

ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Éves rendes közgyűlése

Budapest, 2018. április 5.

Napirend

1. Az Igazgatóság jelentése a Társaság 2017. 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 2017. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
4. Az Audit Bizottság jelentése a Társaság 2017. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
5. A Könyvvizsgáló jelentése a Társaság 2017. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
6. A Társaság 2017. 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. Tisztségviselők 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 2017. évi üzleti évre vonatkozó a számviteli törvény szerinti beszámolóiról (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés, a továbbiakban együtt: „számviteli törvény szerinti beszámolók”).

Exportnak köszönhető rekordév a Nyomdánál

ÖSSZEFOGLALÓ

- Az ANY 2017. évi árbevétele 26,2 milliárd Ft, amely 1,3 milliárd Ft-tal (5%-kal) magasabb, mint az előző év hasonló időszakának forgalma. A stratégiai termékszegmensek esetében a következők voltak a változások: a biztonsági termékek, megoldások forgalma 6,5 milliárd Ft, amely 0,2 milliárd Ft-tal kevesebb, mint 2016-ban; a kártyagyártás, megszemélyesítés árbevétele 7,7 milliárd Ft, amely 1,7 milliárd Ft-tal magasabb, mint a bázis időszaki érték, míg a nyomtatványgyártás, megszemélyesítés, adatfeldolgozás szegmens forgalma 10,3 milliárd Ft, amely 0,5 milliárd Ft-tal kisebb, mint előző év azonos időszaki értéke. A stratégiai termékszegmensek aránya a teljes árbevételen belül 93% volt tárgyidőszakban.
- Az export árbevétel 11,1 milliárd Ft 2017-ben, amely 1,9 milliárd Ft-tal (21%) több, mint az előző év hasonló időszakában, ezzel 42%-os export arányt képvisel a teljes árbevételhez képest, 5% ponttal többet, mint a bázis időszakban.
- Az ingatlanokat birtokló ANY Ingatlanhasznosító Kft. üzletrészenek 2016-ban történt vásárlása során negatív goodwill keletkezett, ezért a nettó eredmény egyszeri 126 millió Ft-tal növekedett az előző év első negyedében. 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 a bázis időszakban az ettől a hatástól megtisztított, korrigált eredmények kerültek bemutatásra.
- A konszolidált EBITDA 3068 millió Ft, amely 24 millió Ft-tal (1%-kal) magasabb, mint a korrigált EBITDA 2016-ban.
- A konszolidált üzemi eredmény 1998 millió Ft, amely 38 millió Ft-tal kisebb, mint a bázis időszaki korrigált profit.
- A kamat, adózás és kisebbségi részesedés figyelembe vétele után a konszolidált tárgyévi eredmény 1132 millió Ft, amely 56 millió Ft-tal (5%-kal) magasabb, mint az előző évben.

Az ANY Csoport bemutatása

Név	Bejegyzés és működés helye	Törzs / Alaptőke	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati jog ¹	Besorolás ²
Gyomai Kner Nyomda Zrt.	Magyarország	200.000 eFt	99,48%	99,48%	L
Specimen Zrt.***	Magyarország	100.000 eFt	100,00%	100,00%	L
ANYpay Fizetési Megoldások Zrt.****	Magyarország	50.000 eFt	100,00%	100,00%	L
Techno-Progress Kft.	Magyarország	5.000 eFt	100,00%	100,00%	L
ANY Ingatlanhasznosító Kft.*****	Magyarország	3.000 eFt	100,00%	100,00%	L
Zipper Services SRL****	Románia	2 060 310 RON	50,00%	50,00%	L*
Tipo Direct Serv SRL**	Moldáv Köztársaság	30.308 MDL	50,00%	50,00%	L
Direct Services OOD	Bulgária	570.000 LEVA	50,00%	50,00%	L*
Slovak Direct SRO	Szlovákia	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 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	2016. év Millió Ft	2017. év Millió Ft
Vagyoni helyzet		
Befektetett eszközök	7 620	7 949
Eszközök összesen	15 374	17 673
Saját tőke	7 374	7 215
Főbb eredménykategóriák		
Értékesítés nettó árbevétele	24 911	26 181
EBITDA	3 044	3 067
Adózott eredmény	1 076	1 132
Főbb mutatók		
Árbevétel arányos nyereség % (ROS)	4,3%	4,3%
Saját tőke arányos nyereség % (ROE)	14,6%	15,7%
1 részvényre jutó eredmény (EPS) - Ft	75	79

A Termékcsoportok helyzete

Az értékesítés nettó árbevételének kategóriánkénti bontása a következőképpen alakult:

Árbevétel kategóriák	2016. év millió Ft (A)	2017. év millió Ft (B)	Változás (B-A)	Változás % (B/A-1)
Biztonsági termékek, megoldások	6 680	6 500	-180	-2,69%
Kártyagyártás, megszemélyesítés	5 937	7 652	1 715	28,89%
Nyomatványok gyártása, megszemélyesítése, adatfeldolgozás	10 715	10 253	-462	-4,31%
Hagyományos nyomdatermékek	1 143	1 288	145	12,69%
Egyéb	436	488	52	11,93%
Nettó árbevétel összesen	24 911	26 181	1 270	5,10%

Az ANY Biztonsági Nyomda konszolidált nettó árbevétele 2017. december 31-ig 26181 millió Ft, amely 1270 millió Ft-tal (5%-kal) magasabb, mint a bázis időszaki forgalom.

A **biztonsági termékek és megoldások** árbevétele 2017-ben 6500 millió Ft, amely 180 millió Ft-tal (3%-kal) kisebb, mint a bázis időszakban.

A Társaság **kártyagyártásból és megszemélyesítésből** származó árbevétele tárgyidőszakban 7652 millió Ft, amely 1715 millió Ft-tal nagyobb, mint a 2016. év azonos időszakában. A változást az okmány kártya értékesítések növekedése okozta.

A **nyomtatványok gyártásából, megszemélyesítéséből, adatfeldolgozásából** származó árbevétel 2017-ben 10253 millió Ft, amely 462 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis időszaki érték. A változást főként az elmúlt évi népszavazás miatti árbevétel kiesése okozza, amelyet sikerült részben az export árbevétel növelésével ellensúlyozni.

A **hagyományos nyomdatermékek** árbevétele tárgyidőszakban 1288 millió Ft, amely 145 millió Ft-tal magasabb, mint az előző év azonos időszakában.

Az **egyéb árbevétel** a vizsgált időszakban 488 millió Ft, amely 52 millió Ft-tal (12%-kal) nőtt. Ez a szegmens főként kereskedelmi anyagok, áruk értékesítéséből származó bevételeket tartalmaz.

Az export árbevétel kategóriánkénti bontása

Árbevétel szegmensek	2016. év millió Ft (A)	2017. év millió Ft (B)	Változás (B-A)	Változás % (B/A-1)
Biztonsági termékek, megoldások	471	788	317	67,30%
Kártyagyártás, megszemélyesítés	318	1 202	884	277,99%
Nyomtatványok gyártása, megszemélyesítése, adatfeldolgozás	8 101	8 779	678	8,37%
Hagyományos nyomdatermékek	10	23	13	130,00%
Egyéb	328	328	0	0,00%
Export árbevétel összesen	9 228	11 120	1 892	20,50%
Export %	37,04%	42,47%		

Az export árbevétel 2017. december 31-ig 11120 millió Ft, mely az előző év azonos időszakához képest 21%-os növekedést mutat, így 5%-os export arányjavulást eredményezve, és elérve a 42%-os értéket.

A biztonsági termékek és megoldások export árbevétele a vizsgált időszakban 788 millió Ft, amely 317 millió Ft-tal magasabb, mint 2016. év azonos időszakában. A változást az étkezési jegyek növekvő forgalma okozta.

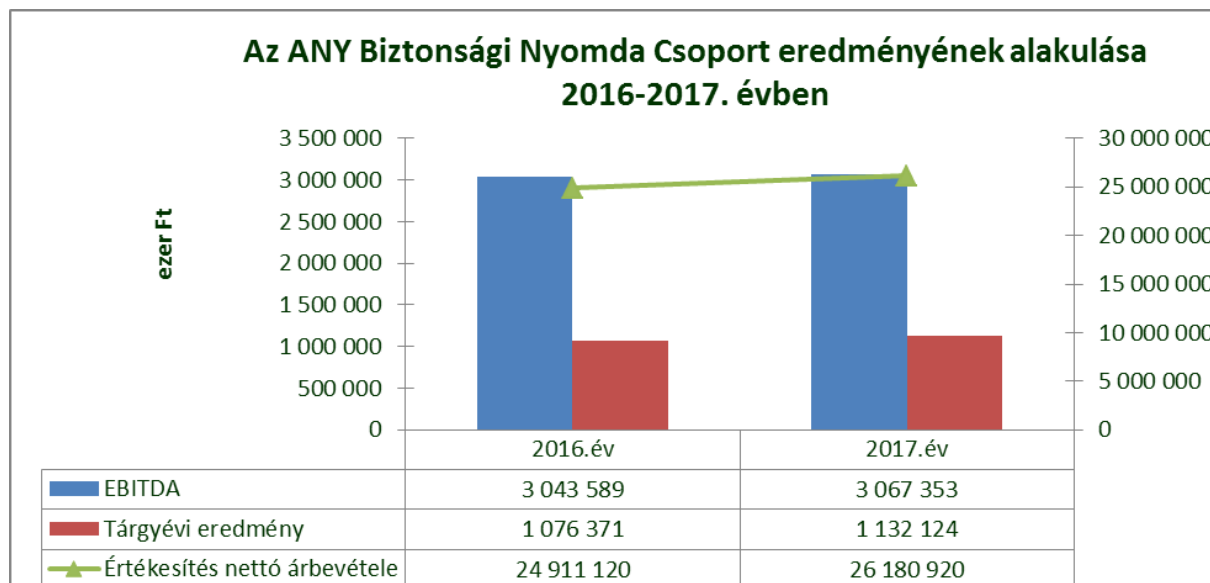
A kártyagyártás, megszemélyesítés export árbevétele 2017-ben 1202 millió Ft, amely 884 millió Ft-tal magasabb, mint a bázis időszakban. A változást az okmány kártya értékesítések növekedése okozta.

A nyomtatványgyártás, megszemélyesítés és a kapcsolódó logisztikai szolgáltatások területén, az időszak végén az export árbevétel 8779 millió Ft, amely 678 millió Ft-tal magasabb, mint a bázis időszaki bevétel.

Pénzügyi elemzés

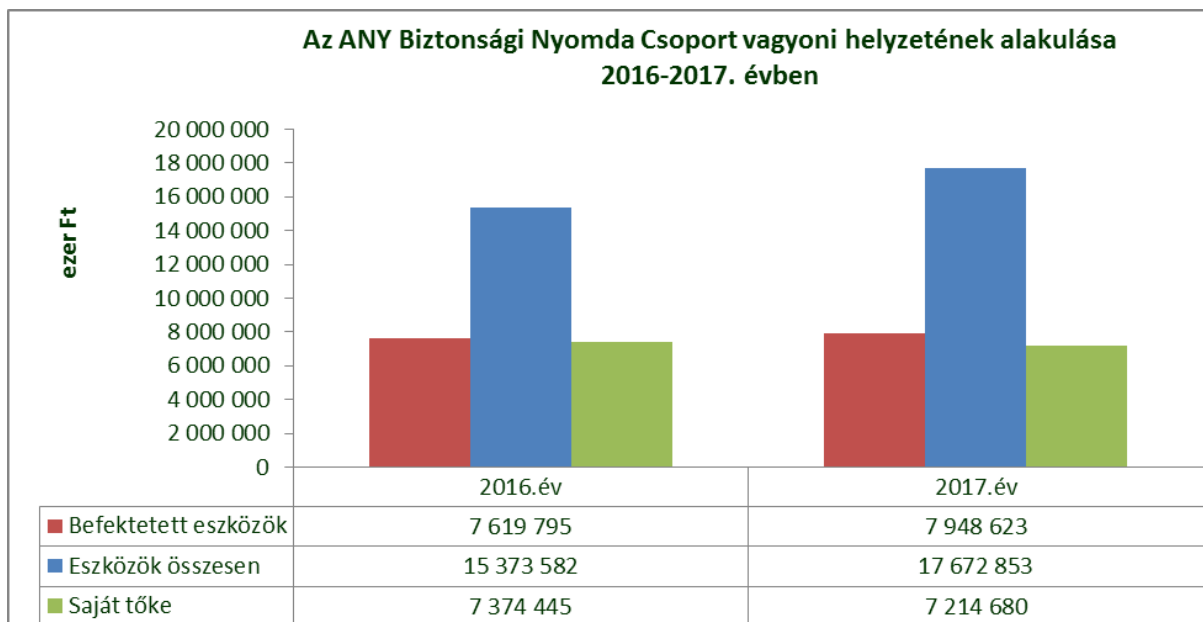
A következő táblázat az üzemi eredmény levezetését tartalmazza az összköltség típusú eredmény-kimutatás formátumának megfelelően:

Megnevezés	2016. Q1-Q4 millió Ft (A)	2016. Q1-Q4 millió Ft (korrigált)* (B)	2017. Q1-Q4 millió Ft) (C)	Változás (C-A)	Változás % (C/A-1)
Nettó árbevétel	24 911	24 911	26 181	1 270	5,10%
Aktivált saját teljesítmények	258	258	104	-154	-59,69%
Anyagjellegű ráfordítások	16 145	16 145	17 270	1 125	6,97%
Személyi jellegű ráfordítások	5 601	5 601	5 957	356	6,36%
Értékcsökkenés	1 008	1 008	1 070	62	6,15%
Egyéb ráfordítások	253	379	-10	-389	-102,64%
Üzemi eredmény	2 162	2 036	1 998	-38	-1,87%
Nettó eredmény	1 202	1 076	1 132	56	5,20%
EBITDA	3 170	3 044	3 068	24	0,79%
EBITDA margin (%)	12,73%	12,22%	11,72%		



A nettó árbevétel a 2017-ben 26181 millió Ft, amely 1270 millió Ft-tal (5%-kal) magasabb, mint a bázis időszaki érték.

Az EBITDA az üzemi eredmény és az értékcsökkenés változása következtében 3068 millió Ft, amely 24 millió Ft-tal (1%-kal) nőtt az előző időszak korrigált EBITDA-jához képest. Az árbevétel arányos EBITDA így 12%-os hányadnak felel meg. A konszolidált tárgyévi eredmény 2017. évben 1132 millió Ft, amely 5%-kal nagyobb, mint az előző év azonos időszakának korrigált eredménye.

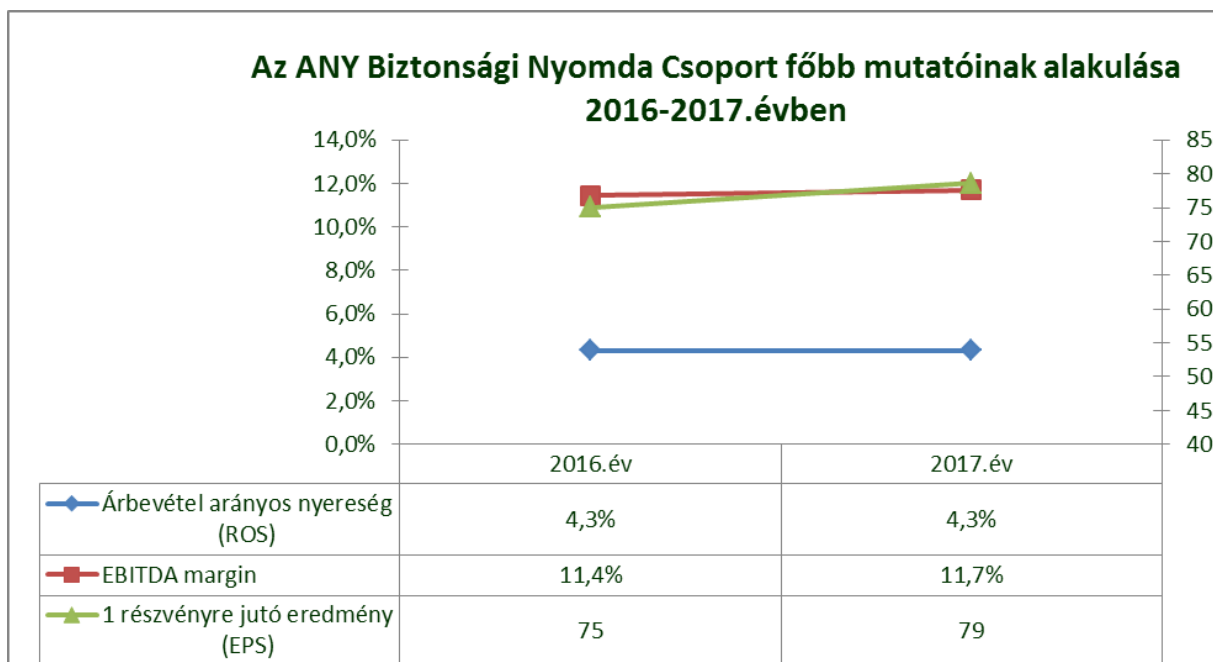


A Társaság összes eszközállománya 2017. év végén 17673 millió Ft, amely 2299 millió Ft-tal magasabb az előző év végéhez viszonyítva.

A Társaság befektetett eszközei időszak végén 7949 millió Ft, amely 329 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
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
2017. január 1.	1 450	251	5 004	-455	6 250
Osztalék	0	0	-1 243	0	-1 243
Részvényesekre jutó tárgyévi eredmény	0	0	1 132	0	1 132
Részvényesekre jutó egyéb átfogó eredmény	0	0	-92	0	-92
2017. december 31.	1 450	251	4 802	-455	6 047



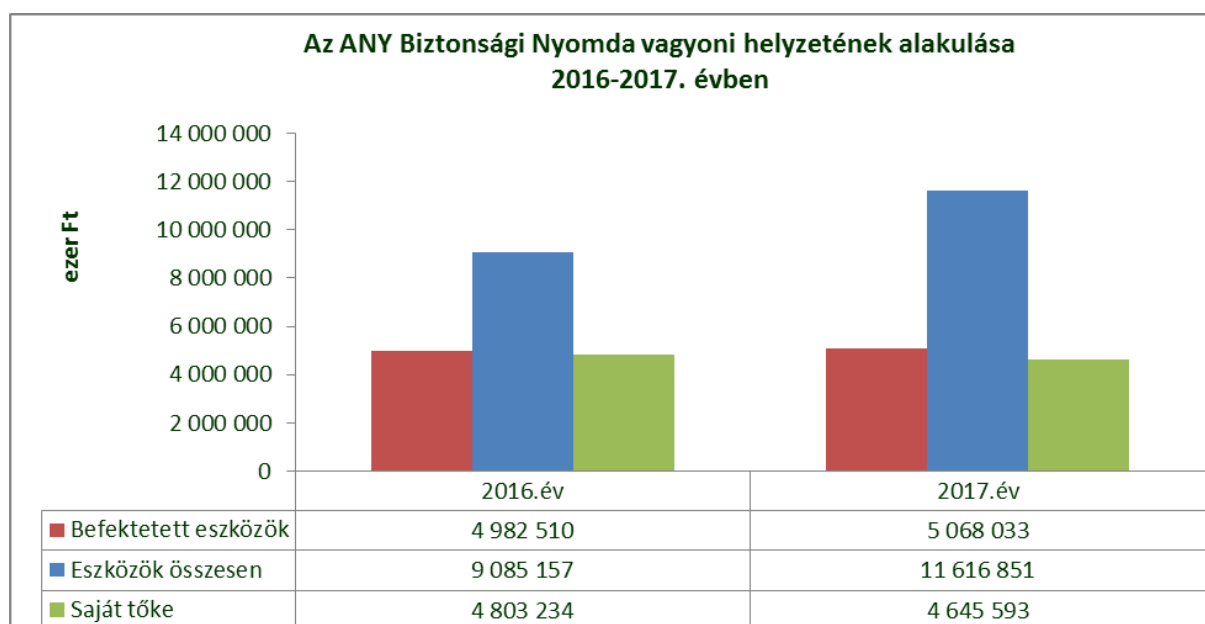
Az ANY Biztonsági Nyomda Csoport 2017. évi jövedelmezősége javult a stratégiai termékszegmensek miatt. Az EBITDA margin 11,7%. Az árbevételhez hasonlított nyereség 4,3%-os. Az egy részvényre jutó eredmény 79 Ft.

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. 2017. évi tevékenysége, működése

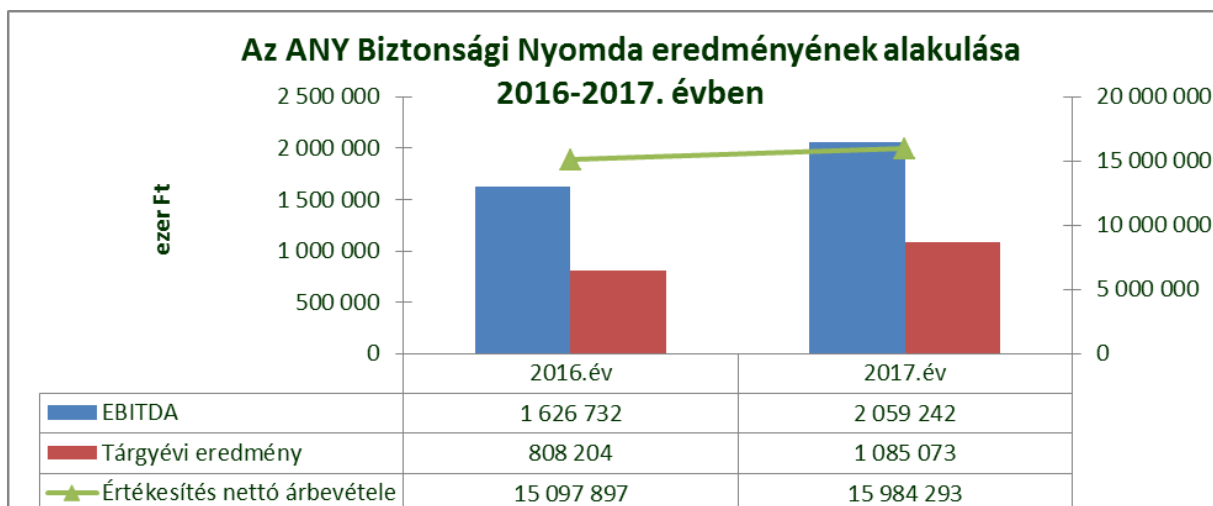
A Csoport legnagyobb vállalata az anyavállalat ANY Biztonsági Nyomda Nyrt., amely a 2017. évi nemzetközi számvitel (IFRS) szerint konszolidált árbevétel 61%-át, valamint az eszközállomány 66%-át határozza meg. A Társaság tevékenysége során főként biztonsági termékeket és megoldásokat (adó- és zárjegyet, 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.

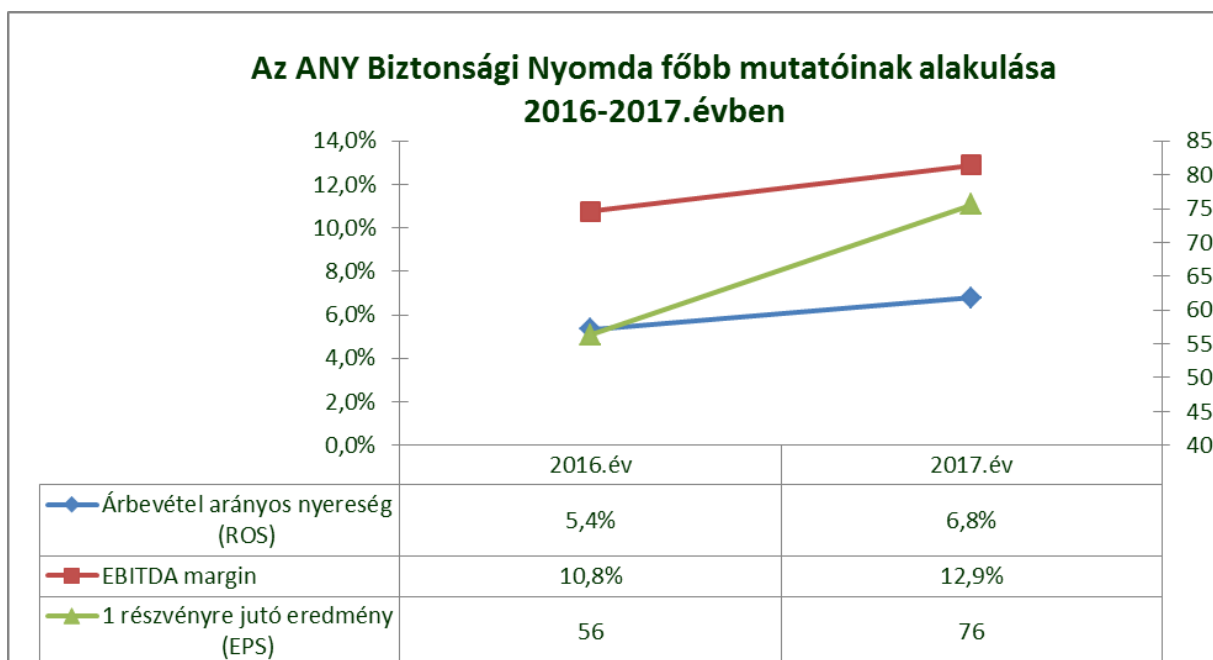


A saját tőke tárgyév végén 4.646 millió Ft, amely 158 millió Ft-os csökkenést mutat az előző évhez képest. A változást a tárgyévi adózott eredmény és a 2016.évi eredmény után jóváhagyott, tárgyévben kifizetett osztalék határozta meg.

A befektetett eszközök értéke 5.068 millió Ft, 86 millió Ft-tal nagyobb, mint az előző évben, főként tárgyi eszközök növekedése miatt. Az eszközök értéke 11.617 millió Ft, 2.532 millió Ft-tal növekedett.



Az ANY árbevétele 2017-ban 15.864 millió Ft volt, amely 886 millió Ft-tal nőtt. A tárgyévi eredmény 1.085, amely 277 millió Ft-tal nőtt az előző évhez képest.



A Társaság jövedelmezése javult, az árbevétel arányos nyereség 6,8%-ra, EBITDA margin 12,9%-ra, az egy részvényre jutó eredmény 76 Ft-ra emelkedett.

[...]/2018. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Igazgatóságnak a Társaság 2017. 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 2017. 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: 2018. július 5.

[...]/2018. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatát elfogadja.

3. napirendi pont

A Felügyelő Bizottság jelentése a Társaság 2017. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról

TERVEZET

**Az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. Felügyelő Bizottságának jelentése a Társaság
2017. január 1. - 2017. 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 2017-es év folyamán részvényesi bejelentés nem történt, a Felügyelő Bizottságnak nem kellett ilyen kérdésekben állást foglalnia.

Az ANY Biztonsági Nyomda Csoport eredményesen működött 2017-ben. A Vállalatcsoport egy részvényre jutó eredménye 79 Ft, az EBITDA összege 3.068 millió Ft volt.

A független könyvvizsgálói jelentés megállapítása szerint az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 2017. éves beszámolója és 2017. 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. 2017. 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 az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Beszámolóképzési Szabványokkal (IFRS) összhangban lévőknek találta és azt a Közgyűlés számára elfogadásra ajánlja, 11.616.851 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 1.085.073 ezer Ft tárgyévi eredménnyel.

A Felügyelő Bizottság továbbá egyetértve a független könyvvizsgálói záradékkal a konszolidált éves beszámolót az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Beszámolóképzési Szabványokkal (IFRS) összhangban lévőknek találta és azt a Közgyűlés számára elfogadásra ajánlja, 17.672.853 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 1.132.123 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel.

A Felügyelő Bizottság javasolja továbbá az Igazgatóság eredmény felosztására vonatkozó javaslatának elfogadását, amely szerint a 2017. 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, 2018. március 5.

Dr. Sárközy Tamás
a Felügyelő Bizottság elnöke

[...]/2018. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a Felügyelő Bizottságnak a Társaság 2017. 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 2017. 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
2017. január 1. - 2017. 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, 2018. március 5.

Dr. Gömöri Istvánné
az Audit Bizottság elnöke

[...]/2018. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Audit Bizottság jelentését a Társaság 2017. 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 2017. 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 2017. évi konszolidált pénzügyi kimutatásának a könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatások a 2017. december 31-i fordulónapra elkészített konszolidált pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból – melyben az eszközök és források egyező végösszege 17.672.853 E Ft, a tárgyévi átfogó eredmény 1.446.334 E Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó konszolidált átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból, konszolidált saját tőke változásainak kimutatásából, konszolidált cash flow-k 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 2017. december 31-én fennálló konszolidált vagyoni helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó konszolidált jövedelmi helyzetéről és konszolidált cash flow-iról 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 pénzügyi kimutatásokra 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 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 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 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 könyvvizsgálói megközelítésünk leírása ebben a kontextusban történt.

Teljesítettük „a könyvvizsgálónak a konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizgálatáért való felelőssége” szakaszban leírt felelősségünket, beleértve az alább 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói terület, miután az Üzleti értékvesztés felülvizsgálata jelentős becslési eljárásokat tartalmaz.

A könyvvizsgálói 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 értékeltük 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 kérdések

A Csoport 2016. évi konszolidált pénzügyi kimutatásait más könyvvizsgáló auditálta, aki arról 2017. március 6-án korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.



Egyéb információk

Az egyéb információk a Csoport 2017. évi konszolidált üzleti jelentéséből áll, melyet a könyvvizsgálói jelentésünk dátuma előtt megkaptunk, valamint az éves jelentésből, melyet a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig nem bocsátottak a rendelkezésünkre. A vezetés felelős az egyéb információkért ideértve a konszolidált üzleti jelentésnek a 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 felelőségünk az egyéb információk eltolvasása 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) az összevont (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 2017. 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 2017. 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 nyilatkozunk, 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 tudomásunkra 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.

Amennyiben a csoport éves jelentésének áttekintése során lényeges hibás állítást azonosítunk, arról haladéktalanul tájékoztatjuk a vezetést és az irányítással megbízott személyeket.



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 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 közlétegye 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 Könyvvizsgálói 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 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 könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 hívnunk a figyelmet a konszolidált pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyítékot 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 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

Az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. Közgyűlése 2017. április 6-án jelölt ki minket a Csoport jog szerinti könyvvizsgálójának. A folyamatos megbízásunk teljes időtartama a korábbi hosszabbításokkal és megújításokkal együtt 1 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, 2018. március 9.



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 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 pénzügyi kimutatások könyvvizgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a „Társaság”) mellékelt 2017. évi pénzügyi kimutatásainak a könyvvizgálatát, amely pénzügyi kimutatások a 2017. december 31-i fordulónapra elkészített pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból – melyben az eszközök és források egyező végösszege 11.616.851 E Ft, a tárgyévi átfogó eredmény 1.085.073 E Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból, saját tőke változásainak kimutatásából, cash flow-k kimutatásából, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak az ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről és cash flow-iról a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal – ahogyan azokat az EU befogadta – („EU IFRS-ek”) összhangban, valamint minden lényeges vonatkozásban a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) EU IFRS-ek szerint összeállított pénzügyi kimutatásokra vonatkozó kiegészítő követelményeinek megfelelően készült.

A vélemény alapja

Könyvvizgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizgálatra 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 könyvvizgálatára vonatkozó egyedi követelményekről („537/2014/EU Rendelet”) is - alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgálónak a pénzügyi kimutatások könyvvizgálatáért 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 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 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 14%-a. A vezetés évente készít értékelést, hogy megbecsülje szükséges-e értékvesztés elszámolása, vagy korábbi felhalmozott értékvesztés visszafírása. 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 könyvvizsgálói kérdés.

A könyvvizsgálói 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. Egyeztetjük 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 közzétett 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 kérdések

A Társaság 2016. évi pénzügyi kimutatásait más könyvvizsgáló auditálta, aki arról 2017. március 6-án korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2017. 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 felelőségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, 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 nyilatkoznunk 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 2017. 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 2017. 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 fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra 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 valamint a számviteli törvény EU IFRS-ek szerint összeállított pénzügyi kimutatásokra vonatkozó kiegészítő követelményeivel összhangban, 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.

A pénzügyi kimutatások 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 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 szerezni 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 könyvvizsgálatnak 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 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 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 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 Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk 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 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

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 1 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, 2018. március 9.



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

[...]/2018. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a könyvvizsgálónak a Társaság 2017. évi üzleti évére vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról szóló jelentését elfogadja.

6. napirendi pont

A Társaság 2017. évi üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolóí elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést

A beszámolók külön mellékelve

[...]/2018. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a Társaság mérlegét 11.616.851 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 1.085.073 ezer Ft tárgyévi eredménnyel, a Társaság konszolidált mérlegét pedig 17.672.853 ezer Ft mérlegfőösszeggel, és 1.132.123 ezer Ft tárgyévi eredménnyel. A 2017.évi adózott eredményből összesen részvényenként 79 Ft, 1.168.777 ezer Ft összegű osztalék kerüljön a részvényesek részére kifizetésre. Az osztalékfizetés időpontja: 2018. július 5.

7. napirendi pont

A Felelős Társaságirányítási gyakorlatról szóló nyilatkozat elfogadása

A nyilatkozat külön mellékelve

[...]/2018. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés a beterveztett Felelős Társaságirányítási gyakorlatról szóló nyilatkozatot elfogadja.

8. napirendi pont

Tisztviselők megválasztása

9. napirendi pont

Döntés a Testületi tagok, valamint a könyvvizsgáló díjazásáról

A könyvvizsgáló díjazása 2018-as év audit vonatkozásában 8.100.000 Ft, a Testületi tagok díjazása változatlan.

[...]/2018. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés jóváhagyja a könyvvizsgáló díjazását a 2018-as év audit vonatkozásában 8.100.000 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 2019. október 5-ig élhet.

[...]/2018. 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 2019. október 5-ig élhet.

11. napirendi pont

Különfélék