

ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Éves rendes közgyűlése

Budapest, 2017. április 6.

Napirend

1. Az Igazgatóság jelentése a Társaság 2016. 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 2016. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
4. Az Audit Bizottság jelentése a Társaság 2016. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
5. A Könyvvizsgáló jelentése a Társaság 2016. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
6. A Társaság 2016. 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. A könyvvizsgáló és a Testületi tagok megválasztása
9. Döntés a Testületi tagok, valamint a könyvvizsgáló díjazásáról
10. Az Igazgatóság felhatalmazása az Alapszabály 9.3. pontja alapján, saját részvény vásárlására
11. Különfélék

Az éves rendes közgyűlés írásos előterjesztései

1. napirendi pont

Az Igazgatóság jelentése a Társaság 2016. évi üzleti évre vonatkozó a számviteli törvény szerinti beszámolóiról (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés, a továbbiakban együtt: „számviteli törvény szerinti beszámolók”).

Rekord exportárbevétel mellett javuló jövedelmezőség

ÖSSZEFOGLALÓ

- Az ANY 2016. évi árbevétele 24,9 milliárd Ft, amely 3,5 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 6,7 milliárd Ft, amely 0,5 milliárd Ft-tal (9%-kal) magasabb, mint a bázis évben, a kártyagyártás, megszemélyesítés árbevétele 5,9 milliárd Ft, 1,8 milliárd Ft-tal (42%-kal) nőtt az előző év hasonló időszakához képest, míg a nyomtatványgyártás, megszemélyesítés, adatfeldolgozás szegmens forgalma 10,7 milliárd Ft, amely 1,5 milliárd Ft-tal (16%-kal) nagyobb, mint 2015 évben. A stratégiai termékszegmensek aránya a teljes árbevételen belül 94% volt tárgyidőszakban.
- Az export árbevétel 2016 évben 11%-os emelkedést elérve 9,2 milliárd Ft-ot eredményezett, ezzel 37%-os export arányt képvisel a teljes árbevételhez képest.
- A kamat, adózás és kisebbségi részesedés, valamint a negatív goodwill bevételként való elszámolását követően a konszolidált mérleg szerinti eredmény 1202 millió Ft, amely 271 millió Ft-tal (29%-kal) magasabb, mint az előző évben.
- Az ingatlanokat birtokló ANY Ingatlanhasznosító Kft. üzletrészenek vásárlása során negatív goodwill keletkezett, ezért a nettó eredmény egyszeri 126 millió Ft-tal növekedett. A különbség oka, hogy a tulajdonszerzés időpontjában az ingatlanokat birtokló Társaság üzletrészenek vételára alacsonyabb volt, mint a kapcsolódó ingatlanok piaci értéke, így az IFRS szabályoknak megfelelő egyszeri bevétel elszámolására került sor. A további elemzések során az ettől a hatástól megtisztított, korrigált eredmények kerültek bemutatásra.
- A korrigált konszolidált EBITDA 2851 millió Ft, amely 574 millió Ft-tal (25%-kal) nagyobb, mint 2015. évi bázis időszakában, amely a stratégiai termékszegmensek nagyobb forgalmának köszönhető.
- A korrigált konszolidált üzemi eredmény 1843 millió Ft, amely 477 millió Ft-tal (35%-kal) nagyobb, mint a bázis időszaki profit.
- A fentiekben bemutatott egyszeri bevételt kiszűrve, a konszolidált mérleg szerinti eredmény 1076 millió Ft, amely 144 millió Ft-tal (15%-kal) nagyobb, mint az előző évben.

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	98,98%	98,98%
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*****	476.200 RON	50,00%	50,00%
Tipo Direct Serv SRL***	30.308 MDL	50,00%	50,00%
Zipper Data SRL**	1.584.110 RON	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%

L

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

2 Teljes (L); Közös vezetésű (K); Társult (T)

(*) Leányvállalati besorolás a vállalat társtulajdonosával kötött együttműködési megállapodásnak megfelelően.

(**) A Zipper Data SRL. 2011. február 1-től a konszolidációs kör tagja. A Társaság neve 2011 októberében GPV Mail Services SRL-ről változott Zipper Data SRL-re.

(***) A Zipper Services SRL 100%-os tulajdonában lévő leányvállalata 2011. január 1-től a konszolidációs kör tagja (****) A Specimen Zrt. az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 100%-os leányvállalata 2013. június 1-től.

(*****) A Specimen Zrt. leányvállalata 2013. november 21-től a konszolidációs kör tagja.

(*****) A Tipo Direct SRL. neve 2014. július. 17-tel változott Zipper Services SRL.-re

(******) Az ANY Ingatlanhasznosító Kft az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 100%-os leányvállalata 2016. március 3-tól.

Főbb pénzügyi számok és mutatók (IFRS konszolidált)

Megnevezés	2015. év Millió Ft	2016. év Millió Ft
Vagyoni helyzet		
Befektetett eszközök	4 182	7 620
Eszközök összesen	11 421	15 374
Saját tőke	6 892	7 374
Főbb eredménykategóriák		
Értékesítés nettó árbevétele	21 366	24 911
EBITDA	2 278	2 977
Adózott eredmény	1 266	1 585
Főbb mutatók		
Árbevétel arányos nyereség % (ROS)	4,4%	4,8%
Saját tőke arányos nyereség % (ROE)	13,5%	16,3%
1 részvényre jutó eredmény (EPS) - Ft	65	84

A Termékcsoportok helyzete

Az értékesítés nettó árbevételének kategóriánkénti bontása a következőképpen alakult:

Árbevétel kategóriák	2015. év millió Ft (A)	2015. év millió Ft (B)	Változás (B-A)	Változás % (B/A-1)
Biztonsági termékek, megoldások	6 139	6 680	541	8,81%
Kártyagyártás, megszemélyesítés	4 186	5 937	1 751	41,83%
Nyomatványok gyártása, megszemélyesítése, adatfeldolgozás	9 205	10 715	1 510	16,40%
Hagyományos nyomdatermékek	1 106	1 143	37	3,35%
Egyéb	730	436	-294	-40,27%
Nettó árbevétel összesen	21 366	24 911	3 545	16,59%

Az ANY Biztonsági Nyomda konszolidált nettó árbevétele 2016. üzleti évben 24911 millió Ft, amely 3545 millió Ft-tal (17%-kal) magasabb, mint a bázis időszaki forgalom.

A **biztonsági termékek és megoldások** árbevétele 2016. évben 6680 millió Ft, amely 541 millió Ft-tal (9%-kal) nagyobb, mint a bázis időszakban, az okmánybiztonsági termékek megnövekedett értékesítése miatt.

A Társaság **kártyagyártásból és megszemélyesítésből** származó árbevétele tárgyidőszakban 5937 millió Ft, amely 1751 millió Ft-tal (42%-kal) nagyobb, mint 2015-ben. A növekedést a kártya típusú okmány gyártásának és megszemélyesítésének nagyobb volumene okozta.

A **nyomtatványok gyártásából, megszemélyesítéséből, adatfeldolgozásából** származó árbevétel 2016. évben 10715 millió Ft, amely 1510 millió Ft-tal (16%-kal) nagyobb, mint a bázis időszaki érték. A változást a népszavazási nyomtatványok forgalma, valamint az export nyomtatvány előállítás és megszemélyesítés növekvő forgalma, valamint az ehhez kapcsolódó logisztikai szolgáltatások bővítése okozta.

A **hagyományos nyomdatermékek** árbevétele tárgyidőszakban 1143 millió Ft, amely 37 millió Ft-tal (3%-kal) magasabb, mint az előző év azonos időszakában.

Az **egyéb árbevétel** a vizsgált időszakban 436 millió Ft, amely 294 millió Ft-tal (40%-kal) csökkent. Ez a szegmens főként kereskedelmi anyagok, áruk értékesítéséből származó bevételeket tartalmaz.

Az export árbevétel kategóriánkénti bontása

Árbevétel szegmensek	2015. év millió Ft (A)	2016. év millió Ft (B)	Változás (B-A)	Változás % (B/A-1)
Biztonsági termékek, megoldások	598	471	-127	-21,24%
Kártyagyártás, megszemélyesítés	296	318	22	7,43%
Nyomtatványok gyártása, megszemélyesítése, adatfeldolgozás	7 074	8 101	1 027	14,52%
Hagyományos nyomdatermékek	5	10	5	100,00%
Egyéb	375	328	-47	-12,53%
Export árbevétel összesen	8 348	9 228	880	10,54%
Export %	39,07%	37,04%		

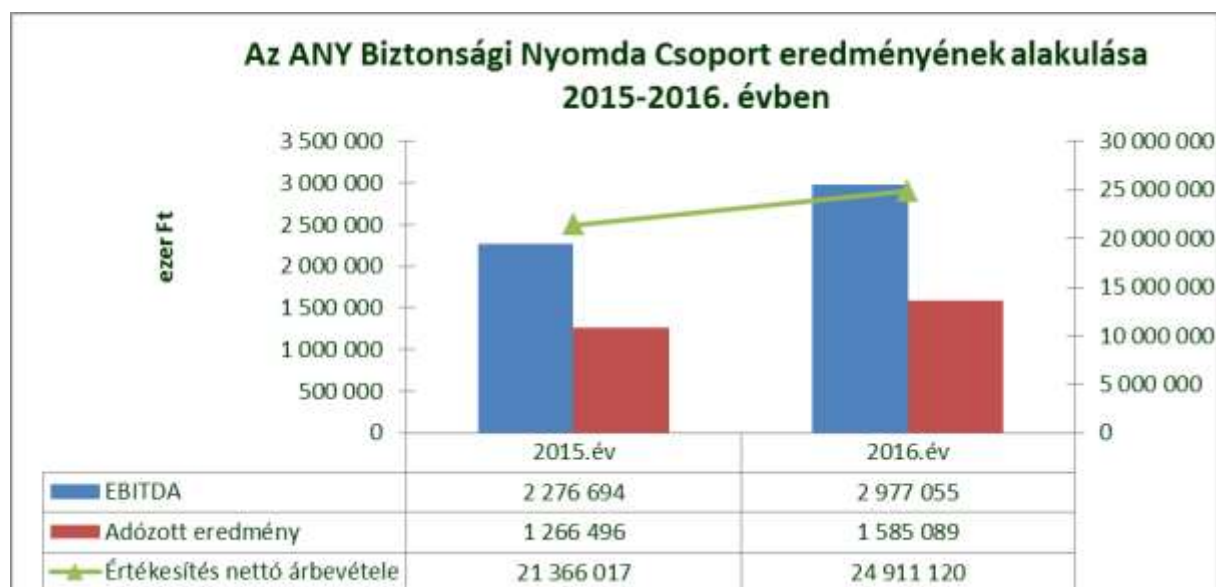
Az export árbevétel 2016. év végén 9228 millió Ft, mely az előző év azonos időszakához képest 11%-os növekedést mutat, 37%-os exportarányt képviselve.

Jelentős (15%-os) bővülés volt a nyomtatványgyártás, megszemélyesítés és a kapcsolódó logisztikai szolgáltatások területén, az időszak végén 8101 millió Ft, 1027 millió Ft-tal magasabb, mint a bázis időszaki bevétel.

Pénzügyi elemzés

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

Megnevezés	2015. Q1-Q4 millió Ft (A)	2016. Q1-Q4 millió Ft (B)	2016. Q1-Q4 millió Ft (korrigált) * (C)	Változás (C-A)	Változás % (C/A-1)
Nettó árbevétel	21 366	24 911	24 911	3 545	16,59%
Aktivált saját teljesítmények	286	258	258	-28	-9,79%
Anyagjellegű ráfordítások	14 345	16 145	16 145	1 800	12,55%
Személyi jellegű ráfordítások	4 770	5 601	5 601	831	17,42%
Értékcsökkenés	911	1 008	1 008	97	10,65%
Egyéb ráfordítások	260	446	572	312	120,00%
Üzemi eredmény	1 366	1 969	1 843	477	34,92%
Nettó eredmény	932	1 202	1 076	144	15,45%
EBITDA	2 277	2 977	2 851	574	25,21%
EBITDA margin (%)	10,66%	11,95%	11,44%		



A nettó árbevétel a 2016-ban 24.911 millió Ft, amely 3.545 millió Ft-tal (17%-kal) nagyobb, mint a bázis időszaki érték.

A korrigált üzemi eredmény 1843 millió Ft, amely 477 millió Ft-tal (35%-kal) több mint az előző évben. A Csoport eredményességének javulását a stratégiai termékszegmensek forgalmának növekedése okozta.

A bruttó fedezet 7692 millió Ft, amely 31%-os fedezeti hányadnak felel meg. Az általános és fel nem osztott költségek összege 2016. év végén 5277 millió Ft, amely a nettó árbevétel 21%-a. Az anyagjellegű ráfordítások 1800 millió Ft-tal (13%-kal) nagyobb értéket mutatnak tárgyévben, a forgalom növekedésének hatására.

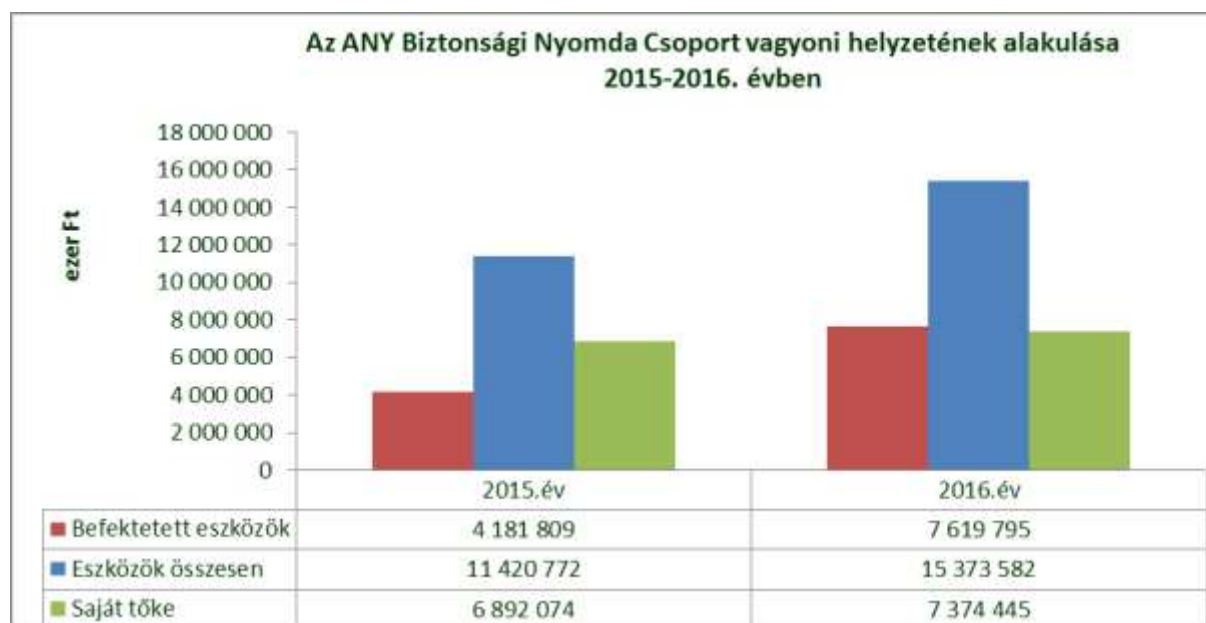
Az aktivált saját teljesítmények a saját előállítású eszközök aktivált értékét, valamint a saját termelésű készletek állományváltozását tartalmazzák. Ezen teljesítmények alakulását döntően a készletek állományváltozása határozza meg mindkét bemutatott időszakban, amelyek közül a legjelentősebb a biztonsági és kártya termékekhez kapcsolódó befejezetlen termelés értéke.

A személyi jellegű ráfordítások összege 5601 millió Ft, amely 17%-kal nagyobb, mint a bázis időszakban a nagyobb forgalom és a tervet meghaladó teljesítmény után elszámolt bónuszok miatt.

A korrigált EBITDA az üzemi eredmény és az értékcsökkenés változása következtében 2851 millió Ft, amely 574 millió Ft-tal (25%-kal) nőtt. Az árbevétel arányos EBITDA így 11,4%-os hányadnak felel meg.

A kamatokból származó nettó eredmény 2016. évben -103 millió Ft volt, amely az ingatlanok vásárlásához kapcsolódó hosszú lejáratú hitel és a működéshez szükséges rövid lejáratú forgóeszköz hitel és a beruházásokhoz kapcsolódó lízing kamatráfordítását tartalmazzák.

A pénzügyi műveletek, társasági adó és kisebbségi részesedések után a korrigált nettó eredmény 2016. év végén 1076 millió Ft, amely 15%-kal nagyobb, mint az előző év azonos időszakában.



A Társaság összes eszközállománya 2016. december 31-én 15374 millió Ft, amely 3953 millió Ft-tal magasabb az előző év végéhez viszonyítva.

A követelések állománya 3445 millió Ft, amely 453 millió Ft-tal (15%-kal) magasabb, mint 2015. december 31-én a megnövekedett forgalom következtében.

A pénzeszközök egyenlege időszak végén 865 millió Ft, amely 51 millió Ft-tal magasabb, mint a 2015 év végi állomány.

A készletek értéke 2144 millió Ft, amely 115 millió Ft-tal (6%-kal) haladja meg a 2015. december 31-i értéket.

Az egyéb forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások egyenlege 1299 millió Ft, amely 104 millió Ft-tal kisebb, mint az előző év végén.

Az ingatlanok, gépek és berendezések 2016. év végi egyenlege 7230 millió Ft, amely 92%-kal nőtt a bázis év végéhez képest, az ingatlanokat birtokló ANY Ingatlanhasznosító Kft. megvásárlása és a termelő berendezések beszerzése miatt.

A goodwill értéke tárgyidőszak végén 335 millió Ft, amely megegyezik az előző év végi egyenleggel.

A szállítók állománya 2467 millió Ft, 411 millió Ft-tal (14%-kal) alacsonyabb, mint 2015. december végén. A változást az év végén fennálló szállítói állomány csökkenése, valamint fordulónapig be nem érkezett számlák egyéb kötelezettségként való kimutatása okozta.

Az egyéb kötelezettségek és passzív elhatárolások értéke 1659 millió Ft, amely 609 millió Ft-tal emelkedett, melynek legjelentősebb részét a fentebb említett be nem érkezett szállítói számlák változása eredményezte.

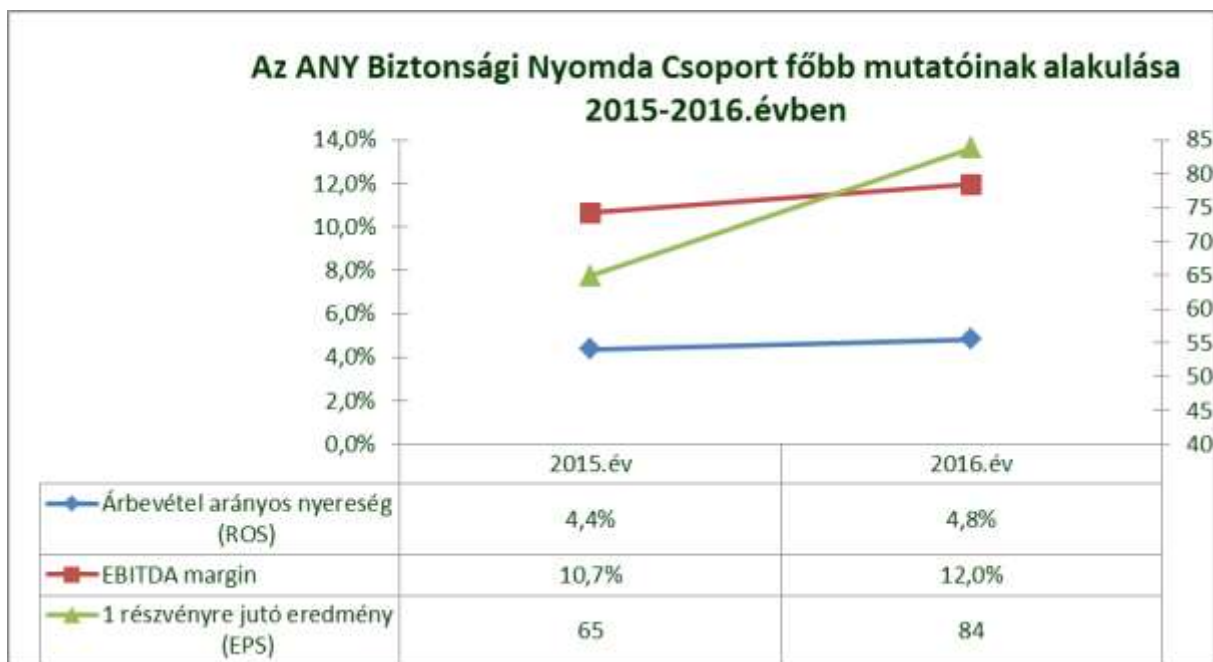
A tárgyi eszköz beszerzéshez kapcsolódó lízing kötelezettségek összege 779 millió Ft, amelyből 515 millió Ft az éven túli, 264 millió Ft pedig éven belüli lejáratú. Az előző év végéhez képest a lízing kötelezettségek 466 millió Ft-tal növekedtek a technológiai beruházások miatt.

Az ingatlanokat birtokló Társaság üzletrész vásárlásához kapcsolódó hosszú lejáratú hitel összege 1827 millió Ft, amelyből 1630 millió Ft az éven túli, 197 millió Ft pedig éven belüli lejáratú.

A Társaság a működését 2016. évben 1036 millió Ft rövid lejáratú forgóeszköz hitellel finanszírozta.

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

Millió Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Saját részvény	Összesen
2015. január 1.	1 450	251	4 912	-455	6 158
Osztalék	0	0	-1 080	0	-1 080
Tárgyévi eredmény	0	0	932	0	932
2015. december 31.	1 450	251	4 764	-455	6 010
2016. január 1.	1 450	251	4 764	-455	6 010
Osztalék	0	0	-962	0	-962
Tárgyévi eredmény	0	0	1 202	0	1 202
2016. december 31.	1 450	251	5 004	-455	6 250



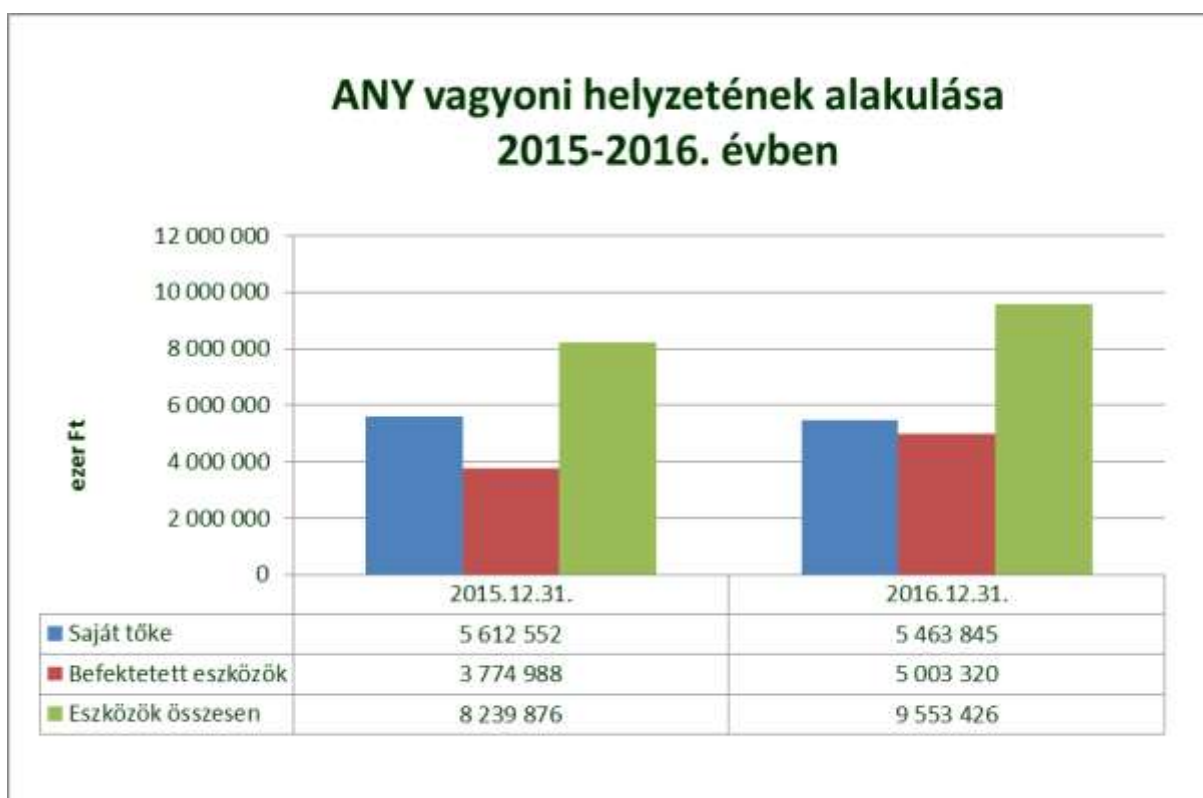
Az ANY Biztonsági Nyomda Csoport 2016. évi jövedelmezősége javult a stratégiai termékszegmensek miatt. Az EBITDA margin 12%-ra emelkedett, az árbevételhez hasonlított nyereség 4,8%-os. Az egy részvényre jutó eredmény 84 Ft.

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. 2016. évi tevékenysége, működése

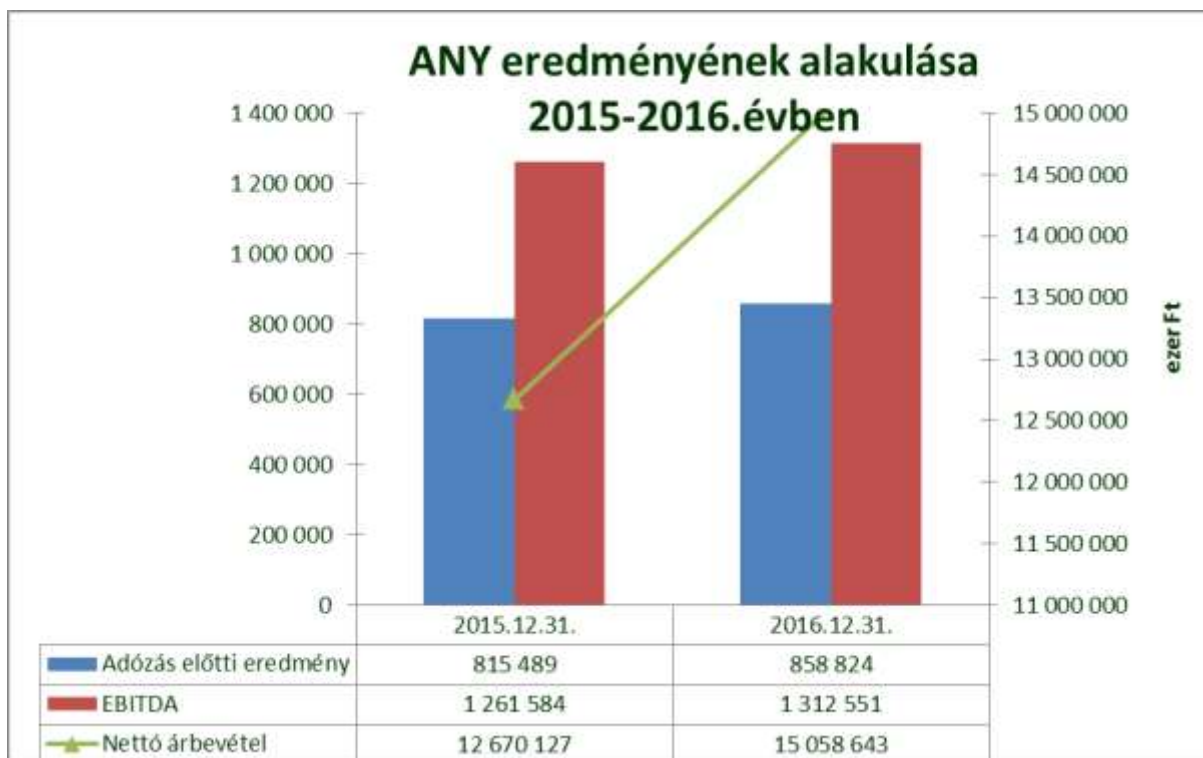
A Csoport legnagyobb vállalata az anyavállalat ANY Biztonsági Nyomda Nyrt., amely a 2016. évi nemzetközi számvitel (IFRS) szerint konszolidált árbevétel 60%-át, valamint az eszközállomány 62%-át határozza meg. A Társaság tevékenysége során főként biztonsági termékeket és megoldásokat (adó- és zárjegyet, 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.

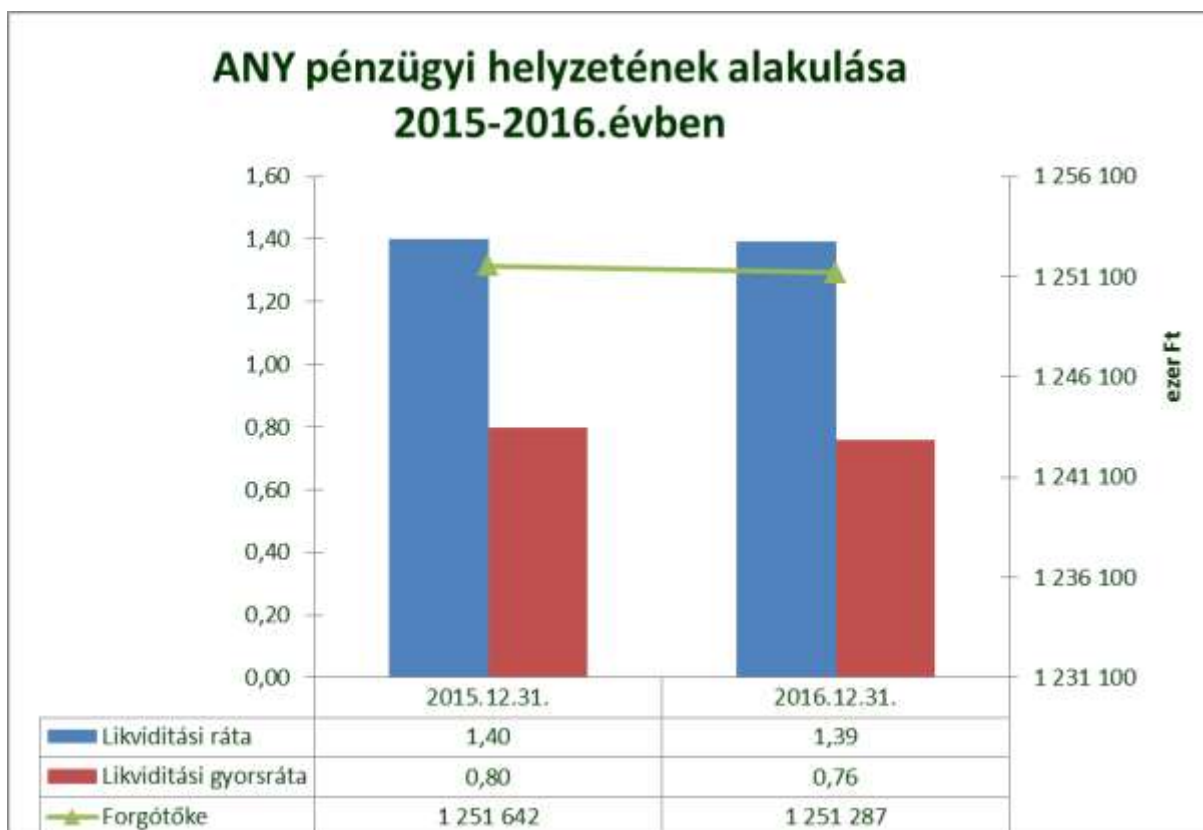


A saját tőke tárgyév végén 5.464 millió Ft, amely 149 millió Ft-os csökkenést mutat az előző évhez képest. A változást a tárgyévi adózott eredmény és a 2015.évi eredmény után jóváhagyott, tárgyévben kifizetett osztalék határozta meg.

A befektetett eszközök értéke 5.003 millió Ft, 1.228 millió Ft-tal nagyobb, mint az előző évben, főként tárgyi eszközök növekedése miatt. Az eszközök értéke 9.553, 1.313 millió Ft-tal növekedett.



Az ANY árbevétele 2016-ban 15.059 millió Ft volt, amely 2.419 millió Ft-tal nőtt. Az EBITDA tárgyévben 1.313 millió Ft, az adózás előtti eredmény pedig 859 millió Ft.



A Társaság likviditás helyzete stabil, amelyet jól mutat a likviditási ráta 1,4-es értéke. Az ANY Biztonsági Nyomda 2016. évi forgótőkéje stabil, 1.251 millió Ft.

[...]/2017. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Igazgatóságnak a Társaság 2016. 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 84 Ft osztalékot fizessen ki a Társaság a 2016. évi eredmény után. A javaslat értelmében 1.242.751 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: 2017. július 5.

[...]/2017. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatát elfogadja.

3. napirendi pont

A Felügyelő Bizottság jelentése a Társaság 2016. 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
2016. január 1. - 2016. december 31. közötti gazdálkodásáról szóló
eredmény beszámolóiról 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 kísérték 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 gazdálkodásáról és a nyilvános működést érintő kérdések. Emellett az eredményességet, stabil működést megalapozó intézkedési tervek figyelemmel kísérése szerepelt a napirenden. A 2016-os év folyamán részvényesi bejelentés nem történt, a Felügyelő Bizottságnak nem kellett ilyen kérdésekben állást foglalnia.

Az ANY Biztonsági Nyomda Csoport eredményesen működött 2016-ban. A Vállalatsoport egy részvényre jutó eredménye 84 Ft, az EBITDA összege 2.977 millió Ft volt. A Társaság eladósodottsági szintje alacsony, a nettó forgótőke és készpénz állomány magas, jól mutatva a stabil pénzügyi és likviditási helyzetet.

A független könyvvizsgálói jelentés megállapítása szerint az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 2016. éves beszámolója a számviteli törvényben, a 2016. 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. 2016. 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 beszámolót a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltakkal összhangban lévőnek találta és azt a Közgyűlés számára elfogadásra ajánlja, 9.553.426 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 812.945 ezer Ft adózott eredménnyel.

A Felügyelő Bizottság továbbá egyetértve a független könyvvizsgálói záradékkal a konszolidált éves beszámolót az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Beszámolóképzési Szabványokkal (IFRS) összhangban lévőnek találta és azt a Közgyűlés számára elfogadásra ajánlja, 15.373.582 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 1.202.475 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel.

A Felügyelő Bizottság javasolja továbbá az Igazgatóság eredmény felosztására vonatkozó javaslatának elfogadását, amely szerint a 2016. évi eredmény után részvényenként 84 Ft kerüljön osztalékként kifizetésre, amely összesen 1.242.751 ezer Ft. A saját részvényekre jutó osztalék a részvényesek között arányosan kerül kiosztásra.

Budapest, 2017. március 8.



Dr. Sárközy Tamás
a Felügyelő Bizottság elnöke

[...]/2017. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a Felügyelő Bizottságnak a Társaság 2016. 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 2016. 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
2016. január 1. - 2016. 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 beszámolóját.

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

Budapest, 2017. március 8.


Dr. Gömör Istvánné
az Audit Bizottság elnöke

[...]/2017. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Audit Bizottság jelentését a Társaság 2016. 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 2016. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról



Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C
 Levélcím: 1428 Budapest, Pf. 471

Tel: +36 (1) 428-6800
 Fax: +36 (1) 428-6801
 www.deloitte.hu

Bejegyzve: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
 Cg.: 01-09-071057

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. és leányvállalatai (a „Csoport”) 2016. évi konszolidált pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatások a 2016. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben a mérlegfőösszeg 15.373.582 E Ft –, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált átfogó eredménykimutatásból – melyben a részvényesekre jutó tárgyévi nettó eredmény 1.202.475 E Ft nyereség –, konszolidált saját tőke változás kimutatásból és konszolidált cash flow-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó konszolidált jegyzetekből állnak.

Véleményünk szerint a mellékelt konszolidált pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. és leányvállalatai 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről és cash-flow-iról az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokban foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelőségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A konszolidált pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Csoporttól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati 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 a konszolidált pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatainak összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati területek	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
Goodwill értékelése	
<p>(Részletek a jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz 2. és 8. pontjában)</p> <p>A Csoport a korábbi években és tárgyévben akvizíciókat hajtott végre, melyek eredményeként a konszolidált mérlegben 335.009 eFt értékben mutat ki goodwill-t.</p> <p>Ahogy azt a vonatkozó számviteli standardok előírják, a menedzsment rendszeresen (legalább évente, vagy szükség esetén gyakrabban) értékvesztés-tesztet készít abból a célból, hogy megvizsgálja, hogy szükség van-e a goodwill tekintetében értékvesztés elszámolására.</p> <p>Az értékvesztés teszt során, a megtérülő értékek meghatározására a Csoport a diszkontált cash-flow módszert alkalmazza. Ezen módszer számos feltételezésen és a menedzsment szakmai megítélésén alapulnak (ilyen feltételezések pl. az alkalmazott diszkont-ráták, növekedési ütemek, költségszintek, várható kockázati költségek, devizaárfolyamok stb.).</p> <p>Az értékelés során azt is vizsgálják, hogy a goodwill könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja-e annak várható megtérülési értékét.</p> <p>A fentiekre tekintettel a goodwill értékelését és a felvásárlások elszámolását és a nettó eszközök felvásárlása során meglévő valós értékelését kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>A goodwill értékelés tesztel kapcsolatos könyvvizsgálati eljárásaink során a menedzsment által alkalmazott feltételezések megfelelőségének vizsgálatára fókuszáltunk. Az alábbi eljárásokat végeztünk el:</p> <ul style="list-style-type: none"> - vizsgáltuk, hogy a menedzsment által alkalmazott modell megfelel-e a Számviteli törvénynek, - validáltuk a feltételezéshez használt diszkont- és növekedési rátákat, - elemeztük a modellben alkalmazott előrejelzéseket annak megállapítására, hogy azok ésszerűek és alátámaszthatóak az adott goodwill jövőbeli teljesítményére, - a várható pénzáramokat és növekedési rátákat összehasonlítottuk a tény adatokkal, hogy teszteljük a menedzsment előrejelzéseinek pontosságát. <p>Vizsgáltuk a releváns számviteli standardok megfelelő alkalmazását, a megfelelő számviteli elszámolásokat és közzétételeket.</p>

Egyéb információk

Az egyéb információk az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. és leányvállalatai 2016. évi konszolidált üzleti jelentéséből állnak, amelyet a könyvvizsgálói jelentés dátuma előtt megszereztünk, valamint az éves jelentés részét képező vezetőségi jelentésből állnak, amelyet várhatóan a könyvvizsgálói jelentés dátuma után bocsátanak rendelkezésünkre, de nem tartalmazzák a konszolidált pénzügyi kimutatásokat és az arra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A vezetés felelős az egyéb információkért, továbbá a konszolidált üzleti jelentésnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”), illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk

„Vélemény” szakaszában a konszolidált pénzügyi kimutatásokra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

A konszolidált pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a fent azonosított egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy 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.

A konszolidált üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá a konszolidált üzleti jelentés átolvasása során annak megítélése, hogy a konszolidált üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e, beleértve, hogy a konszolidált üzleti jelentés megfelel-e a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés e) és f) pontjában foglalt követelményeknek. A számviteli törvény alapján nyilatkoznunk kell továbbá arról, hogy a konszolidált üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották-e a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), és g) pontjában meghatározott információkat.

Véleményünk szerint az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. és leányvállalatai 2016. évi konszolidált üzleti jelentése összhangban van az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. és leányvállalatai 2016. évi konszolidált pénzügyi kimutatásaival és a konszolidált üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült. A konszolidált üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), és g) pontjában meghatározott információkat.

Mivel egyéb más jogszabály a Csoport számára nem ír elő a konszolidált üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban a konszolidált üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156. § (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Csoportról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) a jelen könyvvizsgálói jelentés dátuma előtt megszerzett 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 jelentés részét képező vezetőségi 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 kimutatásoknak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól 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 közzétette a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli 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 könyvvizsgáló 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 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 Könyvvizsgálói Standardokkal 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 társának 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 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 hívunk a figyelmet a konszolidált pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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 konszolidált jegyzetekben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatásokban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- A konszolidált pénzügyi kimutatásokra vonatkozó vélemény nyilvánításához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk a Csoporton belüli gazdálkodó egységek vagy fizetési tevékenységek pénzügyi információiról. Felelősek vagyunk a csoportaudit irányításáért, felügyeletéért és elvégzéséért. Továbbra is kizárólagos felelősséggel tartozunk a könyvvizsgálói véleményünkért.

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.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó biztosítékokat.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha - rendkívül ritka körülmények között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű használata.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálat megbízásért felelős partnerének a jelentés aláírója minősül.

Budapest, 2017. március 6.



Horváth Tamás
A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjeként
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 003449



Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C,
 Levélcím: 1438 Budapest, Pf. 471

Tel: +36 (1) 428-6800
 Fax: +36 (1) 428-6801
 www.deloitte.hu

Bejegyezve: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
 Cg.: 01-09-071057

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. (a „Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 9.516.327 E Ft, az adózott eredmény 812.943 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelőségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelőségeinknek is.

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

Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatainak összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati területek	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékelése	
<p>(Részletek a kiegészítő melléklet 2.3. és 3.3. pontjaiban.)</p> <p>A Társaság 1.653.325 E Ft értékben mutat ki tartós részesedést kapcsolt vállalkozásban.</p> <p>A menedzsment rendszeresen (legalább évente) végez értékvesztés tesztet abból a célból, hogy megvizsgálja, szükséges-e a kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedések tekintetében értékvesztés elszámolása.</p> <p>A kapcsolt vállalkozásban lévő tartós részesedéseken végzett értékvesztés teszt a diszkontált cash-flow modellen alapul és a modell alkalmazása bizonyos feltételezéseket, a menedzsment szakmai értékelését igényli (pl. diszkont ráták, növekedési ráták, árfolyamok).</p> <p>Az értékelés során azt is vizsgálják, hogy a részesedések könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja-e annak várható megtérülési értékét.</p> <p>A fentiekre tekintettel a tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékelését kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>A tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékelés tesztel kapcsolatos könyvvizsgálati eljárásaink során a menedzsment által alkalmazott feltételezések megfelelőségének vizsgálatára fókuszáltunk. Az alábbi eljárásokat végeztünk el:</p> <ul style="list-style-type: none"> - vizsgáltuk, hogy a menedzsment által alkalmazott modell megfelel-e a Számviteli törvénynek, - validáltuk a feltételezéshez használt diszkont- és növekedési rátákat, - elemeztük a modellben alkalmazott előrejelzéseket annak megállapítására, hogy azok ésszerűek és alátámaszthatóak az adott befektetés jövőbeli teljesítményére, - a várható pénzáramokat és növekedési rátákat összehasonlítottuk a tény adatokkal, hogy teszteljük a menedzsment előrejelzéseinek pontosságát. <p>Vizsgáltuk a releváns számviteli standardok megfelelő alkalmazását, a megfelelő számviteli elszámolásokat és közzétételeket.</p>

Egyéb információk

Az egyéb információk az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 2016. évi üzleti jelentéséből áll, amelyet a könyvvizsgálói jelentés dátuma előtt megszereztünk, valamint az éves jelentés részét képező vezetőségi jelentésből állnak, amelyet várhatóan a könyvvizsgálói jelentés dátuma után bocsátanak rendelkezésünkre, de nem tartalmazzák az éves beszámolót és az arra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A vezetés felelős az egyéb információkért, továbbá az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban a mi felelőségünk a fent azonosított egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e, beleértve, hogy az üzleti jelentés megfelel-e a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés e) és f) pontjában foglalt követelményeknek. A számviteli törvény alapján nyilatkozunk kell továbbá arról, hogy az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották-e a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), és g) pontjában meghatározott információkat.

Véleményünk szerint az az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült. Az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), és g) pontjában meghatározott információkat.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiek túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) a jelen könyvvizsgálói jelentés dátuma előtt megszerzett 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 felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak 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 számviteli éves beszámolóban 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 könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló 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 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálóknak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálókat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatát, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgáló eljárásokat alakítunk ki és hajtuk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgáló bizonyítékot 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 könyvvizsgáló szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgáló 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 számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgáló 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 könyvvizsgáló jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetések a független könyvvizsgáló jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgáló bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelően a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó biztosítékokat.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszakú éves beszámoló könyvvizsgálókat során a legjelentősebb kérdések, és ennélfogva a kulcsfontosságú könyvvizsgálókat kérdések voltak. Könyvvizsgálókat jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha - rendkívül ritka körülmények között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálókat jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű használata.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálat megbízásért felelős partnernek a jelentés aláírója minősül.

Budapest, 2017. március 6.



Horváth Tamás
A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviseletében
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 003449

[...]/2017. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a könyvvizsgálónak a Társaság 2016. évi üzleti évére vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról szóló jelentését elfogadja.

6. napirendi pont

A Társaság 2016. évi üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolóí elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést

A beszámolók külön mellékelve

[...]/2017. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a Társaság mérlegét 9.553.426 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 812.945 ezer Ft adózott eredménnyel, a Társaság konszolidált mérlegét pedig 15.373.582 ezer Ft mérlegfőösszeggel, és 1.585.089 ezer Ft adózott eredménnyel, és 1.202.475 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel. A 2016.évi adózott eredményből összesen részvényenként 84 Ft, 1.242.751 ezer Ft összegű osztalék kerüljön a részvényesek részére kifizetésre. Az osztalékfizetés időpontja: 2017. július 5.

7. napirendi pont

A Felelős Társaságirányítási gyakorlatról szóló nyilatkozat elfogadása

A nyilatkozat külön mellékelve

[...]/2017. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés a betérjesztett Felelős Társaságirányítási gyakorlatról szóló nyilatkozatot elfogadja.

8. napirendi pont

A Testületi tagok és a könyvvizsgáló megválasztása

Az 537/2014/EU rendelet 17. cikk (1) bekezdése értelmében a tőzsdén jegyzett vállalatok esetében 10 évente kötelező a könyvvizsgálók rotációja. A Deloitte Kft. immáron több mint tíz éves munkáját megköszönve, a fenti szabályozásnak megfelelően javasoljuk, hogy a közgyűlés válassza meg a 2017-2019-es év audit vonatkozásában az Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaságot (Cím: 1132 Budapest, Váci út 20., cégjegyzékszám: 01-09-267553, kamarai nyilvántartási szám: 001165), természetes személy könyvvizsgáló: Bartha Zsuzsanna (Lakcím: 5900 Orosháza, Rákóczi út 25., anyja neve: Németh Ilona, kamarai nyilvántartási száma: MKVK 005268), helyettes könyvvizsgáló: Mészáros Péter (Lakcím: 1222 Budapest, Kötélgyártó u. 4., anyja neve: Fleck Klára, kamarai nyilvántartási száma: MKVK 005805).

[...]/2017. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés a megválasztja a 2017-2019-es év audit vonatkozásában az Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaságot (Cím: 1132 Budapest, Váci út 20., cégjegyzékszám: 01-09-267553, kamarai nyilvántartási szám: 001165), természetes személy könyvvizsgáló: Bartha Zsuzsanna (Lakcím: 5900 Orosháza, Rákóczi út 25., anyja neve: Németh Ilona, kamarai nyilvántartási száma: MKVK 005268), helyettes könyvvizsgáló: Mészáros Péter (Lakcím: 1222 Budapest, Kötélgyártó u. 4., anyja neve: Fleck Klára, kamarai nyilvántartási száma: MKVK 005805).

9. napirendi pont

Döntés a Testületi tagok, valamint a könyvvizsgáló díjazásáról

A könyvvizsgáló díjazása 2017-es év audit vonatkozásában 7.900.000 Ft, a Testületi tagok díjazása változatlan.

[...]/2017. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés jóváhagyja a könyvvizsgáló díjazását a 2017-es év audit vonatkozásában 7.900.000 Ft-tal, a Testületi tagok díjazását változatlanul hagyja.

10. 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 2018. október 6-ig élhet.

[...]/2017. 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 2018. október 6-ig élhet.

Különfélék