

ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Éves rendes közgyűlése

Budapest, 2019. április 8.

Napirend

1. Az Igazgatóság jelentése a Társaság 2018. évi üzleti évre vonatkozó a számviteli törvény szerinti beszámolóiról (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés, a továbbiakban együtt: „számviteli törvény szerinti beszámolók”)
2. Az Igazgatóság javaslata az adózott eredmény felhasználására
3. A Felügyelő Bizottság jelentése a Társaság 2018. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
4. Az Audit Bizottság jelentése a Társaság 2018. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
5. A Könyvvizsgáló jelentése a Társaság 2018. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
6. A Társaság 2018. évi üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolói elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést
7. A Felelős Társaságirányítási gyakorlatról szóló nyilatkozat elfogadása
8. Az Alapszabály hatályos jogszabályoknak megfelelő módosítása
9. Vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottsági és Audit Bizottsági tagok visszahívása, megválasztása
10. Döntés a Vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottság, valamint a könyvvizsgáló díjazásáról
11. Az Igazgatóság felhatalmazása az Alapszabály 9.3. pontja alapján, saját részvény vásárlására
12. Egyéb

Az éves rendes közgyűlés írásos előterjesztései

1. napirendi pont

Az Igazgatóság jelentése a Társaság 2018. évi üzleti évre vonatkozó a számviteli törvény szerinti beszámolóiról (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés, a továbbiakban együtt: „számviteli törvény szerinti beszámolók”).

Eredményes évet zárt a Nyomda

ÖSSZEFOGLALÓ

- Az ANY 2018. évi nettó árbevétele 30,5 milliárd Ft, amely 4,3 milliárd Ft-tal (17%-kal) magasabb, mint az előző év hasonló időszakának forgalma. A stratégiai termékszegmensek esetében a következők voltak a változások: a biztonsági termékek, megoldások forgalma 9,5 milliárd Ft, amely 3,0 milliárd Ft-tal magasabb, mint 2017-ben; a kártyagyártás, megszemélyesítés árbevétele 9,3 milliárd Ft, amely 1,6 milliárd Ft-tal magasabb, mint a bázis időszaki érték, míg a nyomtatványgyártás, megszemélyesítés, adatfeldolgozás szegmens forgalma 9,7 milliárd Ft, amely 0,6 milliárd Ft-tal kisebb, mint előző év azonos időszaki értéke. A stratégiai termékszegmensek aránya a teljes árbevételben belül 93% volt tárgyidőszakban.
- Az export árbevétel 2018. évben elérte az 11,1 milliárd Ft-ot, amely megegyezik az előző évi értékkel, 36%-os export arányt képviselve.
- A konszolidált EBITDA 2986 millió Ft, amely 82 millió Ft-tal kisebb, mint 2017. évi bázis időszakban.
- A konszolidált üzemi eredmény 1853 millió Ft, amely 145 millió Ft-tal kisebb, mint a bázis időszaki profit.
- A kamat, adózás és kisebbségi részesedés figyelembe vétele után a konszolidált tárgy időszaki eredmény 1140 millió Ft, amely 8 millió Ft-tal (1%-kal) magasabb, mint az előző évben.
- A 2018-as év eredményét 70 millió Ft-tal csökkentette egy, az év végén elszámolt céltartalék is, amely egyszeri tétel nélkül a nettó eredmény 1210 millió Ft, 7%-kal növekedett volna az előző évhez képest.

Az ANY Csoport bemutatása

Név	Törzs / Alaptőke	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati jog
ANY Biztonsági Nyomda Nyrt.	1 449 876 eFt	-	-
Gyomai Kner Nyomda Zrt.	200.000 eFt	99,48%	99,48%
Specimen Zrt.****	100.000 eFt	100,00%	100,00%
ANYpay Fizetési Megoldások Zrt.*****	50.000 eFt	100,00%	100,00%
Techno-Progress Kft.	5.000 eFt	100,00%	100,00%
ANY Ingatlanhasznosító Kft.*****	3.000 eFt	100,00%	100,00%
Zipper Services SRL*****	2.060.310 RON	50,00%	50,00%
Tipo Direct Serv SRL***	30.308 MDL	50,00%	50,00%
Direct Services OOD	570.000 LEVA	50,00%	50,00%
Slovak Direct SRO	1.927.000 SKK	100,00%	100,00%

1 A konszolidációs körbe tartozó gazdasági társaság közgyűlésén a döntéshozatalban való részvétel lehetőségét biztosító szavazati jog.

Főbb pénzügyi számok és mutatók (IFRS konszolidált)

Megnevezés	2017. év Millió Ft	2018. év Millió Ft
Vagyoni helyzet		
Befektetett eszközök	7 949	9 016
Eszközök összesen	17 673	19 304
Saját tőke	7 215	7 142
Főbb eredménykategóriák		
Értékesítés nettó árbevétele	26 181	30 527
EBITDA	3 068	2 986
Adózott eredmény	1 132	1 140
Főbb mutatók		
Árbevétel arányos nyereség % (ROS)	4,3%	3,7%
Saját tőke arányos nyereség % (ROE)	15,7%	16,0%
1 részvényre jutó eredmény (EPS) - Ft	79	79

A Termékcsoportok helyzete

Az értékesítés nettó árbevételének kategóriánkénti bontása a következőképpen alakult:

Árbevétel kategóriák	2017. év millió Ft (A)	2018. év millió Ft (B)	Változás (B-A)	Változás % (B/A-1)
Biztonsági termékek, megoldások	6 500	9 475	2 975	45,77%
Kártyagyártás, megszemélyesítés	7 652	9 250	1 598	20,88%
Nyomatványok gyártása, megszemélyesítése, adatfeldolgozás	10 253	9 663	-590	-5,75%
Hagyományos nyomdatermékek	1 288	1 496	208	16,15%
Egyéb	488	643	155	31,76%
Nettó árbevétel összesen	26 181	30 527	4 346	16,60%

Az ANY Biztonsági Nyomda konszolidált nettó árbevétele 2018. december 31-ig 30527 millió Ft, amely 4346 millió Ft-tal (17%-kal) magasabb, mint a bázis időszaki forgalom.

A **biztonsági termékek és megoldások** árbevétele 2018. évben 9475 millió Ft, amely 2975 millió Ft-tal (46%-kal) magasabb, mint a bázis időszakban. A változást főként a biztonsági elemekkel ellátott választási nyomtatványok árbevétele és az étkezési jegyek, egyéb okmányok és okmánybiztonsági termékek növekvő forgalma okozta.

A Társaság **kártyagyártásból és megszemélyesítésből** származó árbevétele tárgyidőszakban 9250 millió Ft, amely 1598 millió Ft-tal nagyobb, mint a 2017. év azonos időszakában. A változást a belföldi és nemzetközi okmány kártya értékesítések növekedése okozta.

A **nyomatványok gyártásából, megszemélyesítéséből, adatfeldolgozásából** származó árbevétel 2018-ban 9663 millió Ft, amely 590 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis időszaki érték. A változást

főként a kisebb mennyiségben gyártott belföldi adónyomtatványok és az export értékesítés kismértékű csökkenése okozza.

A **hagyományos nyomdatermékek** árbevétele tárgyidőszakban 1496 millió Ft, amely 208 millió Ft-tal magasabb, mint az előző év azonos időszakában.

Az **egyéb árbevétel** a vizsgált időszakban 643 millió Ft, amely 155 millió Ft-tal nőtt. Ez a szegmens főként kereskedelmi anyagok, áruk értékesítéséből származó bevételeket tartalmaz.

Az export árbevétel kategóriánkénti bontása

Árbevétel szegmensek	2017. év millió Ft (A)	2018. év millió Ft (B)	Változás (B-A)	Változás % (B/A-1)
Biztonsági termékek, megoldások	788	872	84	10,66%
Kártyagyártás, megszemélyesítés	1 202	1 316	114	9,48%
Nyomtatványok gyártása, megszemélyesítése, adatfeldolgozás	8 779	8 306	-473	-5,39%
Hagyományos nyomdatermékek	23	46	23	100,00%
Egyéb	328	531	203	61,89%
Export árbevétel összesen	11 120	11 071	-49	-0,44%
Export %	42,47%	36,27%		

Az export árbevétel 2018. december 31-ig 11071 millió Ft, mely azonos az előző időszakhoz képest, 34%-os export arányt ért el.

A biztonsági termékek és megoldások export árbevétele a vizsgált időszakban 872 millió Ft, amely 84 millió Ft-tal nagyobb, mint 2017. év azonos időszakában. A változást az étkezési jegyek növekvő forgalma okozta.

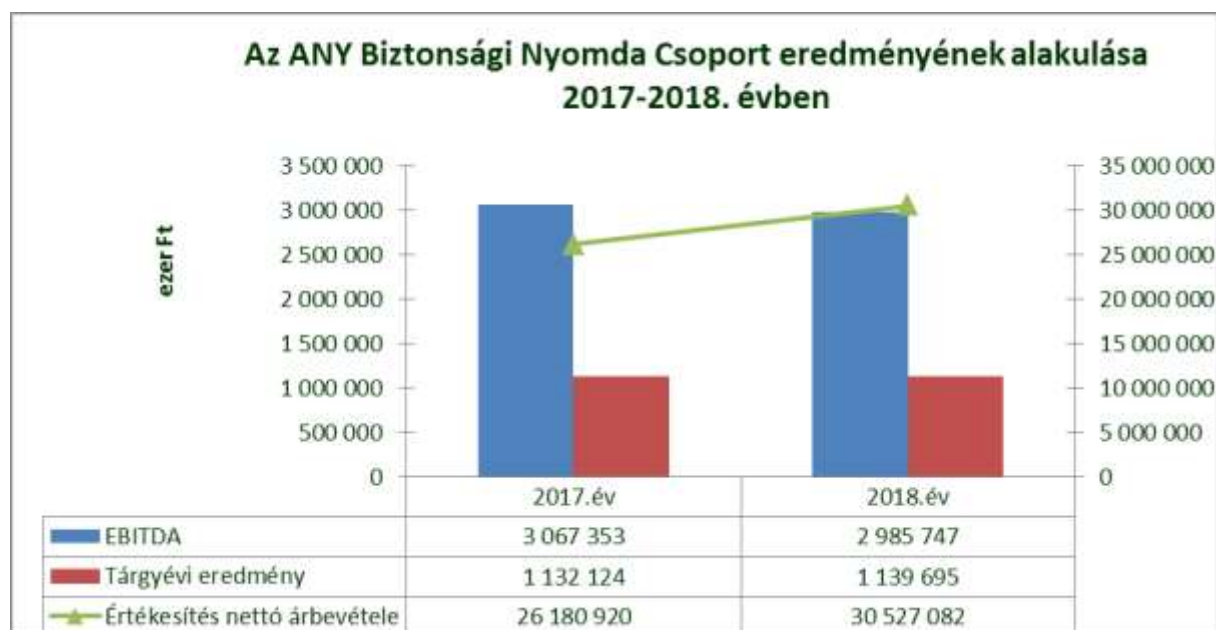
A kártyagyártás, megszemélyesítés export árbevétele 2018-ban 1316 millió Ft, amely 114 millió Ft-tal nagyobb, mint a bázis időszakban. A változást a növekvő okmánykártya értékesítések okozták.

A nyomtatványgyártás, megszemélyesítés és a kapcsolódó logisztikai szolgáltatások területén, az időszak végén az export árbevétel 8306 millió Ft, amely 473 millió Ft-tal kisebb, mint a bázis időszaki bevétel.

Pénzügyi elemzés

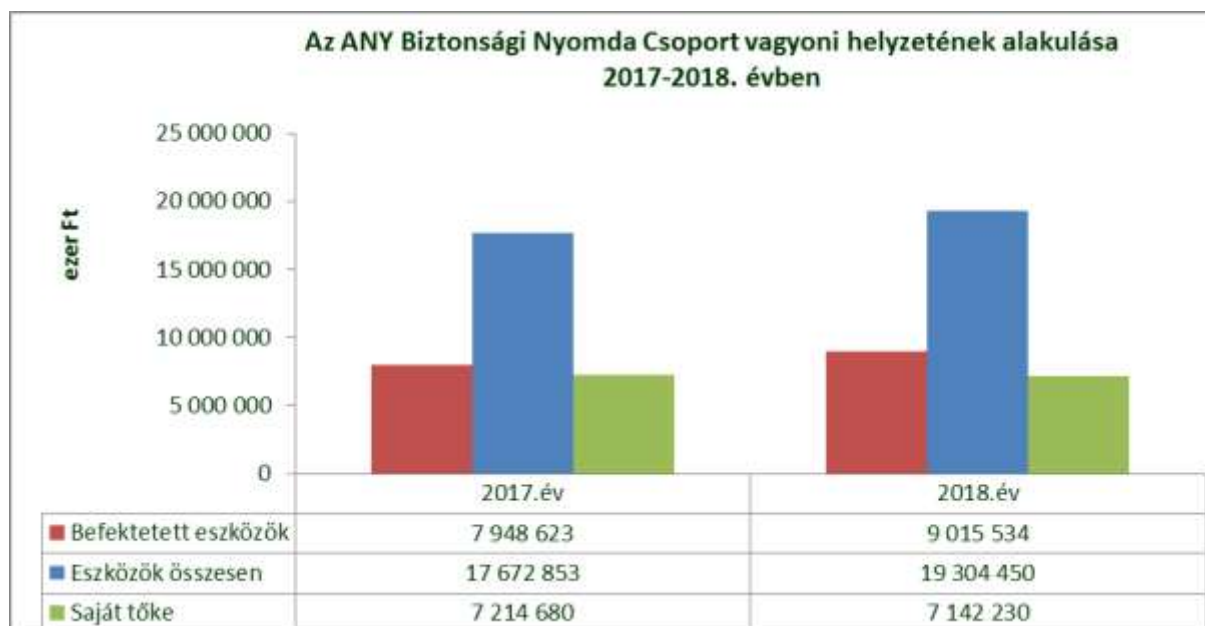
A következő táblázat az üzemi eredmény levezetését tartalmazza az összköltség típusú eredmény-kimutatás formátumának megfelelően:

Megnevezés	2017. Q1- Q4 millió Ft (A)	2018. Q1- Q4 millió Ft (C)	Változás (C-A)	Változás % (C/A-1)
Nettó árbevétel	26 181	30 527	4 346	16,60%
Aktivált saját teljesítmények	104	615	511	491,35%
Anyagjellegű ráfordítások	17 270	21 590	4 320	25,01%
Személyi jellegű ráfordítások	5 957	6 505	548	9,20%
Értécsökkenés	1 070	1 133	63	5,89%
Egyéb ráfordítások	-10	61	71	-710,00%
Üzemi eredmény	1 998	1 853	-145	-7,26%
Nettó eredmény	1 132	1 140	8	0,71%
EBITDA	3 068	2 986	-82	-2,67%
EBITDA margin (%)	11,72%	9,78%		



A nettó árbevétel a 2018-ban 30527 millió Ft, amely 4346 millió Ft-tal (17%-kal) magasabb, mint a bázis időszaki érték.

Az EBITDA az üzemi eredmény és az értécsökkenés változása következtében 2986 millió Ft, amely 81 millió Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest. Az árbevétel arányos EBITDA így 10%-os hányadnak felel meg. A konszolidált tárgyévi eredmény 2018. évben 1140 millió Ft, amely 1%-kal nagyobb, mint az előző év azonos időszakának korrigált eredménye.

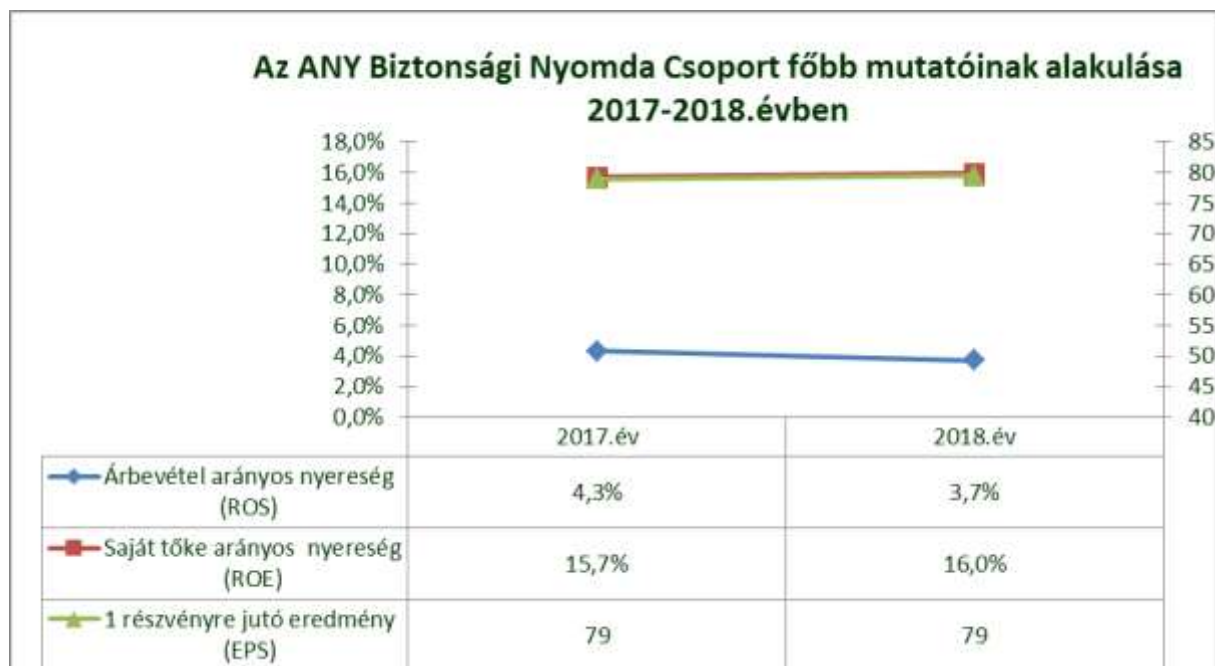


A Társaság összes eszközállománya 2018. év végén 19304 millió Ft, amely 1631 millió Ft-tal magasabb az előző év végéhez viszonyítva.

A Társaság befektetett eszközei időszak végén 9016 millió Ft, amely 1067 millió Ft-tal nagyobb, mint a bázis időszakban.

A saját tőke egyes elemeinek változása (adatok millió Ft-ban)

Millió Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Saját részvény	Összesen
2017. január 1.	1 450	251	5 004	-455	6 250
Osztalék	0	0	(1,242)	0	(1,242)
Tárgyévi eredmény			1,132		1,132
Részvényesekre jutó egyéb átfogó eredmény	0	0	(92)	0	(92)
2017. december 31.	1 450	251	4 802	-455	6 048
2018. január 1.	1 450	251	4 802	-455	6 048
Osztalék	0	0	-1 169	0	-1 169
Részvényesekre jutó tárgyévi eredmény	0	0	1 140	0	1 140
Részvényesekre jutó egyéb átfogó eredmény	0	0	102	0	102
2018. december 31.	1 450	251	4 875	-455	6 121



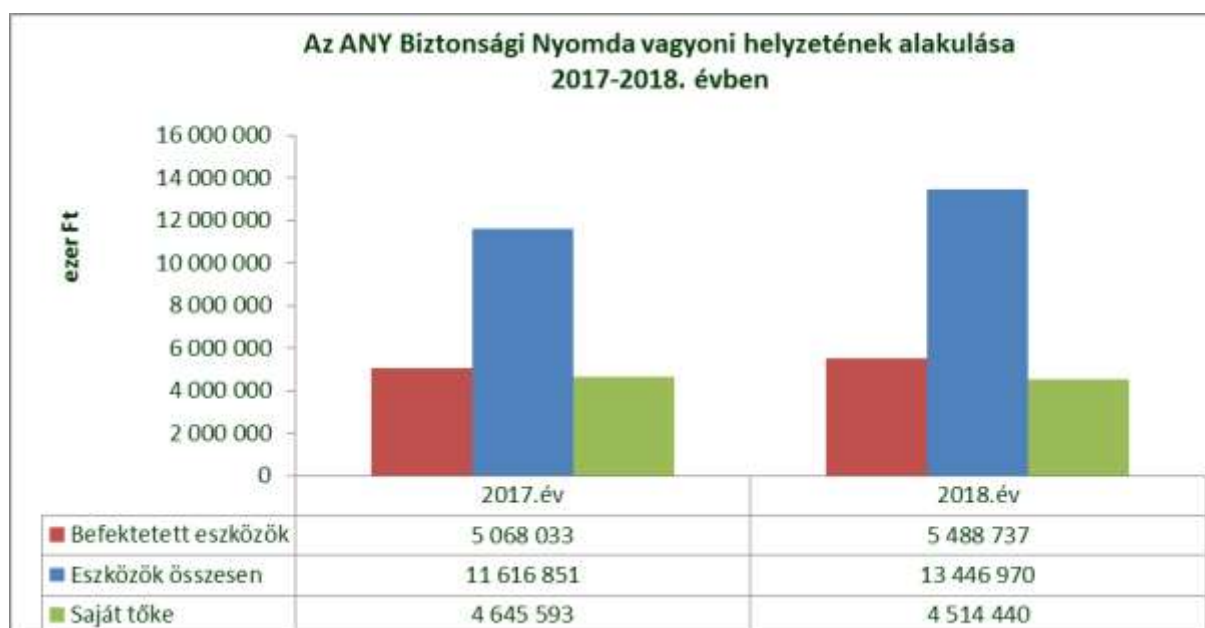
Az ANY Biztonsági Nyomda Csoport 2018. évi jövedelmezősége javult a stratégiai termékszegmensek miatt. A saját tőke arányos nyereség 16,0%. Az árbevételhez hasonlított nyereség 3,7%-os. Az egy részvényre jutó eredmény 79 Ft.

Az Igazgatóság megvizsgálta a Társaság belső kontrolljainak működését, melyet hatékonynak talált, és nem talált semmilyen eseményt, mely során a belső kontrolloktól való eltérést tapasztalt volna.

ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 2018. évi tevékenysége, működése

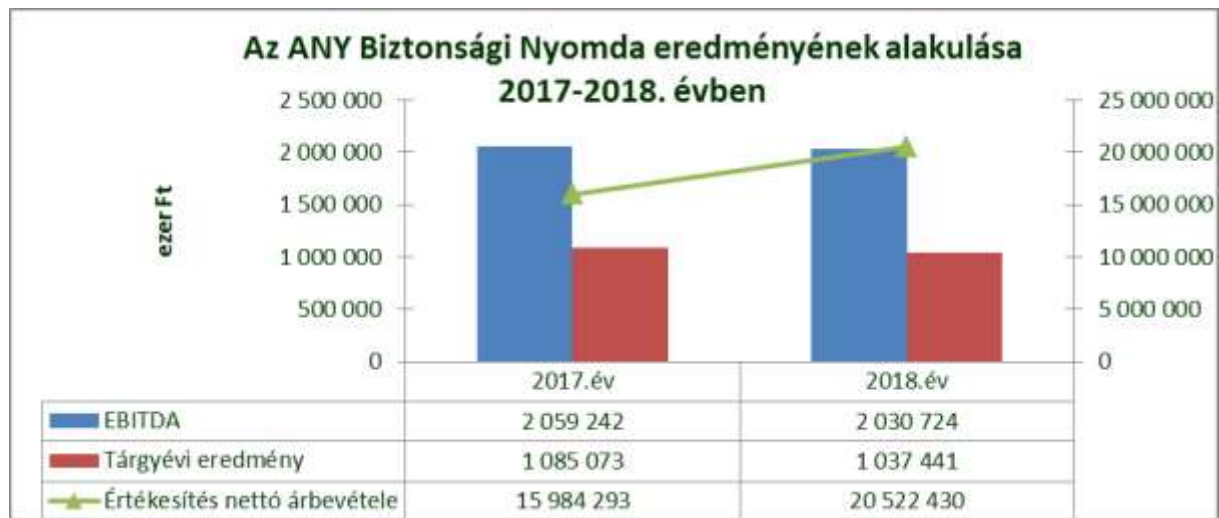
A Csoport legnagyobb vállalata az anyavállalat ANY Biztonsági Nyomda Nyrt., amely a 2018. évi nemzetközi számvitel (IFRS) szerint konszolidált árbevétel 67%-át, valamint az eszközállomány 70%-át határozza meg. A Társaság tevékenysége során főként biztonsági termékeket és megoldásokat (adó- és zárjegyet, biztonsági elemekkel ellátott matricákat), műanyag kártyákat (okmánykártyákat, bank-, és kereskedelmi kártyákat), megszemélyesített üzleti és ügyviteli nyomtatványokat gyárt. Ezen kívül a Társaság kiegészítő tevékenységként hagyományos nyomdaipari termékek előállításával és egyéb termékek értékesítésével is foglalkozik.

A termelési feladatokon kívül az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. koordinálja, ellenőrzi és elemzi a Csoportba tartozó vállalatok működését, tevékenységét, továbbá meghatározza a Csoport középtávú stratégiai céljait, irányelveit.



A saját tőke tárgyév végén 4514 millió Ft, amely 132 millió Ft-os csökkenést mutat az előző évhez képest. A változást a tárgyévi adózott eredmény és a 2017.évi eredmény után jóváhagyott, tárgyévben kifizetett osztalék határozta meg.

A befektetett eszközök értéke 5489 millió Ft, 421 millió Ft-tal nagyobb, mint az előző évben, főként tárgyi eszközök növekedése miatt. Az eszközök értéke 13447 millió Ft, 1830 millió Ft-tal növekedett.



Az ANY árbevétele 2018-ban 20522 millió Ft volt, amely 4538 millió Ft-tal nőtt. A tárgyévi eredmény 1037, az EBITDA 2031 millió Ft.

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Igazgatóságnak a Társaság 2018. évi üzleti évére vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolóiról szóló jelentését elfogadja.

2. napirendi pont

Az Igazgatóság javaslata az adózott eredmény felhasználására

Az Igazgatóság javasolja, hogy az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt, „A” sorozatú névre szóló törzsrészevényeire részvényenként 79 Ft osztalékot fizessen ki a Társaság a 2018. évi eredmény után. A javaslat értelmében 1.168.777 ezer Ft összegű osztalék fizetéséről dönthet a közgyűlés. A Társaság birtokában lévő saját részvényekre eső osztalék a részvényesek között arányosan kerül kiosztásra. Az osztalékfizetés javasolt időpontja: 2019. július 15.

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatát elfogadja.

3. napirendi pont

A Felügyelő Bizottság jelentése a Társaság 2018. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról

**Az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. Felügyelő Bizottságának jelentése a Társaság
2018. január 1. - 2018. december 31. közötti gazdálkodásáról szóló
eredmény beszámolóról és az eredmény felosztásáról**

A Felügyelő Bizottság a polgári törvénykönyv gazdasági társaságokról szóló fejezeteiben előírt kötelezettségeinek megfelelően az év során folyamatosan ellenőrizte a Társaság ügyvezetésének tevékenységét. Ennek keretében a szóbeli tájékoztatásokon túl, a kapott írásbeli anyagok segítségével, figyelemmel kísérte a felmerülő problémákat és az azok megoldására tett erőfeszítéseket. Az Igazgatóság ülésein a Felügyelő Bizottság elnöke, illetve elnökhelyettese több alkalommal részt vettek.

Az üléseken nagy hangsúlyt kaptak a Társaság gazdálkodását és a nyilvános működést érintő kérdések. Emellett az eredményességet, stabil működést megalapozó intézkedési tervek figyelemmel kísérése szerepeltek a napirenden. A 2018-as év folyamán részvényesi bejelentés nem történt, a Felügyelő Bizottságnak nem kellett ilyen kérdésekben állást foglalnia.

Az ANY Biztonsági Nyomda Csoport eredményesen működött 2018-ban. A Vállalatcsoport egy részvényre jutó eredménye 79 Ft, az EBITDA összege 2.986 millió Ft volt.

A független könyvvizsgálói jelentés megállapítása szerint az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 2018. éves beszámolója és 2018. éves konszolidált beszámolója pedig az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Beszámolóképzési Szabványok (IFRS) szerint készült. A Felügyelő Bizottság megtárgyalta az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. üzleti tevékenységéről szóló igazgatósági jelentést és áttanulmányozta az éves és konszolidált éves beszámolóra vonatkozó könyvvizsgálói jelentést. A Felügyelő Bizottság az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 2018. évi tevékenységében a törvényes működés feltételeinek történő megfelelés szempontjából kifogásolni valót nem tapasztalt.

A fentiek alapján a Felügyelő Bizottság egyetértve a független könyvvizsgálói záradékkal az éves beszámólót az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Beszámolóképzési Szabványokkal (IFRS) összhangban lévőnek találta és azt a Közgyűlés számára elfogadásra ajánlja, 13.446.970 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 1.037.441 ezer Ft tárgyévi eredménnyel.

A Felügyelő Bizottság továbbá egyetértve a független könyvvizsgálói záradékkal a konszolidált éves beszámólót az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Beszámolóképzési Szabványokkal (IFRS) összhangban lévőnek találta és azt a Közgyűlés számára elfogadásra ajánlja, 19.304.450 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 1.139.695 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel.

A Felügyelő Bizottság javasolja továbbá az Igazgatóság eredmény felosztására vonatkozó javaslatának elfogadását, amely szerint a 2018. évi eredmény után részvényenként 79 Ft kerüljön osztalékként kifizetésre, amely összesen 1.168.777 ezer Ft. A saját részvényekre jutó osztalék a részvényesek között arányosan kerül kiosztásra.

Budapest, 2019. március 7.

Dr. Sárközy Tamás
a Felügyelő Bizottság elnöke

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a Felügyelő Bizottságnak a Társaság 2018. évi üzleti évére vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról szóló jelentését elfogadja.

4. napirendi pont

Az Audit Bizottság jelentése a Társaság 2018. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról

**Az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. Audit Bizottságának jelentése a Társaság
2018. január 1. - 2018. december 31. közötti gazdálkodásáról**

Az Audit Bizottság a polgári törvénykönyv (2013. évi V. törvény) gazdasági társaságokról szóló fejezeteinek és az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. alapszabályának előírásai alapján végezte munkáját. Ennek során megtárgyalta a Társaság számviteli törvény alapján készített beszámolóit.

A közgyűlés elé terjesztett, a nemzetközi számviteli elvek szerint készült konszolidált éves beszámoló és az éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, megfelelő képet ad a társaság gazdálkodásáról a tulajdonosoknak és az érintetteknek. Ezért az Audit Bizottság a beterjesztett pénzügyi kimutatások elfogadását javasolja a közgyűlésnek.

Budapest, 2019. március 7.

Dr. Gömöri Istvánné
az Audit Bizottság elnöke

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Audit Bizottság jelentését a Társaság 2018. évi üzleti évére vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról szóló jelentését elfogadja.

5. napirendi pont

A Könyvvizsgáló jelentése a Társaság 2018. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról



Ernst & Young Kft.
 Ernst & Young Ltd.
 H-1132 Budapest Váci út 20.
 1399 Budapest 62. Pf.632, Hungary

Tel: +36 1 451 8100
 Fax: +36 1 451 8199
 www.ey.com/hu
 Cg. 01-09-267553

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényesei részére

A konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a „Társaság”) és leányvállalatai (együtt a „Csoport”) mellékelt 2018. évi konszolidált pénzügyi kimutatásának a könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatások a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített konszolidált pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból - melyben az eszközök és források egyező végösszege 19.304.450 E Ft, a tárgyévi átfogó eredmény 1.486.044 E Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó konszolidált átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból, konszolidált saját tőke változásainak kimutatásából, konszolidált cash-flow kimutatásából, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó konszolidált kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a konszolidált pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Csoport 2018. december 31-én fennálló konszolidált pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó konszolidált pénzügyi teljesítményéről és konszolidált cash flow-ról a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal - ahogyan azokat az EU befogadta - („EU IFRS-ek”) foglaltakkal összhangban, valamint minden lényeges vonatkozásban a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) EU IFRS-ek szerint összeállított konszolidált éves beszámolóra vonatkozó kiegészítő követelményeinek megfelelően készült.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok - ideértve az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU (2014. április 16.) Rendeletét a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről („537/2014/EU Rendelet”) is - alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgálónak a konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Csoporttól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.



Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki konszolidált pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az konszolidált pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt. Minden egyes alábbi kérdés esetében a könyvvizsgálati megközelítésünk leírása ebben a kontextusban történt.

Teljesítettük „a könyvvizsgálónak a konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizgálatáért való felelőssége” szakaszban leírt felelősségünket, beleértve az alábbi részletezett kérdésekkel kapcsolatosakat is. Ennek megfelelően a könyvvizgálatunk magába foglalta a konszolidált pénzügyi kimutatásokban foglalt lényeges hibás állításokra vonatkozó kockázatbecslésünk alapján kialakított eljárásoknak a végrehajtását. A könyvvizsgálati eljárásaink eredményei - beleértve az alábbi kérdéseket célzóan végrehajtott eljárásokat is - nyújtanak alapot a konszolidált pénzügyi kimutatásokra vonatkozó könyvvizsgálói véleményünkhöz.

Az üzleti érték értékelése

A beszámolóban bemutatott Üzleti érték egyenlege 335.857 EFT, amely a mérlegfőösszeg kb. 2%-át teszi ki. Az üzleti érték megtérülésének vizsgálata jelentős becsléseket tartalmaz. A Csoport vezetősége évente felülvizsgálja, hogy szükség van-e értékvesztés elszámolására. Ez egy jelentős könyvvizsgálati terület, miután az Üzleti értékvesztés felülvizsgálata jelentős becslési eljárásokat tartalmaz.

A könyvvizsgálati eljárásunk többek között magában foglalta a feltételezések és az alkalmazott módszertan felülvizgálatát. Értékeljük a fő adatok pontosságát, úgy mint a vezetőség jövőbeni Cash flow feltételezéseit, az alkalmazott diszkont- és növekedési rátákat. Egyeztetjük az üzleti tervet a kalkulációs tervvel és értékeljük a múltbeli adatok alapján. Vizsgáltuk, hogy az alkalmazott módszertan összhangban van-e az IFRS előírásokkal és az előző évi módszertannal.

Megvizsgáltuk, hogy a kiegészítő megjegyzések tartalmazzák-e a szükséges előírásokat az Európai Unió („EU”) által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban. A csoport számviteli politikát és a kiegészítő megjegyzéseket a csatolt melléklet 2. és 8. pontja tartalmazza.



Egyéb információk

Az egyéb információk a Csoport 2018. évi konszolidált üzleti jelentéséből, amelyet a könyvvizsgálói jelentés dátuma előtt megszereztünk, valamint a Csoport Éves Jelentéséből állnak, amelyet várhatóan a könyvvizsgálói jelentés dátuma után bocsátanak rendelkezésünkre. A vezetés felelős az egyéb információkért ideértve az konszolidált üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az konszolidált pénzügyi kimutatásokra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

A konszolidált pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy 1) az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e a konszolidált pénzügyi kimutatásoknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak, valamint hogy 2) a konszolidált üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e,

A konszolidált üzleti jelentésről szóló véleményünknek ki kell terjednie a számviteli törvény 95/B. § (2) e) és f) pontjai által előírt információkra és nyilatkoznunk kell arról, hogy rendelkezésre bocsátották-e a 95/B. § (2) bekezdés a)-d), g)-h) pontjában említett információkat, valamint hogy a konszolidált üzleti jelentés tartalmazza-e a számviteli törvény 134. § (5) bekezdése szerinti nem pénzügyi kimutatást.

Véleményünk szerint a Csoport 2018. évi konszolidált üzleti jelentése, beleértve a számviteli törvény 95/B. § (2) e) és f) pontjai által előírt információkat is, minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Csoport 2018. évi konszolidált pénzügyi kimutatásaival és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Csoport számára nem ír elő a konszolidált üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Továbbá nyilatkoznunk, hogy a Csoport rendelkezésre bocsátotta a számviteli törvény 95/B. § (2) bekezdés a)-d) és g)-h) pontja szerint előírt információkat, valamint a konszolidált üzleti jelentés tartalmazza a számviteli törvény 134. § (5) bekezdése szerinti nem pénzügyi kimutatást.

A fentiekén túl a Csoportról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az egyéb információkban, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.



Amikor átolvassuk az Éves Jelentést, ha arra a következtetésre jutunk, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk az adott kérdést kommunikálni az irányítással megbízott személyek felé.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a konszolidált pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős a konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítéséért és valós bemutatásáért az EU IFRS-ekkel összhangban, valamint a számviteli törvény EU IFRS-ek szerint összeállított konszolidált éves beszámolóra vonatkozó kiegészítő követelményeivel összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítése.

A konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Csoportnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel konszolidált pénzügyi kimutatásokban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Csoportot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Csoport pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak a konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatások egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok - ideértve az 537/2014/EU Rendeletet is - összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott konszolidált pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.



Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok - ideértve az 537/2014/EU Rendeletet is - összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük a konszolidált pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, léves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Csoport belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Csoport vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet a konszolidált pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Csoport nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ▶ Értékeljük a konszolidált pénzügyi kimutatások átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatásokban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- ▶ Elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk a Csoport gazdasági egységei pénzügyi információira vonatkozóan ahhoz, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatásokról véleményt fejezhessünk ki. Mi vagyunk a felelősek a csoport-könyvvizsgálat irányításáért, felügyeletéért és eredményéért. A könyvvizsgálói véleményünkért kizárólag a miénk marad a felelősség.



Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Csoport által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Ezen felül az irányítással megbízott személyek felé nyilatkozunk arról, hogy megfeleltünk a függetlenségünkre vonatkozó releváns etikai előírásoknak, és kommunikálunk feléjük minden olyan kapcsolatot és egyéb ügyet, amely ésszerű megfontolás mellett érintheti a függetlenségünket, valamint, ahol releváns, a kapcsolódó óvintézkedéseket is.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat, amelyek a legnagyobb jelentőséggel bírtak a jelen időszaki konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során, és amelyek így módon kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdéseknek minősülnek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Az 537/2014/EU Rendeletnek a könyvvizsgálói jelentés kötelező tartalmi elemeire vonatkozó előírásainak megfelelő jelentéstételek:

A könyvvizsgáló kijelölése

Az ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Közgyűlése 2017. április 6-án jelölt ki minket a Csoport jog szerinti könyvvizsgálójának. A folyamatos megbízásunk teljes időtartama a korábbi hosszabbításokkal és megújításokkal együtt 2 éve tart.

Az Audit Bizottsághoz címzett kiegészítő jelentéssel való összhang

A jelen könyvvizsgálói jelentésben szereplő véleményünk összhangban van az 537/2014/EU Rendelet 11. cikkének megfelelően elkészített az Audit Bizottsághoz címzett, és jelen könyvvizsgáló jelentéssel azonos napon keltezett kiegészítő jelentéssel.

Nem könyvvizsgálói szolgáltatások

Nyilatkozunk, hogy az 537/2014/EU Rendelet 5. cikk (1) bekezdésében említett tiltott, nem könyvvizsgálói szolgáltatások nyújtására nem került sor részünkről a Társaság és az általa kontrollált vállalkozások felé, és a könyvvizsgálat elvégzése során teljes mértékben megőriztük a Csoporttól való függetlenségünket.



A jogszabályban előírt könyvvizsgálaton valamint a konszolidált üzleti jelentésben vagy a konszolidált pénzügyi kimutatásokban bemutatott szolgáltatásokon túlmenően nem nyújtottunk semmilyen szolgáltatást a Társaságnak és az általa kontrollált vállalkozásoknak.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálat megbízásért felelős partnere Bartha Zsuzsanna.

Budapest, 2019. március 6.



Bartha Zsuzsanna
megbízásért felelős partner
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Bartha Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268



Ernst & Young Rt.
Ernst & Young Ltd.
H-1132 Budapest Váci út 20.
1399 Budapest 62. Pf.632, Hungary

Tel: +36 1 451 8100
Fax: +36 1 451 8199
www.ey.com/hu
Co. 01-09-267553

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényesei részére

Az pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a „Társaság”) mellékelt 2018. évi pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely pénzügyi kimutatások a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból - melyben az eszközök és források egyező végösszege 13.446.970 E Ft, a tárgyévi átfogó eredmény 1.037.441 E Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból, saját tőke változásainak kimutatásából, cash-flow kimutatásából, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság 2018. december 31-én fennálló pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó pénzügyi teljesítményéről és cash flow-ról a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal - ahogyan azokat az EU befogadta - („EU IFRS-ek”) összhangban, valamint az minden lényeges vonatkozásban a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) EU IFRS-ek szerint összeállított éves beszámolóra vonatkozó kiegészítő követelményeinek megfelelően készült.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok - ideértve az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU (2014. április 16.) Rendeletét a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről („537/2014/EU Rendelet”) is - alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgálónak a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.



Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt. Minden egyes alábbi kérdés esetében a könyvvizsgálati megközelítésünk leírása ebben a kontextusban történt.

Teljesítettük „a könyvvizsgálónak a pénzügyi kimutatások könyvvizgálatáért való felelőssége” szakaszban leírt felelősségünket, beleértve az alább részletezett kérdésekkel kapcsolatosakat is. Ennek megfelelően a könyvvizgálatunk magába foglalta a pénzügyi kimutatásokban foglalt lényeges hibás állításokra vonatkozó kockázatbecslésünk alapján kialakított eljárásoknak a végrehajtását. A könyvvizsgálati eljárásaink eredményei – beleértve az alábbi kérdéseket célzóan végrehajtott eljárásokat is – nyújtanak alapot a pénzügyi kimutatásokra vonatkozó könyvvizsgálói véleményünkhöz.

Leányvállalati részesedések értékelése

A Társaság leányvállalataiban lévő részesedéseinek értéke 1.656.211 ezer Ft, amely az összes eszközök 12%-a. A vezetés évente készít értékelést, hogy megbecsülje szükséges-e értékvesztés elszámolása, vagy korábbi felhalmozott értékvesztés visszairása.

A leányvállalatokban lévő részesedések értékelése jelentős megítélést igénylő terület, amely nagy mértékben függ az alkalmazott becslésektől. Ez, valamint a leányvállalatokban lévő részesedések jelentős részaránya az eszközökön belül, valamint az értékelés eredménykimutatásra gyakorolt lehetséges hatása alapján úgy értékeltük, hogy a leányvállalati részesedések értékelése kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdés.

A könyvvizsgálati eljárásaink - további eljárásaink mellett - magukba foglalták, hogy értékeltük a Társaság által alkalmazott értékelési eljárásokat és feltételezéseket. Ellenőriztük a Társaság elemzését a kiváltó eseményekre vonatkozóan, valamint értékeltük a fő adatok pontosságát. Egyeztettük az üzleti tervet a kalkulációs tervvel és értékeltük a múltbeli adatok alapján. Vizsgáltuk, hogy az alkalmazott módszertan összhangban van-e az IFRS előírásokkal és az előző évi módszertannal. Megvizsgáltuk a kiegészítő mellékletben a leányvállalati részesedésekkel kapcsolatban közölt információkat annak értékelésére, hogy azok az EU IFRS-ek által előírt valamennyi információt tartalmazzák.



A Társaság leányvállalatokban lévő részesedéseire vonatkozó főbb számviteli politika elemek és a leányvállalatokban lévő részesedések bemutatásai a kiegészítő melléklet 2. és 8-as pontjában találhatóak, amelyek részletesen bemutatják a leányvállalatokban lévő részesedések piaci értékelésének módját.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből áll. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában a pénzügyi kimutatásokra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

A pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy 1) az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a pénzügyi kimutatásoknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz, valamint hogy 2) az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Az üzleti jelentésről szóló véleményünknek ki kell terjednie a számviteli törvény 95/B. § (2) e) és f) pontjai által előírt információkra és nyilatkozunk kell arról, hogy rendelkezésre bocsátották-e a 95/B. § (2) bekezdés a)-d), g)-h) pontjában említett információkat, valamint hogy az üzleti jelentés tartalmazza-e a számviteli törvény 95/C. §-a szerinti nem pénzügyi kimutatást.

Véleményünk szerint a Társaság 2018. évi üzleti jelentése, beleértve a számviteli törvény 95/B. § (2) e) és f) pontjai által előírt információkat is, minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2018. évi pénzügyi kimutatásaival és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Továbbá nyilatkozunk, hogy a Társaság rendelkezésre bocsátotta a számviteli törvény 95/B. § (2) bekezdés a)-d) és g)-h) pontja szerint előírt információkat, valamint az üzleti jelentés tartalmazza a számviteli törvény 95/C. §-a szerinti nem pénzügyi kimutatást.



A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős a pénzügyi kimutatások elkészítéséért és valós bemutatásáért az EU IFRS-ekkel összhangban, valamint a számviteli törvény EU IFRS-ek szerint összeállított éves beszámolóra vonatkozó kiegészítő követelményeivel összhangban, történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése.

Az pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli pénzügyi kimutatásokban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal - ideértve az 537/2014/EU Rendeletet is - összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.



Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal - ideértve az 537/2014/EU Rendeletet is - összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálóknak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet a pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ▶ Értékeljük a pénzügyi kimutatások átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a pénzügyi kimutatásokban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Ezen felül az irányítással megbízott személyek felé nyilatkozunk arról, hogy megfeleltünk a függetlenségünkre vonatkozó releváns etikai előírásoknak, és kommunikálunk feléjük minden olyan kapcsolatot és egyéb ügyet, amely ésszerű megfontolás mellett érintheti a függetlenségünket, valamint, ahol releváns, a kapcsolódó óvintézkedéseket is.



Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat, amelyek a legnagyobb jelentőséggel bírtak a jelen időszaki pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során, és amelyek ily módon kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdéseknek minősülnek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Az 537/2014/EU Rendeletnek a könyvvizsgálói jelentés kötelező tartalmi elemeire vonatkozó előírásainak megfelelő jelentéstételek:

A könyvvizsgáló kijelölése

A Társaság Közgyűlése 2017. április 6-án jelölt ki minket a Társaság jog szerinti könyvvizsgálójának. A folyamatos megbízásunk teljes időtartama a korábbi hosszabbításokkal és megújításokkal együtt 2 éve tart.

Az Audit Bizottsághoz címzett kiegészítő jelentéssel való összhang

A jelen könyvvizsgálói jelentésben szereplő véleményünk összhangban van az 537/2014/EU Rendelet 11. cikkének megfelelően elkészített az Audit Bizottsághoz címzett, és jelen könyvvizsgáló jelentéssel azonos napon keltezett kiegészítő jelentéssel.

Nem könyvvizsgálói szolgáltatások

Nyilatkozunk, hogy az 537/2014/EU Rendelet 5. cikk (1) bekezdésében említett tiltott, nem könyvvizsgálói szolgáltatások nyújtására nem került sor részünkről a Társaság és az általa kontrollált vállalkozások felé, és a könyvvizsgálat elvégzése során teljes mértékben megőriztük a Társaságtól való függetlenségünket.

A jogszabályban előírt könyvvizsgálaton valamint az üzleti jelentésben vagy a pénzügyi kimutatásokban bemutatott szolgáltatásokon túlmenően nem nyújtottunk semmilyen szolgáltatást a Társaságnak és az általa kontrollált vállalkozásoknak.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálat megbízásért felelős partnere Bartha Zsuzsanna.

Budapest, 2019. március 6.



Bartha Zsuzsanna
megbízásért felelős partner
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Bartha Zsuzsanna
Kamara tag könyvvizsgáló
Kamara tagsági szám: 005268

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a könyvvizsgálónak a Társaság 2018. évi üzleti évére vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról szóló jelentését elfogadja.

6. napirendi pont

A Társaság 2018. évi üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolóí elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést

A beszámolók külön mellékelve

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a Társaság mérlegét 13.446.970 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 1.037.441 ezer Ft tárgyévi eredménnyel, a Társaság konszolidált mérlegét pedig 19.304.450 ezer Ft mérlegfőösszeggel, és 1.139.695 ezer Ft tárgyévi eredménnyel. A 2018.évi adózott eredményből összesen részvényenként 79 Ft, 1.168.777 ezer Ft összegű osztalék kerüljön a részvényesek részére kifizetésre. Az osztalékfizetés időpontja: 2019. július 15.

7. napirendi pont

A Felelős Társaságirányítási gyakorlatról szóló nyilatkozat elfogadása

A nyilatkozat külön mellékelve

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés a beterveztett Felelős Társaságirányítási gyakorlatról szóló nyilatkozatot elfogadja.

8. napirendi pont

Az Alapszabály hatályos jogszabályoknak megfelelő módosítása

A Társaság Alapszabályát 2014-ben módosította az akkor hatályba lépő Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) rendelkezéseinek megfelelően. Az elmúlt 5 év alatt a Ptk és a Tőkepiacról rendelkező 2001. évi CXX. törvény számos rendelkezése módosult, kiigazításra került, melyre tekintettel, az Igazgatóság javasolja, hogy a Társaság az Alapszabályt a módosult rendelkezéseknek megfelelően módosítsa, pontosítsa.

A javasolt módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály külön mellékelve.

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés dönt a Társaság Alapszabályának, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény és a Tőkepiacról rendelkező 2001. évi CXX. törvény rendelkezéseivel összhangban álló módosításáról, a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály elfogadásáról.

9. napirendi pont

Vezető tisztviselők, Felügyelő Bizottsági és Audit Bizottsági tagok visszahívása, megválasztása

Szóbeli előterjesztés

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

10. napirendi pont

Döntés a Vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottság, valamint a könyvvizsgáló díjazásáról

A könyvvizsgáló díjazása 2019-es év audit vonatkozásában 8.400.000 Ft, a Testületi tagok díjazása változatlan.

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés jóváhagyja a könyvvizsgáló díjazását a 2019-es év audit vonatkozásában 8.400.000 Ft-tal, a Testületi tagok díjazását változatlanul hagyja.

11. napirendi pont

Az Igazgatóság felhatalmazása az Alapszabály 9.3. pontja alapján, saját részvény vásárlására

A polgári törvénykönyv (2013. évi V. törvény) 3:223 §-a és a Társaság Alapszabályának 9.3. pontja alapján az Igazgatóság javasolja, hogy a közgyűlés hatalmazza fel a Társaság Igazgatóságát, hogy a Társaságnál bevezetett munkavállalói és vezetői opciós részvényvásárlási program fedezetének biztosítására, ill. a részvény árfolyam-ingadozás esetén a gyors beavatkozás lehetőségének megteremtése céljából a vonatkozó jogszabályokban előírt feltételek mellett legfeljebb 2.958.930 db. (max. a jegyzett tőke 20%-ig) ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. által kibocsátott „A” sorozatú egyenként 98,- Ft névértékű névre szóló törzsrészvényt megvásároljon. Az egyes részvényvásárlások során alkalmazott vételár legfeljebb a tőzsdei ügyletet megelőző hét tőzsdei záróár átlagának 120%-a. Az Igazgatóság jelen felhatalmazás alapján a részvényvásárlás jogával 2020. október 8-ig élhet.

[...]/2019. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés felhatalmazza a Társaság Igazgatóságát, hogy a Társaságnál bevezetett munkavállalói és vezetői opciós részvényvásárlási program fedezetének biztosítására, ill. a részvény árfolyam-ingadozás esetén a gyors beavatkozás lehetőségének megteremtése céljából a vonatkozó jogszabályokban előírt feltételek mellett legfeljebb 2.958.930 db. (max. a jegyzett tőke 20%-ig) ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. által kibocsátott „A” sorozatú egyenként 98,- Ft névértékű névre szóló törzsrészvényt megvásároljon. Az egyes részvényvásárlások során alkalmazott vételár legfeljebb a tőzsdei ügyletet megelőző hét tőzsdei záróár átlagának 120%-a. Az Igazgatóság jelen felhatalmazás alapján a részvényvásárlás jogával 2020. október 8-ig élhet.

12. napirendi pont

Egyéb