

ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Éves rendes közgyűlése

Budapest, 2021. április 19.

Napirend

1. Az Igazgatóság jelentése a Társaság 2020. 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 2020. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
4. Az Audit Bizottság jelentése a Társaság 2020. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
5. A Könyvvizsgáló jelentése a Társaság 2020. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról
6. A Társaság 2020. 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 Társaság 2020. üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésének elfogadása
9. A Felügyelő Bizottsági ügyrend elfogadása
10. Könyvvizsgáló választása, díjazásának megállapítása
11. Vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottsági és Audit Bizottsági tagok visszahívása, megválasztása
12. Döntés a Vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottság díjazásáról
13. Az Igazgatóság felhatalmazása az Alapszabály 9.3. pontja alapján, saját részvény vásárlására
14. Egyéb

Az éves rendes közgyűlés írásos előterjesztései

1. napirendi pont

Az Igazgatóság jelentése a Társaság 2020. évi üzleti évre vonatkozó a számviteli törvény szerinti beszámolóiról (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés, a továbbiakban együtt: „számviteli törvény szerinti beszámolók”).

A járványhelyzetben is stabilan tartja magát a Nyomda

ÖSSZEFOGLALÓ

- Az ANY 2020. évi nettó árbevétele 27,4 milliárd Ft, amely 6,7 milliárd Ft-tal (20%-kal) alacsonyabb, mint az előző év hasonló időszakának forgalma. A stratégiai termékszegmensek közül a biztonsági termékek, megoldások forgalma 7,0 milliárd Ft, amely 3,6 milliárd Ft-tal kevesebb, mint 2019-ben; a nyomtatványgyártás, megszemélyesítés, adatfeldolgozás szegmens 10,3 milliárd Ft, amely megegyezik a bázis időszaki értékkel; a kártyagyártás, megszemélyesítés árbevétele 7,9 milliárd Ft, amely 3,1 milliárd Ft-tal (28%-kal) alacsonyabb, mint a bázis. A stratégiai termékszegmensek aránya a teljes árbevételen belül 92% volt tárgyidőszakban.
- Az export árbevétel 2020-ban 11,7 milliárd Ft, amely 1,0 milliárd Ft-tal kevesebb, mint a bázisérték, 42%-os export arányt képviselve.
- A konszolidált EBITDA 2996 millió Ft, amely 376 millió Ft-tal kevesebb, mint bázis időszakban.
- A konszolidált üzemi eredmény 1498 millió Ft, amely 585 millió Ft-tal kisebb, mint a bázis időszaki profit
- A kamat, adózás és kisebbségi részesedés figyelembe vétele után a konszolidált tárgy időszaki eredmény 785 millió Ft, amely 488 millió Ft-tal (38%-kal) csökkent. A konszolidált tárgy időszaki eredmény tartalmazza az egyéb bevételként elszámolt 502 millió Ft vissza nem térítendő támogatást, amelyet a COVID-19 járvány miatt elszenvedett veszteségek ellentételezésére kapott a Társaság.

Az ANY Csoport bemutatása

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

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

Főbb pénzügyi számok és mutatók (IFRS konszolidált)

Megnevezés	2019. év Millió Ft	2020. év Millió Ft
Vagyoni helyzet		
Befektetett eszközök	10 553	11 301
Eszközök összesen	20 473	22 977
Saját tőke	7 299	8 490
Főbb eredménykategóriák		
Értékesítés nettó árbevétele	34 131	27 424
EBITDA	3 372	2 996
Adózott eredmény	1 273	785
Főbb mutatók		
Árbevétel arányos nyereség % (ROS)	3,7%	2,9%
Saját tőke arányos nyereség % (ROE)	17,4%	9,2%
1 részvényre jutó eredmény (EPS) - Ft	89	55

A Termékcsoportok helyzete

Az értékesítés nettó árbevételének kategóriánkénti bontása a következőképpen alakult:

Árbevétel kategóriák	2019. év millió Ft (A)	2020. év millió Ft (B)	Változás (B-A)	Változás % (B/A-1)
Biztonsági termékek, megoldások	10 504	6 950	-3 554	-33,83%
Kártyagyártás, megszemélyesítés	11 002	7 900	-3 102	-28,19%
Nyomatványok gyártása, megszemélyesítése, adatfeldolgozás	10 255	10 309	54	0,53%
Hagyományos nyomdatermékek	1 609	1 495	-114	-7,09%
Egyéb	761	770	9	1,18%
Nettó árbevétel összesen	34 131	27 424	-6 707	-19,65%

Az ANY Biztonsági Nyomda konszolidált nettó árbevétele 2020. december 31-ig 27424 millió Ft, amely 6707 millió Ft-tal (20%-kal) alacsonyabb, mint a bázis időszaki forgalom.

A **biztonsági termékek és megoldások** árbevétele 2020. évben 6950 millió Ft, amely 3554 millió Ft-tal (34%-kal) alacsonyabb, mint a bázis időszakban. A változást a biztonsági elemekkel ellátott előző évben gyártott egyszeri választási nyomtatványok forgalmának kiesése és a zárjegyek, valamint a papír okmányok árbevételének csökkenése okozta, amely a járvány következménye.

A Társaság **kártyagyártásból és megszemélyesítésből** származó árbevétele tárgyidőszakban 7900 millió Ft, amely 3102 millió Ft-tal (28%-kal) kisebb, mint a 2019. év azonos időszakában. A változást a csökkenő okmány megrendelések okozták, amely a koronavírus egyértelmű következménye.

A **nyomatványok gyártásából, megszemélyesítéséből, adatfeldolgozásából** származó árbevétel 2020-ban 10309 millió Ft, amely 54 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis időszaki érték.

A **hagyományos nyomdatermékek** árbevétele tárgyidőszakban 1495 millió Ft, amely 114 millió Ft-tal (7%-kal) alacsonyabb, mint az előző év azonos időszakában a lecsökkent könyv megrendelések miatt.

Az **egyéb árbevétel** a vizsgált időszakban 770 millió Ft, amely 9 millió Ft-tal magasabb, mint az előző év azonos időszakában. Ez a szegmens főként kereskedelmi anyagok, áruk értékesítéséből származó bevételeket tartalmaz.

Az export árbevétel kategóriánkénti bontása

Árbevétel szegmensek	2019. év millió Ft (A)	2020. év millió Ft (B)	Változás (B-A)	Változás % (B/A-1)
Biztonsági termékek, megoldások	1 751	1 017	-734	-41,92%
Kártyagyártás, megszemélyesítés	1 457	815	-642	-44,06%
Nyomtatványok gyártása, megszemélyesítése, adatfeldolgozás	8 887	9 169	282	3,17%
Hagyományos nyomdatermékek	23	9	-14	-60,87%
Egyéb	520	649	129	24,81%
Export árbevétel összesen	12 638	11 659	-979	-7,75%
Export %	37,03%	42,48%		

Az export árbevétel 2020. december 31-ig 11659 millió Ft, mely 979 millió Ft-tal alacsonyabb az előző év hasonló időszakához képest, 42%-os export arányt képviselve.

A biztonsági termékek és megoldások export árbevétele a vizsgált időszakban 1017 millió Ft, amely 734 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a 2019. év azonos időszakában. A változást az étkezési jegyek és biztonsági termékek kisebb forgalma okozta.

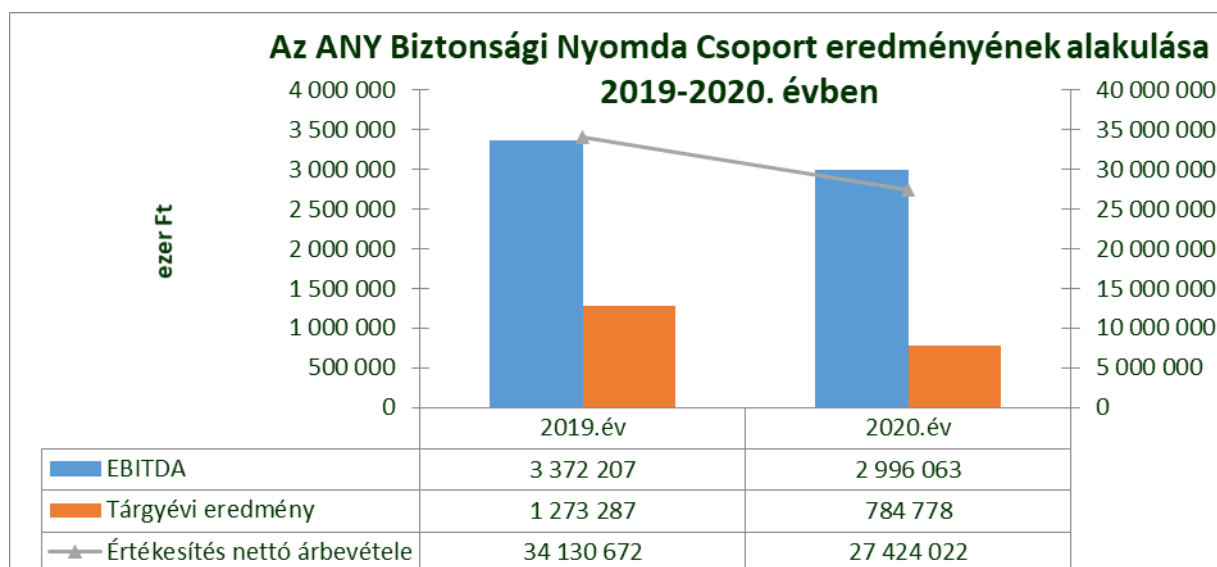
A kártyagyártás, megszemélyesítés export árbevétele 2020-ban 815 millió Ft, amely 642 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis időszakban. A változást a kisebb volumenű okmánykártya értékesítések okozták.

A nyomtatványgyártás, megszemélyesítés és a kapcsolódó logisztikai szolgáltatások területén, az időszak végén az export árbevétel 9169 millió Ft, amely 282 millió Ft-tal magasabb, mint a bázis időszaki bevétel.

Pénzügyi elemzés

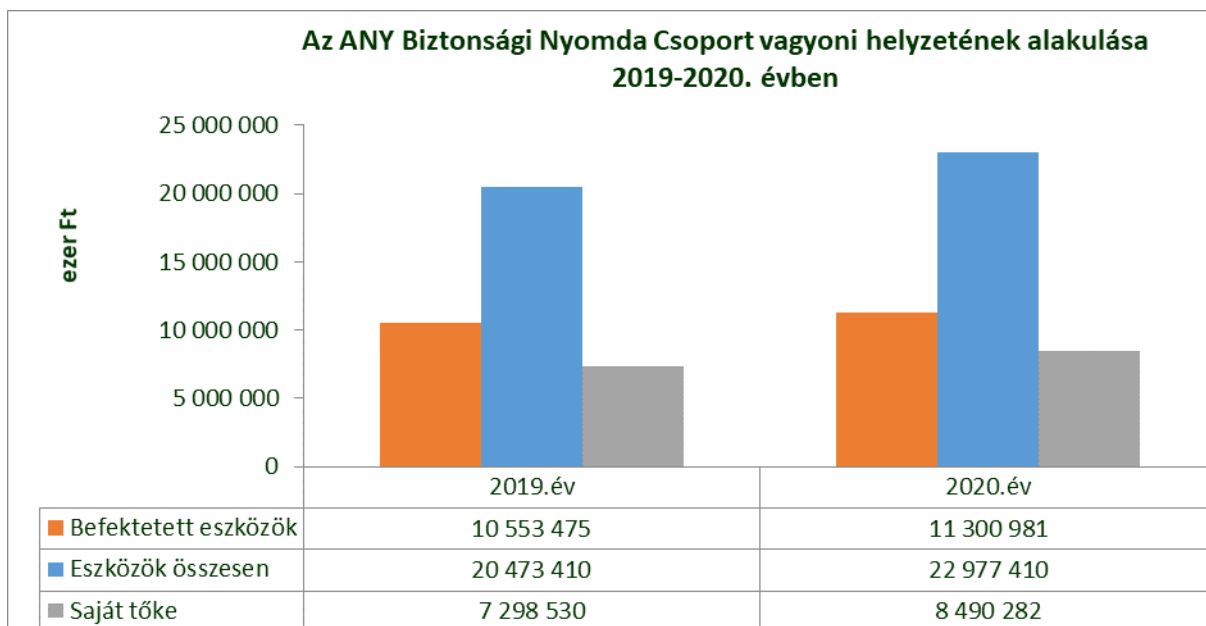
A következő táblázat az üzemi eredmény levezetését tartalmazza az összköltség típusú eredmény-kimutatás formátumának megfelelően:

Megnevezés	2019. Q1- Q4 millió Ft (A)	2020. Q1- Q4 millió Ft (C)	Változás (C-A)	Változás % (C/A-1)
Nettó árbevétel	34 131	27 424	-6 707	-19,65%
Aktivált saját teljesítmények	9	740	731	8122,22%
Anyagjellegű ráfordítások	22 848	18 749	-4 099	-17,94%
Személyi jellegű ráfordítások	7 716	6 876	-840	-10,89%
Értékcsökkenés	1 289	1 498	209	16,21%
Egyéb ráfordítások	204	-457	-661	-324,02%
Üzemi eredmény	2 083	1 498	-585	-28,08%
Nettó eredmény	1 273	785	-488	-38,33%
EBITDA	3 372	2 996	-376	-11,15%
EBITDA margin (%)	9,88%	10,92%		



A nettó árbevétel a 2020-ban 27424 millió Ft, amely 6707 millió Ft-tal (20%-kal) alacsonyabb, mint a bázis időszaki érték.

Az EBITDA az üzemi eredmény és az értékcsökkenés változása következtében 2996 millió Ft, amely 376 millió Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest. Az árbevétel arányos EBITDA így 11%-os hányadnak felel meg. A konszolidált tárgyévi eredmény 2020. évben 785 millió Ft, amely 38%-kal alacsonyabb, mint az előző év azonos időszakának eredménye.

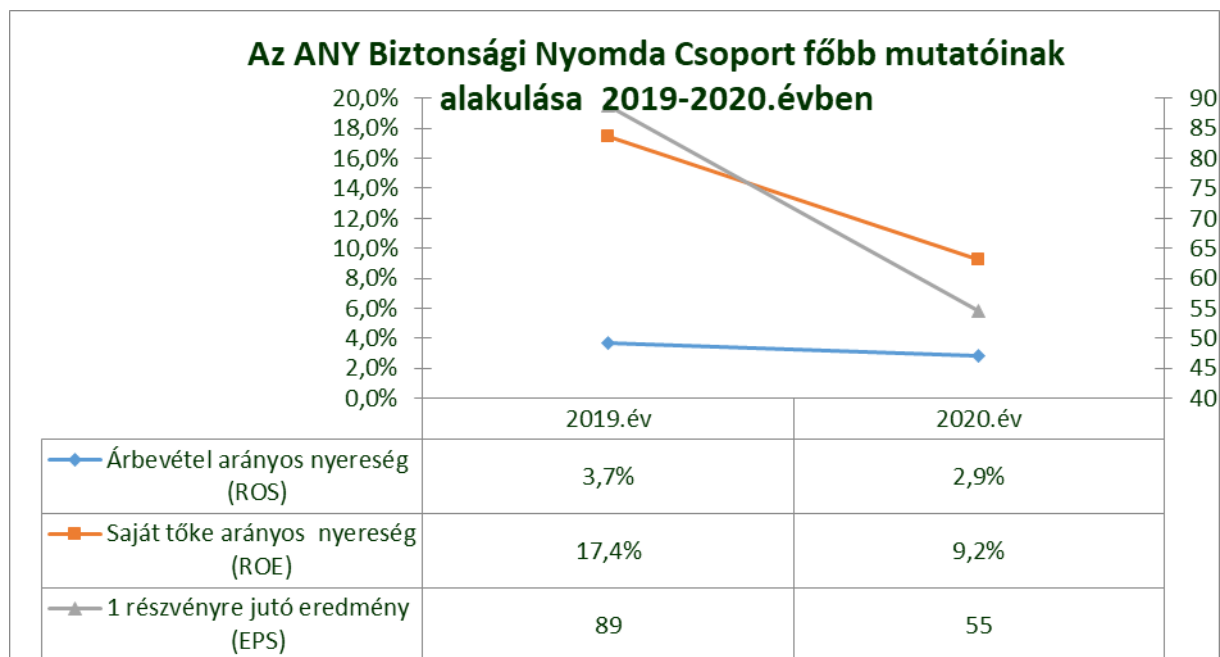


A Társaság összes eszközállománya 2020. év végén 22977 millió Ft, amely 2504 millió Ft-tal magasabb az előző év végéhez viszonyítva.

A Társaság befektetett eszközei időszak végén 11301 millió Ft, amely 748 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
2019. január 1.	1 450	251	4 875	-455	6 121
Osztalék	0	0	-1 161	0	-1 161
Részvényesekre jutó tárgyévi eredmény	0	0	1 273	0	1 273
Részvényesekre jutó egyéb átfogó eredmény	0	0	0	0	0
2019. december 31.	1 450	251	4 988	-455	6 233
2020. január 1.	1 450	251	4 988	-455	6 233
Osztalék	0	0	-7	0	-7
Részvényesekre jutó tárgyévi eredmény	0	0	785	0	785
Részvényesekre jutó egyéb átfogó eredmény	0	0	0	0	0
2020. december 31.	1 450	251	5 766	-455	7 011



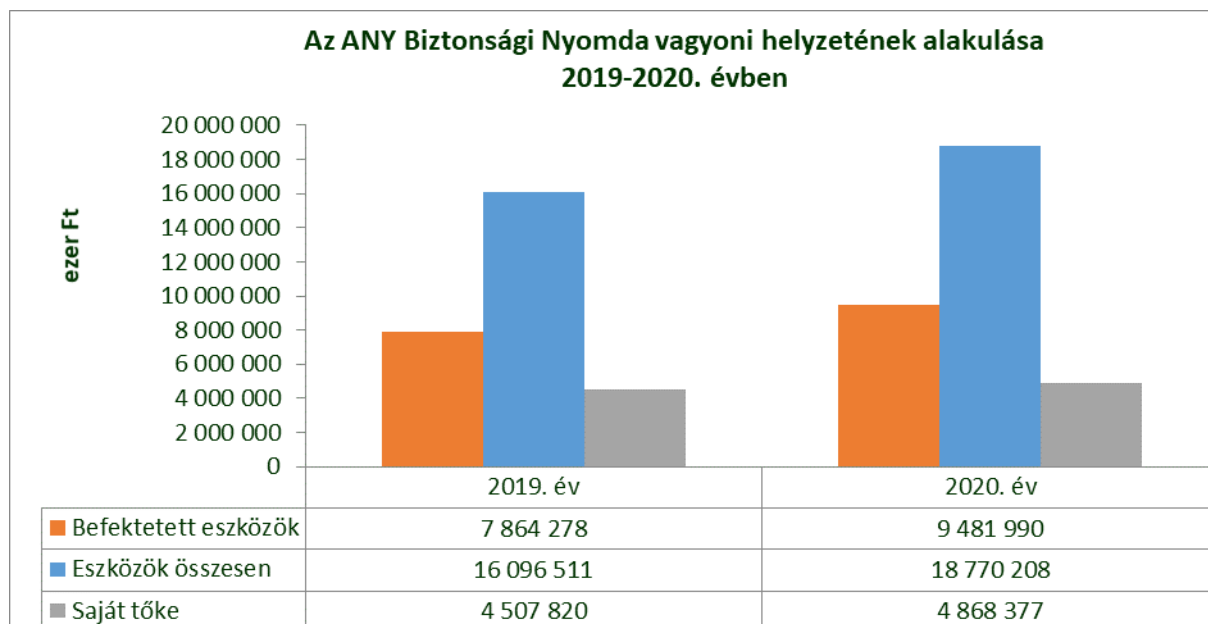
A saját tőke arányos nyereség 9,2%. Az árbevételhez hasonlított nyereség 2,9%-os. Az egy részvényre jutó eredmény 55 Ft.

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

ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 2020. évi tevékenysége, működése

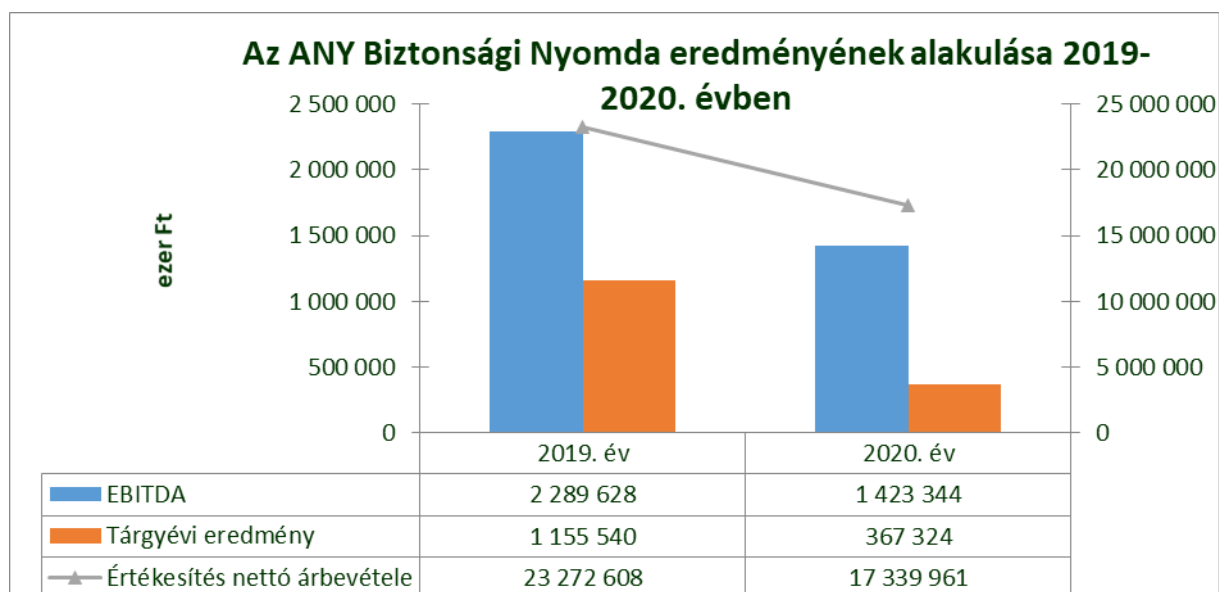
A Csoport legnagyobb vállalata az anyavállalat ANY Biztonsági Nyomda Nyrt., amely a 2020. évi nemzetközi számvitel (IFRS) szerint konszolidált árbevétel 63%-át, valamint az eszközállomány 82%-át határozza meg. A Társaság tevékenysége során főként biztonsági termékeket és megoldásokat (adó- és zárjegyet, 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 4868 millió Ft, amely 361 millió Ft-os növekedést mutat az előző évhez képest. A változást a tárgyévi adózott eredmény csökkenése és a 2019. évi eredmény eredménytartálékba helyezése határozta meg.

A befektetett eszközök értéke 9482 millió Ft, 1618 millió Ft-tal nagyobb, mint az előző évben, főként tárgyi eszközök növekedése miatt. Az eszközök értéke 18770 millió Ft, 2674 millió Ft-tal növekedett.



Az ANY árbevétele 2020-ban 17340 millió Ft volt, amely 5933 millió Ft-tal csökkent. A tárgyévi eredmény 367, az EBITDA 1423 millió Ft.

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Igazgatóságnak a Társaság 2020. 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 55 Ft osztalékot fizessen ki a Társaság a 2020. évi eredmény után. A javaslat értelmében 813.706 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: 2021. október 15.

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatát elfogadja.

3. napirendi pont

A Felügyelő Bizottság jelentése a Társaság 2020. évi üzleti évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolójáról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról

Az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. Felügyelő Bizottságának jelentése a Társaság 2020. január 1. - 2020. 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 2020-as év folyamán részvényesi bejelentés nem történt, a Felügyelő Bizottságnak nem kellett ilyen kérdésekben állást foglalnia.

Az ANY Biztonsági Nyomda Csoport stabilan és eredményesen működött 2020-ban. A Vállalatcsoport egy részvényre jutó eredménye 55 Ft, az EBITDA összege 2.996 millió Ft volt.

A független könyvvizsgálói jelentés megállapítása szerint az ANY Biztonsági Nyomda Nyrt. 2019. és 2020. 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. 2020. 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 lévőnek találta és azt a Közgyűlés számára elfogadásra ajánlja, 18.770.208 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 367.324 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 lévőnek találta és azt a Közgyűlés számára elfogadásra ajánlja, 22.977.410 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 784.778 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel.

A Felügyelő Bizottság javasolja továbbá az Igazgatóság eredmény felosztására vonatkozó javaslatának elfogadását, amely szerint a 2020. évi eredmény után részvényenként 55 Ft kerüljön osztalékként kifizetésre, amely összesen 813.706 ezer Ft. A saját részvényekre jutó osztalék a részvényesek között arányosan kerül kiosztásra.

Budapest, 2021. március 12.

Dr. Stumpf István
a Felügyelő Bizottság elnöke

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a Felügyelő Bizottságnak a Társaság 2020. 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 2020. 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
2020. január 1. - 2020. 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, 2021. március 12.

Dr. Gömöri Istvánné
az Audit Bizottság elnöke

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés az Audit Bizottság jelentését a Társaság 2020. 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 2020. 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 és leányvállalatai (együtt a „Csoport”) mellékelt 2020. évi konszolidált pénzügyi kimutatásának a könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatások a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített konszolidált pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból - melyben az eszközök és források egyező végösszege 22.977.410 E Ft, a tárgyévi átfogó eredmény 1.270.901 E Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó konszolidált átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból, konszolidált saját tőke változásainak kimutatásából, konszolidált cash-flow kimutatásából, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó konszolidált kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a konszolidált pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Csoport 2020. december 31-én fennálló konszolidált pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó konszolidált pénzügyi teljesítményéről 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 éves beszámolóra vonatkozó kiegészítő követelményeinek megfelelően készült.

A vélemény alapja

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

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



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

Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

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

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

Az üzleti érték értékelése

A konszolidált pénzügyi kimutatásban bemutatott Üzleti érték egyenlege 2020. december 31-én 335.857 E Ft, amely a mérlegfőösszeg mintegy 2%-át teszi ki. Az üzleti érték megtérülésének vizsgálata jelentős becsléseket tartalmaz úgy, mint az alkalmazott diszkontráta, vagy a leányvállalatok eredményességének növekedési rátája. A Csoport vezetősége évente felülvizsgálja, hogy szükség van-e értékvesztés elszámolására az EU IFRS-ek előírásaival összhangban. Ez egy jelentős könyvvizsgálati terület, miután az Üzleti értékvesztés felülvizsgálata jelentős becslési eljárásokat tartalmaz.

A könyvvizsgálati eljárásunk többek között magában foglalta feltételezések és az alkalmazott módszertan szakértők bevonásával végzett felülvizgálatát. Értékeljük a fő adatok pontosságát, úgy, mint a vezetés jövőbeni cash flow feltételezései, vagy az alkalmazott diszkont- és növekedési rátákat. Egyeztettük a kalkulációban szereplő várható pénzügyi adatokat az üzleti tervvel, és értékeltük a múltbeli adatok alapján. A jelentős becsléseket, úgy, mint az alkalmazott diszkontráta, vagy a leányvállalatok eredményességének növekedési rátája a szakértőink bevonásával értékeltük. Vizsgáltuk, hogy az alkalmazott módszertan összhangban van-e az EU IFRS-ek előírásaival és az előző évi módszertannal. Megvizsgáltuk, hogy a kiegészítő megjegyzések tartalmazzák-e a szükséges előírásokat az EU IFRS-ek előírásaival összhangban. A Csoport számviteli politikát és a kiegészítő megjegyzéseket a kiegészítő melléklet 2. és 9. pontja tartalmazza.



Egyéb információk

Az egyéb információk a Csoport 2020. évi konszolidált üzleti jelentéséből, amelyet a könyvvizsgálói jelentés dátuma előtt megszereztünk, valamint a Csoport Éves Jelentéséből állnak, amelyet várhatóan a könyvvizsgálói jelentés dátuma után bocsátanak rendelkezésünkre. A vezetés felelős az egyéb információkért ideértve az konszolidált üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az konszolidált pénzügyi kimutatásokra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

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

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

Véleményünk szerint a Csoport 2020. 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 2020. 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.

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



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

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

A konsolidált pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Csoportnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli konsolidált 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 konsolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a konsolidált 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 konsolidált 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 könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 hívunk a figyelmet a konszolidált pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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 fenyegetés kiküszöbölése érdekében meghozott intézkedéseket vagy alkalmazott óvintézkedéseket.

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. Igazgatósága Közgyűlési hatáskörben eljárva 2020. április 27-én jelölt ki minket a Csoport jog szerinti könyvvizsgálójának. A folyamatos megbízásunk teljes időtartama a korábbi hosszabbításokkal és megújításokkal együtt 4 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 Éva.

Budapest, 2021. március 11.



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



Bartha Zsuzsanna Éva
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 könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az ANY Biztonsági Nyomda Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a „Társaság”) mellékelt 2020. évi pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely pénzügyi kimutatások a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból - melyben az eszközök és források egyező végösszege 18.770.208 E Ft, a tárgyévi átfogó eredmény 367.324 E Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból, saját tőke változásainak kimutatásából, cash-flow kimutatásából, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság 2020. december 31-én fennálló pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó pénzügyi teljesítményéről és cash flow-iról a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal - ahogyan azokat az EU befogadta - („EU IFRS-ek”) összhangban, valamint az minden lényeges vonatkozásban a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) EU IFRS-ek szerint összeállított éves beszámolóra vonatkozó kiegészítő követelményeinek megfelelően készült.

A vélemény alapja

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

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

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

1 / 6 Oldal



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 kérdéssel 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 2020. december 31-én 1.656.211 E Ft, amely az összes eszközök mintegy 9%-a. A leányvállalatokban lévő részesedések értékelése jelentős megítélést igénylő terület, amely nagy mértékben függ az alkalmazott becslésektől, úgy, mint az alkalmazott diszkontráta, vagy a leányvállalatok eredményességének növekedési rátája.

A vezetés az EU IFRS-ekkel összhangban évente készít értékelést, hogy megbecsülje szükséges-e értékvesztés elszámolása. A leányvállalatokban lévő részesedések jelentős részaránya valamint az eszköz megtérülés jelentős becslési jellege miatt úgy értékeltük, hogy a leányvállalati részesedések értékelése kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdés.

A könyvvizsgálói eljárásaink során többek között szakértők bevonásával értékeltük a Társaság által alkalmazott értékelési eljárásokat és feltételezéseket, hogy megbecsüljük szükséges-e értékvesztés elszámolása. Ellenőriztük a Társaság elemzését az üzleti környezetre vonatkozóan, valamint értékeltük a fő adatok pontosságát. Egyeztetettük a kalkulációban szereplő várható pénzügyi adatokat az üzleti tervvel, és értékeltük a múltbeli adatok alapján. A jelentős becsléseket, úgy, mint az alkalmazott diszkontráta, vagy a leányvállalatok eredményességének növekedési rátája a szakértőink bevonásával értékeltük.

Vizsgáltuk, hogy az alkalmazott módszertan összhangban van-e az EU IFRS-ek előírásaival és az előző évi módszertannal. Megvizsgáltuk, hogy a kiegészítő megjegyzések tartalmazzák-e a szükséges előírásokat az EU IFRS-ek előírásaival összhangban. A Társaság leányvállalatokban lévő részesedéseire vonatkozó főbb számviteli politika elemek és a leányvállalatokban lévő

2 / 6 Oldal



részeselek bemutatásai a kiegészítő melléklet 2. és 9. pontjában találhatóak, amelyek részletesen bemutatják a leányvállalatokban lévő részeselek piaci értékelésének módját.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2020. 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 2020. 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 2020. 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 tudásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.



A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a pénzügyi kimutatásokért

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

Az pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 könyvvizsgálataért 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 hívunk a figyelmet a pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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 fenyegetés kiküszöbölése érdekében meghozott intézkedéseket vagy alkalmazott óvintézkedéseket.

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 Igazgatósága Közgyűlési hatáskörben eljárva 2020. április 27-én jelölt ki minket a Társaság jog szerinti könyvvizsgálójának. A folyamatos megbízásunk teljes időtartama a korábbi hosszabbításokkal és megújításokkal együtt 4 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 Éva.

Budapest, 2021. március 11.



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



Bartha Zsuzsanna Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a könyvvizsgálónak a Társaság 2020. évi üzleti évére vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolóiról és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról szóló jelentését elfogadja.

6. napirendi pont

A Társaság 2020. évi üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény szerinti beszámolói elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést

A beszámolók külön mellékelve

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A közgyűlés a Társaság mérlegét 18.770.208 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 367.324 ezer Ft tárgyévi eredménnyel, a Társaság konszolidált mérlegét pedig 22.977.410 ezer Ft mérlegfőösszeggel, és 784.778 ezer Ft tárgyévi eredménnyel. A 2020.évi adózott eredményből összesen részvényenként 55 Ft, 813.706 ezer Ft összegű osztalék kerüljön a részvényesek részére kifizetésre. Az osztalékfizetés időpontja: 2021. október 15.

7. napirendi pont

A Felelős Társaságirányítási gyakorlatról szóló nyilatkozat elfogadása

A nyilatkozat külön mellékelve

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés a beterjesztett Felelős Társaságirányítási gyakorlatról szóló nyilatkozatot elfogadja.

8. napirendi pont

A Társaság 2020. üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésének elfogadása

A jelentés külön mellékelve

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés a Társaság 2020. üzleti évére beterjesztett javadalmazási jelentését elfogadja.

9. napirendi pont

A Felügyelő Bizottsági ügyrend elfogadása

Az ügyrend külön mellékelve

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés a Társaság Felügyelő Bizottságának ügyrendjét elfogadja.

10. napirendi pont

Könyvvizsgáló választása, díjazásának megállapítása

Az Audit Bizottság javasolja, hogy a közgyűlés válassza meg 2021. május 1-től 2022. május 31-ig 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).

A könyvvizsgáló javasolt díjazása 2021-es év audit vonatkozásában 9.880.000 Ft.

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Közgyűlés a megválasztja 2021. május 1-től 2022. május 31-ig 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).

A Közgyűlés jóváhagyja a könyvvizsgáló díjazását a 2021-es év audit vonatkozásában 9.880.000 Ft-tal.

11. napirendi pont

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

Szóbeli előterjesztés

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

12. napirendi pont

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

A Testületi tagok díjazása változatlan.

[...]/2021. sz. közgyűlési határozat (javaslat)

A Testületi tagok díjazása változatlan.

13. 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 2022. október 19-ig élhet.

[...]/2021. 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 tőzsrészvényt 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 2022. október 19-ig élhet.

14. napirendi pont

Egyéb