,5</b>	<b>1 078,6</b>
I.	Készletek	774,2	475,3	569,0
II.	Követelések	83,9	17,0	9,2
III.	Értékpapírok	0,0	0,0	0,0
IV.	Pénzeszközök	256,6	420,2	500,4
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>5,2</b>	<b>3,2</b>	<b>22,4</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>1 371,1</b>	<b>1 238,6</b>	<b>1 419,1</b>

A Társaság saját tőkéje 1 265,9 millió forint, mely a tervtől és az előző év végi állománytól egyaránt a 2015. évi mérleg szerinti eredmény összegével tér el.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya lényegesen alacsonyabb a 2014. év végi állománynál. Ennek oka, hogy az előző évvel ellentétben 2015. év végén nem került sor alapanyag beszerzésre, így a szállítói kötelezettség állomány 183,2 millió forinttal csökkent. A mérlegtervben a tervezett teljes eredmény (63 millió forint) osztalékként történő kifizetése szerepelt. Ezzel szemben a 243,2 millió forintos adózott eredményből 80,2 millió forint kerül kifizetésre osztalékként. A fizetendő osztalék a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel.

Mérleg - FORRÁSOK (millió forint)

16.sz. táblázat

#	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31	
			Terv	Tény
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 102,9</b>	<b>1 102,9</b>	<b>1 265,9</b>
<b>E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>258,4</b>	<b>126,2</b>	<b>143,7</b>
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0,0	0	0,0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0,0	0	0,0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	258,4	126,2	143,7
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>9,8</b>	<b>9,5</b>	<b>9,5</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 371,1</b>	<b>1 238,6</b>	<b>1 419,1</b>

A működési cash flow pozitív, az előző évekhez képest jelentősen kedvezőbb adózás előtti eredmény, valamint a készletállomány csökkenésének köszönhetően.

A befektetési cash flow alakulását jellemzően a 96,2 millió forintban történt tárgyi eszköz beszerzés és 0,6 millió forint értékben tárgyi eszköz értékesítés befolyásolta.

A finanszírozási cash flow alakulását egy közhasznú szervezetnek adott támogatás határozta meg.

Cash-flow alakulása (millió forint)

17.sz. táblázat

Megnevezés	2011	2012	2013	2014	2015
Működési cash flow	-201,2	45,9	126,1	-12,2	339,9
Befektetési cash flow	-21,0	-3,8	-78,7	-10,6	-95,2
Finanszírozási cash flow	-0,6	-0,6	-2,0	-0,3	-0,8
<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>	<b>-222,8</b>	<b>41,5</b>	<b>45,4</b>	<b>-23,1</b>	<b>243,9</b>

Társasági szintű termelési érték alakulása (millió forint)

18.sz. táblázat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	Tény/terv változás (%)
<b>Értékesítés nettó árbevétele (+)</b>	<b>2 033,8</b>	<b>2 768,7</b>	<b>3 501,1</b>	<b>26,5</b>
Eladott áruk beszerzési értéke (-)	502,1	447,2	548,9	22,7
Aktivált saját teljesítmények (+/-)	49,1	3,8	-51,8	-1 463,2
<b>Bruttó termelési érték (=)</b>	<b>1 580,8</b>	<b>2 325,3</b>	<b>2 900,4</b>	<b>24,7</b>
Anyagköltség + igénybe vett szolgáltatások (-)	1 018,9	1 666,7	2 051,1	23,1
<b>Anyagmentes termelési érték (=)</b>	<b>561,9</b>	<b>658,6</b>	<b>849,3</b>	<b>29,0</b>
Értékcsökkenés (-)	28,4	29,3	27,3	-6,8
<b>Nettó termelési érték (=)</b>	<b>533,5</b>	<b>629,3</b>	<b>822,0</b>	<b>30,6</b>

Jövedelmezőségi mutatók (%)

19.sz. táblázat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi terv	2015. évi tény	Tény/terv változás (%)
Árbevétel arányos jövedelmezőség (ROS)	3,2	2,7	7,4	174,5
Tőkearányos adózás előtti eredmény (ROE)	5,8	6,8	20,4	202,4
Eszközarányos adózás előtti eredmény (ROA)	4,7	6,0	18,2	203,0
Adózás előtti eredmény (M Ft)	64,2	74,5	258,6	247,1
Saját tőke (M Ft)	1 102,9	1 102,9	1 265,9	14,8
Összes eszköz (M Ft)	1 371,1	1 238,6	1 419,0	14,6

A jövedelmezőségi mutatók a tervhez és az előző évhez viszonyítva egyaránt jelentős mértékben javultak. Az értékesítés eltolódott a magasabb nyereségtartalommal bíró pénzérme gyártás irányba. A Társaság kapacitáskihasználtsága jelentősen javult a korábbi évekhez viszonyítva.

**4 Beruházások**

A Társaság az üzleti évre 103,8 millió forint összértékben tervezett beruházásokat. A tényleges összérték 96,1 millió forint, melyből 85,1 millió forintot a lézeres megmunkáló központ beszerzése jelenti. Jelentősebb nem tervezett beruházás volt a raklapemelő mérleg beszerzése, 1,6 millió forint értékben, mellyel élőmunka váltható ki az előkészítő, csomagoló üzemben. Az érmetisztító berendezések felújítása a tervezett 6 millió forint helyett 0,9 millió forintba került, mivel a két gép helyett egy lett felújítva, illetve nem volt szükség a tervezett szintű felújításra.

**Beruházások alakulása (millió forintban)**

20. sz. táblázat

Megnevezés	Aktuális év terv	Aktuális év tény
Lézeres megmunkáló gép	87,0	85,1
Aranyozó kád átalakítása	1,5	1,5
Hőkezelő kosarak	0,8	0,8
Tauss tisztító gépek felújítása	6,0	0,9
Befogás technikai beruházások	2,1	0,6
Raklapmérleg	0,0	1,6
Informatikai beruházások (gyártás)	3,7	2,9
<b>Gyártási tevékenységhez kapcsolódó beruházások</b>	<b>101,1</b>	<b>93,4</b>
Szerver beruházások	1,6	0,6
Honlap+web áruház fejlesztés	0,5	0,6
Kis értékű informatikai eszközök	0,6	1,0
<b>IT beruházások</b>	<b>2,7</b>	<b>2,2</b>
Egyéb kis értékű beruházások	0,0	0,6
<b>Egyéb összesen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,6</b>
<b>Beruházások összesen</b>	<b>103,8</b>	<b>96,2</b>

## **ÜZLETI JELENTÉS MELLÉKLETEK**

## Mérleg „A” változat – Eszközök

millió forintban

#	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31	
			Terv	Tény
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>251,2</b>	<b>322,9</b>	<b>318,1</b>
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1,8</b>	<b>5,5</b>	<b>3,9</b>
1	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0,0	0,0	0,0
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0,0	0,0	0,0
3	Vagyoni értékű jogok	0,6	0,0	2,5
4	Szellemi termékek	1,2	5,5	1,4
5	Üzleti vagy cégérték	0,0	0,0	0,0
6	Immateriális javakra adott előlegek	0,0	0,0	0,0
7	Immateriális javak érték helyesbítése	0,0	0,0	0,0
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>247,7</b>	<b>315,7</b>	<b>314,1</b>
1	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0,0	0,0	0,0
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	215,4	284,9	284,2
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32,3	30,8	29,9
4	Tenyész állatok	0,0	0,0	0,0
5	Beruházások, felújítások	0,0	0,0	0,0
6	Beruházásokra adott előlegek	0,0	0,0	0,0
7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0,0	0,0	0,0
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>	<b>0,0</b>
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,0	0,0	0,0
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0,0	0,0	0,0
3	Egyéb tartós részesedés	0,0	0,0	0,0
4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesed. viszonyban álló vállalkozásban	0,0	0,0	0,0
5	Egyéb tartósan adott kölcsön	1,7	1,7	0,0
6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,0	0,0	0,0
7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0,0	0,0	0,0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 114,7</b>	<b>912,5</b>	<b>1 078,6</b>
<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>774,3</b>	<b>475,3</b>	<b>569,0</b>
1	Anyagok	410,5	185,0	262,1
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	20,2	22,0	10,3
3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0,0	0,0	0,0
4	Késztermékek	90,0	42,3	44,3
5	Áruk	253,6	226,0	252,3
6	Készletekre adott előlegek	0,0	0,0	0,0
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>83,9</b>	<b>17,0</b>	<b>9,2</b>
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8,6	5,5	3,1
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	34,6	0,0	1,4
3	Követelések egyéb részesed. viszonyban álló vállalkozással szemben	0,0	0,0	0,0
4	Váltókövetelések	0,0	0,0	0,0
5	Egyéb követelések	40,7	11,5	4,7
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,0	0,0	0,0
	Egyéb részesedés	0,0	0,0	0,0
	Saját részvények, saját Üzletrészek	0,0	0,0	0,0
2	Forgatási céllal hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0,0	0,0	0,0
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>256,5</b>	<b>420,2</b>	<b>500,4</b>
1	Pénztár, csekkek	3,8	3,5	14,9
2	Bankbetétek	252,7	416,7	485,5
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5,2</b>	<b>3,2</b>	<b>22,4</b>
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0,2	0,4	16,8
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5,0	2,8	5,6
3	Halasztott ráfordítások	0,0	0,0	0,0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>1 371,1</b>	<b>1 238,6</b>	<b>1 419,1</b>



## Mérleg „A” változat - Források

millió forintban

#	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31	
			Terv	Tény
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>1 102,9</b>	<b>1 102,9</b>	<b>1 265,9</b>
<b>I.</b>	<b>JEGYZETT TŐKE</b>	<b>575,0</b>	<b>575,0</b>	<b>575,0</b>
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0,0	0,0	0,0
<b>II.</b>	<b>JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>III.</b>	<b>TŐKETARTALÉK</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>IV.</b>	<b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>435,3</b>	<b>527,9</b>	<b>369,2</b>
<b>V.</b>	<b>LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>34,1</b>	<b>0,0</b>	<b>158,7</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>VII.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>58,5</b>	<b>0,0</b>	<b>163,0</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0,0	0,0	0,0
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,0	0,0	0,0
3	Egyéb céltartalék	0,0	0,0	0,0
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>258,4</b>	<b>126,2</b>	<b>143,7</b>
<b>I.</b>	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,0	0,0	0,0
2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részes.visz. álló vállalkozással szemben	0,0	0,0	0,0
3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0,0	0,0	0,0
<b>II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0,0	0,0	0,0
2	Átváltoztatható kötvények	0,0	0,0	0,0
3	Tartozások kötvénykibocsátásból	0,0	0,0	0,0
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	0,0	0,0	0,0
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,0	0,0	0,0
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,0	0,0	0,0
7	Tartós kötelezettségek egyéb részesed.visz. álló vállalkozással szemben	0,0	0,0	0,0
8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0,0	0,0
<b>III.</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>258,4</b>	<b>126,2</b>	<b>143,7</b>
1	Rövid lejáratú kölcsönök	0,0	0,0	0,0
	ebből: az átváltoztatható kötvények	0,0	0,0	0,0
2	Rövid lejáratú hitelek	0,0	0,0	0,0
3	Vevőktől kapott előlegek	0,0	0,0	0,2
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	186,1	70,1	2,9
5	Váltótartozások	0,0	0,0	0,0
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22,6	11,1	82,0
7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesed.visz. álló vállalkozással szemben	0,0	0,0	0,0
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49,7	45,0	58,6
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>9,8</b>	<b>9,5</b>	<b>9,5</b>
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,0	0,0	0,0
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9,8	9,5	9,5
3	Halasztott bevételek	0,0	0,0	0,0
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 371,1</b>	<b>1 238,6</b>	<b>1 419,1</b>

## Eredménykimutatás (Összköltségeljárással)

millió forintban

#	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	
			Terv	Tény
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 010,4	2 741,7	3 487,1
2	Export értékesítés nettó árbevétele	23,4	27,0	14,0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 033,8</b>	<b>2 768,7</b>	<b>3 501,1</b>
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	45,2	0,0	-55,7
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3,9	3,8	3,9
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	<b>49,1</b>	<b>3,8</b>	<b>-51,8</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>9,9</b>	<b>0,2</b>	<b>1,3</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	9,4	0,0	0,0
5	Anyagköltség	843,9	1 466,5	1 855,1
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	175,0	200,2	196,0
7	Egyéb szolgáltatások értéke	8,4	11,1	6,9
8	Eladott áruk beszerzési értéke	502,1	447,2	549,0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0,0	0,0	0,0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 529,4</b>	<b>2 125,0</b>	<b>2 607,0</b>
10	Béreköltség	257,4	291,5	308,9
11	Bérbírálatok	99,9	116,2	108,5
12	Személyi jellegű egyéb kifizetések	96,4	115,0	112,5
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>453,7</b>	<b>522,7</b>	<b>529,9</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>28,4</b>	<b>29,3</b>	<b>27,3</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>18,8</b>	<b>23,1</b>	<b>52,9</b>
	ebből: értékvesztés	0,0	2,0	16,2
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>62,5</b>	<b>72,6</b>	<b>233,5</b>
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0,0	0,0	0,0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,0	0,0	0,0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0,0	0,0	0,0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,0	0,0	0,0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0,0	0,0	0,0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,0	0,0	0,0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2,6	3,0	0,6
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,0	0,0	0,0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8,7	0,0	31,3
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>11,3</b>	<b>3,0</b>	<b>31,9</b>
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0,0	0,0	0,0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,0	0,0	0,0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,0	0,0	0,0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,0	0,0	0,0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0,0	0,0	0,0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9,3	0,0	6,0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>9,3</b>	<b>0,0</b>	<b>6,0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>2,0</b>	<b>3,0</b>	<b>25,9</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)</b>	<b>64,5</b>	<b>75,6</b>	<b>259,4</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0,3	1,0	0,8
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-0,3</b>	<b>-1,0</b>	<b>-0,8</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)</b>	<b>64,2</b>	<b>74,6</b>	<b>258,6</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>5,7</b>	<b>7,5</b>	<b>15,4</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)</b>	<b>58,5</b>	<b>67,1</b>	<b>243,2</b>
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0,0	0,0	0,0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	80,2
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)</b>	<b>58,5</b>	<b>67,1</b>	<b>163,0</b>

## 2015. évi forgalmi pénzérme egységárak (Ft/db)

Címlet	Forgalmi pénzérték				Verési ár				Egységár		
	Lapkaár		Változás %		Terv		Tény		Terv	Tény	Változás %
	Terv	Tény	Változás %	Terv	Tény	Változás	Terv	Tény	Változás	Változás %	
5 Ft	8,47	8,55	0,9	4,43	4,43	0,0	12,90	12,98	0,6	0,6	
10 Ft	16,73	16,72	-0,1	8,24	8,24	0,0	24,97	24,96	0,0	0,0	
20 Ft	13,90	14,10	1,4	6,66	6,66	0,0	20,56	20,76	1,0	1,0	
50 Ft	21,12	20,79	-1,6	10,46	10,46	0,0	31,58	31,25	-1,0	-1,0	
100 Ft	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
200 Ft	25,38	25,28	-0,4	9,33	9,33	0,0	34,71	34,61	-0,3	-0,3	

## Verdefényes Extra kivétel

Címlet	Lapkaár				Verési ár				Egységár		
	Lapkaár		Változás %		Terv		Tény		Terv	Tény	Változás %
	Terv	Tény	Változás %	Terv	Tény	Index	Változás	Terv	Tény	Változás %	
5 Ft	8,47	8,80	3,9	48,40	48,40	0,0	56,87	57,20	0,6	0,6	
10 Ft	16,73	17,10	2,2	52,40	52,40	0,0	69,13	69,50	0,5	0,5	
20 Ft	13,00	14,30	10,0	51,20	51,20	0,0	64,20	65,50	2,0	2,0	
50 Ft	21,12	18,69	-11,5	54,10	54,10	0,0	75,22	72,79	-3,2	-3,2	
100 Ft	27,89	27,89	0,0	76,70	76,70	0,0	104,59	104,59	0,0	0,0	
200 Ft	25,38	26,90	6,0	55,40	55,40	0,0	80,78	82,30	1,9	1,9	

## PROOF Extra kivétel

Címlet	Lapkaár				Verési ár				Egységár		
	Lapkaár		Változás %		Terv		Tény		Terv	Tény	Változás %
	Terv	Tény	Változás %	Terv	Tény	Index	Változás	Terv	Tény	Változás %	
5 Ft	8,47	8,80	3,9	60,10	60,10	0,0	68,57	68,90	0,5	0,5	
10 Ft	16,73	17,10	2,2	65,90	65,90	0,0	82,63	83,00	0,4	0,4	
20 Ft	13,90	14,30	2,9	64,60	64,60	0,0	78,50	78,90	0,5	0,5	
50 Ft	21,12	18,69	-11,5	67,60	67,60	0,0	88,72	86,29	-2,7	-2,7	
100 Ft	27,89	27,89	0,0	90,20	90,20	0,0	118,09	118,09	0,0	0,0	
200 Ft	25,38	26,90	6,0	68,80	68,80	0,0	94,18	95,70	1,6	1,6	

## 2015. évi emlékpénzérme gyártás nettó árbevétele, próbaveretekkel együtt (millió forint)

Magnevezés	Névérték	Proof kivétel		BU kivétel		Nettó árbevétel összesen (M Ft)	
		Mennyiség (db)		Mennyiség (db)		Nettó árbevétel (M Ft)	
		Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Tinódi Lantos Sebestyén		3 010	3 210	-	-	13,7	15,6
Zsigmondy Richárd		3 010	3 260	-	-	8,6	9,0
MNB épülete-Róth Miksa		3 010	3 410	-	-	13,7	14,8
Duna-Ipoly Nemzeti Park		3 010	3 710	-	-	18,0	22,6
Csók István		3 010	3 510	-	-	13,7	16,9
Kőszegi Jurisics vár		3 010	4 110	-	-	16,5	25,5
Széll Kálmán		0	3 610	-	-	0,0	9,4
Korábbi évek kibocsátásai		1 600	4 150	-	-	8,5	20,3
<b>Ezüst összesen</b>		<b>19 660</b>	<b>28 970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92,7</b>	<b>134,1</b>
Vízolyi Biblia 50.000 Ft		1 510	1 610	-	-	54,7	66,4
Vízolyi Biblia 5.000 Ft		3 510	3 010	-	-	22,3	21,4
Semmelweis Ignác		3 510	2 510	-	-	22,4	17,8
Korábbi évek kibocsátásai		0	320	-	-	0,0	6,9
<b>Arany összesen</b>		<b>8 530</b>	<b>7 450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>99,4</b>	<b>112,5</b>
Vízolyi Biblia		-	-	5 010	4 010	1,1	0,9
Tinódi Lantos Sebestyén		-	-	3 510	3 010	1,6	1,2
Zsigmondy Richárd		-	-	3 010	2 510	2,1	1,8
MNB épülete-Róth Miksa		-	-	3 010	3 110	1,4	1,3
Duna-Ipoly Nemzeti Park		-	-	3 510	3 210	2,2	2,2
Csók István		-	-	3 010	3 410	1,4	1,4
Kőszegi Jurisics vár		-	-	3 510	2 910	1,8	1,8
Szilvay Kornél		3 010	3 810	2 210	2 010	1,3	1,3
Mohácsi Emlékhely		-	-	4 010	3 910	2,8	2,7
Semmelweis Ignác		-	-	4 510	2 510	1,0	0,6
Széll Kálmán		-	-	0	2 810	0,0	0,7
Korábbi évek kibocsátásai		-	-	1 600	5 500	0,9	3,2
<b>Szinesfém összesen</b>		<b>3 010</b>	<b>3 810</b>	<b>36 900</b>	<b>38 910</b>	<b>17,6</b>	<b>19,1</b>
<b>Mindösszesen</b>		<b>31 200</b>	<b>40 230</b>	<b>194,0</b>	<b>249,2</b>	<b>17,6</b>	<b>211,6</b>
							<b>268,3</b>

## 2015. évi működési költségek alakulása (millió forint)

#	Megnevezés	2014. évi		2015. évi		Tény-terv eltérés	
		tény	Terv	Tény	M Ft	Változás (%)	
1	Fizikai dolgozók bére	90,4	103,3	110,9	7,6	7,4	
2	- fizikai dolgozók bérköltsége	91,4	103,3	102,3	-1,0	-1,0	
3	- jutalom	-1,0	0,0	8,6	8,6	-	
4	Szellemi dolgozók bére	167,0	188,2	197,9	9,7	5,2	
5	- szellemi dolgozók bérköltsége	166,1	188,2	189,1	0,9	0,5	
6	- jutalom	0,9	0,0	8,8	8,8	-	
7	Járulékok	96,5	115,0	112,6	-2,4	-2,1	
8	Költségtérítés, egyéb juttatások, SZJA	22,0	24,3	24,7	0,4	1,6	
9	Egyéb személyi jellegű költségek	77,7	91,8	83,6	-8,2	-8,9	
I.	<b>SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>453,6</b>	<b>522,6</b>	<b>529,7</b>	<b>7,1</b>	<b>1,4</b>	
10	Hardver	0,9	0,3	0,0	-0,3	-100,0	
11	Szoftverek	5,1	7,1	7,1	0,0	0,0	
12	Egyéb IT költségek	0,9	1,1	1,0	-0,1	-9,1	
II.	<b>INFORMATIKAI KÖLTSÉGEK</b>	<b>6,9</b>	<b>8,5</b>	<b>8,1</b>	<b>-0,4</b>	<b>-4,7</b>	
13	Közvetlen alapanyag (forgalmi pénz)	553,6	1 221,6	1 553,4	331,8	27,2	
14	Közvetlen alapanyag (ezüst)	104,4	73,4	113,1	39,7	54,1	
15	Közvetlen alapanyag (színesfém)	4,4	4,2	7,0	2,8	66,7	
16	Közvetlen alapanyag (arany)	139,3	110,8	120,4	9,6	8,7	
17	Egyéb anyagköltségek	18,9	26,0	18,1	-7,9	-30,4	
18	<b>Közvetlen anyagköltség</b>	<b>820,6</b>	<b>1 436,0</b>	<b>1 812,0</b>	<b>376,0</b>	<b>26,2</b>	
19	<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>502,1</b>	<b>447,2</b>	<b>549,0</b>	<b>101,8</b>	<b>22,8</b>	
20	<b>Közvetített szolgáltatások értéke</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	
21	Közüzemi díjak (gáz, víz, villany)	17,2	20,3	24,7	4,4	21,7	
22	Ingatlan bérleti díj	87,0	87,1	87,1	0,0	0,0	
23	Ingatlan fenntartás, karbantartás	0,5	4,1	2,1	-2,0	-48,8	
24	Takarítás, parkfenntartás	1,6	2,1	1,9	-0,2	-9,5	
25	<b>Ingatlan költségek</b>	<b>106,3</b>	<b>113,6</b>	<b>115,8</b>	<b>2,2</b>	<b>1,9</b>	
26	Gépek, berendezések, szerszámok	20,9	25,8	36,0	10,2	39,5	
27	Járművek	1,9	1,9	1,8	-0,1	-5,3	
28	Telefon, posta	6,0	5,4	6,1	0,7	13,0	
29	Nyomtatvány, irodaszerek, admin anyagok	0,6	0,6	1,1	0,5	83,3	
30	Egyéb működési költségek	21,5	26,7	23,4	-3,3	-12,4	
III.	<b>ÜZEMELTETÉSI ÉS GYÁRTÁSI KÖLTSÉGEK</b>	<b>1 479,9</b>	<b>2 057,2</b>	<b>2 545,2</b>	<b>488,0</b>	<b>23,7</b>	
31	Tárgyi eszközök	27,4	27,8	26,0	-1,8	-6,5	
32	Immateriális javak	1,0	1,5	1,3	-0,2	-13,3	
IV.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>28,4</b>	<b>29,3</b>	<b>27,3</b>	<b>-2,0</b>	<b>-6,8</b>	
33	Jogi költségek	2,5	2,6	2,5	-0,1	-3,8	
34	Könyvvizsgálat, minőségbiztosítási audit	2,1	1,9	2,0	0,1	5,3	
35	Kommunikáció, marketing	25,0	38,2	36,5	-1,7	-4,5	
36	Számlavezetéssel kapcsolatos bankköltségek	7,2	9,9	5,6	-4,3	-43,4	
37	Bérszámfejtési és egyéb ügyviteli szolgáltatás díja	2,1	2,2	2,2	0,0	0,0	
38	Utazási és kiküldetési költségek	1,8	1,9	1,5	-0,4	-21,1	
39	Egyéb vegyes költségek	2,3	2,8	3,6	0,8	28,6	
V.	<b>EGYÉB KÖLTSÉGEK</b>	<b>43,0</b>	<b>59,5</b>	<b>53,9</b>	<b>-5,6</b>	<b>-9,4</b>	
VI.	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 011,8</b>	<b>2 677,1</b>	<b>3 164,2</b>	<b>487,1</b>	<b>18,2</b>	

## 2015. évi működési költségek alakulása (alapanyagköltség és ELÁBÉ nélkül) - (millió forint)

Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi tény	2013. évi tény	2014. évi tény	2015. évi tény
Személyi költségek	338,9	317,2	372,2	453,6	529,7
Informatikai költségek	7,5	7,4	6,9	6,9	8,1
Ingatlan költségek	106,8	113,6	112,9	106,3	115,8
Gépek, berendezések, szerszámok	20,5	21,9	26,6	20,9	36,0
Járművek	2,3	2,0	1,9	1,9	1,8
Telefon, posta	4,7	4,0	5,0	6,0	6,1
Nyomtatvány, irodaszerek, admin anyagok	0,7	0,9	0,8	0,6	1,1
Fuvarozási és szállítási költségek	2,7	3,2	1,4	1,3	1,5
Munka-, tűz-, és környezetvédelem	1,7	1,3	1,9	1,3	1,5
Bérmunka díjak	3,6	6,2	8,8	8,0	5,0
Fizikai munkaerő bérlése	0,0	0,0	0,0	3,7	6,4
Vám közreműködési díjak	1,0	0,9	1,1	1,4	2,4
Egyéb működési költségek	8,5	5,3	4,5	5,8	7,7
Értécsökkenés	28,0	28,6	26,7	28,4	27,3
Jogi költségek	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Könyvvizsgálat, minőségbiztosítási audit	2,2	2,2	2,3	2,1	2,0
Kommunikáció, marketing	13,4	14,4	12,5	25,0	36,5
Számlavezetéssel kapcsolatos bankköltségek	6,7	4,6	4,6	7,2	5,6
Bérszámfejtési és egyéb ügyviteli szolgáltatás díja	1,9	2,0	2,1	2,1	2,2
Újság, szakkönyv	0,3	0,3	0,3	0,5	0,7
Utazási és kiküldetési költségek	1,0	3,5	1,0	1,8	1,5
Vagyon és egyéb biztosítások	0,2	0,1	0,4	0,7	0,8
Egyéb vegyes költségek	0,9	0,5	0,8	0,5	1,0
<b>Működési költségek (Anyagköltség és ELÁBÉ nélkül)</b>	<b>555,9</b>	<b>542,6</b>	<b>597,2</b>	<b>688,5</b>	<b>803,2</b>