

AZ
ŐRMESTER VAGYONVÉDELMI NYRT.

2016. DECEMBER 31-I
ÉVES BESZÁMOLÓJA

A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI
JELENTÉSEL EGYÜTT

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Az Őrmester Vagyonvédelmi NYRT.
RÉSZVÉNYESEI ÉS IGAZGATÓSÁGA RÉSZÉRE

Ellenvélemény

Elvégeztük az Őrmester Vagyonvédelmi Nyrt. („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **478.860 E Ft**, az adózott eredmény **15.902 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

Ellenvélemény alapja

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal 2011. évre és 2012. I. negyedévre vonatkozóan bevallás utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzést végzett, és 2016.04.26-án kelt másodfokú határozatával jogerőssé vált döntésében a társasággal szemben 262 millió Ft adókülönbözetet 253 millió Ft adóbírságot és 76 millió Ft késedelmi pótlékot állapított meg ÁFA adónem kapcsán. A Társaság a másodfokú határozattal szemben bírósági felülvizsgálatot kezdeményezett, mely eljárás jelenleg is folyamatban van és a Társaság pernyertességre számít. A Társaság a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságon végrehajtás felfüggesztése iránt kérelmet terjesztett elő. Ezen indokok miatt a 2016. évi éves beszámolóban a Társaság nem kívánja ráfordításként és kötelezettséggként kimutatni a Társaságra kirótt fenti adóhiányt, adóbírságot, valamint késedelmi pótlékot (összesen 591 millió forint összegben).

A jogerősen megállapított jogkövetkezményeket a beszámolóban kötelezettséggként/ráfordításként kell kimutatni. A megállapított 262 millió forint adóhiány a 2011-2012-es éveket terheli, ezért ezen összeget az előző évek módosításaként, középső oszlopban kell kimutatni veszteség jellegű tételként. Az adóbírságot és késedelmi pótlékot a 2016-os év terhére, eredménnyel szemben kell lekönyvelni 329 millió Ft veszteség jellegű, saját tőke csökkentő tételként. A fentiek lekönyvelése után a Társaság saját tőkéje mínusz 391 millió forint lenne. A végrehajtás felfüggesztése nincs hatással a könyvelendő lépésekre.

A várható kötelezettség teljes összegének a megfizetésére a Társaságnak nincs elegendő pénzügyi fedezete. Továbbá, nem áll rendelkezésre bármely olyan harmadik fél általi ehhez kapcsolódó kötelezettségvállalás vagy egyéb megállapodás, amely biztosítaná a kellő fedezetet a pénzügyi teljesíthetőségre. Ezek a tények lényeges bizonytalanság fennállását jelzik, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban egy esetleges pervesztesség esetén. A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanságra vonatkozóan a kiegészítő melléklet nem tartalmaz teljeskörű információt.

A fenti tételek kimutatásának hiányából eredő hibás állítások véleményünk szerint jelentős és átfogó hatással vannak a pénzügyi kimutatások egészére.

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

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

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza ellenvéleményünket.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki különvéleményt.

Az „Ellenvélemény alapja” szakaszban leírt kérdésem felül egyéb kérdést nem határoztunk meg a jelentésünkben kommunikálandó kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdésként.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Örmester Vagyonvédelmi Nyrt. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az egyéb információkért, továbbá az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Ellenvélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott ellenvéleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz.

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

Az ellenvélemény alapja bekezdésben leírtak miatt véleményünk szerint az **Örmester Vagyonvédelmi Nyrt.** 2016. évi üzleti jelentése nincs összhangban az **Örmester Vagyonvédelmi Nyrt.** 2016. évi éves beszámolójával - melyre vonatkozóan az előző szakasz szerint ellenvéleményt fejeztünk ki - és az üzleti jelentés nem a számviteli törvény előírásaival összhangban készült. Az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották a számviteli törvény 95/B. §. (2) bekezdés a)-d) és g) pontjában meghatározott információkat.

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

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

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló 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 eredőé, 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 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 könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

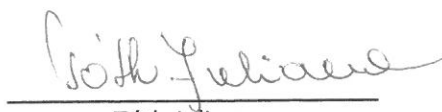
Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait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

Budapest, 2017. április 18.



Honti Péter
ügyvezető

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest
Vörösmarty u. 16-18. A. ép.
Adószám: 10272172-2-42



Tóth Julianna
kamarai tag könyvvizsgáló
006646

INTERAUDITOR Kft.

1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.

000171

1	4	0	1	6	9	0	5	8	0	1	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	5	7	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Örmester Vagyonvédelmi Nyrt.

a vállalkozás megnevezése

1142 Budapest, Ógyalla tér 8-9


a vállalkozás címe

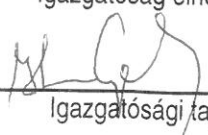
Éves beszámoló

2016.12.31

Keltezés: Budapest, 2017. április 18.


PH
ÖRMESTER Vagyonvédelmi Nyrt.
1142 Budapest, Ógyalla tér 8-9
Cg: 01-10-085/15
Adószám: 14016905-2-42
10.


Igazgatóság elnöke


Igazgatósági tag

1 4 0 1 6 9 0 5 8 0 1 0 1 1 4 0 1

Örmester Vagyonvédelmi Nyrt.

társaság elnevezése

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 7 1 5

Cégjegyzék szám

MERLEG

2016.12.31

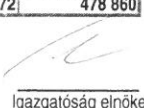
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

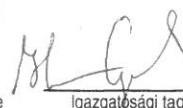
adatok EUR-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	272 056	268 367
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	875	661
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyon értékű jogok		
06.	4. Szellemi termékek	415	202
07.	5. Üzleti vagy cégérték	460	459
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	271 181	267 706
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	251 519	248 385
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	151	87
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 511	19 234
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartós részesedés		
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	154 370	209 875
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	3 520	6 061
31.	1. Anyagok	3 187	2 464
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		3 288
33.	3. Növendék-, hizó és egyéb állatok		
34.	4. Késztermékek		
35.	5. Áruk	333	309
36.	6. Készletekre adott előlegek		
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	122 719	165 863
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	115 333	150 854
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42.	5. Váltókövetelések		
43.	6. Egyéb követelések	7 386	15 009
44.	7. Követelések értékelési különbözete		
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	7 055	5 644
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49.	3. Egyéb részesedés		
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	7 055	5 644
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete		
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	21 076	32 307
54.	1. Pénztár, csekkok	81	482
55.	2. Bankbetétek	20 995	31 825
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	746	618
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	746	618
59.	3. Halasztott ráfordítások		
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	427 172	478 860

Keltetés: Budapest, 2017. április 18.


ÖRMESTER Vagyonvédelmi Nyrt.
 1142 Budapest, Gyalla tér 8-9.
 Cg: 01-10-055715
 Adószám: 14016905-2-42
 10


 Igazgatóság elnöke


 Igazgatósági tag

1 4 0 1 6 9 0 5 8 0 1 0 1 1 4 0 1

Örmester Vagyonvédelmi Nyrt.

társaság elnevezése

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 7 1 5

Céjlevezék szám

MÉRLEG

2016.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok EUR-ban


A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	183 334	199 236
62.	I. JEGYZETT TŐKE	259 830	259 830
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	20 158	20 158
65.	III. TÖKETARTALEK	41 070	41 070
66.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	-133 265	-137 695
67.	V. LEKOTOTT TARTALEK	20 129	20 129
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALEK	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
71.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	-4 430	15 902
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	400	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	400	
75.	3. Egyéb céltartalék		
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	240 595	278 313
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalk. szemben		
80.	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	41 350	21 098
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
85.	3. Tartozások kötvény kibocsátásból		
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	41 350	21 098
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	199 245	257 215
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	49 279	60 075
96.	3. Vevőtől kapott előlegek		
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	139 809	174 809
98.	5. Váltótartozások		
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
101.	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 157	22 331
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 843	1 311
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 500	1 311
108.	3. Halasztott bevételek	1 343	
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	427 172	478 860

Keltetés: Budapest, 2017. április 18.



ÖRMESTER PH.
ÖRMESTER Vagyonvédelmi Nyrt.
1142 Budapest, Gyvulla tér 8-9.
Céj. 01-10-045715
Adószám: 14016905-2-42
10


 igazgatóság elnöke


 igazgatósági tag

1 4 0 1 6 9 0 5 8 0 1 0 1 1 4 0 1

Örmester Vagyonvédelmi Nyrt.
társaság elnevezése

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 7 1 5

Céjegyzék szám

EREDMÉNYKIMUTATÁS
2016.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok EUR-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	677 436	775 103
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	677 436	775 103
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	5 084	2 941
	Ebből: visszaírt értékvesztés	2 322	468
05.	Anyagköltség	18 300	15 807
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 993	109 325
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 596	7 899
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	423 236	511 290
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	553 125	644 321
10.	Bérrköltség	68 693	67 352
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 241	3 189
12.	Bérfeladások	21 244	20 331
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	95 178	90 872
VI.	Értéksökkenési leírás	7 574	5 749
VII.	Egyéb ráfordítások	18 037	14 950
	Ebből: értékvesztés	4 206	3 717
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	8 606	22 152
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pü-i eszk.-ből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árf.nyer-ek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7	4
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		106
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	7	110
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pü-i eszk.-ből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráf.-ok, árf.veszt.-ek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 173	3 028
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	7 459	1 411
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	46	174
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	11 678	4 613
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-11 671	-4 503
C.	ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-3 065	17 649
X.	Adófizetési kötelezettség	1 365	1 747
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-4 430	15 902

Keltetés: Budapest, 2017. április 18.


 ÖRMESTER Vagyonvédelmi Nyrt.
 1142 Budapest, Ögyvella tér 8-9.
 Cg. 01-10-045713
 Adószám: 14016905 2-42
 10

Igazgatóság elnöke

Igazgatósági tag

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az Őrmester Vagyonvédelmi Nyrt.

**2016. évi
éves beszámolójához**

Budapest, 2017. április 18.



Igazgatóság elnöke



Igazgatósági tag

1. A társaság bemutatása

Az Örmester Vagyonvédelmi Zrt. a Cégbíróság 2007.09.03-i bejegyzése alapján átalakulással jött létre az ÖRMESTER Vagyonvédelmi Kft-ből, majd 2010. 10. 01-jétől az új társasági forma Nyilvánosan működő részvénytársaság.

Fő tevékenysége: 8010 - Személybiztonsági tevékenység, vagyonvédelem

Céjjegyzékszám: 01-10-045715

Adószám: 14016905-2-42

Székhelye: 1142 Budapest, Ógyalla tér 8-9.

Az Nyrt cégjegyzésre jogosult vezetői:

Kincs Gergely az igazgatóság elnöke, önállóan,
Dr. Kincs Béla és Kincs Gergely (an.: Kovács Ida Jozsifovna)
együttesen

Igazgatóság elnöke: Kincs Gergely (an.:Pilipecz Mária)

Igazgatósági tagok: Kincs Gergely (an.:Pilipecz Mária) 2014. március 06-tól.
Kincs Gergely (an.:Kovács Ida Jozsifovna) 2015. november
10-től
Kincs Béla (an.: Kocsár Ilona) 2016. április 29-től.

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik, melynek tagjai:

Budaházi Attila
Szabó József Ádám
Jakab Péter

Alaptőke: 259 830 eFt., mely 259 830 Db 1000.-Ft/db névértékű törzsrészvényből áll.

Többségi tulajdonos: Kincs István, Kincs Gergely és Kincs Eszter Titanilla

A részvénytársaság a 2000. évi C. törvény alapján készített éves beszámolója könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: Tóth Julianna

1088 Budapest, Szentkirályi utca 22-24. I. em. 9/b.

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási szám: 006646

Könyvvizsgálat éves díja: 2 400 e Ft

A Társaság a tárgyévben az éves könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem vett igénybe könyvvizsgálójától.

Beszámoló elkészítésért felelős személy:

Fazekas Aranka (2144 Kerepes, Szabadság út 187.). Mérlegképes regisztrációs szám: 189245

Könyvviteli, pénzügyi feladatok irányításáért felelős személy:

Kincs Gergely igazgatóság elnöke (1161 Budapest, Köztársaság útja 10.)

A 2016-os évre vonatkozóan az Örmester Nyrt-nek konszolidált beszámoló készítési kötelezettsége nem állt fenn, mivel a Társaság egyetlen leányvállalata (Slovakia s.r.o.) felszámolás alatt áll, így a leányvállalat felett a Társaság nem gyakorol kontrollt.

A *Társaság* hirdetményeit a www.ormester.hu honlapján – a tőzsdei bevezetést követően a Budapest Értéktőzsde Zrt. (www.bet.hu) honlapján, a PSZÁF által üzemeltetett információátviteli rendszer (www.kozzetetelek.hu) honlapján teszi közzé.

Beszámoló aláírására kötelezettek:

Kincs Gergely (an.:Pilipecz Mária) – Igazgatóság elnöke (1161 Budapest, Köztársaság útja 10.)

Kincs Gergely (an.:Kovács Ida Jozsifovna) – Igazgatósági tag 1165 Budapest, Újzász utca 45. E/1/3.)

Dr. Kincs Béla – Igazgatósági tag (4032 Debrecen, Károli Gáspár utca 8.)

2. Számviteli politika

A Társaság az érvényes, 2000. évi C törvény (továbbiakban: törvény) szerint vezeti könyveit és nyilvántartásait, és ezek megfelelnek a számvitel Magyarországon általánosan elfogadott elveinek. A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai az évközi változásokkal együtt a következők:

A könyvvizetés módja

Társaságunk az Szvt. 12. §-ának (3) bekezdése értelmében kettős könyvvitelt vezet.

Vezetői döntés alapján a Társaság 2017. január 1-jétől IFRS (International Financial Reporting Standards) nemzetközi standardok szerint vezeti könyveit és készíti el éves beszámolóját.

A beszámoló fajtája

A Társaság az Szvt. alapján éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal, ami a törvényben rögzített mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből tevődik össze. Az éves beszámolóval egyidejűleg – az Szvt. 19.§ (1) bekezdésének megfelelően – mindig elkészítjük az üzleti jelentést is. Az éves beszámoló elkészítése érdekében a naptári időszak végén teljes körű könyvviteli zárlatot tartunk, a beszámolót főkönyvi kivonattal támasztjuk alá.

A teljes körű könyvviteli zárlat a kiegészítő, helyesbítő, egyeztető és összesítő könyvelési munkák elvégzését, valamint a számlák technikai lezárását is magában foglalja.

A Társaságunknál az üzleti év a naptári évvel megegyezik.

Az eredménykimutatás és mérleg választott formája

A Társaság az eredménykimutatását az Szvt. 70-71. §-a szerint állítja össze. Az eredménykimutatását összköltség eljárással, a törvény 2. sz. melléklete szerint. Mérlegét „A” változat szerint állítja össze. (Sztv. 1. sz. melléklete).

Értékelési módok és eljárások

Az eszközök és források értékelését év végén a mérleg készítése során végezzük el. Az eszközök és források értékének év végi meghatározásánál figyelembe vesszük azok piaci értékének alakulását, ezek értékelését a Társaság Értékelési szabályzatában megfogalmazott előírások alapján végezzük el.

a) Eszközök értékelése

Befektetett eszközök értékelése

A vásárolt immateriális javakat és a tárgyi eszközöket - ahol az áfa levonását a törvény nem tiltja - nettó bekerülési értéken értékeljük, figyelembe véve az elszámolt terv szerinti, vala-

mint a megrongálódás, feleslegessé válás, megsemmisülés miatt elszámolt terven felüli értékcsökkenést.

Forgóeszközök értékelése

A vásárolt készleteket bekerülési értéken értékeljük, a készlet értékét csökkentjük az esetleges értékvesztés összegével.

b) Források értékelése

A jegyzett tőkét a cégbíróságon bejegyzett, az Alapszabályban rögzített névértéken mutatjuk ki. A hiteleket, kölcsönöket a törlesztésekkel csökkentett összegben szerepeltetjük.

Céltartalék képzése

A Társaság a múltbéli illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó harmadik féllel szembeni fizetési kötelezettségekre, valamint a garanciális kötelezettségek miatt felmerülő költségekre – amely a teljesített áruszállításokhoz és szolgáltatásokhoz kapcsolódó, a jövőben felmerülő garanciális költségekre nyújt fedezetet és összegük a Társaság előírásai alapján jelentősnek minősül - céltartalékot képez.

Az amortizációs politika

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenését havonta elszámoljuk az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés, átadás, selejtezés időpontjáig.

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolásánál a Társaság az időarányos, a számviteli törvény szerinti lineáris leírást alkalmazza. Az amortizációt eszközfajtanként az elhasználódás mértékének figyelembevételével havonta számítjuk.

A 100 eFt alatti egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor azonnal terv szerinti értékcsökkenési leírásként, egy összegben elszámoljuk, nagy darabszámú kisértékű tárgyi eszköz esetén vezetőség dönt elszámolásáról.

2014-ben az átsorolt GPS telefonok várható hasznos élettartamát ez alapján a Társaság 5 évben állapította meg.

Számviteli minősítések

a) A jelentős összegű hiba

Társaságunknál érvényben lévő számviteli politikája szerint jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön - külön) feltárt hibák, hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Tárgyévben a részvénytársaság gazdálkodásában jelentős összegű hiba nem merült fel.

Amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év, évek éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibákat állapított meg, akkor az előző évekre vonatkozó módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett, külön oszlopban kell kimutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak.

b) A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

A számviteli törvény 55. § (1) bekezdése előírja, hogy a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél 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 tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, adósonként kis összegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. (55.§(2).)

Társaságunk azt tekinti kis összegű követelésnek, amely esetében a követelés összege nem haladja meg a végrehajtás költségeinek háromszorosát illetve, amennyiben ez az érték 100 eFt alatti, akkor az 100 eFt-ot.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. március 31.

II. Speciális jellegű kiegészítések a 2016. évi éves beszámolóhoz

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök összetételének alakulása:

Mérleg- sor	Megnevezés	2015. december 31.		2016. december 31.		Index % 2016/2015
		eFt	Részarány %	eFt	Részarány %	
A	Befektetett eszközök	272 056	63,7	268 367	56,04	98,64
B	Forgóeszközök	154 370	36,1	209 875	43,83	135,96
C	Aktív időbeli elhatárolások	746	0,2	618	0,13	82,84
	Összesen:	427 172	100,0	478 860	100,0	112,10

Források összetételének alakulása:

Mérlegsor	Megnevezés	2015. december 31.		2016. december 31.		Index % 2016/2015
		eFt	Részarány %	eFt	Részarány %	
D	Saját tőke	183 334	42,9	199 236	41,61	108,67
E	Céltartalékok	400	0,1	0	0	0
F	Kötelezettségek	240 595	56,3	278 313	58,12	115,68
G	Passzív időbeli elhatárolások	2 843	0,7	1 311	0,27	46,11
	Összesen:	427 172	100,0	478 860	100,0	112,10

3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök mozgásának összefoglalása a 2016. és 2015. december 31-ével lezárt években:

Megnevezés	Befektetett eszközök bruttó értéke			
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Alapítás-átszervezés	20 400 000			20 400 000
Vagyoni értékű jogok	7 342 235			7 342 235
Szellemi termékek	16 474 092	-		16 474 092
IMMATERIÁLIS J. ÖSSZESEN	44 216 327	-	-	44 216 327

Ingatlanok	274 578 474			274 578 474
Műszaki és egyéb berendezések	87 370 470	2 237 862	722 918	88 885 414
Befejezetlen beruházás				-
Kisértékű tárgyi eszköz	19 431 293	265 085		19 696 378
TÁRGYI ESZK. ÖSSZESEN	381 380 237	2 502 947	722 918	383 160 266

Kiegészítő melléklet az Örmester Vagyonvédelmi Nyrt. 2016. évi beszámolójához
Adatok ezer forintban (ellenkező esetben jelölve).

BEFEKTETETT ESZK. BRUT-TÓ		425 596 564	2 502 947	722 918	427 376 599	
Megnevezés	Értécsökkenési leírás				Nettó 2015	Nettó 2016
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró		
Alapítás-átszervezés	20 400 000			20 400 000		
Vagyon értékű jogok	6 926 803	213 778		7 140 581	415 432	201 654
Szellemi termékek	16 014 769			16 014 769	459 323	459 323
IMMATERIÁLIS J. ÖSSZ.	43 341 572	213 778	-	43 555 350	874 755	660 977
Ingatlanok	23 059 103	3 134 088		26 193 191	251 519 371	248 385 283
Műszaki és egyéb berendezések	67 708 470	2 136 323	280 475	69 564 318	19 662 000	19 321 096
Befejezetlen beruházás						
Kisértékű tárgyi eszköz.	19 431 293	265 083		19 696 376		
TÁRGYI ESZK. ÖSSZ.	110 198 866	5 535 494	280 475	115 453 885	271 181 371	267 706 379
Összesen	153 540 438	5 749 272	280 475	159 009 235	272 056 126	268 367 356

A Társaság terven felüli értécsökkenést a 2016. üzleti év során nem számolt el befektetett eszközeire.

4. Befektetett pénzügyi eszközök

2015-ben

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:	39 043	- értékvesztés: 39 043
<i>Mérlegérték:</i>	0	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak:	3 340	- értékvesztés: 3 340
<i>Mérlegérték:</i>	0	
Egyéb tartós kölcsön:	2 000	- értékvesztés: 2 000
<i>Mérlegérték:</i>	0	

2016-ban

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak:	3 340	- értékvesztés: 3 340
<i>Mérlegérték:</i>	0	
Egyéb tartós kölcsön:	2 000	- értékvesztés: 2 000
<i>Mérlegérték:</i>	0	

A szerb leányvállalatban lévő részesedést a 2016-os üzleti év során értékesítettük. Nyereség nem keletkezett.

5. Készletek

Megnevezés	2015	2016
Áru	333	309
Befejezetlen termelés és félkész termék		3 288
Anyagok	3 187	2 464
Készletre elszámolt értékvesztés	0	0
Összesen:	3 520	6 061

Az anyagok jelentős része nyers –és alapanyagokból illetve fel nem használt munkaruhából tevődik össze.

A befejezetlen termelés sor 2016-ban elkezdődött, de le nem zárul projekthez kapcsolódóan felmerült szolgáltatások ellenértékét takarja.

6. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak mérlegsoron (hosszú lejáratú):

Megnevezés	2015	2016
Örmester Slovakia s.r.o.	3 340	3 340
<i>ebből értékvesztett</i>	-3 340	- 3 340
Összesen:	0	0

Követelés kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsoron (rövid lejáratú):

Megnevezés	2015	2016
Örmester Slovakia s.r.o. osztalékkövetelés	6 111	6 111
<i>ebből értékvesztett</i>	-6 111	-6 111
Örmester Slovakia s.r.o. kölcsön	1 952	1 952
<i>ebből értékvesztett</i>	-1 952	-1 952
Örmester Slovakia s.r.o. kölcsön kamat	1 557	1 557
<i>ebből értékvesztett</i>	-1 557	-1 557
Összesen:	0	0

A szlovák leányvállalat 2013 óta felszámolás alatt van. A szerb leányvállalat a 2014 óta nem végez tevékenységet, 2016.12.26-án értékesítésre került.

7. Egyéb követelések

Megnevezés	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Bérelőleg	10	0
Innovációs adó	890	1 097
Iparüzési adó, egyéb önk.adó	1 473	3 242
Adott előlegek, kaució	979	885
Egyéb	1 336	199
Társasági adó	198	448
Adott kölcsön	0	0
Tb ellátás	210	122
Átmenő áfa	2 105	6 299
Nyilvántartásba vételi díj	185	185
„T” szállító		2 532
<u>Összesen:</u>	<u>7 386</u>	<u>15 009</u>

8. Értékpapírok

2015-ben

Saját részvény: B sorozatú 20 158 db 1 000 Ft névérték = 20 158 000 Ft összes névérték.

2015 év végén a részvényekre értékvesztés történt elszámolásra 3 023 700 Ft összegben, mivel a részvények árfolyama tartósan alacsonyabb volt a könyvszerinti értéknél.

2016-ban

Saját részvény: B sorozatú 20 158 db 1 000 Ft névérték = 20 158 000 Ft összes névérték.

2016 év végén a részvényekre értékvesztés történt elszámolásra 1 411 060 Ft összegben, mivel a részvények árfolyama tartósan alacsonyabb volt a könyvszerinti értéknél.

9. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Aktív időbeli elhatárolás összege:	745	618
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Költségekre:	745	618
- domain név	0	0
- telefon, internet	0	0
- biztosítás	0	0
- casco, gépjármű felelősség biztosítás	745	618
- egyéb elhatárolás	0	0
- üzemorvosi szolgáltatás	0	0

10. Saját tőke

A saját tőke elemeiben 2015. és 2016. december 31-i változásokat a következő összefoglalás szemlélteti:

Megnevezés	Nyitó 2016.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2016.12.31
Jegyzett tőke	259 830	0	0	259 830
Tőketartalék	41 070	0	0	41 070
Eredménytartalék	-133 265	0	-4 430	-137 695
Lekötött tartalék	20 129	0	0	20 129
Adózott eredmény	-4 430	15 902	4 430	15 902
Saját tőke	183 334	4 430	0	199 236

Az eredménytartalékba átvezetésre került az előző évi adózott eredmény.

A lekötött tartalék egyenlege az eredménytartalék terhére, a visszavásárolt saját részvények, üzletrészek bekerülési értékére képzett 20 129 eFt tartalékot mutatja.

A Társaság vezetése a 2016. év eredménye kapcsán osztalék kifizetését nem tervezi.

11. Céltartalékképzés

A 400 Eft peres eljárásra képzett céltartalék feloldásra került, a per lezárása miatt.

12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2016.12.31-i állás szerint a hosszúlejáratú kötelezettségek összefoglalása:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Banki beruházási és fejlesztési hitel: Lejárata: 2019.07.01.	17 637	11 158
Éven túli forgóeszköz hitel Lejárata: 2018.07.31	23 713	9 940

Beruházási hitelt a *Társaság* jelenlegi székhelyvásárlásra igényelte 245 000 eFt keretbiztosítási jelzáloggal.

1 db személygépkocsit lízingelt a *Társaság*, mely lízing 2016-ban kifizetett. A lízingekre külön biztosíték, fedezet a lízingelt tárgyon kívül nem volt.

A *Társaság* a számviteli politikája szerint a lízingből eredő éven túli kötelezettségét az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között, éven belüli lízing kötelezettségét az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatja ki.

13. Rövid lejáratú hitelek

2016.12.31-i állás szerint a rövidlejáratú hitelek összefoglalása:

<u>Kölcsönadó / Kölcsön jellege</u>	<u>Keret</u>	<u>2015</u> <u>Egyenleg</u>	<u>2016</u> <u>Egyenleg</u>
Banki hitel		7 058	7 058
Banki folyószámlahitel		26 737	38 017
Lízing kötelezettség		506	0
Forgóeszköz hitel		14 977	15 000
<i>Összesen</i>		49 279	60 075

14. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

<u>Megnevezés</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
SZJA	664	1 071
Rehabilitációs hozzájárulás	187	954
TB és nyugdíjjárulék	403	769
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	3 173	5 913
Bírói letiltás	46	20
Cégautó adó	258	258
Szakképzés	59	123
ÁFA	1 670	7 574
Lízing	-	-
Egészségbiztosítási járulék	331	639
Behajtási költségátalány	3	3
EHO	87	173
Egyéb bírság	-	8
Szociális hozzájárulás	1 043	2 143
„K” vevő	-	2 047
Egyéb kötelezettség	2 233	636
Összesen:	10 157	22 331

15. Passzív időbeli elhatárolások

<u>Megnevezés</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Passzív időbeli elhatárolás összege költségekre:	1 500	1 311
Költségekre:	1 500	1 311
- energia	0	0
- évszárás, könyvvizsgálati díj, 12. havi szám.szolg.	1 500	1 311
- telefon, internet	0	0
Passzív időbeli elhatárolás bevételekre:	0	0
Halasztott bevétel	1 343	0

16. Anyagjellegű ráfordítások

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anyagköltség	18 300	15 807
Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 993	109 325
Egyéb szolgáltatások értéke	10 596	7 899
Eladott áruk beszerzési értéke	0	49
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	423 236	511 241
Anyagjellegű ráfordítások:	533 125	644 321

A 2016-ban igénybe vett szolgáltatások 57%-a biztonságtechnikai szolgáltatás nyújtásához kapcsolódó szolgáltatás igénybe vétele, a maradék 43% a Társaság tevékenységéhez és működéséhez szükséges sok apró költségnem tétel összessége.

A 2016-ban közvetített szolgáltatások több, mint 99%-a Társaság fő tevékenységéhez kapcsolódik.

Az igénybevett szolgáltatások főbb tételei:	2015	2016
Gk. bérleti díj	2 121	4 905
Számítástechnikai szolgáltatás, karbantartás	4 615	3 680
Hirdetés	3 241	2 292
Egyéb bérleti díj	1 794	1 473
Javítási költségek	2 535	2 099
Könyvvizsgálat	3 680	2 400
Könyvelés	800	4 445
Bérszámfejtés	1 876	150
Ügyvédi tevékenység	6 200	6 000
Telefon ktg. mobil	7 615	5 987
GPRS előfizetési díj	6 282	4 662
Internet költség	1 609	1 616
Tőzsdei egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	3 434	3 166
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	50 614	62 158
Egyéb igénybevett szolgáltatás	4 577	4 292
Összesen:	100 993	109 325

Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás a biztonságtechnikai többlet költségeket tartalmazza.

17. Hozamok és eredmények

	2015	2016
Forgalomból származó bevétel	677 436	775 103
- ebből EU	0	0
Egyéb bevétel	5 084	2 941
Pénzügyi eredmény	-7 197	-4 503

Fő bevételi forrása belföldi szolgáltatás nyújtás árbevétele, mely szinte teljes egészében főtevékenységéből ered.

Árbevétel megoszlása tevékenységenként:

Értékesítés nettó árbevétele	2015	2016
Létesítményőrzés árbevétele	526 680	604 094
Takarítás árbevétele	61 637	57 725
Telepítés (bővítés) árbevétele	9 202	35 622
Távfelügyelet árbevétele	58 695	55 261
Egyéb árbevétel	21 222	22 401
Összesen:	677 436	775 103

17.1 Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Képzett céltartalék feloldása	1 300	400
Befektetett eszközök értékesítésének nyeresége	8	270
Elszámolt értékvesztés visszaírása	2 322	468
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	168	27
Fellelt eszközök	0	1 343
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	836	0
Egyéb	450	433
Összesen:	5 084	2 941

Egyéb ráfordítások	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Elszámolt értékvesztés	4 206	3 717
Befektetett eszköz értékesítés vesztesége	-	442
Adók	7 372	7 529
Képzett céltartalék	0	0
Kártérítések, késedelmi kamatok, bírságok	204	743
Terven felüli értékcsökkenés	987	0
Követelés kivezetése felszámoló levele alapján	0	461
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	1 922	2 058
Összesen:	15 958	14 950

17.2 Értékvesztések

2015-ben

Elszámolt értékvesztés vevőkre:	4 206
Visszaírt értékvesztés vevőkre:	2 322
A saját részvényre elszámolt értékvesztés:	3 024

2016-ben

Elszámolt értékvesztés vevőkre:	3 717
Visszaírt értékvesztés vevőkre:	468
A saját részvényre elszámolt értékvesztés:	1 411

18. Eredmény levezetése

	<u>2016</u>
Adózás előtti eredmény	17 649
Társasági adó	1 747
Adózott eredmény	15 902
Adóalap módosító tételek	

Társasági adóalapot csökkentő tényezők:

Megnevezés	2015.	2016.
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	-	4 919
Előző években képzett céltartalék felhasználás	1 300	400
Értécsökkenés, eszközértékesítés	9 507	6 215
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	2 322	468
Csökkentő tételek összesen	13 129	12 002

Társasági adóalapot növelő tényezők:

Megnevezés	2015.	2016.
Elszámolt értécsökkenés, eszközzeladás	8 561	5 749
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel el kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 258	2 040
Adóalapot növelő kamat, bírság	277	316
Követelés értékvesztése	4 774	3 717
Elengedett követelés	0	-
Folyószámla rendezés	-	-
Egyéb növelő tétel	0	-
Adóellenőrzéshez, önellenőrzéshez kapcsolódó költség, ráfordítás	-	-
Növelő tételek összesen	14 869	11 822

19. Igazgatóság, felügyelő bizottság díjazása

Megnevezés	2015.	2016.
a.) Igazgatóság díjazása összesen	5 744	4 800
b.) Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1 726	1 920

Az Igazgatóság tagjai valamint a Felügyelő Bizottság tagjai 10%-os költségtérítésben részesülnek.

A Társaságnál sem az igazgatóság tagjai, sem a felügyelő bizottság tagjai részére nem történt előleg, kölcsön folyósítása, nem történt nevükben garancia vállalása sem.

Továbbá nyilatkozunk, hogy az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival szemben nincs nyugdíjfizetési kötelezettség.

20. Munkaviszonyban álló alkalmazottak

A foglalkoztatott munkavállalók személyi csoportonkénti átlagos létszáma, bérek 2015-2016. években:

Megnevezés	Létszám		Bérek és bérjellegű kifizetések	
	2015	2016	2015	2016
Fizikai	12,09	15	19 300	37 332
Szellemi	18,06	14	50 985	30 020
Szem.jell.kifiz.			5 240	3 189
Összesen	30	29	75 525	70 541

Bérijárulékok	2015	2016
Egészségügyi hozzájárulás	964	776
Szociális hozzájárulási adó	17 807	17 202
Szakképzési hozzájárulás	1 026	1 002
Rehabilitációs hozzájárulás	1 447	1 351
Összesen	21 244	20 331

21. Környezetvédelemmel kapcsolatos jellemzők

A Társaság a környezetvédelemhez közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik. Híradástechnikai hulladék kezelése konténeres gyűjtés és tárolás után az erre a célra szakhatósági engedéllyel rendelkező gazdasági társasággal szerződést kötve heti rendszerességgel a Társaság elszállíttatja.

22. Konzolidációba be nem vont gazdasági társaságok és leányvállalatok

A Társaság egyéb leányvállalata

Felszámolás miatt a konzolidációba nem került bevonásra:

ÖRMESTER Slovakia s.r.o. – felszámolás alatt

Alapítás időpontja: 2003.12.16

Székhely: Korzo Bélu Bartóka 345/12, 929 01 Dunajská Streda, Slovenkák Republika

Telephely: nincs

Saját tőke: 75 331 E EUR

Jegyzett tőke: 24 696 E EUR

2013. évi mérleg szerinti eredmény: 45 895 E EUR

Tulajdonosok: Örmester Nyrt, 100%-os tulajdoni hányaddal

A konzolidációba való bevonás első időpontja: 2010.01.01

23. Egyéb kiegészítő információk:

Nemzeti Adó- és Vámhivatal eljárás:

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal 2011. évre és 2012. I. negyedévre vonatkozóan bevallás utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzést végzett, és másodfokú határozattal jogerőssé vált döntésében a társasággal szemben 262 millió Ft adókülönbötet 253 millió Ft adóbírságot és 76 millió Ft késedelmi pótlékot állapított meg ÁFA adónem kapcsán 2016-ban. A Társaság a másodfokú határozattal szemben bírósági felülvizsgálatot kezdeményezett, mely eljárás jelenleg is folyamatban van és a Társaság pernyertességre számít. A Társaság a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságon végrehajtás felfüggesztése iránt kérelmet terjesztett elő. Ezen indokok miatt a 2016. évi éves beszámolóban a Társaság nem mutatta ki ráfordításként és kötelezettséggként a Társaságra kirótt fenti adóhiányt, adóbírságot, valamint késedelmi pótlékot (összesen 591 millió forint összegben).

Nemzeti Adó- és Vámhivatal büntető eljárás:

2011.09.07-én a NAV Bűnügyi Főigazgatósága Központi Nyomozó Főosztály Vizsgálati Osztály büntető eljárást folytatott a Btk.310/A (1) bekezdésében meghatározott és a (3) bekezdés szerint minősülő munkáltatással összefüggésben elkövetett adócsalás gyanúja miatt ismeretlen tettes ellen. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal munkatársai házkutatást tartottak a Társaság székházában, valamint fióktelepein, melynek során a Társaság iratait lefoglalták.

2014-ben az ismeretlen tettes ellen indított eljárást a Társaság egyik igazgatójával, mint magánszeméllyel szembeni eljárássá alakult át. Az eljárás jelenleg is tart. Mérlegkészítés napjáig további érdemleges esemény nem történt az ügyben.

A NAV Bűnügyi Főigazgatóság Központi Nyomozó Főosztály Vizsgálati Osztálya 2014-ben a Társaság Ógyalla téri ingatlanát, továbbá hét gépjárművét is zár alá vonta ezen bűnügyi eljárás kapcsán. Ezen események a Társaság folyamatos működését nem veszélyeztetik.

24. Pénzügyi helyzet, likviditás

A Társaság vagyoni, pénzügyi és likviditási helyzetét számszerűsítő mutatói az alábbiak.

Kiegészítő melléklet az Örmester Vagyonvédelmi Nyrt. 2016. évi beszámolójához
Adatok ezer forintban (ellenkező esetben jelölve).

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	154 370	209 875			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	199 245	257 215	77,48	81,60	105,31
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	150 850	203 814			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	199 245	257 215	75,71	79,24	104,66
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u>	28 131	37 951			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	199 245	257 215	14,12	14,75	104,50
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	21 076	32 307			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	199 245	257 215	10,58	12,56	118,74

Az Nyrt. likviditási mutatói a 2015.évhez képest pozitív irányban változtak, aminek oka, hogy a forgóeszközök értéke nagyobb mértékben nőtt, mint a rövid lejáratú kötelezettségek értéke.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	122 719	165 863			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	199 245	257 215	61,59	64,48	104,70
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	240 595	278 313			
	Eszközök összesen	427 172	478 860	56,32	58,12	103,19
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	8 606	22 152			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	199 245	257 215	4,32	8,61	199,39
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	115 333	150 854			
	Szállítók	139 809	174 809	82,49	86,30	104,61
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	335 211	133 094			
	Nettó árbevétel	677 436	775 103	180,61	62,67	34,70
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	340 689	157 309			
	Anyagjellegű ráfordítások	553 125	644 321	224,82	89,11	39,64

A Társaság eladósodottságának foka a megelőző évhez képest nőtt, mert a kötelezettsége növekedésének mértéke meghaladta az eszközök növekedésének mértékét. A dinamikus likviditási mutató értéke javult az üzemi eredmény növekedése révén.

Kiegészítő melléklet az Örmester Vagyonvédelmi Nyrt. 2016. évi beszámolójához
Adatok ezer forintban (ellenkező esetben jelölve).


Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya %	Befektetett eszközök	272 056	268 367	63,69	56,04	88,00
	Eszközök összesen	427 172	478 860			
Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök	154 370	209 875	36,14	43,83	121,28
	Eszközök összesen	427 172	478 860			
Befektetett eszközök fedezettsége %	Saját tőke	183 334	199 236	67,39	74,24	110,17
	Befektetett eszközök	272 056	268 367			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	Saját tőke	183 334	199 236	67,61	74,42	110,08
	Tárgyi eszközök	271 181	267 706			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	Saját tőke	183 334	199 236	42,92	41,61	96,94
	Források összesen	427 172	478 860			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	Rövid lejáratú köt.	199 245	257 215	46,64	53,71	115,16
	Források összesen	427 172	478 860			
Kötelezettségek aránya %	Kötelezettségek	240 595	278 313	56,32	58,12	103,19
	Források összesen	427 172	478 860			

A vagyoni helyzet mutatói javultak az előző évhez képest.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	677 436	775 103	1,59	1,62	102,07
	Eszközök összesen	427 172	478 860			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	677 436	775 103	2,50	2,90	115,90
	Tárgyi eszközök	271 181	267 706			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	677 436	775 103	65,48	161,80	247,08
	Átlagos készletek	10 345	4 791			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	677 436	775 103	3,70	3,89	105,28
	Saját tőke	183 334	199 236			

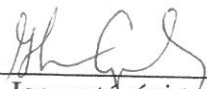
A működtetés hatékonysága esetében minden mutató növekvő tendenciát mutat.

Budapest, 2017. április 18.



Igazgatóság elnöke


ÖRMESTER Vagyonvédelmi Nyrt.
1142 Budapest, Ögyalla tér 8-9.
Cé: 01-10-045215
Adószám: 14016905-2-42
10.




Igazgatósági tag

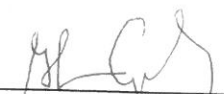
CASH FLOW - KIMUTATÁS 2016

CASH-FLOW Kimutatás		Eft-ban	Eft-ban
		2015	2016
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz	-8 151	22 919
1	Adózás előtti eredmény	-3 065	17 649
2	Elszámolt amortizáció	8 561	5 749
3	Elszámolt értékvesztés és visszafrás	1 884	3 249
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-1 300	-400
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-8	172
6	Szállítói kötelezettség változása	-46 869	35 000
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-5 404	12 174
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	1 485	-1 532
9	Vevőkövetelés változása	33 620	-38 770
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül)	3 036	-8 753
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 274	128
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 365	-1 747
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzes	2 091	-2 233
14	Befektetett eszközök beszerzése	-2 352	-2 503
15	Befektetett eszközök eladása	4 443	270
16	Kapott osztalék részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközvál	24 072	-9 455
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele	924 913	398 104
20	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsön	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás	0	0
23	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése	-900 843	-407 559
25	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsön	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27	Alapítókkal szembeni egyéb hosszú lejáratú	0	0
IV.	Pénzeszközök változása	18 012	11 231

Budapest, 2017. április 18.


Igazgatóság elnöke


ÖRMESTER Vagyonvédelmi Nyrt.
1142 Budapest, Ögyalla tér 8-9.
Cg: 01-10-055715
Adószám: 14016905-2-42
10.


Igazgatósági tag

NYILATKOZAT

Alulírottak,

Kincs Gergely – születési helye, ideje: Budapest, 1988.12.21., a.n.: Pilipecz Mária –
H-1161 Budapest, Köztársaság útja 10. szám alatti lakos és

Kincs Gergely – születési helye, ideje: Beregszász, 1982.02.18., a.n.: Kovács Ida Jozsifovna
–H-1165 Budapest, Céltábla utca 16. szám alatti lakos és

mint az **ŐRMESTER Vagyonvédelmi Nyilvánosan Működő Részvény Társaság** –
székhelye: H-1142 Budapest, Ógyalla tér 8-9., cégjegyzékszama: 01-10-045715 igazgatósá-
gának tagjai a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kö-
telezettség részletes szabályairól szóló **24/2008. (VIII.15.) PM rendelet 3.4. pontjában**
foglaltak alapján akként


n y i l a t k o z u n k,

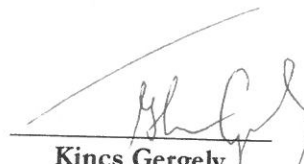
hogy a **Társaságnak** az alkalmazható számviteli előírások alapján legjobb tudásunk sze-
rint elkészített, a 2016. üzleti évre vonatkozó éves beszámolója valós és megbízható
képet ad a **Társaság**, az Őrmester Vagyonvédelmi Nyrt. eszközeiről, kötelezettségeiről,
pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről/veszteségéről, az éves beszámoló vezetőségi
jelentése megbízható képet ad a **Társaság**, az Őrmester Vagyonvédelmi Nyrt. helyzetéről,
fejlődéséről és teljesítményéről, ismertette a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényező-
ket.

Budapest, 2017. április 18.



Kincs Gergely
az igazgatóság elnöke


ŐRMESTER Vagyonvédelmi Nyrt.
1142 Budapest, Ógyalla tér 8-9.
Cg: 01-10-045715
Adószám: 14016908-2-42
10



Kincs Gergely
az igazgatóság tagja