

ND Nonprofit Zrt.

Éves beszámoló

2015. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényese részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság ("Társaság") mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.457.490 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 220.440 E Ft veszteség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

6.) Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb ügyek

7.) A jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

8.) Elvégeztük az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi üzleti jelentése az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. február 24.



Bartha Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Bartha Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám:005268

24164982-8411-573-01
Statisztikai számjel

01-10-047581
Cégjegyzék száma

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt

1011 Budapest, Iskola utca 13.

Éves beszámoló

2015. december 31.

Keltezés: Budapest, 2016. február 24.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-8-01



a vállalkozás vezetője (képviselője)

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2015.12.31
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	243 971	0	545 092
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	97 659	0	285 403
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek	97 659		285 403
7	Üzleti vagy cégérték	0		0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	146 312	0	259 689
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 004		2 210
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 380		512
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 873		4 415
14	Tenyészállatok	0		0
15	Beruházások, felújítások	133 055		252 552
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	Egyéb tartós részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Keltezés: Budapest, 2016. február 24.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen működő Részvénytársaság
1136 Budapest, Pannónia u. 40.
Adószám: 24164982-2-41
Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zrt. 1/2.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2015.12.31
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	1 153 320	0	642 653
28	I. KÉSZLETEK	0	0	0
29	Anyagok	0		0
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
32	Késztermékek	0		0
33	Áruk	0		0
34	Készletekre adott előlegek	0		0
35	II. KÖVETELÉSEK	131 065	0	19 881
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	185		10 810
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0		0
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39	Váltókövetelések	0		0
40	Egyéb követelések	130 880		9 071
41	Követelések értékelési különbözete	0		0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	789 989	0	549 556
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0		0
45	Egyéb részesedés	0		0
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	789 989		549 556
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	232 266	0	73 216
50	Pénztár, csekkek	44		136
51	Bankbetétek	232 222		73 080
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	356 135	0	269 745
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	887		375
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	355 248		269 370
55	Halasztott ráfordítások	0		0
56	Eszközök összesen	1 753 426	0	1 457 490

Keltezés: Budapest, 2016. február 24.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen működő részvénytársaság
1136 Budapest, Flanterná u. 40.
Adószám: 24164982-8411-573-01
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt.
1/2.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2015.12.31
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	1 452 494	0	1 232 054
58	I. JEGYZETT TŐKE	99 000		99 000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
61	III. TŐKETARTALÉK	445 000		445 000
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	960 070		893 964
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	160 000		14 530
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-211 576		-220 440
68	E. Céltartalékok	0	0	10 921
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		10 921
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
71	Egyéb céltartalék	0		0
72	F. Kötelezettségek	157 654	0	84 500
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
79	Átváltoztatható kötvények	0		0
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0

Keltezés: Budapest, 2016. február 24.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen működő részvénytársaság
1136 Budapest, Ráthonyi u. 80.
Adószám: 24164982-241
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2015.12.31
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	157 654	0	84 500
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
89	Rövid lejáratú hitelek	0		0
90	Vevőktől kapott előlegek	0		0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	103 025		31 765
92	Váltótartozások	0		0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 629		52 734
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	143 278	0	130 015
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	760		19 400
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 730		46 591
101	Halasztott bevételek	92 788		64 024
102	Források összesen	1 753 426	0	1 457 490

Keltezés: Budapest, 2016. február 24.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen működő közhasznú szervezet
1136 Budapest, Pannónia u. 40.
Adószám: 24164982-2-41
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2015.12.31
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	34 501		119 717
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	34 501		119 717
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	484 373		446 453
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	8 432		9 868
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	335 027		391 208
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 866		10 063
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58		200
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	353 383		411 339
15	10 Bérköltség	224 454		193 908
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 747		11 308
17	12 Bérjárulékok	67 054		57 715
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	305 255	0	262 931
19	VI. Értékcsökkenési leírás	27 327		44 684
20	VII. Egyéb ráfordítások	91 655		101 227
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-258 746	0	-254 011

Keltezés: Budapest, 2016. február 24,

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen működő társaság
a Vállalkozási és Vezetői Társaságok
1136 Budapest, Pannónia u. 40.
Adószám: 24164982-2-41
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összkieltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	23 956		4 969
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	23 956	0	4 969
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	162		162
40	ebből: értékelési különbözet	0		0
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	162	0	162
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	23 794	0	4 807
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-234 952	0	-249 204
44	X. Rendkívüli bevételek	23 381		28 764
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	5		0
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	23 376	0	28 764
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-211 576	0	-220 440
48	XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-211 576	0	-220 440
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0		0
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés	0		0
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-211 576	0	-220 440

Keltezés: Budapest, 2016. február 24.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit

Zártkörűen működő közhasznú szervezet
(a vállalkozás vezetője (igazgatója))
1136 Budapest, Pannónia u. 40.

Adószám: 24164982-2-41
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
1/2.

**A vállalkozás megnevezése: ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**

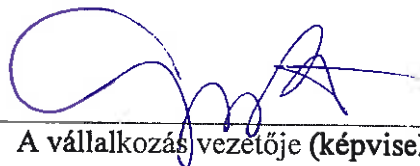
A vállalkozás címe: 1011 Budapest, Iskola u.13.

Cégjegyzékszám: 01-10-047581

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. december 31.

Keltezés: 2016. február 24.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
I/1.

I. Általános rész	3
1. A társaság bemutatása.....	3
2. Külső, jogi környezet	6
3. A számviteli politika rövid ismertetése	7
4. A számviteli politika alkalmazása	11
5. A valós vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet alakulása	11
II. Specifikus rész	12
A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	12
1. Befektetett eszközök	12
2. Forgóeszközök.....	13
3. Aktív időbeli elhatárolások	14
4. Saját tőke	15
5. Céltartalékok.....	16
6. Kötelezettségek.....	16
7. Passzív időbeli elhatárolások	17
8. Mérlegen kívüli tételek	18
B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	18
1. Bevételek bemutatása (Üzemi tevékenység, egyéb bevételek, rendkívüli bevételek)	18
2. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK.....	19
3. Értékcsökkenés.....	20
4. Pénzügyi műveletek eredménye.....	21
III. Tájékoztató adatok	21
1. Bér- és létszámadatok.....	21
2. Környezetvédelem.....	22
3. Megbízható és valós összképhez szükséges további adatok	22
4. Társasági adóalapot módosító tételek bemutatása	22
5. Képviselet.....	22
IV. Mellékletek	23

I. Általános rész

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaság neve:	ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövid neve:	ND Nonprofit Zrt.
A Társaság jogi formája:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1011 Budapest, Iskola u.13.
A Társaság internetes honlap címe:	www.nemzetidohany.hu
A Társaság vezérigazgatója:	Gyulay Zsolt
A Társaság bejegyzésének kelte:	2012. november 15.
A Társaság jegyzett tőkéje:	99.000 eFt

A Társaság 100 %-ban állami tulajdonban van, alapítója a Magyar Állam. Az alapítói jogköröket a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium gyakorolja.

A Társaság alakulásának története: A Társaság a 2012. szeptember 24-én kihirdetett, A fiatalok dohányzásának visszaszorításáról és a dohánytermékek kiskereskedelméről szóló 2012. évi CXXXIV. törvény (a továbbiakban: „Fdvty”) alapján jött létre és ezen törvény határozza meg a Társaság működését. Az Fdvty 4§ (2) bekezdése meghatározza a következőt: „A dohánytermék-kiskereskedelem szervezésének előmozdítására, a dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultság átengedéséről szóló pályázat kiírásának, elbírálásának, a koncessziós szerződés megkötésének előkészítésére, a megkötött koncessziós szerződés ellenőrzésére, valamint a dohánytermék-kiskereskedők számára országos szakmai képzés megszervezésére és lebonyolítására a miniszter 100%-os állami tulajdonban lévő zártkörűen működő nonprofit részvénytársaságot alapít.” A Társaságot a cégbíróság 2012. november 15-én jegyezte be, a tulajdonosi jogkörök gyakorlója 2012. december 31-ig a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság volt. A Magyar Állam nevében a Nemzeti Fejlesztési Miniszter első alkalommal a 2012. november 15. napján megjelentetett koncessziós pályázati felhívásában nevezte meg a Társaságot a koncessziós jogosultság átengedésének közreműködő szervezatként. 2012. december 22-én kihirdetett, az egyes gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló szervezet kijelöléséről szóló 77/2012-es NFM rendelet alapján 2013. január 1-től 2017. december 31-ig a Társaság felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességének gyakorlójának a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumot jelölte ki.

Az ND Nonprofit Zrt. (a továbbiakban a "Társaság") az alábbi tevékenységekkel foglalkozik:

- általános közigazgatás (főtevékenység)
- dohányáru-kiskereskedelem
- üzletvezetés
- üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás igazgatása
- konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- egyéb humán-egészségügyi ellátás
- számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás
- reklámügynöki tevékenység, hirdetési kampány tervezése és megvalósítása
- piac és közvéleménykutatás
- összetett adminisztratív szolgáltatás

Az Fdvtv. 2014. év végi módosítását követően

- médiakampány szervezése, lebonyolítása, szakmai támogatása,
- közösségi megjelenés,
- sportrendezvényeken történő megjelenés,
- leszokást elősegítő szervekkel, egészségügyi intézményekkel történő együttműködés
- egészségvédelmi programokban történő részvétel.
- A dohánytermék-kiskereskedők országos szakmai képzésének megszervezése és lebonyolítása.

A Magyar Állam képviseletében eljáró nemzeti fejlesztési miniszter az országos dohánykiskereskedelmi-ellátási tevékenység folytatására kötött koncessziós szerződés aláírását megelőzően, 2015. június 14-én meghatalmazta az ND Nonprofit Zrt-t, hogy Koncessziós szerződés rendelkezéseinek Koncessziós Társaság általi betartásának ellenőrzésével összefüggésben a Koncesszióba adót megillető jogok gyakorlása és kötelezettség teljesítés során helyette és nevében korlátozás nélkül eljárjon.

A Társaság a következő tevékenységeket végzi:

– Pályáztatások

Az állam a dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultság átengedésére nyilvános pályázatot ír ki.

A nyilvános pályázati felhívást vagy legalább két országos napilapban, vagy a pályázat szerinti településen illetékes kormányhivatal vagy a részvénytársaság honlapján meg kell hirdetni.

A koncessziós pályázatot úgy kell kiírni, hogy az időtartama 20 év legyen. A pályázatok eredményhirdetése a benyújtási határidőt követő 30 nap, mely indokolt esetben egy alkalommal, legfeljebb 30 nappal meghosszabbítható.

A miniszter az eredményhirdetést követő 30 napon belül köti meg a koncessziós szerződést. Egy személlyel egy időben legfeljebb öt megkötött koncessziós szerződés lehet hatályban, továbbá egy személy nem birtokolhatja a településen lévő összes koncesszió kétharmadát.

A koncessziós szerződés lejártát megelőző 6 hónappal a dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultságra vonatkozó új pályázatot ki kell írni.

Amennyiben a koncessziós szerződés nem a szerződés lejártával szűnik meg, úgy a megszűnést követő 120 napon belül ki kell írni a pályázatot, amennyiben az Fdvtv. máshogy nem rendelkezik.

A pályázat eredménytelensége esetén legkésőbb az eredménytelenség kihirdetését követő 6 hónapon belül új pályázatot kell kiírni és annak eredményéről a határidőn belül határozni is kell.

Ha a kiírt új pályázat is bármely okból eredménytelen, úgy az új pályázat eredménytelenségének kihirdetését követő 36 hónapon belül kell legkésőbb új pályázatot kiírni.

Amennyiben az állam kijelöltek útján gyakorolja a tevékenységet és a második pályáztatás is eredménytelen, úgy az új pályázat eredménytelenségének kihirdetését követő 12 hónapon belül kell legkésőbb új pályázatot kiírni.

Ha egy dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultság gyakorlása – legalább két, 24 hónapon belül meghirdetett pályázati kiírást követően – az utolsó pályázati kiírás eredményhirdetését követő 90. napon belül sem folyik, akkor az utolsó pályázat eredményhirdetését követő 36 hónap elteltéig nem kötelező új pályázatot kiírni.

– Kijelölések kezelése

Bármely dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultság gyakorlása egy adott településen megszűnt vagy még nem folyik, akkor a dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultságot a Társaság, vagy a Társaság által felhatalmazott személy útján gyakorolhatja az állam az új, eredményes pályázat alapján megkötendő koncessziós szerződés aláírásáig (kijelölés).

– Jelentkezési felhívás régi trafikosok részére

A Társaság 2013. május 13-án jelentette meg felhívását régi trafikosok részére. Ezen felhívásra 2013. május 21-ig lehetett beadni a jelentkezést azon régi trafikosoknak, akik az első pályáztatásban is indultak, de nem nyertek, akiknek az árbevétele évente a 100 millió Ft-t nem haladta meg és ezen belül a dohánytermék értékesítés árbevétele a 80%-t elérte. Kitétel volt a fentiek felül az, hogy 20 éve változatlan helyen és változatlan formában működjön a kereskedelmi egység. Ezen felhívásra 283 jelentkezés érkezett be, melyből 60 régi trafikosnak lett lehetősége átmenetileg kijelölés útján dohánytermék értékesítésre. Természetesen a régi trafikosok is pályáznak az újonnan kiírt koncessziós helyekre, így amennyiben nyernek, úgy a speciális státuszuk megváltozik és immár koncesszióval rendelkező Jogosultként folytatják tovább tevékenységüket. A kezdeti 60 nyertesből 2015. december 31-én 41 régi trafikos üzemel.

– Pénzügyi rendszer üzemeltetése

A törvény 10/B. paragrafusa alapján a koncessziós díjat a miniszter a részvénytársaság közreműködésével szedi be. A Társaság a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium számlázási megbízottjaként jár el a koncessziós díj kiszámlázása és beszedése, kötbérek kiterhelése tekintetében, melynek során a Minisztérium nevében állítja ki a koncessziós díjról szóló számlákat, a kártérítésről és kötbérről szóló bizonylatokat. A koncessziós díjak beszedésének részletszabályait a Minisztériummal kötött Pénzügyi Megállapodás szabályozza.

– Koncesszió ellenőrzés tevékenység

Az Fdtv. 2013. júniusától életbe lépő változása alapján a Társaság tevékenységi körébe tartozik a dohánytermék kiskereskedelmi tevékenység koncesszióinak ellenőrzése. A Társaság ellenőrzési szakterülete kezeli a dohánytermék kiskereskedelmi tevékenység kijelölését azon területekre vonatkozóan, ahol a pályáztatás ideiglenesen nem volt eredményes.

– Kereskedelmi adatok kezelése

Az Fdtv. 2013. júniusában életbe lépő változása alapján a dohánytermék-kiskereskedők által a nyilvántartások vezetésére és a dohányboltban forgalmazott egyes jövedéki termékekre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettség teljesítésére irányadó részletes szabályokat Kormány kormányrendeletben határozta meg. 2013. június 30-án került kihirdetésre a 244/2013 (VI.30.) Kormányrendelet a dohánytermék kiskereskedők által vezetendő nyilvántartásokról, valamint a dohányboltban forgalmazott egyes termékekre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséről.

2013. szeptember 1-től kötelező a dohánytermék kiskereskedelmi egységek napi forgalmi adatszolgáltatása.

A kijelöléssel ideiglenesen, koncessziós díjfizetési kötelezettség nélkül dohányterméket árusítóknak, a mozgóboltoknak, továbbá a szüneteltetőknek lehetőségük van havonta egyszeri, papíralapú vagy elektronikus adatszolgáltatásra is a Társaság honlapján közzétett formátumban. A többi dohánytermék kiskereskedő online adatszolgáltatási kötelezettségét egy általa szabadon választott, de a Társaság által minősített és regisztrált készlet nyilvántartási kiskereskedelmi szoftver alkalmazásával köteles eleget tenni.

– Éves továbbképzés szervezése dohánytermék kiskereskedők részére

2014. májusában kezdte a Társaság a Kereskedelmi és Iparkamarával a dohánytermék kiskereskedelem koncessziós jogosultjai részére, a pályázati vállalásainak teljesítése érdekében az éves szakmai továbbképzést, mely az akkori szabályozás szerint még kamarai szervezésében kellett megvalósulnia. A Társaság minden továbbképzésen előadóként részt vett a NAV és NFH képviselőivel együtt, ezzel biztosítva a dohánytermék kiskereskedők részére minél szélesebb körű és átfogóbb ismeretek nyújtását.

2015. évtől kezdődően a törvény a továbbképzések szervezését és megtartását a Társaság feladatai közé sorolta.

– Dohánybolt ellátó ellenőrzése és a vonatkozó számlázások elvégzése

A Társaság a nemzeti fejlesztési miniszter által jóváhagyott Az országos dohánykiskereskedelem-ellátási kötelezettség ellenőrzéséről szóló szabályzat szerint ellenőrzi a Magyar Állam és az ODBE közt 2015. évben létrejött koncessziós szerződésben tett vállalásokat, továbbá a törvényi és jogszabályi előírásoknak való megfelelést köteles ellenőrizni, melyek felsorolásszerűen a következők:

- Foglalkoztatás ellenőrzése
- Ellátás lefedettségének és a telephelyek ellenőrzése
- Tevékenység ellátásához szükséges engedélyek meglétének ellenőrzése
- ÁSZF ellenőrzése
- Online megrendelői felület rendelkezésre állásának ellenőrzése
- Megrendelések teljesítési határidejének ellenőrzése
- Nemzeti Dohányboltokba történő kiszállítás gyakoriságának ellenőrzése
- Esetleges tisztességtelen piaci magatartás ellenőrzése

2. KÜLSŐ, JOGI KÖRNYEZET

A Társaság működését alapvetően a következő törvényi szabályozások befolyásolják:

- 2012 évi CXXXIV. törvény, a fiatalok dohányzásának visszaszorításáról és a dohánytermékek kiskereskedelméről (Fdvttv)
- A koncesszióról szóló 1991. évi XVI. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- A fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény
- A gazdasági reklámtevékenység alapvető feltételeiről és egyes korlátairól szóló 2008. évi XLVIII. törvény
- a dohánytermékek előállításáról, forgalomba hozataláról és ellenőrzéséről, a kombinált figyelmeztetésekről, valamint az egészségvédelmi bírság alkalmazásának részletes szabályairól szóló 39/2013. (II. 14.) Korm. rendelet

- 77/2012. évi NFM rendelete az egyes gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló szervezet kijelöléséről
- 181/2013. (VI. 7.) Korm. rendelet a dohánytermék-kiskereskedelmi tevékenységhez kapcsolódó engedélyezési eljárás egyes szabályairól
- 309/2011. (XII.23.) Kormányrendelet a központosított informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokról
- 7/2013. (II.26.) NFM rendelet a központosított informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokat egyedi szolgáltatási megállapodás útján igénybe vevő szervezetekről, valamint a központi szolgáltató által üzemeltetett vagy fejlesztett informatikai rendszerekről
- 244/2013 (VI.30) Kormányrendelet a dohánytermék kiskereskedők által vezetendő nyilvántartásokról, valamint a dohányboltban forgalmazott egyes termékekre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséről.
- 335/2005. (XII. 29.) Kormányrendelet a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről
- 2013. évi L törvény az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról
- 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról

3. A SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID ISMERTETÉSE

3.1. A beszámoló készítés rendje, a számviteli politika alapelvei

A beszámoló készítés és a számviteli politika alapja a 2000. évi C törvény a számvitelről.

Év végi mérlegkészítés fordulónapja: 2015. december 31.

Év végi mérlegkészítés napja: 2016. január 31.

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével megbízott személy:

Név: Geresics Tímea

Regisztrációs szám: 178813

Könyvvizsgáló adatai:

Név: Bartha Zsuzsanna az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. képviseletében

Székhely: 1132 Budapest, Váci út 25.

Kamarai tagsági igazolvány száma: 005268

Könyvvizsgálat díjazása: 3.100 e Ft + ÁFA/2015-es üzleti év könyvvizsgálati díja

A beszámoló minden adata ezer forintban kerül közzétételre.

Célok

A számviteli politika célja, hogy a társaságnál olyan számviteli információs rendszer működjön, amely elősegíti a társaság eredményes gazdálkodását, amelynek alapján a gazdálkodásról, a vagyoni helyzetről megbízható és valós összképet adó információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, továbbá járuljon hozzá a döntéshozatalhoz szükséges információk biztosításához.

A Társaság a költségeket kizárólag az 5. költségcsoport számlaosztály számláin könyveli. A költségek az év végi zárás keretében a számviteli törvény előírásainak megfelelően átvezetésre kerülnek a 8-as számlaosztályba.

A mérleg, eredménykimutatás választott formája

A társaság a mérleg sémájára az 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig a 2. számú melléklet (összköltség eljárással készített eredménykimutatás) „A” változatát választotta.

3.2. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérleg főösszeg 2 %-a meghaladja az 100 millió forintot, akkor a 100 millió Ft-ot.

3.3. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és értékelési elvek

3.3.1. Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés összegét az eszköz használatba vételekor kell megtervezni. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számol el a vállalkozás mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

A társaság vonatkozásában **jelentős maradványértéknek tekintendő** a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásánál:

- Épületek esetén a bekerülési érték 5 %-a.
- Építmények esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha a 100 ezer Ft-ot meghaladja.
- Műszaki és egyéb gépek, berendezések, járművek esetén nem kerül maradványérték megállapításra
- A 200 ezer Ft alatti tárgyi eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

Alkalmazott leírási módszerek

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő

rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a használati időn belül lineárisan határozza meg. Az értékcsökkenést a használatba vételtől, a birtokba lépéstől kezdődően havonta – napokra - számolja el a társaság. (A leírási kulcsokat a számviteli politika részletesen tartalmazza.)

A 100 ezer Ft alatti egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenések ill. visszairásuk elszámolásának esetei részletesen a számviteli politikában találhatók.

Értékvesztések és visszairásuk elszámolása

A számvitelről szóló törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a külföldi pénzürtékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál,
- az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Befektetések és értékpapírok értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél- függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A gazdasági társaságban lévő tulajdonosi részesedést jelentő befektetés piaci értékének meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós (legalább egy éven keresztül történő) piaci megítélését, a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

A társaságnál értékvesztést kell elszámolni a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, ha legalább egy éven keresztül a gazdasági társaság saját tőke/jegyzett tőke aránya 10 %-kal kisebb, mint a befektetés könyv szerinti értéke/befektetés névértékének aránya. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, tartósnak, ha egy éven túl fennáll.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós egyedi minősítése alapján (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Tartósnak tekinthető a követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem került sor.

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbözet, ha meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20%-át, vagy az 50 ezer Ft-ot.

A határidőn túli követelésekre, a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni.

A társaság az egyedi értékelés során megvizsgálja:

- a kintlévőség jogi státuszát (pl:csőd-, felszámolási eljárás, peresítés alatt áll-e, rendelkezik-e végrehajtható vagyonnal)
- az adós fizetési szokásait/hajlandóságát,
- az adós fizetőképességéről, gazdasági helyzetéről rendelkezésre álló információkat
- a kintlévőség rendezésére irányuló megállapodás tartalmát, teljesítését stb.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni:

Időintervallum	Értékvesztés %-a
60-90 nap	25 %
91-180 nap	50 %
181-360 nap	75 %
361 nap felett	100 %

A felszámolás alatt álló vevővel szemben fennálló követelésre – a követelés megtérülését biztosító egyéb megállapodás hiányában – 100 % értékvesztést kell elszámolni.

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor a társaság a legmagasabb %-kal számolja el az értékvesztést.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a

különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

4. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA

A Társaság a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

A Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel.

A Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek, azok továbbtagolási lehetőségével a Társaság nem élt.

Az áttekinthetőség érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

A valós vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet alakulásának bemutatására szolgáló mutatók az 5. számú mellékletben találhatók.

II. Specifikus rész

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Eltérés
Immateriális javak	97.659	285.403	187.744
Tárgyi eszközök	146.312	259.689	113.377
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A) Befektetett eszközök összesen	243.971	545.092	301.121
Készletek	0	0	0
Követelések	131.065	19.881	-111.184
Értékpapírok	789.989	549.556	-240.433
Pénzeszközök	232.266	73.216	-159.050
B) Forgóeszközök összesen	1.153.320	642.653	-510.667
C) Aktív időbeli elhatárolások	356.135	269.745	-86.390
Eszközök	1.753.426	1.457.490	-295.936

1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

1.1 Immateriális javak

A Társaság immateriális javak közt kizárólag szellemi termékeket mutat ki.

2015.12.31-én értékkel bíró immateriális jószágok nettó értéke a következő:

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2015.12.31.
Pályázatkezelési program	41.425
Számlázóprogram	1.066
Adattárház	18.911
DMS iratiktató rendszer	10.366
Koncessziókezelő rendszer	211.874
Egyéb, kis értékű immateriális javak	1.761
Összes immateriális jószág nettó értéke 2015.12.31.	285.403

1.2 Tárgyi eszközök

A Társaság tárgyi eszközeinek megbontásai 2015.12.31-én a következő:

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2015.12.31
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2.210
Műszaki gép, berendezés	512
Egyéb gép, berendezés	4.415
Beruházások	252.552
Tárgyi eszközök összesen	259.689

A Társaság 2014 év folyamán apportba kapta jövőbeni új székházát, mely természetben a XIII. Pannónia utca 40. szám alatt található. Az ingatlan átvételkori állapotában a Társaság céljainak megfelelően nem volt használható, 2015. év folyamán az ingatlan átépítése megtörtént, üzembe helyezése 2016. I. negyedévében várható.

Beruházásként jelenik meg továbbá a számlázóprogram koncessziókezelő programhoz történő továbbfejlesztése, melynek aktiválására 2016. januárban került sor.

A tárgyi eszközök fennmaradó részét a mindennapi használati tárgyak alkotják, úgymint számítógépek, telefonok, lámpák, székek, kávéfőző gépek.

adatok e Ft-ban,	
Megnevezés	2015.12.31.
Pannónia utcai székház apport	94.000
Tervezési számlák bruttó összege	5.960
Székház átépítése	123.747
Vízi közmű fejlesztés	1.501
Beépített polcrendszer	10.095
Beépített védelmi rendszer	6.233
Beépített asztalosmunkák	5.396
Egyéb	769
Ingatlan beruházások összesen	247.701
Számlázóprogram interface	4.851
Beruházások összesen	252.552

2. FORGÓESZKÖZÖK

2.1 Követelések

A Társaság 2014. év végén 185 eFt vevőköveteléssel rendelkezett mindösszesen. 2015. december 31-re a vevőkövetelések állománya 10.810 eFt-ra emelkedett az újonnan kötött adatértékesítési szerződésekből adódóan. A 2015. december 31-i vevőállományból 10.668 eFt összegű követelés nem lejárt, míg a további 142 eFt összegű vevőkövetelés 30 napon belüli követelés. Ebből következően vevő értékvesztés elszámolására sem kerül sor.

adatok e Ft-ban,			
Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Eltérés
Belföldi vevők	185	10.810	10.625
<i>ebből lejárt követelések</i>	0	142	142
Egyéb követelések	130.880	9.071	-121.809
Követelések összesen	131.065	19.881	-111.184

Egyéb követelések levezetése:

adatok e Ft-ban,			
Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Eltérés
NFM támogatási követelés	112.918	0	-112.918
Munkavállalókkal szembeni követelés	262	168	-94
Óvadék, kaució	280	280	0
ÁFA követelés	14.553	8.189	-6.364

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Eltérés
Kötbér követelés	522	0	-522
Innovációs hozzájárulás követelés	372	143	-229
Iparűzési adó követelés	1.968	286	-1.682
Egyéb	5	5	0
Egyéb követelések összesen	130.880	9.071	-121.809

A Társaságnak nem áll fenn követelése kapcsolt vagy egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben.

A 2014.12.31-es magas követelésállomány oka az, hogy a 2014. évi támogatási szerződés 112,9 millió Ft-os utolsó részletének kifizetése áthúzódott a 2015-es pénzügyi évre, így a Társaság az egyéb követelések közt mutatta ki. 2015. december 31-én a Társaság egyéb követelései nagyrészt a különböző adóhatóságokkal szembeni követelésekből adódnak.

2.2 Pénzeszközök és értékpapírok

A Társaság a 2014. évre vonatkozó beszámoló készítésekor 1.022.255 eFt pénzeszközzel rendelkezett, melyből értékpapírként lekötött összeg 789.989 eFt volt.

2015. december 31-én a Társaság pénzeszköz-állománya 622.772 eFt-ra csökkent, melyből állampapírba fektetett 549.556 eFt összeget, míg szabad pénzeszközeinek állománya 73.216 eFt volt.

2015. december 31-én a Társaság pénzeszközei közül 10.952.412 Ft a NFM felé elszámolási kötelezettséggel bíró koncessziós díj, kötbér és a visszautalásra fenntartott pufferből adódik.

3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Eltérés
Diszkont kincstárjegy kamata	754	261	-493
Egyéb	133	114	-19
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	887	375	-512
Forgalmi adatgyűjtő rendszer és adattárház költségeinek elhatárolása	355.248	268.535	-86.713
Egyéb	0	835	835
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	355.248	269.370	-85.878
Aktív időbeli elhatárolások	356.135	269.745	86.390

Az elhatárolt egyéb bevételek 2014. évi magas értéke a Társaság jelentős értékpapír állományából adódott. 2015. év végén a Társaság lényegesen alacsonyabb összegű értékpapír állománnyal rendelkezett, mely nagy részének lejáratát 2016. év elején volt.

A Társaság számítástechnikai infrastruktúrájának üzemeltetését a NISZ Nemzeti Infokommunikációs és Szolgáltató Zrt. végzi. A 309/2011 (XII.23.) Kormányrendelet, továbbá a 7/2013 (II.26.) NFM rendelet határozza meg a működtetés formáját és részletes

szabályozását. A NISZ Zrt. a Kormányrendelet alapján az igénybevevők részére informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokat nyújt. A Társaság igen magas összegű költségek aktív elhatárolásának oka az, hogy a forgalmi adatgyűjtő rendszer tulajdonjoga nem a Társaságé, hanem a NISZ Zrt-é, így a bekerülés egyszeri költségét a Társaság a számviteli törvénynek megfelelően az aktív időbeli elhatárolások között szerepelteti. A dohányboltok napi adatforgalmának összegyűjtésének joga törvényi felhatalmazáson alapul és ezáltal nem forgalomképes jog, így a Társaság ezen költséget a fentiekből kifolyólag nem szerepelteti az immateriális javak közt.

2015. üzleti évben az aktív elhatárolások állománya a várakozásoknak megfelelően, 86.390 eFt-tal csökkent, melynek magyarázata a számítástechnikai beruházások elszámolási módszeréből adódik.

FORRÁSOK

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Eltérés
Jegyzett tőke	99 000	99.000	0
Tőketartalék	445 000	445.000	0
Eredménytartalék	960.070	893.964	-66.106
Lekötött tartalék	160 000	14.530	-145.470
Mérleg szerinti eredmény	-211.576	-220.440	-8.864
A) Saját tőke	1.452.494	1.232.054	-220.440
B) Céltartalékok	0	10.921	10.921
Szállítók	103.025	31.765	-71.260
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54.629	52.734	-1.895
C) Rövid lejáratú kötelezettségek	157.654	84.500	-73.154
D) Passzív időbeli elhatárolások	143.278	130.015	-13.263
Források	1.753.426	1.457.490	-295.936

4. SAJÁT TŐKE

adatok e Ft-ban,

Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Egyenleg 2012.12.31.	5.000	445.000	0	0	-25.426	424.574
2012.12.31. mérleg szerinti eredmény átvezetés	0	0	-25.426	0	25.426	0
2013.12.31. Lekötött tartalék képzés	0	0	-160.000	160.000	0	0
2013. évi MSZE					1.145.496	1.145.496
2013.12.31. Mérleg szerinti eredmény és átvezetése	0	0	1.145.496	0	-1.145.496	0
2014. évi apport	94.000	0	0	0	0	94.000
2014.12.31. Mérleg szerinti					-211.576	-211.576

Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
eredmény						
2014. évi MSZE átvezetése			-211.576		211.576	0
Lekötött tartalék feloldása			145.470	-145.470		0
2015. évi MSZE					-220.440	-220.440
Egyenleg 2015.12.31	99.000	445.000	893.964	14.530	-220.440	1.232.054

A Társaság 2012. évben alakult. A tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 5.000 eFt értékben hajtott végre jegyzett tőke befizetést és 445.000 eFt értékben tőketartalékról döntött alapítói határozatában. A teljes, 450.000 eFt értékű tőke kiegyenlítésre került 2012. évben. Jegyzett, de be nem fizetett tőkével a Társaság nem rendelkezik. A Társaság 1 darab, 5.000 eFt értékű dematerializált részvénnel rendelkezett 2013. december 31-én. 2014. év folyamán a Társaság az Alapítói jogok gyakorlójától apportba kapta a XIII. Pannónia u. 40. szám alatt található épületet, mely a Társaság székháza lesz.

A Társaság 2013. folyamán a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény szerinti fejlesztési tartalék képzésről határozott 160.000 eFt összegben, melyet a leendő székházának beruházásaira kíván felhasználni. Ily módon 160.000 eFt átvezetésre került a lekötött tartalékba az eredménytartalék terhére. 2015. évben a Társaság a lekötött tartalék összegéből 145.470 eFt. összeget felhasznált az új székház beruházásával kapcsolatosan, így ennek visszavezetése 2015. évben megtörtént.

5. CÉLTARTALÉKOK

A Társaságnak a mérlegkészítés időpontjában folyamatban lévő jogi ügye van közadatkiadásra vonatkozóan, mellyel kapcsolatban 10.921 eFt értékben céltartalékot képezett minden olyan költségre, melyre a számviteli törvény 41.§ (1) pontja alapján a szükséges fedezet nem kerül egyéb módon biztosításra.

6. KÖTELEZETTSÉGEK

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel. A Társaságnak zálogjoggal, vagy egyéb joggal terhelt (biztosított) kötelezettségei, illetve kapott támogatásból származó kötelezettségei nincsenek. A tárgyévi kötelezettségek között olyan, ahol a visszafizetendő tőkeösszeg nagyobb a kapott összegnél, nincs.

A szállítók egyenlege 2015. december 31-én 31.765 eFt, mely jelentős összegű illetve idejű lejárt tartozást nem tartalmaz.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek egyenlegét a tárgyév decemberére vonatkozóan kifizetésre került és 2016. januárig kerülő személyi jellegű ráfordítások járulékai alkotják.

eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2014.12.31	2015.12.31	Változás
Társadalombiztosítási kötelezettség	20.515	14.500	-6.015
NFM felé elszámolási kötelezettség kötbér, konc.díj	14.914	10.953	-3.961
Jövedelem elszámolás	10.729	21.078	10.349
Személyi jövedelemadó elszámolása	7.086	5.063	-2.023
Költségvetési befizetési kötelezettségek	1.070	1.040	-30
Pályázati biztosíték visszafizetési kötelezettség	100	100	0
Egyéb kötelezettségek, elszámolások	215	0	-215
ÖSSZESEN	54.629	52.734	-1.895

7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

eFt

	2014.12.31	2015.12.31	Változás
Pályázati díjak időbeli elhatárolása	0	0	0
Adatértékesítésből származó bevételek elhatárolása	760	19.400	18.640
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	760	19.400	18.640
Előző évet érintő személyi jellegű tervezett kifizetések és járuléakai	28.835	0	-28.835
Egyéb	20.895	46.591	25.696
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49.730	46.591	-3.139
Fejlesztési célra kapott támogatás időbeli elhatárolása	92.788	64.024	-28.764
Halasztott bevételek	92.788	64.024	-28.764
Passzív időbeli elhatárolások	143.278	130.015	-13.263

Bevételek passzív időbeli elhatárolása közt a Társaság azon bevételeit mutatja ki, ahol a Pályázati kiírás év végén megtörtént, de a határidő lejárt csak következő évben van, így a bevétellel párhuzamosan megjelenő költségek is csak következő évet terhelik. 2015. év végén pályáztatás nem történt, így pályázati díj sem került elhatárolásra. Szintén a bevételek passzív időbeli elhatárolásaként mutatja ki a Társaság azokat az adatértékesítésből származó bevételeit, ahol a havidíjak előre kiszámlázásra kerülnek.

Halasztott bevételek között mutatja ki a Társaság a támogatásból a fejlesztési célra kapott összeget. 2013.12.31-én a 2013. évi támogatási szerződésből a fejlesztési célra kapott összeg 106.670 eFt, melyet csökkentett a 2013. üzleti évben elszámolt értékcsökkenés értéke. 2014. évben a Társaság 23.547 eFt. további összeget kapott fejlesztési célra. 2015. évben a támogatási összeg kizárólag működési költségek fedezetére került elszámolásra, így módon növekedés nem történt. A csökkenés a 2015. év folyamán elszámolt értékcsökkenés összegéből adódik.

A támogatásonként kimutatott halasztott bevételt a fejlesztés során megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor kell megszüntetni. Amennyiben az eszköz bekerülési értéke a használatba vételt követően megnő a használatbavételkor bekerülési értékhez képest, akkor a halasztott bevétel megszüntetésekor a bekerülési érték növekményt figyelmen kívül kell hagyni. Amennyiben e mellett az eszköz hasznos élettartama is növekszik, akkor a halasztott bevétel megszüntetésekor a hasznos élettartam növekedését is figyelmen kívül kell hagyni.

Költségek passzív időbeli elhatárolásának egyenlege 2014. évben a még számfejtésre nem került személyi jellegű ráfordítások elhatárolásából és azok járulékaiból adódott, valamint mindkét évben azon költségek elhatárolásából, ahol a szolgáltatás teljesítése tárgyidőszakban megtörtént, számla azonban csak következő évben érkezett hozzá.

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli tételekkel.

B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

EREDMÉNYKIMUTATÁS

eFt

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	34.501	119.717	85.216
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	484.373	446.453	-37.920
Anyagjellegű ráfordítások	353.383	411.339	57.956
Személyi jellegű ráfordítások	305.255	262.931	-42.324
Értécsökkenés	27.327	44.684	17.357
Egyéb ráfordítások	91.655	101.227	9.572
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-258.746	-254.011	4.735
Pénzügyi műveletek eredménye	23.794	4.807	-18.987
Szolgáltatás-vállalkozói eredmény	-234.952	-249.204	-14.252
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	23.381	28.764	5.383
Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök	0	0	0
Rendkívüli ráfordítás	-5	0	5
Rendkívüli eredmény	23.376	28.764	5.388
Adózás előtti eredmény	-211.576	-220.440	-8.864

1. BEVÉTELEK BEMUTATÁSA (ÜZEMI TEVÉKENYSÉG, EGYÉB BEVÉTELEK, RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK)

Értékesítés nettó árbevételeként kerülnek kimutatásra a forgalmi adatok értékesítéséből származó bevételek, a pályázati díjakból származó nettó bevételek, valamint az egyéb értékesítésből származó fénymásolási díjak, a készletforgalmi szoftverek minősítéséért fizetett díjak.

Egyéb bevételként nagyrészt a működésre kapott állami támogatás összege kerül elszámolásra.

Rendkívüli bevételek között a támogatási szerződésből eredő bevételeit, valamint a véglegesen kapott pénzeszközök összegét szerepelteti a Társaság. 2013. évben a Társaság 400 millió Ft állami támogatásra volt jogosult 2013. évi működése fedezetére. A 2013. évi

állami támogatásból 107 millió Ft fejlesztési célra került elszámolásra, így ennek az értékcsökkenési leírással arányos része kerül a rendkívüli bevételek közt kimutatásra. A Társaság véglegesen átvett pénzeszköz címén kapta meg az Fdtv. által előírt, 2013. évben befolyt koncessziós díjak összegét.

2014. évben a Társaság 506 millió Ft állami támogatást kapott, melyből 23.547 eFt. összegű támogatás fejlesztési célra került felhasználásra.

2015. évben a Társaság fejlesztési célú támogatásban nem részesült, így módon a rendkívüli bevételek állományát a 2013. és 2014. évi fejlesztési célra kapott támogatásból vásárolt eszközök elszámolt értékcsökkenéssel arányosan visszairásra került része alkotja.

Export árbevételt a Társaság nem realizált, valamennyi bevétele forintban keletkezett.

2. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A Társaság anyagjellegű ráfordításai a működés során felmerülő anyagköltségekből, rezsiköltségekből, számítástechnikai díjakból, marketing költségekből, bérleti díjakból, könyvelési, bérszámfejtési költségekből, postai díjakból ügyvédi költségekből, biztosítási díjakból, bankköltségekből és egyéb, a napi operatív működést biztosító ráfordításokból adódnak.

eFt

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
Anyagköltség	8.432	9.868	1.436
Igénybevett szolgáltatások	335.027	391.208	56.181
Egyéb szolgáltatások	9.866	10.063	197
Elábé	0	0	0
Eladott, közvetített szolgáltatások	58	200	142
Anyagjellegű ráfordítások összesen	353.383	411.339	57.956

Az **anyagköltség** szerkezeti megbontása:

eFt

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
Energiaköltség	689	2.306	1.617
Üzemanyagköltség	6.651	5.843	-808
Nyomtatvány, irodaszer költség	767	1.348	581
Egyéb anyagköltség	325	371	46
Anyagköltség összesen	8.432	9.868	1.436

Az **igénybevett anyagiellégű szolgáltatások** az alábbi főbb költségfélékből tevődnek össze:

eFt,

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
NISZ részére fizetendő díjak	211.678	285.692	74.014
Gépjármű bérleti díj	18.620	18.029	-591
Ügyvédi díjak	26.346	15.326	-11.020
Marketing költségek	10.058	8.890	-1.168
Koncessziókezelő kezdeti támogatása	0	7.620	7.620

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
Számviteli szolgáltatási költségek	7.461	7.429	-32
Iskola u.13. használati díja	11.612	5.725	-5.887
Postaköltség	5.919	4.614	-1.305
Könyvvizsgálat, adótanácsadás	4.650	4.500	-150
Konferenciák terembérleti díja	180	3.661	3.481
Törzsadattár havi rendszerkövetési díj	1.778	3.556	1.778
Belső ellenőrzés díja	3.000	3.000	0
Hang és adatkommunikáció (Telefon, internetköltség)	2.067	2.198	131
Ügyfélszolgálat bérleti díja	1.680	1.680	0
Hirdetés, reklám, sajtófigyelés	2.631	1.640	-991
Egyéb IT tanácsadási költségek	733	1.448	715
Eszközök bérleti díja	373	517	144
Parkoló bérleti díja	127	444	317
Iratdigitalizálási költségek	9.192	0	-9.192
Egyéb, ki nem részletezett költségek	16.922	15.239	-1.683
Igénybevett anyagjellegű ráfordítások	335.027	391.208	56.181

Az egyéb szolgáltatások összetétele a következő:

eFt

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
Hatósági díjak	706	227	-479
Bankköltség	8.818	8.719	-99
Biztosítási díjak	342	1.117	775
Egyéb szolgáltatások	9.866	10.063	197

3. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

eFt

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	26.059	44.570	18.511
Használatba vételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírás	1.268	114	-1.154
Értékcsökkenés összesen	27.327	44.684	17.357

A Társaságot 2012. év végén alapította az állam, eszközökkel nem rendelkezett. A Társaság 2013. évben kezdte tevékenységét, mely egyben bizonyos beruházások indítását is jelentette. 2014. és 2015. években a Társaság működéséhez szükséges beruházások kialakítása zajlott.

A Társaság több eszközének értéke nem az értékcsökkenés soron jelenik meg, mivel a tulajdonjog nem a Társaságé, hanem az igénybevett anyagjellegű ráfordítások értékét növelik.

A Társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a tárgyévben. A Társaság kizárólag lineáris leírási kulcsot alkalmaz.

4. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

eFt

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	23.956	4.969	-18.987
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	162	162	0
Pénzügyi műveletek eredménye	23.794	4.807	-18.987

2014. és 2015. években a pénzügyi műveletek bevételei államkötvények vásárlásából esedékes kamatok összegéből adódtak. A Magyar Államkincstár az állam által kibocsátott, állami kezességvállalással garantált értékpapírokat forgalmaz. Lejáratkor a tőke teljes összegére, valamint értékhátártól függetlenül az esedékes kamatokra teljes körű visszafizetési garancia vonatkozik, mely nem évül el.

III. Tájékoztató adatok

1. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Megnevezés	Átlagos létszám (fő)		Bérköltség (eFt)		Szem. jell. egyéb. kifizetés (eFt)	
	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év
Szellemi foglalkozású	33	32	221.080	190.308	13.747	11.308
Fizikai foglalkozású	0	0	0	0	0	0
Összesen	33	32	221.080	190.308	13.747	11.308

Megnevezés	Díjazás összege (eFt)	
	2014. év	2015. év
FB tagok járandósága	3.374	3.600

A vezérigazgató megbízási jogviszony keretében látják el tevékenységüket.

A Társaság kölcsönt, előleget nem folyósított a vezető tisztségviselők és a felügyelőbizottsági tagok részére.

A Társaság korábbi tisztségviselőivel és FB tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

A Társaság a koncessziós pályázatok feldolgozására nem foglalkoztat állandó munkaerőt, az egyes pályázati feldolgozások esetén a beérkező pályázatok darabszámától és munkaerőigényétől függően magánszemély megbízási szerződéssel alkalmaz megbízottakat.

A 2015. évi bérköltséget jelentősen módosítja az a korrekció, hogy a 2014. évben elhatárolt prémium 2015. évben nem került jóváhagyásra és kifizetésre, így módon 2015. évben visszafordításra került az elhatárolt összeg. Ezen korrekció a bérköltséget 22.440 eFt. összeggel csökkenti.

2. KÖRNYEZETVÉDELEM

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező környezetre káros anyagok elenyészők.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra. A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

3. MEGBÍZHATÓ ÉS VALÓS ÖSSZKÉPHEZ SZÜKSÉGES TOVÁBBI ADATOK

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba a tárgyévben nem volt.

A vagyoni és pénzügyi helyzet, valamint az eredmény és jövedelmezőség alakulásának mutatószámai az 5. számú mellékletben kerülnek bemutatásra.

4. TÁRSASÁGI ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK BEMUTATÁSA

	eFt	
	2014. év	2015. év
Kiemelt adóalap csökkentő tételek	26.220	41.345
7. § (1) Előző évek elhatárolt vesztesége	0	0
7. § (1)d. Adótörvény szerinti ÉCS és nettó érték kivezetés	26.220	41.345
7.§. (1)f Fejlesztési tartalék képzés	0	0
Kiemelt adóalap növelő tételek	28.010	44.684
8. § (1)b. Sztv. szerinti ÉCS és nettó érték kivezetés	27.327	44.684
8. § (1)d. Nem elszámolható költségek	683	0
8.§.(1)gy. Az előző évben 7.§.(1)ny alapján adóalap csökkentő tétel	0	0
Társasági adóalapot módosító tételek hatása összesen:	1.790	3.339

5. KÉPVISELET

A társaság képviselőjére és az éves beszámoló aláírására jogosult személyek:

Név: Gyulay Zsolt
Lakcím: 1037 Budapest, Máramaros köz 4.

IV. Mellékletek

- 1 .számú melléklet: Mérleg változásai tábla eFt
2. számú melléklet: Eredménykimutatás változásai tábla eFt
3. számú melléklet: Mérlegsorok összetétele és annak változása tábla %
4. számú melléklet: Eredménykimutatás változásai tábla %
5. számú melléklet: Vagyoni helyzet mutatói
6. számú melléklet: Befektetett eszköz mozgástábla
7. számú melléklet: Cash flow

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) változásai

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás értékben
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	243 971	545 092	301 121
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	97 659	285 403	187 744
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6	Szellemi termékek	97 659	285 403	187 744
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	146 312	259 689	113 377
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 004	2 210	-3 794
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 380	512	-1 868
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 873	4 415	-458
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	133 055	252 552	119 497
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
27	B. Forgóeszközök	1 153 320	642 653	-510 667
28	I. KÉSZLETEK	0	0	0
29	Anyagok	0	0	0
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32	Késztermékek	0	0	0
33	Áruk	0	0	0
34	Készletekre adott előlegek	0	0	0
35	II. KÖVETELÉSEK	131 065	19 881	-111 184
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	185	10 810	10 625
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	Váltókövetelések	0	0	0
40	Egyéb követelések	130 880	9 071	-121 809
41	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	789 989	549 556	-240 433
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45	Egyéb részesedés	0	0	0
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	789 989	549 556	-240 433
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	232 266	73 216	-159 050
50	Pénztár, csekkek	44	136	92
51	Bankbetétek	232 222	73 080	-159 142
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	356 135	269 745	-86 390
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	887	375	-512
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	355 248	269 370	-85 878
55	Halasztott ráfordítások			0
56	Eszközök összesen	1 753 426	1 457 490	-295 936

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt

2015. december 31

"A" MÉRLEG Források (passzívák) változásai

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás értékben
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	1 452 494	1 232 054	-220 440
58	I. JEGYZETT TŐKE	99 000	99 000	0
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61	III. TŐKETARTALÉK	445 000	445 000	0
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	960 070	893 964	-66 106
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	160 000	14 530	-145 470
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-211 576	-220 440	-8 864
68	E. Céltartalékok	0	10 921	10 921
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	10 921	10 921
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71	Egyéb céltartalék	0	0	0
72	F. Kötelezettségek	157 654	84 500	-73 154
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	157 654	84 500	-73 154
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
90	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	103 025	31 765	-71 260
92	Váltótartozások	0	0	0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 629	52 734	-1 895
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	143 278	130 015	-13 263
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	760	19 400	18 640
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 730	46 591	-3 139
101	Halaszotti bevételek	92 788	64 024	-28 764
102	Források összesen	1 753 426	1 457 490	-295 936

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31

2. sz.melléklet

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással) változása

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás értékben
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	34 501	119 717	85 216
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	1. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	34 501	119 717	85 216
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0
5	4 Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0
6	II. Aktívált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	484 373	446 453	-37 920
8	ebből: visszatart értékesítés	0	0	0
9	5 Anyagköltség	8 432	9 868	1 436
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	335 027	391 208	56 181
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 866	10 063	197
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58	200	142
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	353 383	411 339	57 956
15	10 Bérköltség	224 454	193 908	-30 546
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 747	11 308	-2 439
17	12 Bérjárulékok	67 054	57 715	-9 339
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	305 255	262 931	-42 324
19	VI. Értékesítéskénti leírás	27 327	44 684	17 357
20	VII. Egyéb ráfordítások	91 655	101 227	9 572
21	ebből: értékesítés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-258 746	-254 011	4 735
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15 Befektetett pénzüi+C34gyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	23 956	4 969	-18 987
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	23 956	4 969	-18 987
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	162	162	0
40	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	162	162	0
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	23 794	4 807	-18 987
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-234 952	-249 204	-14 252
44	X. Rendkívüli bevételek	23 381	28 764	5 383
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	5	0	-5
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	23 376	28 764	5 388
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-211 576	-220 440	-8 864
48	XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-211 576	-220 440	-8 864
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-211 576	-220 440	-8 864

MÉRLEGSOROK ÖSSZETÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
a	b	c	d	f
1	A. Befektetett eszközök	243 971	545 092	37,40%
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	97 659	285 403	19,58%
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0,00%
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0,00%
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0,00%
6	Szellemi termékek	97 659	285 403	19,58%
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0,00%
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0,00%
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0,00%
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	146 312	259 689	17,82%
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 004	2 210	0,15%
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 380	512	0,04%
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 873	4 415	0,30%
14	Tenyészállatok	0	0	0,00%
15	Beruházások, felújítások	133 055	252 552	17,33%
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0,00%
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0,00%
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0,00%
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00%
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00%
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0,00%
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0,00%
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0,00%
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0,00%
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0,00%
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0,00%
27	B. Forgóeszközök	1 153 320	642 653	44,09%
28	I. KÉSZLETEK	0	0	0,00%
29	Anyagok	0	0	0,00%
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0,00%
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0,00%
32	Késztermékek	0	0	0,00%
33	Áruk	0	0	0,00%
34	Készletekre adott előlegek	0	0	0,00%
35	II. KÖVETELÉSEK	131 065	19 881	1,36%
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	185	10 810	0,74%
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
39	Váltókövetelések	0	0	0,00%
40	Egyéb követelések	130 880	9 071	0,62%
41	Követések értékelési különbözete	0	0	0,00%
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0,00%
43	III. ÉRTEKPAPIROK	789 989	549 556	37,71%
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00%
45	Egyéb részesedés	0	0	0,00%
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0,00%
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	789 989	549 556	37,71%
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0,00%
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	232 266	73 216	5,02%
50	Pénztár, csekkek	44	136	0,01%
51	Bankbetétek	232 222	73 080	5,01%
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	356 135	269 745	18,51%
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	887	375	0,03%
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	355 248	269 370	18,48%
55	Halasztott ráfordítások			0,00%
56	Eszközök összesen	1 753 426	1 457 490	100,00%

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
57	D. Saját tőke	1 452 494	1 232 054	84,53%
58	I. JEGYZETT TŐKE	99 000	99 000	6,79%
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0,00%
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0,0%
61	III. TŐKETARTALÉK	445 000	445 000	30,53%
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	960 070	893 964	61,34%
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	160 000	14 530	1,00%
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0,00%
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0,00%
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0,00%
67	VII. Mérlegszerinti eredmény	-211576	-220 440	-15,12%
68	E. Céltartalékok	0	10 921	0,75%
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	10 921	0,75%
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0,00%
71	Egyéb céltartalék	0	0	0,00%
72	F. Kötelezettségek	157 654	84 500	5,80%
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00%
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0,00%
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00%
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0,00%
79	Átváltoztatható kötvények	0	0	0,00%
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0,00%
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0,00%
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0,00%
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00%
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	157 654	84 500	5,80%
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,00%
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0,00%
89	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0,00%
90	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0,00%
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	103 025	31 765	2,18%
92	Váltótartozások	0	0	0,00%
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 629	52 735	3,62%
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0,00%
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0,00%
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	143 278	130 015	8,92%
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	760	19 400	1,33%
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 730	46 591	3,20%
101	Halasztott bevételek	92 788	64 024	4,39%
102	Források összesen	1 753 426	1 457 490	100,00%

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31

4. sz.melléklet

BEVÉTELEK ÖSSZETÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
a	b	c	d	f
1.	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	34 501	119 717	19,96%
2.	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0,00%
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	34 501	119 717	19,96%
4.	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0,00%
5.	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0,00%
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0,00%
7.	III. Egyéb bevételek	484 373	446 453	74,42%
8.	ebből: visszairt értékesítés	0	0	0,00%
9.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0,00%
10.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
11.	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0,00%
12.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
13.	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0,00%
14.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
15.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	23 956	4 969	0,83%
16.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
17.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0,00%
18.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0,00%
19.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	23 956	4 969	0,83%
20.	X. Rendkívüli bevételek	23 381	28 764	4,79%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		566 211	599 903	100,00%

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZETÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
a	b	c	d	f
1.	5 Anyagköltség	8 432	9 868	1,20%
2.	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	335 027	391 208	47,69%
3.	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 866	10 063	1,23%
4.	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
5.	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58	200	0,02%
6.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	353 383	411 339	50,14%
7.	10 Bérköltség	224 454	193 908	23,64%
8.	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 747	11 308	1,38%
9.	12 Bérjárulékok	67 054	57 715	7,04%
10.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	305 255	262 931	32,05%
11.	VI. Értékesítési leírás	27 327	44 684	5,45%
12.	VII. Egyéb ráfordítások	91 655	101 227	12,34%
13.	ebből: értékesítés	0	0	0,00%
14.	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0,00%
15.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0,00%
16.	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0,00%
17.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0,00%
18.	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0,00%
19.	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	162	162	0,02%
20.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0,00%
21.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	162	162	0,02%
22.	XI. Rendkívüli ráfordítások	5	0	0,00%
23.	XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00%
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		777 787	820 343	100,00%

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31

5. sz.melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	595,36%	226,03%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	992,74%	474,43%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	13,91%	37,40%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	82,84%	84,53%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	10,85%	6,86%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	10,85%	6,86%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	731,55%	760,54%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FII}$	731,55%	760,54%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BI.}{FII.}$	731,55%	760,54%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.+BIII.}{FII.}$	648,42%	737,01%
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	$\frac{B II. 1.}{F II. 2.}$	0,18%	34,03%

2015. december 31

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-258 746	-254 011
Pénzügyi műveletek eredménye	23 794	4 807
Rendkívüli eredmény	23 376	28 764
Adózás előtti eredmény összesen	-211 576	-220 440
Adózott eredmény	-211 576	-220 440
Mérleg szerinti eredmény	-211 576	-220 440

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény Nettó árbevétel	Er. A Er. I.	-749,97%	-212,18%
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény Saját tőke	Er. A D	-17,81%	-20,62%
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény Összes eszköz	Er. A A+B+C	-14,76%	-17,43%

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31

6. sz.melléklet

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok	-	-			0
Szellemi termékek	131 368	225 549	0		356 917
Immateriális javak	131 368	225 549	0	0	356 917
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	7 589	-			7 589
Műszaki berendezések, gépek járművek	5 915	-			5 915
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 654	759	420		12 993
Beruházások, felújítások	133 055	120 256	759		252 552
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-		0
Tárgyi eszközök	159 213	121 015	1 179	0	279 049
Egyéb tartósan adott kölcsön					0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök	290 581	346 564	1 179	0	635 966

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek	33 709	37 805			71 514
Immateriális javak	33 709	37 805	0	0	71 514
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	1 584	3 794			5 378
Műszaki berendezések, gépek járművek	3 535	1 869			5 404
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 782	1 216	420		8 578
Tárgyi eszközök	12 901	6 879	420	0	19 360
Egyéb tartósan adott kölcsön					0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök	46 610	44 684	420	0	90 874

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÉS ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Lineáris</i>	<i>Egyösszegű</i>	<i>Degresszív</i>	<i>Telj arány.</i>	<i>Értékveszt.</i>	<i>Összesen</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Vagyoni értékű jogok						0
Szellemi termékek	37 805	0				37 805
Immateriális javak	37 805	0	0	0	0	37 805
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	3 794					3 794
Műszaki berendezések, gépek járművek	1 869					1 869
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 102	114				1 216
Tárgyi eszközök	6 765	114				6 879
Egyéb tartósan adott kölcsön						0
Befektetett pénzügyi eszközök			0	0	0	
Befektetett eszközök	44 570	114	0	0	0	44 684

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt
2015. december 31.

7. sz.melléklet

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	284 824	186 754
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-211 576	-220 440
3	2 Elszámolt amortizáció +	27 327	44 684
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	10 921
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-388	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	80 119	-71 260
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-276 164	-1 895
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	14 560	-13 263
10	9 Vevőkövetelés változása ±	185	-10 625
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	711 272	362 242
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-60 511	86 390
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-76 043	-345 804
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-76 431	-345 804
17	15 Befektetett eszközök eladása +	388	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	208 781	-159 050



NEMZETI FEJLESZTÉSI
MINISZTERIUM

DR. SESZTÁK MIKLÓS
miniszter

.5.../2016. (.X.:30.....) sz. Alapítói Határozat

A Magyar Állam nevében az egyes gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló szervezet kijelöléséről szóló 77/2012. (XII.22.) NFM rendelet 1. § 1) pontja és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (4) bekezdése alapján, a felügyelőbizottság 8/2016. (III.8.) sz. FB határozatára és a Társaság Alapító Okiratának 6.2. pontjára figyelemmel az **ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: Társaság; cégjegyzékszáma: Cg. 01-10-047581; székhelye: 1136 Budapest, Pannónia utca 40.) feletti tulajdonosi jogok gyakorlójaként (a továbbiakban: Alapító) az alábbi határozatot hozom.

A Társaság 2015. évi beszámolóját (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, üzleti jelentés) az alábbi főbb adatokkal

jóváhagyom

Értékesítés nettó árbevétele	119 717 e Ft
Egyéb bevételek	446 453 e Ft
Anyagjellegű ráfordítások	411 339 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	262 931 e Ft
Értékcsökkenési leírás	44 684 e Ft
Egyéb ráfordítások	101 227 e Ft
Üzemi (Üzleti) eredmény	-254 011 e Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	4 807 e Ft
Adózás előtti eredmény	-220 440 e Ft
Mérlegfőösszeg	1 457 490 e Ft
Saját tőke	1 232 054 e Ft
Jegyzett tőke	99 000 e Ft
2015. évi átlag létszám	32 fő

A Társaság 2015. évi beszámolója jelen Alapítói Határozat elválaszthatatlan mellékletét képezi.

Budapest, 2016. *május 30.*

