

**Könyvvizsgálói tájékoztató  
a FŐKEFE Nonprofit Kft.  
2010. december 31-i  
éves beszámolójának  
könyvvizsgálatáról**

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### A FŐKEFE Nonprofit Kft. tulajdonosa részére

Elvégeztük a **FŐKEFE Nonprofit Kft.** (a Társaság) mellékelt 2010. évi közhasznúsági jelentésének könyvvizsgálatát. A közhasznúsági jelentés a 2010. évi éves beszámolóból - melyben az **eszközök és források egyező végösszege 2.979.227 eFt, a mérleg szerinti eredmény 79.368 eFt nyereség** -, valamint az azt kiegészítő közhasznú eredménykimutatásból, szöveges értékelésből és rövid tartalmi beszámolóból áll.

A Társaság 2009. évi éves beszámolójáról 2010. március 31-én korlátozás nélküli véleményt bocsátottunk ki.

#### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését. 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. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

**Záradék:**

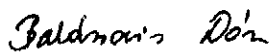
A könyvvizsgálat során a FŐKEFE Nonprofit Kft. közhasznúsági jelentését, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznúsági jelentést a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közhasznúsági jelentés részét képező éves beszámoló a FŐKEFE Nonprofit Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

A könyvvizsgálói záradék korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet tájékoztató részében, mint mérlegen kívüli tételként részletezettekre, mely alapján a jövőben a vállalkozás folytatása számviteli elvét érintő súlyos kétség merülhet fel.

Budapest, 2011. április 11.



Beleki Tamás



Balázsovcics Dóra

Igazgatósági tagok

PERTIA Könyvvizsgáló Zrt.

1055 Budapest, Szalay u.2.

000260



Birinyi József

Bejegyzett könyvvizsgáló

002991

## Tartalomjegyzék

	Oldal
1. Szerződés és előzetes megjegyzések	4
2. Jogi, gazdasági és adózási körülmények	5
2.1. Jogi körülmények	5
2.2. Gazdasági körülmények	6
2.3. Számviteli politika	7
2.4. Adózási körülmények	8
3. Magyarázatok a 2010. december 31-i éves könyvvizsgálói jelentéshez	9
3.1. Mérleg	9
Eszközök	9
Források	13
3.2. Eredménykimutatás	15
3.3. Kiegészítő melléklet	18
3.4. Üzleti jelentés	18
4. Vizsgálati eredmény	19

### MELLÉKLETEK

- 1. sz. Melléklet    *Mérleg*
- 2. sz. Melléklet    *Eredménykimutatás.*
- 3. sz. Melléklet    *Kiegészítő melléklet*
- 4. sz. Melléklet    *Üzleti jelentés*
- 5. sz. Melléklet    *Közhasznúsági jelentés*

## 1. Szerződés és előzetes megjegyzések

A cégvezetés megbízásából elvégeztük a FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: FŐKEFE Kft. vagy Társaság) 2010. december 31-i éves beszámolójának, a Számviteli törvény előírásai szerinti vizsgálatát. A vizsgálat 2011. április 08-án, az utolsó helyszíni tartózkodás napján zárult le. A Társaság választott könyvvizsgálója a Pertia Könyvvizsgáló Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a természetes személy könyvvizsgáló Birinyi József.

A könyvvizsgálat alapjául a 2010. évi beszámoló jelentés (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet), az üzleti jelentés, a közhasznúsági jelentés, a főkönyvi kivonat, a főkönyvi kivonatot alátámasztó analitikus nyilvántartások, valamint a könyvelés alapbizonylatai szolgáltak. A vizsgálat alatt magyarázatokkal és kiegészítésekkel szolgáltak Bárány Sándorné főkönyvelő, Tóth Tivadarné a Savaria Gyáregység számviteli vezetője, valamint a Társaság számviteli és egyéb szakterületeinek a munkatársai.

A Társaság 2010. december 31-i éves beszámolóját 2011. február 20-val zárta le.

A könyvvizsgálat kiterjedt a mérleg eszközei és forrásai értékelésére, a könyvelés, az eredménykimutatás, a közhasznú eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet ellenőrzésére, valamint az éves beszámoló és az üzleti jelentés összhangjára. A könyvvizsgálat részben tételesen, részben mintavétel alapján történt.

A Társaság ügyvezetője és számvitelért felelős vezetője a Teljességi Nyilatkozat aláírásával igazolta a rendelkezésre bocsátott adatok és dokumentumok helyességét és teljességét.

A vizsgálat eredményét a 4. pont foglalja össze.

## 2. Jogi, gazdasági és adózási körülmények

### 2.1. Jogi körülmények

A Főkefe Ipari Kft. átalakulásával létrejött FŐKEFE Kht. jogutódja az 1949-ben alapított Fővárosi Kefe- és Seprűgyártó Vállalatnak. A társasággá történő átalakulás időpontja 1994. január 1., melyről az Állami Vagyongazdálkodási Határozott. A Kft. alapításkori jegyzett tőkéje 22.760 eFt volt. Az 1998-ban végrehajtott tőkeemelés következtében a Kft. jegyzett tőkéje 75.000 eFt-ra emelkedett, mely egyúttal a FŐKEFE Kht. nyitó jegyzett tőkéje volt.

A tulajdonosi jogok gyakorlója – figyelembe véve a jogszabályi változásokat – 2005. szeptember 20-án úgy döntött, hogy a Társaságot közhasznú társasággá alakítja át, melynek keretei között a rehabilitációs foglalkoztatás fenntartása jobban biztosítható.

Az átalakulási folyamat 2006. március 09-én zárult le, mely napon a Cégbíróság Cg. 01-14-000674 cégjegyzékszámom jegyezte be FŐKEFE Kht-t.

Az ezt követően a tulajdonos által végrehajtott 2006. évi 88.500 eFt-os tőkeemelés következtében a Társaság jelenlegi jegyzett tőkéje 163.500 eFt., mely megegyezik az alapító okiratban szereplő, és a Cégbíróság által is bejegyzett összeggel.

A Társaság tulajdonosa a Magyar Állam 100 %-ban, a tulajdonosi jogokat gyakorló szerv pedig az Országos Foglalkoztatási Közalapítvány volt (a korábbi tulajdonos ÁPV Rt-től „az állam tulajdonában lévő vállalkozói vagyont értékesítéséről szóló 1995. évi XXXIX. törvény” 1997. augusztus 1-től hatályos módosítása folytán került a Társaság az OFA-hoz). A tulajdonosi jogokat 2007. szeptember 25-től a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács gyakorolja, 2007. december 31-ig az Állami Privatizációs és Vagyongazdálkodási Zrt., míg 2008. január 01-től a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt. (MNV Zrt.) útján.

A Társaság az OFA-val valamint a Szociális és Munkaügyi Minisztériummal (SZMM) történt előzetes egyeztetéseket követően 2007. évben jelentős szervezeti átalakuláson, és ehhez kapcsolódóan nagyarányú létszámbővülésen esett át:

- 2007. június 01-től a SAVARIA Nett-Pack Kft. dolgozói munkajogi jogutódlással átkerültek a Társasághoz, s szervezetileg, mint külön gyáregység működik.
- 2007. július 01-től a REHABIT Komplex Kft. dolgozói munkajogi jogutódlással átkerültek a Társasághoz, s szervezetileg szintén, mint külön gyáregység működik.

A 2006. évi Gt-ben szereplő kötelezettségnek megfelelően az Alapító Okirat 2008. november 5-i módosításával a Társaság nonprofit Kft-vé alakult át, melyet a Cégbíróság 2008. december 9-én kelt végzése tartalmazott. Az Alapító Okirat 2010. év során többször is módosult, jelentősebb módosulás a menedzsmentben következett be, mely során új ügyvezető igazgató vette át a társaság vezetését.

A Társaság 2010. év folyamán a 2006. február 08-án megkötött Védett szervezeti szerződés alapján végezte tevékenységét, ennek keretében továbbra is bázisvállalata a vak- és gyengén látó dolgozóknak. A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény a közhasznú nonprofit gazdasági társaságokra az adózással kapcsolatban speciális rendelkezéseket tartalmaz.

A Védett szervezeti szerződés értelmében a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokat szabályozó 177/2005. (IX.2.) Korm.rendelet, és a 15/2005. (IX.2.) FMM rendelet alapján az állami költségvetésből a Társaság a működési feltételeit alapvetően meghatározó rehabilitációs költségtámogatásban részesült.

A Társaság saját tőkéjének összetétele 2009., illetve 2010. december 31-én:

Megnevezés	(adatok eFt-ban)	
	2009.12.31.	2010.12.31.
Jegyzett tőke	163.500	163.500
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke		
Tőketartalék	106.348	106.348
Eredménytartalék	653.954	346.687
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	-307.267	79.368
<b>Saját tőke</b>	<b>616.535</b>	<b>695.903</b>

Az üzleti év 2010. január 01-től, december 31-ig terjedt.

## 2.2 Gazdasági körülmények

A Társaság 2010. december 31-i éves beszámolója a gazdálkodásra közvetlenül ható két fontos körülmény hatását tükrözi. Egyrészt a 2010. évben a gazdasági válság még mindig éreztette a minőségi munkaellátottságra gyakorolt kedvezőtlen hatását, másrészt a rehabilitációs költségtámogatás tovább csökkent.

A nettó árbevétel + aktivált saját teljesítmények, illetve az egyéb bevételek jelenlegi éves megoszlása 38%-62%. A FŐKEFE gyáregység termelésében jelentős részt foglalt el a kefe- és seprűgyártás, a papíripari termékek kiszerezése, a tollszerelés, a csomagolások, a fémfeldolgozás, valamint az elektronikai alkatrész- és műanyag termék gyártás és egyéb bér munkák. A Savaria Gyáregység termelésének nagy hányadát a papíripari termékek és a lámpatermékek gyártása adja. A Dosszié Gyáregység legfontosabb termékei az irodai dossziék és iratgyűjtők.

Az eredmény alakulása a tevékenységek, műveletek függvényében:

Megnevezés	Üzemi (üzleti) tevékenység	Pénzügyi műveletek	Rendkívüli tételek	(adatok eFt-ban)
				Összesen
Bevételek	8.617.500	19.116	42.115	<b>8.678.731</b>
Költségek, ráfordítások	8.552.220	43.438	3.604	<b>8.599.262</b>
Adózás előtti eredmény	65.280	-24.322	38.511	<b>79.469</b>
Adófizetési kötelezettség	101			<b>101</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>65.179</b>	<b>-24.322</b>	<b>38.511</b>	<b>79.368</b>

### 2.3 Számviteli politika

A törvényben rögzített alapelvek, értékelési eljárások alapján a Társaság kialakította a saját adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikát.

A számviteli politika főbb tartalmi elemei:

- A számviteli politika célja
- Az üzleti év meghatározása
- A számviteli politika tartalma, általános (elvi) kérdései
- Amortizációs politika
- Céltartalék képzés szabályai
- Kiegészítő melléklet tartalma
- Üzleti jelentés

A számviteli politika szerves részét képezi a Társaság által részletesen kidolgozott

- Pénzkezelési szabályzat,
- Leltározási szabályzat,
- Eszközök és Források értékelési szabályzata, valamint az
- Önköltségszámítási szabályzat.

A Társaság által kialakított egyéb szabályzatok, pl.



- Veszélyes hulladékok kezelésének szabályzata,
- Befektetett eszközök nyilvántartásának ügyrendje,
- Selejtezési tevékenység szabályozása,

további biztosítékul szolgálnak a számviteli politikában rögzített elvek és célok minél hatékonyabb eléréséhez.

## **2.4 Adózási körülmények**

### **2.4.1. APEH ellenőrzés**

A több mint két éve tartó ÁFA vizsgálat teljes lezárása még nem történt meg, de egyes időszakok vonatkozásában már elkészültek a jegyzőkönyvek, melyek jelentős adóhiányokat állapítanak meg. Ezeket a Társaság vitatja, és az ezzel kapcsolatos képviseletet egy külső szakértői csapatra bízta.

### **2.4.2. Egyéb ellenőrzés**

A rehabilitációs költségtámogatással összefüggésben az Államkincstár 2011. év elején 2010. évet érintően ellenőrzést végzett a támogatás igénylése és felhasználása vonatkozásában. A támogatással összefüggő analitikus nyilvántartásokat általánosságban megfelelőnek tartották, ugyanakkor létszám meghatározási probléma miatt összességében 73.423.687,-Ft támogatás visszafizetési kötelezettséget állapítottak meg, melyet ugyan a Társaság vitat, de erre vonatkozóan a céltartalékot megképezte.

### **2.4.3. Adók**

Az adózás kapcsán általánosságban elmondható, hogy a bevallások havi összege megegyezik a főkönyvben található összegek adataival.

### **2.4.4. Támogatások**

A Társaság 2010. évben 5.287.299 eFt rehabilitációs költségtámogatásban részesült, mely összességében 172.081 eFt-tal kevesebb mint a múlt évben.

A tárgyévben további támogatásként nem sikerült egyéb fejlesztési forrásokat elnyerni (munkahely teremtő illetve megtartó beruházás finanszírozása), mivel ilyen jellegű pályázatok a költségvetési szigorítások következtében nem kerültek kiírásra.

### **2.4.5. Társasági adó**

A Társaságnál a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996.évi LXXXI. törvény 13.§. szerinti speciális rendelkezéseit kell alkalmazni az adózással kapcsolatban. A tárgyévben a társasági adó fizetési kötelezettség 101 eFt volt.

### 3. Magyarázatok a 2010. december 31-i könyvvizsgálói jelentéshez

#### 3.1. "A" Mérleg

#### **Eszközök**

##### *Befektetett eszközök*

A befektetett eszközök összetétele az alábbi:

Megnevezés	(adatok eFt-ban)	
	2009.12.31.	2010.12.31.
Immateriális javak	5.983	1.706
Tárgyi eszközök	723.198	687.938
Befektetett pénzügyi eszközök	600	1.780
<b>Összesen:</b>	<b>729.781</b>	<b>691.424</b>

A befektetett eszközök tételes leltározásra – a tételek nagy száma és rendkívüli időigénye miatt – nem kerültek, az egyes telephelyek felelős vezetői a részükre kiküldött listák alapján jelezték az eltéréseket, melyek belső mozgásokból, átadás-átvételekből származtak. Ezek a belső nyilvántartásokban rögzítésre kerültek. A selejtezések jegyzőkönyvileg alátámasztásra kerültek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének 2010. évi változását a kiegészítő melléklet tartalmazza.

A tárgyi eszközök csökkenésében beruházás volumencsökkenésének a hatása jelenik meg.

A kiegészítő mellékletben feltüntetett adatok egyeznek a mérlegben és az eredménykimutatásban szereplőkkel.

A befektetett eszközök évközi változását, valamint az értékcsökkenés elszámolását szúrópróbaszerűen ellenőriztük.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tervszerinti értékcsökkenését a bruttó érték alapján lineáris elszámolási módszerrel, az egyedileg meghatározott élettartam figyelembevételével számítják. Ez többségében a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996.évi LXXXI. törvényben szereplő amortizációs kulcsok használatát jelenti.

A választott kulcsok összhangban vannak a Társaság számviteli politikájában rögzítettekkel.

*A befektetett eszközök részletezése:*

	<i>(adatok eFt-ban)</i>
<b>Immateriális javak</b>	<b>2010.12.31</b>
Vagyoni értékű jogok	1.706
<b>Összesen:</b>	

A szervezeti átalakuláshoz kapcsolódó korábbi évekbeli szoftver fejlesztések utáni értékcsökkenés elszámolás hatása megjelenik a tárgyévi csökkenésben.

	<i>(adatok eFt-ban)</i>
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>2010.12.31</b>
Ingatlanok	568.957
Műszaki berendezések, gépek, járművek	59.909
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59.072
Beruházások	-
<b>Összesen:</b>	<b>687.938</b>

A tárgyi eszközök értéke a csökkenő ütemű tárgyévben aktivált beruházások hatása miatt összességében 5 %-kal csökkent. A tárgyévben selejtezésre került gépeket, berendezéseket, gyártóeszközöket a Társaság lekönyvelte.

	<i>(adatok eFt-ban)</i>
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>2010.12.31</b>
Egyéb tartósan adott kölcsön	1.780
<b>Összesen:</b>	

Az egyéb tartósan adott kölcsön értéke nem jelentős, tartalmazza a dolgozóknak adott kölcsönöket is. A rövid lejáratú követelések közé 99 eFt került átvezetésre.

***Forgóeszközök***

A forgóeszközök összetétele:

<b>Megnevezés</b>	<i>(adatok eFt-ban)</i>	
	<b>2009.12.31.</b>	<b>2010.12.31.</b>
Készletek	439.409	436.042
Követelések	879.725	1.637.940
Pénzeszközök	539.544	212.118
<b>Összesen:</b>	<b>1.858.678</b>	<b>2.286.100</b>

A forgóeszközök éves záró állománya összességében a múlt évi 11,6 %-os csökkenés után a tárgyévben 23,1 %-kal növekedett, mellyel együtt az összetétel is átrendeződött. A készletek közel azonos szinten alakultak, a követelések majd megduplázódtak, míg a pénzeszközök több mint a felére csökkentek.

A készletek leltározása a leltározási ütemtervek szerint megtörtént, melynek ellenőrzését szúrópróbaszerűen hajtottuk végre. A leltári eltéréseket a Társaság lekönyvelte. Az egyéb forgóeszközök leltározása 2010. december 31-vel teljes körűen megtörtént.

### Készletek

A készletek részletezése:

Megnevezés	(adatok eFt-ban)
	2010.12.31.
Anyagok	303.469
Befejezetlen termelés és félkész termékek	64.357
Késztermékek	60.435
Áruk	7.344
Készletekre adott előlegek	437
<b>Összesen:</b>	<b>436.042</b>

Az éves beszámolóban az anyagkészletek mérlegelt átlagáron, a vásárolt árukészletek beszerzési áron, míg a saját termelésű készletek a piaci árak miatti értékvesztéssel korrigált tényleges önköltségen szerepelnek.

A nyitó készletértékhez viszonyítva a készletek minimális mértékben, 0,8 %-kal csökkentek. A késztermékek csökkenése mellett az anyagok, a befejezetlen termelés és félkész termékek értéke emelkedett jelentősebben.

A saját termelésű készletekre elszámolt értékvesztés összege 34.745 eFt, mely a múlt évhez képest jelentősen növekedett.

### Követelések

A követelések részletezése:

Megnevezés	(adatok eFt-ban)
	2010.12.31.
Vevők	698.040
Egyéb követelések	939.900
<b>Összesen:</b>	<b>1.637.940</b>

A követelések év végi állománya 86,2 %-kal növekedett, úgy, hogy mind a vevői , mind pedig az egyéb követelések állománya jelentősen emelkedett. Az egyéb követelések állományán belül a legjelentősebb tétel a tárgyév végén még ki nem utalt támogatás összege, mely jóval nagyobb összegű mint a bázis időszaki adat.

A nyitott követelésekre kiküldött egyenlegközlőkből mintavétellel kiválasztottak körét ellenőriztük. Az eltéréseket a FŐKEFE Kft. a vizsgálat lezárásáig érdemben feldolgozta. Lényegi eltérés az egyenlegek tekintetében nem volt.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelésekhez kapcsolódóan a tárgyévben összesen 2.663 eFt értékvesztést számoltak el.

### Pénzeszközök

A pénzeszközök részletezése:

Megnevezés	(adatok eFt-ban)	
	2010.12.31	
Pénztár	3.087	
Bankbetétek	209.031	
<b>Összesen:</b>	<b>212.118</b>	

A pénzeszközök a tárgyévben 60,7 %-kal csökkentek, mely összefügg a követelések növekedésével, és egyben a likviditási helyzet romlását is mutatja. A FŐKEFE Kft. székhelyén működő pénztár forgalmát, az alapbizonylatokkal és a napi pénztárjelentésekkel egyeztetve szűrőpróbaszerűen ellenőriztük.

A bankszámlák 2010. évi záró egyenlegét a banki kivonatok alapján ellenőriztük. A mérleg forduló napja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakot illető kamatok, amelyek a mérlegkészítésig befolytak az aktív időbeli elhatárolások közé kerültek felvételre.

A számlavezető bank által küldött információ alátámasztotta a Társaság által nyilvántartott összegeket.

### Aktív időbeli elhatárolások

	(adatok eFt-ban)	
	2009.12.31	2010.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	892	341
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.534	1.362
<b>Összesen:</b>	<b>2.426</b>	<b>1.703</b>

Az elhatárolásokat szűrőpróbaszerűen ellenőriztük, és lényeges eltérést nem találtuk.

## Források

### Saját tőke

A saját tőke összetétele:

Megnevezés	(adatok eFt-ban)	
	2009.12.31.	2010.12.31.
Jegyzett tőke	163.500	163.500
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke		
Tőketartalék	106.348	106.348
Eredménytartalék	653.954	346.687
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	-307.267	79.368
<b>Saját tőke</b>	<b>616.535</b>	<b>695.903</b>

A jegyzett tőke és a tőketartalék összege a tárgyévben nem változott.

A realizált nyereség a még jelen lévő válsághatások, és a támogatás csökkenés mellett pozitívan értékelhető.

A mérleg szerinti eredmény összege az eredménykimutatással és a főkönyvi kivonattal egyező összegben került a mérlegben felvételre.

### Céltartalékok

A korábbi időszakban képzett, és a támogatások ellenőrzésével kapcsolatban az SZMM által meghozott határozatokhoz köthető (melyet a Társaság peres úton megtámadott, de még ítélet nem született) céltartalékok továbbra is fennállnak, mellyel összefüggésben az esetleges kamat kötelezettség miatt további 19.003 eFt céltartalék képzés történt.

Az Államkincstár 2010. évvel kapcsolatos támogatással összefüggő megállapításai kapcsán 73.423.687,-Ft céltartalékot képzett a Társaság.

Garanciális kötelezettsége a FŐKEFE Nonprofit Kft-nek nincs.

## Kötelezettségek

A kötelezettségek részletezése:

Megnevezés	(adatok eFt-ban)	
	2009.12.31.	2010.12.31.
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>		
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>		
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3.221	
<b>Összesen:</b>	<b>3.221</b>	
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
Rövid lejáratú kölcsönök	463.517	463.517
Rövid lejáratú hitelek	158.648	158.377
Vevőtől kapott előlegek	5	209
Szállítók	335.772	642.823
Váltótartozások		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	401.233	353.015
<b>Összesen:</b>	<b>1.359.175</b>	<b>1.617.941</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1.362.396</b>	<b>1.617.941</b>

Az egyéb hosszú lejáratú hitel nincs.

A rövid lejáratú kölcsönök két jelentős tételből állnak:

- a Dosszié (volt Rehabit) Gyáregység kapcsán átvett dolgozók kapcsán kapott korábbi tulajdonosi kölcsön (OFA), mely a hiányzó finanszírozást volt hivatott pótolni (180.000 eFt).
- A Savaria Gyáregység kapcsán a Savaria Nett-Pack Nonprofit Kft-től származó, szerződésben rögzített kölcsön, mely szintén a hiányzó finanszírozást volt hivatott pótolni (283.517 eFt).

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek (szállítók) jelentősen növekedtek, az egyenlegközlők kiküldésre kerültek, azokat szűrőpróbaszerűen ellenőriztük, döntő hányaduk a vizsgálat kezdetéig kiegyenlítésre került. Az egyik szállítóhoz kapcsolódó tárgyévben indult konszignációs raktár miatt jelentős nem számlázott szállítói kötelezettség jelent meg.

A rulírozó bankhitel év égi egyenlege 155.000 eFt kötelezettséget mutat. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya közel 50 mFt-tal csökkent.

Mindezekkel összefüggésben is a rövid lejáratú kötelezettségek a tárgyévben 19,0 %-kal emelkedtek, mely tendenciájában összevág a követelések növekedésével.

### Passzív időbeli elhatárolások

	<i>(adatok eFt-ban)</i>	
	<b>2009.12.31.</b>	<b>2010.12.31.</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		2.602
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	41.877	32.213
Halasztott bevételek	323.260	291.325
<b>Összesen:</b>	<b>365.137</b>	<b>326.140</b>

Az elhatárolásokat szűrőpróbaszerűen ellenőriztük, és lényeges eltérést nem találtuk. Az elhatárolások döntő részét a fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások adják, melyek a halasztott bevételek soron szerepelnek (további utalás a rendkívüli eredményeknél).

Ezen tétel csökkenése tükrözi azt, hogy a tárgyévben újabb pályázatokon elnyert támogatások nem jelentkeztek.

### 3.2. „A” Eredménykimutatás (forgalmi költség eljárással)

Megnevezés	<i>(adatok eFt-ban)</i>	
	<b>2009.12.31.</b>	<b>2010.12.31.</b>
<b>Bevételek</b>		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2.269.263	3.192.931
Export értékesítés nettó árbevétele	166.974	98.309
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2.436.237</b>	<b>3.291.240</b>
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4.470.577	5.069.354
Eladott áruk beszerzési értéke	55.656	25.962
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	860	2.231
<b>II. Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>4.527.093</b>	<b>5.097.547</b>
<b>III. Értékesítés bruttó eredménye</b>	<b>-2.090.856</b>	<b>-1.806.307</b>
Értékesítési, forgalmazási költségek	130.186	77.923
Igazgatási költségek	3.284.701	3.144.939
Egyéb általános költségek	206.299	4.416
<b>IV. Az értékesítés közvetett költségei</b>	<b>3.621.186</b>	<b>3.227.278</b>
<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>5.486.261</b>	<b>5.306.632</b>
<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>91.213</b>	<b>207.767</b>
ebből: értékvesztés	27.243	37.408
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:</b>	<b>-316.994</b>	<b>65.280</b>



A Társaság eredményét a forgalmi költség eljárás „A” változata szerint mutatja ki. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezését, valamint a költségek költség nemenkénti bontását a Kiegészítő mellékletben mutatja be.

Az értékesítés nettó árbevétele 35,1 %-kal emelkedett, míg az egyéb bevételek 3,3 %-kal csökkentek.

A könyvvizsgálat során mintavétellel ellenőriztük a kimenő számlák nyilvántartását, könyvelésének helyességét és teljességét. Lényeges eltérést nem tapasztaltunk.

Az értékesítés közvetlen költségei 12,6 %-kal emelkedtek, ugyanakkor az értékesítés közvetett költségei pedig 10,9 %-kal csökkentek, míg az egyéb ráfordítások 127,8 %-os növekedést mutatnak, ez utóbbi növekedésben meghatározó szerepe van a nagyságrendileg magasabb tárgyevi céltartalék képzésnek.

A könyvvizsgálat során mintavétellel ellenőriztük a beérkező számlák nyilvántartását, könyvelésének helyességét és teljességét. Lényeges eltérést nem tapasztaltunk.

A Társaság a tárgyi eszközeinek értékcsökkenését a számviteli politikának megfelelően számítja. Az értékcsökkenés elszámolásának helyességét szűrőpróbaszerűen, újraszámítással ellenőriztük, lényeges eltérést nem tapasztaltunk.

### Szokásos vállalkozási eredmény

Megnevezés	(adatok eFt-ban)	
	2009.12.31.	2010.12.31.
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-316.994</b>	<b>65.280</b>
Egyéb kapott kamatok és k.jell. bevételek	15.820	4.963
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42.974	14.153
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>58.794</b>	<b>19.116</b>
Befektetett pénzügyi eszk. árf.vesztésege		
Fizetendő kamatok és k.jell. ráfordítások	37.092	27.957
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	37.611	15.481
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>74.703</b>	<b>43.438</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye:</b>	<b>-15.909</b>	<b>-24.322</b>
<b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>-332.903</b>	<b>40.958</b>

A pénzügyi műveletek bevételei csökkentek, és nagyságrendje továbbra sem éri el a ráfordításokat. Az elszámolásokat szűrőpróbaszerűen ellenőriztük, lényeges eltérést nem találtunk.

A pénzügyi műveletek ráfordításait alapvetően a fizetett kamatok és az árfolyamveszteségek alkotják. A kamatok egy jelentős részét a Savaria Nett-Pack Nonprofit Kft-nek fizetendő kamat tette ki.

Az elszámolásokat szűrőpróbaszerűen ellenőriztük, lényeges eltérést nem találtunk.

### Rendkívüli eredmény

Megnevezés	<i>(adatok eFt-ban)</i>	
	2009.12.31.	2010.12.31.
Rendkívüli bevételek	32.398	42.115
Rendkívüli ráfordítások	6.762	3.604
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>25.636</b>	<b>38.511</b>

A fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatásokat a számviteli törvény hatályos rendelkezései szerint rendkívüli bevételként kell elszámolni, és az éves beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként kell szerepeltetni. Az üzembe helyezést követően az amortizáció elszámolásával párhuzamosan - az elszámolt értékcsökkenési leírással azonos összegben - kell évente növelni a rendkívüli bevételt az időbelileg elhatárolt összeg terhére mindaddig, amíg az el nem fogy.

### Mérleg szerinti eredmény

Megnevezés	<i>(adatok eFt-ban)</i>	
	2009.12.31.	2010.12.31.
Adózás előtti eredmény	-307.267	79.469
Adófizetési kötelezettség		
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-307.267</b>	<b>79.469</b>

A már korábban említett negatív hatások ellenére a tárgyévi eredmény pozitív összeget mutat. Ez az összeg megjelenik a saját tőke növekedésében is.

Összességében megállapítható, hogy a Társaság adottságaiból, közhasznú működéséből következően az eredményes működésben meghatározó jelentőségű, a megváltozott munkaképességű dolgozók után a költségvetésből kapott rehabilitációs költségtámogatás. Ugyanakkor a 2007. évben átvett dolgozókkal kapcsolatosan megnövekedett nyilvántartási, szervezési és egyéb feladatok még 2010. évben is éreztették hatásukat a szervezet működésében.

### ***3.3. Kiegészítő melléklet***

A kiegészítő melléklet a számviteli törvényben előírtaknak megfelelően került összeállításra. Kiegészítései, magyarázatai összhangban vannak a mérleggel és az eredménykimutatással.

A kiegészítő melléklet teljességét és a benne található adatok számszaki helyességét ellenőriztük, lényeges hiányosságot nem találtunk.

### ***3.4. Üzleti jelentés***

Az üzleti jelentést a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével állították össze, mely ugyan nem része az éves beszámolónak, de kiegészítéseivel, magyarázataival segítséget nyújt a tényleges körülményeknek megfelelő kép még teljesebbé tételéhez. Az üzleti jelentésben foglaltak az éves beszámoló adataival összhangban vannak.

### ***3.5. Közhasznúsági jelentés***

A közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény rendelkezései alapján a Társaság elkészítette a közhasznúsági jelentését, melynek tartalmi elemei megfelelnek a törvényi rendelkezéseknek.

#### 4. Vizsgálati eredmény

Vizsgálatunk során nem tapasztaltunk olyan ténytet, ami miatt a hitelesítő záradék kiadását megtagadni vagy korlátoznunk kellett volna. Ennek alapján a

#### **FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Nonprofit Kft.**

részére

**a 2010. december 31.-i**

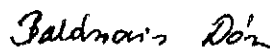
1, 2, 3, és 5. számú mellékletek szerinti közhasznú éves beszámoló jelentésre valamint a 4. számú melléklet szerinti üzleti jelentésre a csatolt hitelesítő záradékot kiadjuk.

A könyvvizsgálói záradék korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet tájékoztató részében mint mérlegen kívüli tételként részletezettekire, mely alapján a jövőben a vállalkozás folytatása számveteli elvét érintő súlyos kétség merülhet fel.

Budapest, 2011. április 11.



Beleki Tamás



Balázsovics Dóra

Igazgatósági tagok  
PERTIA Könyvvizsgáló Zrt.  
000260



Birinyi József

Bejegyzett könyvvizsgáló  
002991

22246901-3291-113-01  
Statisztikai számjel

01-09-908769  
Cégjegyzék száma

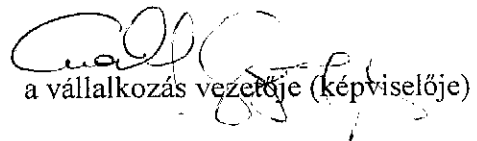
## **FŐKEFE Nonprofit Kft.**

**1145.Budapest, XIV. Laky Adolf u.41-49.**

### **Éves beszámoló**

**2010. december 31.**

Keltezés: 2011.április 11.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
1145 Bp. Laky Adolf u. 41-49.  
Cégjegyzékszám: 01-09-908769  
Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
Adószám: 22246901-2-42  
BB. Nyrt. 10102086-05143202-00000005

22246901-3291-113-01

Statisztikai számjel

01-09-908769

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítás	Tárgy év
a	b	e	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	729 781	0	691 424
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	5 983	0	1 706
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok	5 983		1 706
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	723 198	0	687 938
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	585 528		568 957
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	71 072		59 909
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66 474		59 072
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	124		
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	600	0	1 780
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	600		1 780
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: 2011. április 11.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**

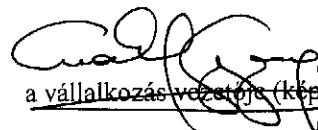
1145 Bp., Eötvös Adolf u. 41-49.

Cégjegyzékszám: 01-09-908769

Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság

Adószám: 22246901-2-42

BB. Nyrt. 10102086-05143202-00000005

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

22246901-3291-113-01

Statisztikai számjel

01-09-908769

Cégjegyzék száma

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

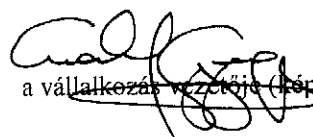
2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítás	Tárgy év
a	b	e	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	1 858 678	0	2 286 100
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	439 409	0	436 042
28	Anyagok	292 697		303 469
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	53 007		64 357
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	86 160		60 435
32	Áruk	6 789		7 344
33	Készletekre adott előlegek	756		437
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	879 725	0	1 637 940
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	371 890		698 040
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések.	507 835		939 900
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	539 544	0	212 118
46	Pénztár, csekkek	4 502		3 087
47	Bankbetétek	535 042		209 031
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	2 426	0	1 703
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	892		341
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 534		1 362
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	2 590 885	0	2 979 227

Keltetés: 2011. április 11.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
 1145 Bp. Laky Adolf u. 41-49.  
 Cégjegyzékszám: 01-09-908769  
 Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
 Adószám: 22246901-2-42  
 BB. Nyrt. 10102086-05143202-00000005

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

22246901-3291-113-01

Statisztikai számjel

01-09-908769

Cégjegyzék száma

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2010. december 31.

adatok eFiban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítás	Tárgy év
a	b	e	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	616 535	0	695 903
54	I. JEGYZETT TŐKE	163 500		163 500
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	106 348		106 348
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	653 954		346 687
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-307 267		79 368
62	<b>E. Céltartalékok</b>	246 817	0	339 243
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	246 817		339 243
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	1 362 396	0	1 617 941
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 221	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3 221		
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: 2011.április 11.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**

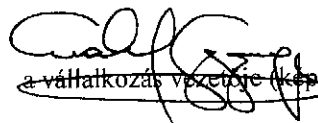
1145 Ép., Laky Adolf u. 41-49.

Cégjegyzékszám: 01-09-908769

Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság

Adószám: 22246901-2-42

BB. Nyrt. 10102086-05143202-00000005


  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



22246901-3291-113-01  
 Statisztikai számjel  
 01-09-908769  
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

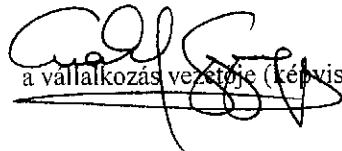
2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítás	Tárgy év
a	b	e	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 359 175	0	1 617 941
81	Rövid lejáratú kölcsönök	463 517		463 517
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	158 648		158 377
84	Vevőktől kapott előlegek	5		209
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	335 772		642 823
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	401 233		353 015
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	365 137	0	326 140
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			2 602
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	41 877		32 213
93	Halasztott bevételek	323 260		291 325
94	<b>Források összesen</b>	2 590 885	0	2 979 227

Keltezés: 2011. április 11.

P.H.  
**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
 1145 Sp., Laky Adolf u. 41-49.  
 Cégjegyzékszám: 01-09-908769  
 Kövérséki Bíróság mint Cégbíróság  
 Adószám: 22246901-2-42  
 T. Nyr. 10102086-05143202-00000005

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

22246901-3291-113-01

Statisztikai számjel

01-09-908769

Cégjegyzék száma

**REDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

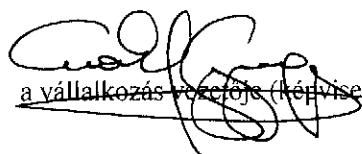
2010. december 31.

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek mód	Tárgy év
b	c	d	e
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 269 263		3 192 931
2 Exportértékesítés nettó árbevétele	166 974		98 309
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 436 237	0	3 291 240
3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 470 577		5 069 354
4 Eladott áruk beszerzési értéke	55 656		25 962
5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	860		2 231
<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	4 527 093	0	5 097 547
<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	-2 090 856	0	-1 806 307
6 Értékesítési, forgalmazási költségek	130 186		77 923
7 Igazgatási költségek	3 284 701		3 144 939
8 Egyéb általános költségek	206 299		4 416
<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	3 621 186	0	3 227 278
<b>V. Egyéb bevételek</b>	5 486 261		5 306 632
ebből: visszaírt értékvesztés			828
<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	91 213		207 767
ebből: értékvesztés	27 243		37 408
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	-316 994	0	65 280

és: 2011. április 11.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
1145 Bp., Laky Adolf u. 41-49.  
Cégjegyzékszám: 01-09-908769  
Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
Adószám: 22246901-2-42  
BB. Nyrt. 10102086-05143202-00000005

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel

01-14-000674

Céggjegyzék száma

**REDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

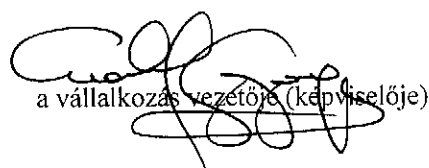
2010. december 31.

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek mód	Tárgy év
b	c	d	e
9 Kapott (járó) osztalék és részesedés ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyer. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	15 820		4 963
13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42 974		14 153
<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>58 794</b>	<b>0</b>	<b>19 116</b>
14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	37 092		27 957
16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	37 611		15 481
<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)</b>	<b>74 703</b>	<b>0</b>	<b>43 438</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>-15 909</b>	<b>0</b>	<b>-24 322</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-332 903</b>	<b>0</b>	<b>40 958</b>
<b>IX. Rendkívüli bevételek</b>	<b>32 398</b>		<b>42 115</b>
<b>X. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>6 762</b>		<b>3 604</b>
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)</b>	<b>25 636</b>	<b>0</b>	<b>38 511</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-307 267</b>	<b>0</b>	<b>79 469</b>
<b>XI. Adófizetési kötelezettség</b>			<b>101</b>
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	<b>-307 267</b>	<b>0</b>	<b>79 368</b>
18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
19 Jávahagyott osztalék, részesedés			
<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)</b>	<b>-307 267</b>	<b>0</b>	<b>79 368</b>

és: 2011. április 11.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
1145 Bp. J. J. Laky Adolf u. 41-49.  
Céggjegyzékszám: 01-09-908789  
Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
Adószám: 22246901-2-42  
BB. Nyrt. 10102086-05143202-00000005

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

22246901-3291-113-01

Statistikai számjel

01-09-908769

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

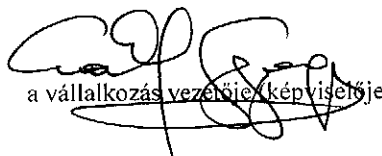
2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek mód	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 269 263		3 192 931
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	166 974		98 309
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 436 237	0	3 291 240
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	42 633		-15 584
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 788		35 212
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	53 421	0	19 628
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	5 486 261		5 306 632
8	ebből: visszaírt értékvesztés			828
9	5 Anyagköltség	2 231 223		2 914 985
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	618 945		538 348
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	25 792		22 862
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	55 646		25 962
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	870		2 231
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	2 932 476	0	3 504 388
15	10 Bérköltség	3 555 660		3 559 790
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	462 000		213 889
17	12 Bérjárulékok	1 183 025		987 869
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	5 200 685	0	4 761 548
19	<b>VI. Értékesítési leírás</b>	68 539		78 517
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	91 213		207 767
21	ebből: értékvesztés	27 243		37 408
22	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG A. EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-316 994	0	65 280

Keltetés: 2011. április 11.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
P.H. 1145 Bp., Laky Adolf u. 41-49.  
Cégjegyzékszám: 01-09-908769  
Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
Adószám: 22246901-2-42  
BB. Nyrt. 10102086-05143202-00000005

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

22246901-3291-113-01

Statisztikai számjel

01-14-000674

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

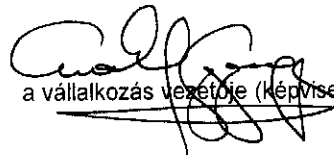
2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek mód	Tárgy év
a	b		d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15 820		4 963
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42 974		14 153
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	58 794	0	19 116
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	37 092		27 957
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	37 611		15 481
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	74 703	0	43 438
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-15 909	0	-24 322
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-332 903	0	40 958
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	32 398		42 115
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	6 762		3 604
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	25 636	0	38 511
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-307 267	0	79 469
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>			101
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	-307 267	0	79 368
48	22 Eredménytartalék igénybe vételc osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	-307 267	0	79 368

Keltetés: 2011. április 11.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
1145 Pápa, Laky Adolf u. 41-49.  
Cégjegyzékszám: 01-09-908769  
Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
Adószám: 22246901-2-42  
BB. Nyrt. 10102088-05143202-00000005

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

22246901-3291-113-01  
 Statisztikai számjel  
 01-09-908769  
 Cégjegyzék száma

2010. december 31.

adatok eFt-ban

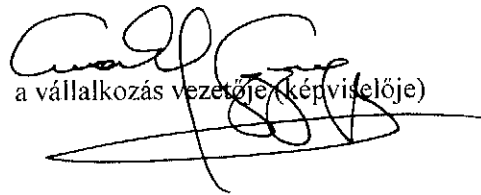
Sor szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítés ei	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4)</b>	9 017 287		8 644 019
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	6 152 052	0	5 287 655
3	a.) alapítótól	0		0
4	b.) központi költségvetéstől	6 151 858		5 287 299
5	c.) helyi önkormányzattól	194		356
6	d.) egyéb, ebből 1% .....	0		0
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás	433		31 935
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	2 757 762		3 257 912
9	4. Tagdíjból származó bevétel	0		0
10	5. Egyéb bevétel	66 725		46 889
	6. Saját teljesítmények értéke	40 315		19 628
12	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	51 451		34 712
13	<b>C. Összes bevétel (A+B)</b>	9 068 738	0	8 678 731
14	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5)</b>	8 778 472	0	8 571 068
15	1. Anyagjellegű ráfordítások	3 373 850		3 476 194
16	2. Személyi jellegű ráfordítások	5 104 965		4 761 548
17	3. Értékcsökkenési leírás	60 905		78 517
18	4. Egyéb ráfordítások	180 635		207 767
19	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	49 531		43 438
20	6. Rendkívüli ráfordítások	8 586		3 604
21	<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5)</b>	40 582	0	28 194
22	1. Anyagjellegű ráfordítások	40 582		28 194
23	2. Személyi jellegű ráfordítások	0		0
24	3. Értékcsökkenési leírás	0		0
25	4. Egyéb ráfordítások	0		0
26	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
27	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
28	<b>F. Összes ráfordítás (D+E)</b>	8 819 054	0	8 599 262
29	<b>G. Adózás előtti eredmény (B-E)</b>	10 869	0	6 518
30	<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	409		101
31	<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	10 460	0	6 417
32	<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény A-D)</b>	238 815	0	72 951

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

32	<b>A. Személyi jellegű ráfordítások</b>	3 311 169		4 761 548
33	1. Bérköltés	2 256 241		3 559 790
34	ebből -megbízási díj	3 890		7 747
35	-tisztelet díjak			0
36	2. Személy jellegű egyéb kifizetések	270 933		213 889
37	3. Bérjárulékok	783 995		987 869
38	<b>B. A szervezet által nyújtott támogatások</b>	7 885		3 604
39	<b>C. Tovább utalási céllal kapott támogatások</b>			0
40	<b>D. Tovább utalt támogatások</b>			0

Kelt: 2011. április 11.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
 1145 Bp., Laky Adolf u. 41-49.  
 Cégjegyzékszám: 01-09-908769  
 Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
 Adószám: 22246901-2-42  
 BB. Nyrt. 10102066-05143202-00000005

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

## 2010.év társasági adó kötelezettség

	Adózás előtti eredmény		<b>79 468 695</b>
7.,	Csökkentők		
b.,	céltartalék felhasználás		0
d.,	Écs leírás		80 504 186
n.,	köv.miatt visszaírt értékvesztés		828 000
r.,	elengedett adó és bírság		0
u.,	ell.során adóévi ktg csökk		0
	össz		<b>81 332 186</b>
8.,	Növelő		
a.,	Céltart képzés		92 426 385
b.,	Écs		80 504 186
e.,	Jogerős hat.kés.pótlék		0
gy.,	követelés értékvesztése		2 662 932
h.,	elengedett követelés		0
p.,	önell.pótlék, bírság		542 880
	össz		<b>176 136 383</b>
	Adóalap		174 272 892
	Kedvezm bevételi arány számítás:		
	Összes bevétel (közh.eredm)		8 678 731
	Közhasznú bevétel "		8 644 019
	Kedvezm.arány	<u>8 644 019</u> 8 678 731	99,60%
	Adóalap közhasznú része		
	Adóalap nem közhasznú része		
	Adó kötelezettség		25 205 000
	Közhasznú adóalap adója		25 104 000
	Nem közh.adóalap adója	fizetendő adó	<b>101 000</b>
	<b><u>Saját tőke növekmény</u></b>		
	Adózás előtti eredmény		79 468 695
	Adófizetési kötelezettség		-101 000
	Adózott eredmény		<u>79 367 695</u>
	Adómentesen képz.eredmény		79 050 252
	Adózottan képződött		317 443

keltezés: 2011.április 11.



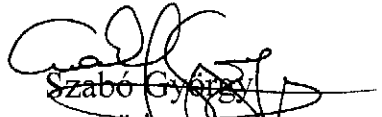
FŐKEFE Nonprofit Kft.  
1145 Bp. Laky A. u. 41-49.

Adószám: 22246901-2-42  
Cégjegyzés: 01-09-908769

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2010.12.31.**

Keltezés: 2011. április 11.

  
Szabó György  
ügyvezető igazgató

# I. Általános kiegészítések

## 1. A vállalkozás bemutatása

**A cég neve:** FŐKEFE REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ IPARI NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

**Székhelye:** 1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49.

**Közhasznúsági fokozat:** közhasznú védett foglalkoztató

**Tanúsítvány száma:** 1854-00

**Internetes elérhetőség:** [www.fokefe.hu](http://www.fokefe.hu)

**Cégjegyzék száma:** Cg. 01-09-908769

**Adószáma:** 22246901-2-42

**TB nyilvántartási száma:** 154063118

**KSH száma:** 22246901-3291-571-01

**Számlaszáma:** BB.NYRT. 10102086-05143202-00000005

**Számláját vezető pénzintézet neve:** Budapest Bank Nyrt.

**Működési formája:** közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság  
A Kft. jogutódja az 1949-ben alapított Fővárosi Kefe és Seprűgyártó Vállalatnak, mely 1994.01.01-től korlátolt felelősségű társaságként működött, mint célszervezet. 2006.03.09-től KHT társasági formában működött, majd 2008.12.09-vel a cégtörvénynek megfelelően újra átalakult közhasznú nonprofit kft.-vé.

**Az utolsó átalakulás időpontja:** 2008.12.09.

**Tulajdonos:** Magyar Állam 100 %-ban

**Tulajdonosi jogok gyakorlója:** MNV ZRT.

Cégünk bázisvállalata a vak- és gyengénlátó dolgozóknak. Egymaga több vak munkavállalót foglalkoztat, mint a hasonló szervezetek együttvéve az ország területén.

Az utóbbi évek fejlesztései megteremtették annak a feltételeit, hogy hallássérült és értelmi fogyatékos dolgozókat is alkalmazzunk.

A177/2005. (IX.2.) Korm. rendelet és a 15/2005. (IX.2.) FMM rendelet alapján a FŐKEFE Kht. 2006-ban három évre szóló Védett Szervezeti Szerződést kötött a Foglalkoztatáspolitikai és Munkaügyi Minisztériummal és a Fővárosi Munkaügyi Központtal a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására, melyet 2010. december 31-ig meghosszabbítottak.

A Védett Szervezeti Szerződés alapján a társaság évente támogatási kérelmet nyújt be az illetékes Minisztériumhoz vagy Szervezethez, mely alapján 2010-ban 5 287 299 eFt rehabilitációs költségtámogatásban részesült.

## **2. A számviteli politika fő vonásai**

### ***a., Beszámolási rend.***

A Kft. kettős könyvvitelt vezet, ezen belül elsődlegesen költségviselői és költség helyi elszámolással.

Éves beszámolót készít a számviteli törvény 1.sz.melléklet "A" változatával.

Eredményét a forgalmi költség eljárás "A" változata szerint készíti el.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően- megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

Ha a jelentős összegű a hiba és hibahatások értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó adatok megtévesztőek voltak.

A Kft. az eszközeit évente egyszer tényleges mennyiségi felvétellel leltározza. Az évenként leltározott készletekről egyedi, tételsoros nyilvántartást vezet.

### ***b., Beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások***

Az eszközök és források értékelésében az előző évhez képest változás nem történt.

A Főkefe- és a Dosszié gyáregység mellett a Savaria gyáregység is az eszközei közül az anyagokat mérlegelt átlag beszerzési áron értékeli..

A saját termelésű készleteink értékelésénél a tényleges ráfordítást tartalmazó árainkat a piaci értékre korrigáljuk.

A befektetett eszközök számbavétele és értékelése a beszámolóban a halmozott elszámolt amortizációval csökkentett bruttó értéken, vagyis nettó értéken történik.

Az értékcsökkenést naptári napra havonta számoljuk el mindhárom gyáregységben.

A Kft befektetett eszközeinél az értékcsökkenés lineáris leírási módját alkalmazza.

Azon eszközöknél, melyek az 100.000.-Ft-os egyedi beszerzési értéket nem haladják meg egyösszegű leírást alkalmazunk. Az eszköz "0" nettó értékben továbbra is nyilvántartásban marad.

A Kft nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

A nullára vagy maradványértékig leírt befektetett eszközöket továbbra is nyilvántartjuk.

Követeléseinket bekerülési értéken mutatjuk ki.

Pénzeszközeink között belföldi és deviza pénznemben lévő eszközök találhatók. A devizaszámlán nyilvántartott pénzeszköz forint értéke átlagáron jelenik meg.

Forrásainkat könyv szerinti értéken vesszük figyelembe.

Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségünkre elvégeztük az árfolyam különbözet számítását, mely az összeghatár túllépése miatt lekönyvelésre került.

Értékelési eljárások változásából eredő eredményt befolyásoló eltérést a beszámoló nem tartalmaz.

### *c., Pályázati elszámolásokhoz kapcsolódó adatok rögzítésének és kinyerésének módja*

Könyvvezetés és az elkülönített nyilvántartás paraméterei:

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver megnevezése: <b>CONTED Kft. VIR rendszere</b>
Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver megnevezése: <b>BABÉR szoftver</b>
Raktári készletnyilvántartásra alkalmazott szoftver megnevezése: <b>CONTED Kft. VIR rendszere</b>

Bérszámfejtés, raktári készletnyilvántartó szoftver (modul) kapcsolata a főkönyvvel (papírfeladás, integrált rendszer stb.) <b>Bérszámfejtés esetében papír feladás</b> <b>Raktári készletnyilvántartó esetében integrált rendszer</b>
--

A kettős könyvelésen belül milyen módszerrel számolja el költségeit a Társaság:		
Csak az 5. számlaosztályt alkalmazza	Elsődleges 5. számlaosztályban, másodlagosan 6. és 7 számlaosztályban	<b><u>Elsődleges 6. és 7. számlaosztályban, másodlagosan az 5 számlaosztályban</u></b>

A támogatáshoz kapcsolódó tételek elkülönítésére alkalmazott eljárás (rövid leírás):
--

- a főkönyvi nyilvántartásban: <b>Önálló számlaszámon kibontva</b>
- az analitikus nyilvántartásokban: <b>Megkülönböztetésre kidolgozott kódszámok alapján</b>
- a bérszámfejtésben: <b>Megkülönböztetésre, személyre szólóan kidolgozott kódszámok alapján</b>

Milyen vásárolt készletnyilvántartást vezet a Társaság:		
Készleteiről nem vezet sem analitikus, sem főkönyvi nyilvántartást; a főkönyvben leltár alapján számolja el a felhasználást és mutatja ki a készletet.	Készleteiről csak mennyiségben vezet analitikus nyilvántartást, a főkönyvben az analitikus nyilvántartás és a leltár alapján számolja el a felhasználást és mutatja ki a készletet.	<b><u>Készleteiről mennyiségi és értékbeni analitikus nyilvántartást vezet, melyből a főkönyv felé feladás készül.</u></b> A feladás gyakorisága:  <b>Havonta</b>
Csak a főkönyvében vezet értékbeni nyilvántartást	Egyéb	

Vásárolt készletállomány nyilvántartására illetve felhasználására hogyan képzí a beszerzési árat			
<b><u>Tényleges beszerzési ár</u></b>	Elszámoló ár	FIFO elv	Egyéb

Van-e import beszerzése? <b>igen</b>
Van-e áru értékesítése (nem eseti)? <b>igen</b>

Saját termelésű készletek állományváltozás elszámolásának módja és gyakorisága? <b>Tételekhez kapcsolódóan az 58-as számlán havonta</b>
--

### **3. Számviteli alapelvek.**

A törvényben megfogalmazott számviteli alapelvektől nem tértünk el.

### **4. Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása**

#### ***a., A Kft. Társasági adóalapja***

A Kft. a Társasági adóját a TA tv. 13/A §-a alapján fizeti.

A Kft. az Alapító Okiratában meghatározott módon az eredményét az alaptevékenység végzésére visszaforgatja.

A TA törvény 13/A.§. alapján a közhasznú tevékenységek bevétele arányában adófizetési kedvezményt vehetünk igénybe.

#### ***b., A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetének változása***

Az 1.számú mellékletben található mutatók alapján a saját tőke részaránya 1,84 %-kal alacsonyabb a forrásokon belül. A saját tőkére eső kötelezettségek 11,52 %-kal növekedtek.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök aránya csökkent, a forgóeszközök arányához képest.

A befektetett vagyont a saját tőke finanszírozza, az elmúlt évben egymáshoz viszonyított arányuk 19,13 %-kal növekedett.

2.számú melléklet mutatói alapján a szabad pénzeszköz mennyisége csökkent, a készletek változásának aránya 99,23 %, míg a pénzkészlet 39,31 % -kal csökkent az előző időszakhoz képest.

A 3. számú melléklet a jövedelmezőségi mutatók változását mutatja.

Az árbevételből az előző évhez képest 19,14 %-kal kevesebbet kellett a működés költségeire fordítani.

20 %-on felül javult mind az eszköz arányos jövedelem mutató, mind a tőke arányos jövedelem mutató is.

### **5., A társaság könyvvizsgálata**

A gazdasági társaságokról szóló jogszabály alapján a társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A társaság könyvvizsgálója:

P E R T I A K ö n y v v i z s g á l ó Z R t .

1055 Budapest, Szalay u. 2. II. em. 1. Ajtó

Céggjegyzékszám: 01-10-043539

Személyében is felelős könyvvizsgáló: Birinyi József bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK tagsági igazolvány száma: 002991

## A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 1., Általános kiegészítés

Év végi rendező tételek a mérlegben.

1.) M. 23. Adott kölcsönök sorából dolgozói lakásépítési kölcsön miatt az éven belüli rész átvezetése

M. 39. sorba 99 eFt.

2.) M. 28. sorból nem számlázott tételek miatt átvezetés

M. 85. sorba 1 208 eFt

3.) M. 35. sorból vevői túlfizetés

M. 84. sorba 209 eFt

4.) M. 39. Egyéb követelések sorból 3 201 eFt negatív előjelű tétel

M. 89. sorba

- bírói letiltás	1 775 040,-
- önkéntes nyugdíjpénztár	633 673,-
- szakszervezeti tagdíj	789 116,-
- HVDSZ Önseg. Ptár	<u>2 700,-</u>
	3 200 529,-

5.) M. 76. Hosszú lejáratra kapott hitelek sorából gépkocsi beszerzéshez kapcsolódó hitel éven belüli része

M. 83. sorba 3 221 eFt

6.) M. 85. Szállítók sorából szállítók túlfizetése

M. 39. sorába 8 507 eFt

7.) M. 89. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek sorból a

M. 39. sorába	9 119 eFt	(ÁFA visszaigénylés	7 406 669,-
		Társasági adó	309 781,-
		Helyi adók	1 205 316,-
		Munkaadói	30 722,-
		Innovációs jár.	5 000,-
		Szakképzési	44 143,-
		<u>Munkavállalói</u>	<u>117 302,-</u>
			9 118 933,-

## **2., Eszközök**

### **a.) Immateriális javak és tárgyi eszközök**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változását, valamint a halmozott értékcsökkenés változását gazdálkodási időszakon belül a 4. számú melléklet tartalmazza.

A tárgy időszakban elszámolt és a fenti mellékletben szereplő értékcsökkenési leírás teljes egészében tervszerinti és lineáris. Terven felüli leírás, illetve annak visszairása nem történt.

### **b.) Készletek**

Készleteink összesen 0,77 %-kal csökkentek. Ezen belül az anyagok értéke 3,56 %-kal nőtt, mely tartalmaz 101 604 eFt értékű konszignációs raktári készletet is. Ezt az elszámolási módot előző években nem alkalmaztuk. A konszignációs raktári készletet nem finanszírozzuk.

A saját termelésű készletek csökkenésének mértéke 10,33 %.

Az árukészletek növekedése ugyan 8,17 %, de ez összességében csak 555 eFt-ot jelent.

### **c.) Értékvesztések**

Az előző évi elszámolt értékvesztésből 828 eFt került visszairásra.

2010. év végi minősítés alapján vevői tartozásra 2 663 eFt-ot számoltunk el értékvesztésként.

A mérlegkészítés fordulónapján a saját termelésű készleteinkre elszámolt értékvesztés 34 745 eFt.

### **d.) Aktív időbeli elhatárolás**

A beszámolóban bevételek aktív időbeli elhatárolása 341 eFt, mely betétkamatot és leltár hiány miatti fizetési kötelezettséget foglal magába.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának 1 362 eFt tételéből

Biztosítás	262 eFt
Hírlap, jogtár előfizetés	659 eFt
Gáz, áram és központi fűtés	234 eFt
Telefon, posta	113 eFt
Bérleti díj	94 eFt



### **3.) Források**

#### **a.) Saját tőke**

Az eredménytartalék csökkenésének oka az előző időszak negatív eredményének elszámolása.

Lekötött tartalékot nem kellett képezni a Kft-nek semmilyen jogcímen.

#### **b.) Céltartalékok**

A Kft. céltartalékot a várható kötelezettségekre 339 243 eFt összegben képzett. Ebből az előző évi képzés 246 817 eFt, a 2010-es év terhére képzett céltartalékból 19 003 eFt esetleges késedelmi kamat. A 2006. és 2007. évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése során a SZMM. által ellenőrzéssel megbízott MONETA Kft. jelentése szerint fenti összeget jogalap nélkül igényeltük. Az összeg nagyságát és néhány elemének jogosságát a Kft. kifogásolja. A SZMM határozatot hozott a támogatás és kamatainak visszafizetésére. A határozatot bíróságon megtámadtuk, érdemi döntés még nem született. Az óvatosság elvének értelmében az ellenőrzési jelentésben megkifogásolt összegekre és kamataira a könyvvizsgáló javaslata alapján továbbra is megképeztük a céltartalékot.

A tárgy évben szintén céltartalék képzés terhére számoltunk el 73 423 eFt-ot, melyet azért képeztünk meg, mert a 2010-es éves támogatás elszámolás utólagos ellenőrzése során felvett jegyzőkönyvben mint visszafizetési kötelezettség szerepel. Az összeget megkifogásoltuk, határozat még nem született.

Környezetre káros tevékenység miatt céltartalék képzés nem volt.

#### **c.) Kötelezettségek**

A kötelezettségek között a szállítói állományt növeli a konszignációs raktárba beszállított, de még nem számlázott anyagok értéke.

Halasztott ráfordítást a beszámoló nem tartalmaz.

Tartósan adott kölcsönt kapcsolt vállalkozásban, követeléseket kapcsolt vállalkozásban, hátrasorolt kötelezettségeket a beszámolónk nem tartalmaz.

Kötelezettségeink között öt évnél hosszabb futamidejű nincs.

Hosszú lejáratú hitele nincs a Kft-nek.

A Kft-nak nincs olyan pénzügyi kötelezettsége, mely a mérlegben nem jelenik meg.

A társaságnak olyan függő kötelezettsége nincs, mely a beszámolóban nem szerepel.

#### **d.) Passzív időbeli elhatárolások**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a beszámolóban 34 815 eFt.

Ebből:	- víz, gáz, áram	16 828 eFt
	- csatorna, kémény, körny. véd.	190 eFt
	- szemét szállítás	278 eFt
	- bérleti díjak	3 923 eFt
	- üzemanyag	562 eFt
	- reklám	83 eFt
	- ügynöki jutalék	669 eFt

- posta, telefon	2 011 eFt
- személyszállítás	626 eFt
- számítógépes költségek	145 eFt
- foglalkozás egészségügy	203 eFt
- jogi szolgáltatás	1 330 eFt
- újság	4 eFt
- engedmény	301 eFt
- kölcsön kamata	4 949 eFt
- egyéb	111 eFt
- számla korrekció	2 602 eFt

Halasztott bevételek összege a beszámolóban 291 325 eFt, amely a visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott, bevételként el nem számolt, pályázaton nyert támogatásokat foglalja magába.

Ezen elhatárolások évenkénti megoszlása a következő:

1997. évi támogatásból elhatárolás	10 257 eFt
1998. évből	1 789 eFt
1999. évből	1 035 eFt
2000. évből	3 734 eFt
2002. évből	24 176 eFt
2004. évből	12 749 eFt
2006. évből	46 216 eFt
2007. évből	72 271 eFt
2008. évből	119 098 eFt

## II. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1.) Árbevétel

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységek szerint a gazdálkodási időszakban:

	Árbevétel eFt
1.) Kézi szövött termék	
1 993	
2.) Seprű termékek	119 875
3.) Kefe termékek	164 048
4.) Papíripari termékek kiszerelése	83 433
5.) Sorkapocs szerelés	0
6.) Tollak szerelése	10 366
7.) Csomagolások	48 289
8.) Egyéb szerelési tevékenység	14 818
9.) Fémfeldolgozási termékek	35 187
10.)Műanyag termékek	2 180
11.)Hulladék visszamentés	4 624
12.)Termék feliratozás	5 528
13.)Doboz gyártás	369 292
14.)Kábelkorbács szerelés	0
15.)Lámpa	593 550
16.)Faipari termékek	24 005
17.)Síkötés szerelés	1 481 768
18.)Bérmunkák	49 676
19.)Textilipari termékek	6 011
20.)Egyéb termékek	11 339
21.)Értékesített áruk bevétele	33 328
22.)Papíripari termék gyártás	124 055
23.)Müzli gyártás	107 875
<b>Összes bevétel</b>	<b>3 291 240</b>

A gazdálkodási időszak folyamán az összes bevételből 98 309 eFt volt az exportértékesítés. Az export: 5 eFt kefetermék értékesítéséből, 32 840 eFt seprű eladás, papíripari irodaszer jellegű termékek 45 257 eFt értékben görög rendelésre, 29 eFt szerb megrendelésre került eladásra Faipari termék (gyümölcsös láda) 18 741 eFt

### 2.) Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értékét, valamint a költségek költség nemenkénti megbontását a 6. számú melléklet tartalmazza.

Saját előállítású eszközök aktivált értékéből 34 745 eFt az értékvesztés összege.

### 3.) Egyéb bevételek

2010. évben **ténylegesen 5 287 299 eFt** rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Kft., mely összeget az egyéb bevételek között számoltuk el.

A 2010. évre a **megítélt támogatás** maximum összege szerződés szerint **5 287 500 eFt** volt.

Az előző évi értékvesztésből 828 eFt visszafírásra került sor.

### 4.) Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen 3 504 388 eFt, melyből:

Anyagköltség	2 914 985
Igénybe vett szolgáltatás	538 348
Egyéb szolgáltatás	22 862
ELÁBÉ	25 962
Eladott szolgáltatás	2 231

### 5.) Személyi jellegű ráfordítások

#### Létszám és kereseti adatok

A létszámgazdálkodás elemzése a 2009. éves Bázishoz viszonyítva

Állománycsoport	2009. éves Tény			2010. éves Tény			Index (tény/tény) (%)		
	Keresettösszeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Keresettösszeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Kereset	Létszám	Átlagkereset
Fizikai összesen	2 777 823	3 341	69 297	2 709 310	3 423	65 958	97,53	102,45	95,18
Nem fizikai összesen	772 654	295	217 968	841 415	325	216 080	108,90	110,00	99,13
Teljes munkaidős összesen	1 307 673	727	149 935	1 315 847	679	161 636	100,63	93,33	107,80
Résznunkaidős	2 242 804	2 909	64 247	2 234 878	3 069	60 682	99,65	105,50	94,45
Nyugdíjas									
Egyéb állományon kívüli bér									
Állományon kívüli bér összesen	5 183			9 065			174,90		
Mérleg szerinti kereset	3 555 660	3 636	81 494	3 559 790	3 748	79 159	100,12	103,07	97,14

A létszámgazdálkodás elemzése a 2010. éves tervhez viszonyítva

Állománycsoport	2010. éves Terv			2010. éves Tény			Index (tény/terv) (%)		
	Keresettösszeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Keresettösszeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Kereset	Létszám	Átlagkereset
Fizikai összesen	2 749 926	3 326	68 900	2 709 310	3 423	65 958	98,52	102,92	95,73
Nem fizikai összesen	865 830	322	224 076	841 415	325	216 080	97,18	100,78	96,43
Teljes munkaidős összesen	1 417 585	742	159 208	1 315 847	679	161 636	92,82	91,44	101,53
Résznunkaidős	2 198 171	2 906	63 035	2 234 878	3 069	60 682	101,67	105,61	96,27
Nyugdíjas									
Egyéb állományon kívüli bér									
Állományon kívüli bér összesen	4 750			9 065			190,84		
Mérleg szerinti kereset	3 620 506	3 648	82 705	3 559 790	3 748	79 159	98,32	102,73	95,71

A társaság 2010. éves tény átlagos statisztikai állományi létszáma 3 748 fő, amely a bázishoz képest 112 fős növekedést mutat, ezen belül a teljes munkaidős létszám 48 fővel csökkent, a részmunkaidős létszám 160 fővel növekedett.

Az összes foglalkoztatottak tény létszáma a tervhez képest 100 fős növekedést mutat, ezen belül fizikai állománycsoportban 97 fős, a szellemi állománycsoportnál 3 fős növekedés mutatkozik.

A összes foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszámhoz viszonyítva, a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 3 239 fő.

Megváltozott munkaképességűek létszamaránya 86,4 %.

Sorszám	Megnevezés	2009.évi tény (e Ft)	2010.évi terv (e Ft)	2010.évi tény (e Ft)	Index 2010 tény/terv (%)
10.	Béreköltség	3 555 660	3 620 506	3 559 790	98,32
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	462 000	232 509	213 889	91,99
12.	Bérfelrakások	1 183 025	999 715	987 869	98,82
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>5 200 685</b>	<b>4 852 730</b>	<b>4 761 548</b>	<b>98,12</b>

## Béreköltség

2010. évben társaságunk a személyi ráfordításokon belül 3 559 790 eFt béreköltséget használt fel, amely a tervhez képest minimálisan marad el (98,32 %).

Társaságunk 2010 éves béreköltség felhasználása a 2009. bázis szinten alakult, amely szigorú bérgazdálkodást tükröz. A bázisévhez képest az összes foglalkoztatottak átlagkeresete is 2,87 % -al csökkent a kötelező minimálbér emelés végrehajtása mellett.

A béreköltség, a tervhez képest 1,68 %-os elmaradást mutat, amelyet részben az óracskökkentés, másrészt az egyes üzemekben végrehajtott délutános műszak megszüntetése okozott. A teljes munkaidős foglalkoztatottak béreköltsége 7,18 %-kal maradt el, a rész munkaidős foglalkoztatottak béreköltsége tervezett szinten alakult. Az elmaradás oka:

- az egy főre jutó éves támogatás 15 %-os csökkenése, amely szigorú bérgazdálkodás végrehajtását vonta maga után, a létszám megtartása mellett;

A tervhez képest, az összes foglalkoztatottak átlagkeresete 95,71 %. A teljes munkaidős állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 1,53 %-os emelkedést mutat, ezen belül a fizikai 0,52 %-os emelkedést a szellemi állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 0,75 %-os elmaradást mutat. Részmunkaidős szellemi területen az átlagkereset 8,22 %-os, míg a részmunkaidős fizikai munkavállalóink átlagkeresete 3,67 %-os elmaradást mutat. (1.számú melléklet) A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkereset emelkedésének oka a minimálbér emeléséből származik.

Bérgazdálkodásunk ismeretében, bérfejlesztést nem terveztünk és nem is hajtottuk végre, a 2010. január 1-től érvénybe lépő kötelező minimálbér emelésén kívül.

## Személyi jellegű egyéb költség

2010. évben személyi jellegű egyéb kifizetésekre 213 889 e Ft került felhasználásra, amely a tervhez viszonyítva 8,01 %-os elmaradást mutat, de a bázishoz viszonyítva a felét sem érte el (46,30%).

A tervezéskor sem számoltunk már az étkezési költségek és az iskolakezdési támogatás kifizetésével, a 2009 –ben bevezetett takarékosági intézkedések miatt.

2010. éves tény bérjárulékok összege 987 869 e Ft, amely a tervhez viszonyítva 1,18 %-kal maradt el.

Személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele **213 889 eFt-ban**

Reprezentáció	2 186
Közlekedési térítés	79 745
Természetbeni juttatás	9 422
Napidíj	285
Gépkocsi használat	16 867
Segélyezés és szociális támogatás	1 954
Táppénz első 15 napja	73 444
Táppénz 1/3-a	16 104
Eü.szolgáltatás	7 062
Munkaruha és védő	1 003
Üzemanyag megtakarítás	848
Végkielégítés	3 738
Telefon használat	1 186
Egyéb szem.jell. költségek	45

## 6.) Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás összegében bekövetkezett növekedés mutatja a tárgy évben üzembe helyezett beruházások után elszámolandó költségeket.

### Gépeszeti beruházások, felújítások

- Seprűvarrógép 2 db felújítása – saját kivitelezésben - Főkefe Gyáregység, Seprűüzem
- Műszálas seprűgyártó présgép szerszám felújítása – saját kivitelezésben - Főkefe Gyáregység, Seprűüzem
- Darabszámláló mérleg vásárlása – Főkefe Gyáregység, síkötés gyártás területe
- Naptárlukasztó szerszám felújítása – Főkefe Gyáregység kooperáció területe
- Naptárlukasztó szerszám gyártása – Főkefe Gyáregység kooperáció területe

### Építészeti beruházások, felújítások

- Dosszié Gyáregység adminisztráció beköltöztetése, elhelyezéséhez átalakítások és felújítások – ingatlan bérlet felmondása, bérleti díj megtakarítás céljából

Költség takarékosági és munkaszervezési okokból az idei éve első félévében a Dosszié Gyáregység központi adminisztrációja beköltöztetésre került a Főkefe Gyáregység területére, a korábban az Erzsébet királyné úton bérelt ingatlanról. A munkavállalók elhelyezése a Főkefe Gyáregység értékesítési osztálya és korábban az informatikai osztály, valamint az orvosi rendelő részéről használt területén valósult meg.

Az átköltöztetéshez jelentős átalakításokat kellett végrehajtani, mely saját kivitelezésben valósult meg az alábbiak szerint:

- Étkező átalakítása az értékesítési osztály részére
- Étkező kialakítása a büfé előterében
- Korábbi értékesítési osztály részéről használt épület belső felújítása
- Korábbi informatikai osztály és orvosi rendelő épületének belső felújítása
- Digitális nyomda és grafika részére műhely leválasztása a csomagoló műhelyből

#### Energetika – épületgépészet -, telekommunikáció

- Kazánházi rekonstrukció – Főkefe Gyáregység, Központ.

A Központ épületének kazánjai, fűtési és melegvíz előállító rendszere – mint arról az üzleti tervben részletesen beszámoltunk – az elmúlt 25 évben nem esett át korszerűsítésen, a berendezések az eredeti állapotokat tükrözik.

A gyenge hatásfokú kazánok az üzembiztonság veszélyeztetésén kívül energiafelhasználás szempontjából sem gazdaságosak. A kéményekről készült szakvélemény alapján azokat az idei évben fel kell újítani közel 4 m forintos költséggel. Mivel látható volt, hogy pályázati lehetőség nem lesz és a Főkefe saját erőből nem tudja megvalósítani a beruházást, így szerződéskötés történt kazánházi rekonstrukcióra és fűtési, valamint melegvíz szolgáltatásra vonatkozóan egy szakcéggel. A beruházást 10 éves futamidővel kell kifizetni.

A korszerű, felügyelet nélküli kazánok üzemeltetése és a szolgáltatási szerződés energiaköltség és üzemeltetési költség megtakarítást eredményez.

A beruházás a III. negyedévben elkészült és átadásra került.

#### Telefonközpont csere

A Dosszié Gyáregység adminisztráció beköltöztetésével a jelenlegi telefonközpont – melyen már nincs bővítési lehetőség - nem tudja biztosítani a gyáregységi adminisztrációhoz szükséges 40 mellékvonalat, így szükségessé vált a központ cseréje. A jelenlegi rendszer bérleti konstrukcióban üzemel, az új, korszerű központra hasonlóan bérleti szerződés került megkötésre. A központ telepítése egy jelenlegi irodai területről a szerver szobába kerül.

A telefonközpont kezelni tudja majd az I-es számú telephely mellékállomásait is, így az ott bérelt központ leszerelésre, a szerződés felmondásra kerülhet.

A beruházás a III. negyedévben elkészült és átadásra került.

## **7.) Egyéb ráfordítások**

Az egyéb ráfordítások költségéből 34 745 eFt a készletek értékvesztésére elszámolt összeg, vevői követelések értékvesztése 2 663 eFt, évközi és év végi selejtezések, leltár eltérések összege 54 003 eFt, továbbá ez a mérlegsor tartalmazza a céltartalék képzésre 2010-ban elszámolt 19 003 eFt-os összeget, mint esetleges kamatterhet. Valamint szintén céltartalék képzés terhére elszámolt 73 423 eFt-ot, melyet azért képeztünk meg, mivel az éves támogatás elszámolás utólagos ellenőrzése során felvett jegyzőkönyvben mint visszafizetési kötelezettség szerepel. Az összeget megkifogásoltuk, határozat még nem született.

Az önkormányzatoknak fizetendő adók, egyéb adók és járulékok nagysága 10 575 eFt.

## **8.) Pénzügyi műveletek bevétele**

A bevételek között pénzügyi kamatként jelenik meg 4 963 eFt, a 14 153 eFt-os egyéb pénzügyi bevétel árfolyam nyereségből származik.

## **9.) Pénzügyi műveletek ráfordítása**

A társaság 300 000 eFt rulírozó forgóeszköz hitellel rendelkezik. Ezen hitel éves szintű kamata 12 441 eFt. A gépjárművek vásárlásának éves része után fizetendő kamat 322 eFt. Szombathelyi gyáregységünk a volt anyavállalattól rendszeresen hitelt vesz igénybe, ennek kamata éves szinten 15 194 eFt. A hitelezésre azért van szükség, mert a gazdasági és jogi összeolvadás még mindig nem történt meg. Árfolyam veszteség és skontó miatti költség 2010-ben 15 481 eFt.

## **10.) Rendkívüli bevételek**

A rendkívüli bevételek összege 42 115 eFt. A korábbi időszakok fejlesztési célú támogatásainak tárgy időszakban elszámolható összege 24 798 eFt. Ez a bevétel közhasznú tevékenységhez kötődik, ezért társasági adó kedvezmény vehető igénybe ezen összeg alapján.

Továbbá ezen a soron jelenik meg 17 317 eFt leltár többlet elszámolása is.

A rendkívüli bevételek között kimutatott halasztott bevételekből nincs kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összeg.

## **11.) Rendkívüli ráfordítások**

A rendkívüli ráfordításokból, melynek összege 3 604 eFt, melyből 2 576 eFt az alapítványoknak véglegesen átadott pénzeszköz.



## **12.) Adófizetési kötelezettség**

A társasági adó 2010.évi megállapításánál a módosított adóalap	174 273 eFt
összes bevételből kedvezményezett bevételi arány	99,60 %

Fentiek értelmében a Kft-nek az adófizetési kötelezettsége ebben az évben 101 eFt.

### III. Tájékoztató kiegészítések

1.) A foglalkoztatott dolgozók létszámát és bérköltségét az 5. számú melléklet tartalmazza.

2.) Környezetvédelmi költségek:

Környezetvédelmi beruházás:	0	Ft
Környezeti kibocsátás mérése:	0	Ft
Veszélyes hulladék elszállítása, kezelése:	146 753	Ft
Kommunális és üzemi hulladék elszállítása kezelése:	3 173 469	Ft

Környezetre káros tevékenység miatt céltartalék képzés nem volt.

4.) Tájékoztató megállapítások

A társaság kutatási és kísérleti fejlesztési költséget nem számolt el.

Cash flow- kimutatás a 7. számú mellékleten található.

A Kft-nek nincs leányvállalata, nincs más vállalkozóval közösen vezetett gazdasági társasága, sem társult vállalkozása, vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása.

A Kft-nek nincs jelentős befolyása, többségi irányítást biztosító befolyása, sem közvetlen irányítást biztosító befolyása más gazdasági társaságban.

A FÓKEFE Nonprofit Kft-nél 2010-ben az ügyvezető igazgatóknak	18 362 eFt
a felügyelő bizottság tagjainak	1 200 eFt
a könyvvizsgálatot végző PERTIA Zrt-nek	4 125 eFt

került kifizetésre.

Előbbi személyek részére előleget, kölcsönt nem folyósított a Kft., nevükben garanciát nem vállalt.

A gazdasági társaságot nyugdíjfizetési kötelezettség nem terheli korábbi vezetőivel, felügyelő bizottsági tagjaival szemben.

Az éves beszámolót aláírni köteles személyek:

Szabó György ügyvezető igazgató  
1048. Budapest, Böröndös u. 30. V/13.

A számviteli nyilvántartás vezetéséért felelős személy:

Bárány Sándorné gazdasági igh.  
1174. Budapest, Sóska u. 75.

### **Mérlegben kívüli tételek:**

- 200.000 eFt keret jelzálogjog a XIV. kerületi ingatlanra BUDAPEST BANK Zrt. javára, 300.000 eFt-os rujírozó forgóeszköz finanszírozó rövidlejáratú hitel fedezetére.
  
- további 151 190 eFt jelzálogjog ugyanezen ingatlanra bejegyezve, korábbi évek munkahely teremtő beruházásaihoz elnyert támogatások fedezetére, Munkaügyi Központok javára.
  
- a Kft-nél ÁFA adónemhez kapcsolódó APEH vizsgálat indult 2008 májusában a 2007. év III. negyedévére, melyet folyamatosan kiterjesztettek a 2008.III. negyedév végéig terjedő időszakra. A vizsgálatoknak határozattal lezárt szakasza nincs. A vizsgált időszak első három negyedévére az APEH megküldte a jegyzőkönyveket, melyekben összesen 122 890 eFt adóhiány megállapítása szerepel, mely összeg nem tartalmazza sem a bírság sem az esetleges pótlékok összegét. A KFT kifogásolja a jegyzőkönyvek tartalmát, ezért külső szakértőhöz fordult, aki szintén vitatja a jegyzőkönyvek tartalmát és észrevétellel élt a megállapításokkal szemben. Fentiekre tekintettel céltartalék képzés ezen összegre nem történt.
  
- a KFT finanszírozásában meghatározó szerepe van az állami támogatásnak, mivel bevételének több mint 60%-a ebből a forrásból származik. A 2011. évre szóló támogatást illetően csak az első félévre adhattunk be pályázatot, melynek elbírálását ez ideig szerződéskötés még nem követte. A pályázat kiírásában az első félévre pályázható összeg 2 344 500 eFt, mely 299 250 eFt-tal kevesebb az előző évinél. A második félévi támogatás rendszere- és összepszerúsége, információink szerint, még kidolgozás alatt áll.

### Összegezve:

Amennyiben

- a mérlegben meg nem jelenő esetleges adó hiány miatti fizetési kötelezettség (bírság- és pótlék nélkül) 122 890 eFt,
- a függőben lévő, mérlegben céltartalék képzésként már megjelent 339 243 eFt tényleges kötelezettségként realizálódik,
- valamint a csökkenő első féléves támogatás és a második féléves támogatás bizonytalansága jelentős finanszírozási gondokat okozhat a vállalkozásnak. A kedvezőtlen folyamatok esetleges egybeesése következtében kérdésessé válhat a vállalkozás folytatásának számviteli elvének betarthatósága.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

1. sz. melléklet

Megnevezés	Számitás	2009	2010	Index
1. Saját tőke részaránya a forráson belül	Saját tőke összesen Források	$\frac{616\,535}{2\,590\,885} = 23,80\%$	$\frac{695\,903}{2\,979\,227} = 23,36\%$	98,16%
2. Kötelezettségek és saját tőke aránya	Kötelezettségek össz Saját tőke összesen	$\frac{1\,362\,396}{616\,535} = 220,98\%$	$\frac{1\,617\,941}{695\,903} = 232,50\%$	105,21%
3. Eszközök megoszlása	Befektetett eszközök Eszközök összesen  Forgó eszközök Eszközök összesen	$\frac{729\,781}{2\,590\,885} = 28,17\%$  $\frac{1\,858\,678}{2\,590\,885} = 71,74\%$	$\frac{691\,424}{2\,979\,227} = 23,21\%$  $\frac{2\,286\,100}{2\,979\,227} = 76,73\%$	82,39%  106,96%
4. Befektetett vagyon fedezete saját tőkével	Saját tőke Befektetett eszközök	$\frac{616\,535}{729\,781} = 84,48\%$	$\frac{695\,903}{691\,424} = 100,65\%$	119,13%

PÉNZÜGYI HELYZETTEL KAPCSOLATOS MUTATÓK

2. sz. melléklet

Megnevezés	Számítás	2009	2010	Index
1. Likviditás I.	$\frac{\text{Pénzeszk+követelés}}{\text{Rövid lejár.kötelezett}}$	$\frac{1\,419\,269}{1\,359\,175} = 104,42\%$	$\frac{3\,924\,040}{1\,617\,941} = 242,53\%$	232,26%
2. Likviditás II.t	$\frac{\text{Pénzeszk+köv+készlet}}{\text{Rövid lejár.kötelezett}}$	$\frac{1\,858\,678}{1\,359\,175} = 136,75\%$	$\frac{2\,286\,100}{1\,617\,941} = 141,30\%$	103,32%
3. Likviditás III. (gyors mutató)	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejár.kötelezett}}$	$\frac{539\,544}{1\,359\,175} = 39,70\%$	$\frac{212\,118}{1\,617\,941} = 13,11\%$	33,03%
4. Szabad pénzeszköz aránya a forgóeszk.beliül	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{539\,544}{1\,858\,678} = 29,03\%$	$\frac{212\,118}{2\,286\,100} = 9,28\%$	31,96%
5. Adószolgálat fedezet mutatója	$\frac{\text{Mérleg szer.i eredmény}}{\text{Écs leírás}}$	$\frac{-307\,267}{68\,539} = -448,31\%$	$\frac{79\,368}{78\,517} = 101,08\%$	-22,55%

**JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK**

3.sz. melléklet

Megnevezés	Számítás	2009	2010	Index
1. Árbevétel arányos jövedelem mutató	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{-307\,267}{2\,436\,237} = -12,61\%$	$\frac{79\,469}{3\,291\,240} = 2,41\%$	-19,14%
2. Eszköz arányos jövedelem mutató	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{-307\,267}{2\,590\,885} = -11,86\%$	$\frac{79\,469}{2\,979\,227} = 2,67\%$	-22,49%
3. Tőke arányos jövedelem mutató	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-307\,267}{616\,535} = -49,84\%$	$\frac{79\,469}{695\,903} = 11,42\%$	-22,91%

## 1. BRUTTÓ ÉRTÉK

4.sz.melléklet

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés			Atsorolás illetve aktíválás	Záró
			Selejt	Értékesítés	Hiány		
Vagyoni értékű jogok	35 606	989		74			36 521
Szellemi termékek	1 154	58					1 154
<b>Immateriális javak</b>	<b>36 760</b>	<b>1 047</b>	<b>58</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 675</b>
Ingatlanok	622 749	1 870	1 674				622 945
Műszaki berendezések	108 456	4 244	217			-12	112 471
Egyéb berendezések	168 933	33 612	986	794	23	12	200 754
Beruházás	124					124	0
Beruházásra adott előleg	0						0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>900 262</b>	<b>39 726</b>	<b>2 877</b>	<b>794</b>	<b>23</b>	<b>124</b>	<b>936 170</b>

## 2. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés			Atsorolás illetve aktíválás	Záró
			Selejt	Értékesítés	Hiány		
Vagyoni értékű jogok	30 777	5 265		74			35 968
Szellemi termékek	0						0
<b>Immateriális javak</b>	<b>30 777</b>	<b>5 265</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 968</b>
Ingatlanok	37 222	16 901	135				53 988
Műszaki berendezések	37 383	15 379	188			-12	52 562
Egyéb berendezések	102 460	41 213	644	1 370	-23		141 682
Beruházás	0						0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>177 065</b>	<b>73 493</b>	<b>967</b>	<b>1 370</b>	<b>-23</b>	<b>-12</b>	<b>248 232</b>

## Foglalkoztatottak létszáma és keresete

## 2010. év tény BESZÁMOLÓ

Sor- szám	Megnevezés	Cég összesen														
		2009. év tény					2010. év tény					INDEX				
		Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Létszám	Bértömeg	Átlag kereset	Létszám	Bértömeg	Átlag kereset
		fő	e Ft	Ft/fő/hó	fő	e Ft	Ft/fő/hó	fő	e Ft	Ft/fő/hó	%	%	%	%	%	
	<b>Teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>	<b>726,80</b>	<b>1 307 673</b>	<b>149 935</b>	<b>742</b>	<b>1 417 585</b>	<b>159 208</b>	<b>678,4</b>	<b>1 315 847</b>	<b>161 636</b>	<b>93,34</b>	<b>100,63</b>	<b>91,43</b>	<b>92,82</b>	<b>101,53</b>	
1.	Fizikai foglalkozások	506,00	653 928	107 696	499	680 795	113 784	443,2	608 311	114 379	87,59	93,02	88,82	89,35	100,52	
2.	Szellemi foglalkozások	220,80	653 745	246 733	243	736 790	252 568	235,2	707 536	250 686	106,52	108,23	96,79	96,03	99,25	
	<b>Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>	<b>2 909,10</b>	<b>2 242 804</b>	<b>64 247</b>	<b>2 906</b>	<b>2 198 171</b>	<b>63 035</b>	<b>3 069,1</b>	<b>2 234 878</b>	<b>60 682</b>	<b>105,50</b>	<b>99,65</b>	<b>105,61</b>	<b>101,67</b>	<b>96,27</b>	
3.	Fizikai foglalkozások	2 834,50	2 123 895	62 442	2 827	2 069 131	60 993	2 979,8	2 100 999	58 757	105,13	98,92	105,41	101,54	96,33	
4.	Szellemi foglalkozások	74,60	118 909	132 830	79	129 040	136 118	89,3	133 879	124 934	119,71	112,59	113,04	103,75	91,78	
5.	<b>Fizikai foglalkozások összesen (1+3)</b>	<b>3 340,50</b>	<b>2 777 823</b>	<b>69 297</b>	<b>3 326</b>	<b>2 749 926</b>	<b>68 900</b>	<b>3 423,0</b>	<b>2 709 310</b>	<b>65 958</b>	<b>102,47</b>	<b>97,53</b>	<b>102,92</b>	<b>98,52</b>	<b>95,73</b>	
6.	<b>Szellemi foglalkozások összesen(2+4)</b>	<b>295,40</b>	<b>772 654</b>	<b>217 968</b>	<b>322</b>	<b>865 830</b>	<b>224 076</b>	<b>324,5</b>	<b>841 415</b>	<b>216 080</b>	<b>109,85</b>	<b>108,90</b>	<b>100,78</b>	<b>97,18</b>	<b>96,43</b>	
7.	Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók		5 183			4 750			9 065			174,90		190,84		
8.	<b>Mindösszesen (5+6+7)</b>	<b>3 635,90</b>	<b>3 555 660</b>	<b>81 494</b>	<b>3 648</b>	<b>3 620 506</b>	<b>82 705</b>	<b>3 747,5</b>	<b>3 559 790</b>	<b>79 159</b>	<b>103,07</b>	<b>100,12</b>	<b>102,73</b>	<b>98,32</b>	<b>95,71</b>	



22246901-3291-113-01  
Statistikai számjel  
01-09-908769

6.sz. melléklet

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2010. december 31.

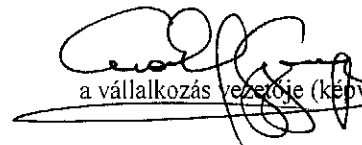
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek mód	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 269 263		3 192 931
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	166 974		98 309
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 436 237	0	3 291 240
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	42 633		-15 584
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 788		35 212
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	53 421	0	19 628
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	5 486 261		5 306 632
8	ebből: visszaírt értékvesztés			828
9	5 Anyagköltség	2 231 223		2 914 985
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	618 945		538 348
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	25 792		22 862
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	55 646		25 962
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	870		2 231
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	2 932 476	0	3 504 388
15	10 Bérköltség	3 555 660		3 559 790
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	462 000		213 889
17	12 Bérjárulékok	1 183 025		987 869
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	5 200 685	0	4 761 548
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	68 539		78 517
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	91 213		207 767
21	ebből: értékvesztés	27 243		37 408
22	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG</b>			
	<b>A. EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-316 994	0	65 280

Keltezés: 2011. április 11.

P.H.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
1145 Bp., Laky Adolf u. 41-49.  
Cégjegyzékszám: 01-09-908769  
Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
Adószám: 22246901-2-42  
BB. Nyrt. 10102086-05143202-00000005

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

22246901-3291-113-01

Statisztikai számjel

01-14-000674

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)**

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek mód	Tárgy év
a	b		d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15 820		4 963
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42 974		14 153
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	58 794	0	19 116
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	37 092		27 957
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	37 611		15 481
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	74 703	0	43 438
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-15 909	0	-24 322
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-332 903	0	40 958
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	32 398		42 115
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	6 762		3 604
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	25 636	0	38 511
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-307 267	0	79 469
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>			101
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	-307 267	0	79 368
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	-307 267	0	79 368

Keltetés: 2011. április 11.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**

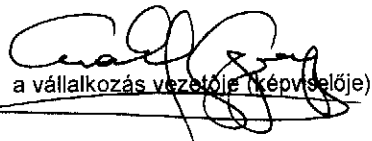
1145 Bp., Laky Adolf u. 41-49.

Cégjegyzékszám: 01-09-908769

Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság

Adószám: 22246901-2-42

BB. Nyrt. 10102088-05143202-00000005



a vállalkozás vezetője (képviselője)

**CASH FLOW KIMUTATÁS**

7.sz.melléklet

		2009.12.31	2010.12.31
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>		<b>45 821</b>	<b>-283 346</b>
(Működési cash flow, 1 -13. sorok)			
1.	Adózás előtti eredmény	-307 267	79 469
2.	Elszámolt amortizáció	68 539	78 517
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	27 243	36 580
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	30 423	92 427
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	29	-1 866
6.	Szállítói kötelezettség változása	-58 109	309 156
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	4 245	4 669
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-11 348	-38 997
9.	Vevőkövetelés változása	34 155	-325 946
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	259 075	-518 078
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-864	723
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-300	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>-28 498</b>	<b>-39 604</b>
(14 - 16. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-28 788	-39 726
15.	Befektetett eszközök eladása	290	122
16.	Kapott osztalék, részesedés		
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>139 975</b>	<b>-4 476</b>
(Finanszírozási cash flow, 17-27.sorok)			
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele	134 230	-4 651
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénz	5 444	
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	301	2 751
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		-2 576
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
<b>IV. Pénzeszközök változása (I. , II. , III. sorok)</b>		<b>157 298</b>	<b>-327 426</b>

**Immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása**

	Alapítás, átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitó			35 606	1 154		36 760
Beszerezés			989	58		1 047
Átsorolás immateriális javakon belül						0
Átsorolás tárgyi eszközök közül						0
Selejtezés				-58		-58
Értékesítés			-74			-74
Záró	0	0	36 521	1 154	0	37 675
<b>Értékcsökkenés</b>						
Nyitó			30 777			30 777
Terv szerinti écs 100 E Ft alatti			91			91
Terv szerinti écs 100 E Ft feletti			5 175			5 175
Terven felüli écs						0
Selejtezés						0
Értékesítés			-74			-74
Záró	0	0	35 969	0	0	35 969
<b>Nettó érték</b>						
Nyitó	0	0	4 829	1 154	0	5 983
Záró	0	0	552	1 154	0	1 706

Tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása

	Ingyenértékű és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitó	622 749	108 456	168 933			900 138
Beszerezés					39 726	39 726
Használatba vétel 100 E Ft alatt		337	21 509			21 846
Használatba vétel 100 E Ft felett	1 870	3 907	12 103			17 880
Rendeltetés változás miatt átsorolás						0
Értékesítés			-794			-794
Térítésmentes átadás						0
Selejtezés	-1 674	-217	-1 009			-2 900
Rendeltetés változás miatt átsorolás		-12	12			0
Használatba vétel 100 E Ft alatt					-21 846	-21 846
Használatba vétel 100 E Ft felett					-17 880	-17 880
Átsorolás forgó-eszközök közé						0
<b>Záró</b>	<b>622 945</b>	<b>112 471</b>	<b>200 754</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>936 170</b>
<b>Értékcsökkenés</b>						
Nyitó	37 222	37 383	102 460			177 065
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti		337	21 509			21 846
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti	16 901	15 042	19 704			51 647
Terven felüli écs.						0
Terven felüli écs. visszairás						0
Rendeltetés változás miatt átsorolás		-12	12			0
Értékesítés			-1 370			-1 370
Térítésmentes átadás						0
Selejtezés	-135	-188	-633			-956
Átsorolás forgó-eszközök közé						0
<b>Záró</b>	<b>53 988</b>	<b>52 562</b>	<b>141 682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>248 232</b>
<b>Nettó érték</b>						
Nyitó	585 527	71 073	66 473	0	0	723 073
<b>Záró</b>	<b>568 957</b>	<b>59 909</b>	<b>59 072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>687 938</b>

Társaság neve:  
FŐKEFE Nonprofit Kft.

Nonprofit gazdasági társaságok bevételeinek alakulása

Közhasznúsági ny.t.-ba vételi szám:1854

Jogcím/Bevétel	2009		2010		Változás			
	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	E Ft	%
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft		
Árbevétel:	2 451 226	38 432	2 489 658	3 277 540	33 328	3 310 868	821 210	32,98%
árak bevétele	10 380	38 432	48 812		33 328	33 328	-15 484	-31,72%
saját term. félkész ért.	3 821		3 821	553		553	-3 268	-85,53%
saját term. kész ért.	2 383 604		2 383 604	3 257 359		3 257 359	873 755	36,66%
saját teljesítmények érték	53 421		53 421	19 628		19 628	-33 793	-63,26%
			0			0	0	
			0			0	0	
			0			0	0	
			0			0	0	
<b>Egyéb bevétel:</b>	<b>5 476 992</b>	<b>9 332</b>	<b>5 486 324</b>	<b>5 305 248</b>	<b>1 384</b>	<b>5 306 632</b>	<b>-179 692</b>	<b>-3,28%</b>
tám.kp-i ktgvetésből	5 459 380		5 459 380	5 287 299		5 287 299	-172 081	-3,15%
tám.önkorm-tól	369		369	356		356	-13	-3,52%
egyéb bev.számvitel szerint	17 243		17 243	10 455		10 455	-6 788	-39,37%
pályázati támogatás			0	7 138		7 138	7 138	
bérelti díj		9 332	9 332		1 384	1 384	-7 948	-85,17%
			0			0	0	
<b>Pénzügyi bevétel:</b>	<b>58 794</b>	<b>0</b>	<b>58 794</b>	<b>19 117</b>	<b>0</b>	<b>19 117</b>	<b>-39 677</b>	<b>-67,48%</b>
kamat	15 820		15 820	4 963		4 963	-10 857	-68,63%
árfolyam nyereség	42 974		42 974	14 154		14 154	-28 820	-67,06%
			0			0	0	
			0			0	0	
			0			0	0	
			0			0	0	
			0			0	0	
<b>Rendkívüli bevétel:</b>	<b>44 157</b>	<b>0</b>	<b>44 157</b>	<b>42 114</b>	<b>0</b>	<b>42 114</b>	<b>-2 043</b>	<b>-4,63%</b>
előző évek pályázati tám.	32 361		32 361	24 797		24 797	-7 564	-23,37%
leltár többlet	11 772		11 772	17 317		17 317	5 545	47,10%
előző évek adója	24		24			0	-24	-100,00%
			0			0	0	
<b>Bevétel mindösszesen:</b>	<b>8 031 169</b>	<b>47 764</b>	<b>8 078 933</b>	<b>8 644 019</b>	<b>34 712</b>	<b>8 678 731</b>	<b>599 798</b>	<b>7,42%</b>

Jogcim/Bevétel	2009		2010		Változás			
	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	E Ft	%
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft		
<b>Anyagjellegű ráfordítás</b>	2 900 971	31 505	2 932 476	3 476 194	28 194	3 504 388	571 912	19,50%
anyag ktg	2 199 718		2 199 718	2 914 984		2 914 984	715 266	32,52%
igénybe vett szolg	618 945		618 945	538 348		538 348	-80 597	-13,02%
egyéb szolg	25 792		25 792	22 862		22 862	-2 930	-11,36%
ELABÉ	55 646	31 505	87 151		25 963	25 963	-61 188	-70,21%
eladott szolg	870		870		2 231	2 231	1 361	156,44%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	5 200 685	0	5 200 685	4 761 548	0	4 761 548	-439 137	-8,44%
bér ktg	3 555 660		3 555 660	3 559 790		3 559 790	4 130	0,12%
szem.jell. egyéb	462 000		462 000	213 889		213 889	-248 111	-53,70%
bérijárulékok	1 183 025		1 183 025	987 869		987 869	-195 156	-16,50%
<b>Értécsökkenési leírás</b>	68 539		68 539	78 517		78 517	9 978	14,56%
<b>Egyéb ráfordítás:</b>	91 213	0	91 213	207 767	0	207 767	116 554	127,78%
leltár hiány, selejtezés	16 710		16 710	54 002		54 002	37 292	223,17%
céltart.képzés	30 423		30 423	92 426		92 426	62 003	203,80%
követelések értékesítése	20 938		20 938	2 663		2 663	-18 275	-87,28%
adók, hozzájárulások, önell.pótlék	9 992		9 992	10 732		10 732	740	7,41%
saját term.készlet értékesítése	6 305		6 305	34 745		34 745	28 440	451,07%
egyéb raf.számvitel szerint	6 845		6 845	13 199		13 199	6 354	92,83%
<b>Pénzügyi ráfordítás:</b>	74 703	0	74 703	43 438	0	43 438	-31 265	-41,85%
kamat	37 092		37 092	27 957		27 957	-9 135	-24,63%
árfolyam veszteség	37 611		37 611	15 481		15 481	-22 130	-58,84%
			0	0		0	0	
			0	0		0	0	
			0	0		0	0	
			0	0		0	0	
			0	0		0	0	
<b>Rendkívüli ráfordítás:</b>	6 762	0	6 762	3 604	0	3 604	-3 158	-46,70%
véglegesen átadott pénzeszköz	5 762		5 762	3 604		3 604	-2 158	-37,45%
előző évek adó	1 000		1 000			0	-1 000	-100,00%
			0			0	0	
			0			0	0	
<b>Költség, ráfordítás mindösszesen:</b>	8 342 873	31 505	8 374 378	8 571 068	28 194	8 599 262	224 884	2,69%

**KIMUTATÁS**  
a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról  
2010. Év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
Cél szerinti pénzbeli kifizetések	18 349	18 362	100,07	13	
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	2 776	1 200	43,23	-1 576	
Költségtérítések					
Adott kölcsönök összege					
-ebből kamatmentes kölcsönök					
Egyéb juttatások					
Természetbeni juttatások					
SZJA mentes					
SZJA köteles					
Értékpapír juttatások					
<b>Összesen</b>	21 125	19 562	92,60	-1 563	

Adatok e Ft-ban



**KIMUTATÁS**  
a kapott támogatásokról  
2010. Év

Támogatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	e Ft
Központi költségvetési szervtől	MMK foglalkoztatás	5 459 380	5 287 299	96,85%	-172 081
<b>Elkülönített állami pénzalaptól</b>					
<b>Helyi önkormányzat és szerveitől</b>	MMK helyi foglalkoztatás	369	356	96,48%	-13
<b>Egyéb</b>					
<b>Összesen:</b>		5 459 749	5 287 655	96,85%	-172 094

Adatok e Ft-ban

**KIMUTATÁS**  
a cél szerinti juttatásokról  
2010. Év

Adatok e Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
<b>A közhasznú tevékenység keretében nyújtott</b>					
önkéntes nyugdíjptár	52 580			-52 580	
közlekedés	64 667	79 745	123,32	15 078	
természetbeni	13 064	9 422	72,12	-3 642	
gépkocsi használat	15 743	16 867	107,14	1 124	
étkezési jegy	188 532		0,00	-188 532	
segélyezés és szoc.tám.	2 503	1 954	78,07	-549	
iskolakezdesi tám.	12 393		0,00	-12 393	
eü.-i szolg.	7 243	7 062	97,50	-181	
munka és védőruha	304	1 003	329,93	699	
végkielégítés		3 738		3 738	
<b>Egyéb célszerinti, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott</b>					
<b>Egyéb juttatások</b>					
<b>Összesen:</b>	357 029	119 791	33,55	-237 238	





### Értékvesztés alakulása

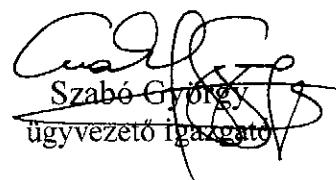
	Készletek	Vevő követelés	Munkavállalói követelés	Egyéb követelés	Összesen
2010. évi nyitó					0
Képzés (ráfordítás)	34 745	2 663			37 408
Visszavetés, térülés (bevétel)		-828			-828
Leírt követelésre térülés (bevétel)					0
<b>2010. évi záró</b>	<b>34 745</b>	<b>1 835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 580</b>

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
1145. Budapest, Laky Adolf u. 41-49.

Adószám: 22246901-2-42  
Cégjegyzékszám: 01-09-908769  
Statisztikai számjel: 22246901-3291-571-01

## 2010. Üzleti jelentés

Budapest, 2011. április 11.

  
Szabó György  
ügyvezető igazgató

**A cég neve:** FŐKEFE REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ IPARI NONPROFIT  
KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

**Székhelye:** 1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49.

**Közhasznúsági fokozat:** közhasznú védett foglalkoztató

**Tanúsítvány száma:** 1854-00

**Internetes elérhetőség:** www.fokefe.hu

**Cégjegyzék száma:** Cg. 01-09-908769

**Adószáma:** 22246901-2-42

**TB nyilvántartási száma:** 154063118

**KSH száma:** 22246901-3291-571-01

**Számlaszáma:** BB.NYRT. 10102086-05143202-00000005

**Számláját vezető pénzintézet neve:** Budapest Bank Nyrt.

**Működési formája:** közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság  
A Kft. jogutódja az 1949-ben alapított Fővárosi Kefe és  
Seprűgyártó Vállalatnak, mely 1994.01.01-től korlátolt  
felelősségű társaságként működött, mint célszervezet.  
2006.03.09-től KHT társasági formában működött,  
majd 2008.12.09-vel a cégtörvénynek megfelelően újra  
átalakult közhasznú nonprofit kft-vé.

**Az utolsó átalakulás időpontja:** 2008.12.09.

**Tulajdonos:** Magyar Állam 100 %-ban

**Tulajdonosi jogok gyakorlója:** MNV ZRT.

**Jegyzett tőke/törzstőke:** 163 500 eFt

**Saját tőke (2010.12.31.)** 695 903 eFt

**A társaság első számú vezetője Szabó György ügyvezető igazgató,  
a Kft. tevékenységét 3 (három) tagú Felügyelő Bizottság felügyeli.**

## **I. Társaság bemutatása, története**

A Főkefe Nonprofit Kft. Központi üzletágának fő tevékenységi területe élőkommunikációs kefe-, és seprűtermékek, finommechanikai cikkek gyártása, bér munka tevékenysége keretében pedig különböző összeszerelési, csomagolási, nyomdai kikészítési, kötészeti, címkézési feladatokat vállal hazai és nemzetközi partnerei megbízásából. A Savaria Nett-Pack Gyáregység fő profilja szintén egyrészt a kefe- és seprűgyártás, emellett dosszié-, és dobozgyártással, kosárfonással, szövással, lámpaszereeléssel, bér munka tevékenységgel foglalkoznak. A Dosszié Gyáregység fő tevékenységi köre az iratgyűjtő gyártás. Az 1949-ben alapított Főkefe legfontosabb célkitűzése a megalapítás óta változatlan: megváltozott munkaképességű dolgozók rehabilitációs foglalkoztatása.

### **Cégtörténet**

A Kft. három gyáregységgel rendelkezik, a Főkefe és a Savaria Nett-Pack gyáregységgel, melyek cégtörténete 60 évre nyúlik vissza, illetve a magáncégből beolvadt Dosszié gyáregységgel.

A hagyományokkal rendelkező Főkefe életében jelentős változást hozott 2007. június 1-i tulajdonosi döntés, miszerint a Főkefe Kht. átvette a Savaria Nett Pack Kft. 1100 fő munkavállalóját és 17 telephelyét, majd egy hónappal később, miniszteri döntésre átvette a Rehabit Komplex Kft 1150 fő megváltozott munkaképességű alkalmazottját és 28 telephelyét. Mindkét döntés a Tulajdonos, a Magyar Állam döntése, háttérében a nehéz helyzetbe került cégek munkavállalói munkahelyeinek és foglalkoztatásának megőrzése áll. A Társaság a jelentősen megnövekedett szervezet működését gyáregységi formában szervezi, így a csatlakozott cégek részben önálló gyáregységként, úgymint SAVARIA Gyáregység és Rehabit, majd névváltozás következtében 2009. szeptember 01-től DOSSZIÉ Gyáregység néven működnek. A befogadó cég FŐKEFE Gyáregység néven folytatja tevékenységét.

### **Jelen**

2007 November 1. tulajdonosi joggyakorló az ÁPV Zrt.

2008 Január 1. tulajdonosi joggyakorló az MNV Zrt.

2008 December 9., cégforma váltás, a Társaság a Gazdasági Társaságokról szóló Törvényhez alkalmazkodva Kht. Társasági formából átalakul Nonprofit Társasági formába, és Főkefe Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Nonprofit Kft. – röviden Főkefe Nonprofit Kft. – néven folytatja tevékenységét.

2009 A Főkefe 60 éves és az Alapító korábban elhatározott szándéka szerint megváltozott munkaképességű munkavállalóknak biztosít munkahelyet:

2010 A Főkefe Nonprofit Kft. az Alapító korábban elhatározott szándéka szerint 3 525 fő megváltozott munkaképességű munkavállalónak biztosít munkahelyet országos lefedettséggel 79 telephelyen.



## II. Vállalkozás piacon elfoglalt helye, versenytársak, piaci helyzetelemzés, célpiacok

A Társaság piaci helyzetét nem elsősorban az eredményességgel kell mérni, hiszen közhasznú non-profit szervezetként működik, fő célja a foglalkoztatás magas szintű megvalósítása.

A Társaság igen speciális helyzetet foglal el a piacon. Egyrészt árutermelő tevékenységet folytat, másrészt - ami ennél fontosabb - megváltozott munkaképességű dolgozói rehabilitációja a fő feladata. A termelőtevékenységet nagymértékben befolyásolja a munkavállalók képessége és a foglalkoztatásra való törekvés. Ennek megfelelően a versenyképesség is nagyban korlátozott.

Speciális léténél fogva nem érvényesül a méretgazdaságosság és/vagy az üzemgazdaságosság elve, ugyanakkor önmagában ez a tény versenyelőnyt jelent sok esetben, hiszen kis munkákat is el tud végezni.

### Piaci pozíció bemutatása

Kefe és seprű jellegű termékek

A kefejellegű termékek esetében alapvetően két típust kell megkülönböztetni:

- természetes alapanyagból és
- műanyagból készült termékeket.

Előbbiek egy jobb minőségű és drágább, az utóbbiak egy olcsóbb kategóriát képviselnek.

A természetes alapanyagból készült termékek piacán a konkurencia kiélezett. Sok helyen megtalálhatók a konkurencia termékei, áraik és minőségük azonos a Főkefe termékekkel. A multinacionális beszállítóknál egy német forgalmazó van jelen, árai kismértékben magasabbak, mint a Társaságunk által előállított termékeké, minősége azonos.

A műanyag kefetestből és tömőanyagból készült termékek piacán sokkal nagyobb a konkurenciaharc. A hazai gyártók mellett a távol keleti exportőrök is jelen vannak a piacon, nagy az árverseny, egyes esetekben az árverseny a minőség rovására megy. Ilyen jellegű termékeket a Társaság csak nagyon kis mennyiségben állít elő.

Belföldi piaci helyzetünket nagymértékben befolyásolja a helyettesítő termékek, illetve a távol-keleti olcsó áruk importjának megjelenése. A helyettesítő termékekkel a Társaság versenyezni nem tud, de nem is célja felvenni a versenyt az olcsó távol-keleti termékekkel. A természetes alapanyagból előállított termékek egy teljesen más kategóriát képviselnek, úgy használhatóság, mint minőség területén.

A seprű termékek egy része belföldi másik része export piacra készül.

Tekintettel arra, hogy a szerb, román és szlovák konkurencia által előállított termékek ára jóval alacsonyabb a Társaságnál megállapítottnál, ezért a 2010. év során jóval kevesebb seprű került export értékesítésre, mint a megelőző év azonos időszakában. Az export seprűgyártás volumenének csökkentése mellett új tevékenységként cirokválogatást és annak eredményeképpen különböző méretű cirok alapanyag összekészítését és értékesítését kezdte meg a Társaság.

Finommechanikai sajátgyártású termékekre nem jellemző a konkurencia, ezek már kifutó termékek. Új termék fejlesztésére, vagy know-how vásárlásra nincs lehetőség. Saját gyártású termékek körének bővítése kooperáció útján lehetséges, ahol a termelőeszközöket a megrendelő biztosítja, az anyag beszerzését és a gyártást vállalja a Társaság.

A lámpa és a síkötés gyártás fix partnereknek történik, piaci pozicionálás, verseny helyzet nincs.

Az irodai papíráru piacon szép számmal vannak jelen versenytársak, ezek közül is a legjelentősebb magyar gyártók és forgalmazók:

- Halaspack Csomagolóanyag Rt
- Somogy Rehab Kft
- Fűzfői Papír Rt.

A hazai gyártók és forgalmazók mellett erős konkurenciát jelentenek az importőrök is, különösen a cseh, szlovén és német gyártók és forgalmazók.

#### Doboz gyártás

Abban az ideális helyzetben van a Társaság a doboz gyártás piacán, hogy versenytársai jórészt együttműködő partnerei is egyben. A nagy gyártó cégek nem képesek versenyezni a Társasággal a kis darabszámú, sűrű logisztikai igényeket előíró cégekkel. A csomagolóanyag piacon legfőbb versenytársak a Mosburger Gmbh., a Rondo Kft. , és a Dunapack Kft., akik teljes gépesítettséggel gyártják a termékeket, de nincs meg a lokációs és a kis darabszámok előállításából származó – a Társaságnak meglévő – előny.

A müzli-gabona pehely piacán 2011. év elején kezdődött meg a Cerbona Kft. felszámolása, mely esetlegesen a későbbiek során lehetőséget biztosít meglévő szegmensek bővítésére, illetve új területek felkutatására.

#### Bérmunka tevékenység /Kooperációs tevékenység/

Bérmunka tevékenység területén talán a legnagyobb a verseny a megbízások elnyerésére. Jelen gazdasági helyzetben nagyon sok társaság maradt munka nélkül, a kiadott munkák száma nagyon visszaesett. Nagy az árharc a megbízások elnyerésekor is. A szociális foglalkoztatók nagy számban vállalnak bérmunkákat akár terápiás jelleggel is, vállalási ár nélkül, vagy jelképes vállalási árért, munkajutalomért.

A bérmunkakinálat piacára több tényező hat együttesen, melyeknek pozitív és negatív hatásai együttesen érzékelhetők.

Negatív hatások:

- gazdasági válság elhúzódása
- kevesebb munka a piacon
- több szabad munkaerő
- emelkedő benzinárak
- munkaerő kölcsönzés (a szállítási költségek csökkentése érdekében helyben kellene munkát végezni, ezt a tevékenységet nem vállalhatjuk)
- magas munkaerő költségek

Pozitív hatások:

- több cég is elbocsátott munkaerőt és a munkaerő pótlása helyett ideiglenesen kiadja a többletmunkát
- szezonális termékek jelenléte (Húsvét, Karácsony, Mikulás, Iskolaszeton, stb.)
- Többéves partneri kapcsolatok révén rendszeres megbízások, megrendelések
- 

A tervek szerint, vállalási árakat az infláció mértékénél magasabban megemeli a Társaság és törekszik minél több új Partnert megnyerni a Társaság jó hírének és minőségi

munkavégzésének referenciáival, így várhatóan a bér munkából származó árbevétel minimálisan fog csökkenni a 2011. évben.

A gazdasági előrejelzések, Partnereinek tájékoztatása alapján a 2011. évben nem számolunk gazdasági élénküléssel.

A bér munka piacon megjelenő árletörő verseny következtében egyre nehezebb a munkavállalók folyamatos foglalkoztatásának biztosítása.

Bér munka esetében elsősorban a Társaság belföldi piacra dolgozik, de nem zárja ki az export bér munka lehetőségét sem. Ennek akadálya, hogy a néhány környező országban olcsóbb a munkaerő.

### **III. Termékek, szolgáltatások bemutatása**

#### **1. Főkefe Nonprofit Kft. által közhasznú tevékenység formájában alábbi termékek gyártását végzi.**

- Kefe és seprűtermékek gyártása
- Finommechanikai termékek előállítása
- Papíripari termékek gyártása
- Fa fűrészáru- és ládaelemek gyártása
- Müzliszelet és gabonapehely gyártás, ízesített szívószál gyártás /2011. évtől/
- Bér munka tevékenység

#### **2. Tevékenységek részletes bemutatása**

**Kefe és seprűtermékeket** a Főkefe alapítása -1949. - óta gyárt. Ezek a Társaság emblematikus termékei, a két gyártóüzem létszámának nagy része látássérült vak és gyengén látó munkatárs.

##### **Kefetermékek**

A Főkefe Nonprofit Kft. Főkefe gyáregységének egyik hagyományos terméke a kefetermék. A kefegyártás területén jelen van a gépi stancolással készített kefegyártás, a hagyományos kézi kefebehúzás, a különböző csavart kefék gyártása, valamint egyedi igényeknek megfelelően is készülnek kefe termékek az ipar számos területére. A kefegyártás jelentős része Budapesten, a Székhely kefeüzemének területén valósul meg, de behúzott kefék készülnek az üzemhez tartozó bedolgozói hálózatban is. A termékek között megtalálhatók a természetes anyagból, a műanyagból, műszálas anyagokból készült termékek egyaránt.

##### **Seprűtermékek**

A tradíció megőrzése mellett a Társaság arra törekszik, hogy változatlan, illetve növekvő nyereségtartalommal értékesítse termékeit. Készülnek természetes anyagok felhasználásával

különböző méretű gépi kötésű és varrású cirokseprűk, valamint - többek között az élelmiszeripar részére - műszálas seprűk is.

### **Finommechanikai termékek**

A termékek között megtalálhatók a különböző gépjármű elektromos alkatrészek, melyek gyártásához a telephely fröccs és excenter kapacitása biztosítja a gépi háttérrel. A termékek egy része a kelet európai járművekhez készül, de készülnek itt nyugat európai gépjárművekhez, erőgépekhez impulzus jeladók, tachogenerátor jeladók, kapcsolók. Jelentős mennyiségű gépjármű kábel forrasztásos munkáit végzik a terület dolgozói. Mindemellett jelen van a háztartási elektromos alkatrész gyártás is a különböző csengők és zsinórkapcsolók gyártásával. Négy évvel ezelőtt megkezdődött Yamaha motorkerékpár kábelkorbácsok összeszerelése a gyár európai üzemébe, spanyol megrendelő részére. A kooperáció érdekessége, hogy megrendelőnk hasonlóan megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató nagy múltú cég. Az autóiipart érintő recesszió, valamint a hat évvel ezelőtt megkezdett termékszerkezet korszerűsítési program keretében, a finommechanikai tevékenységen belül négy évvel ezelőtt megkezdődött kezdetben síkötések részegységeinek szerelése, tamponozása, feliratozása, majd komplett síkötések szerelése és végcsomagolása. Ma az ATOMIC NEOX alpesi és versenykötések, valamint az ATOMIC és SALOMON futó síkötések gyártása adja a Főkefe Nonprofit Kft. árbevételének közel 45 %-át.

A finommechanikai terület másik kiemelkedő része a lámpagyártás, mely stabil, kiegyensúlyozott piaci háttérrel rendelkezik. A Főkefe Nonprofit Kft. exportra bér munkában, és saját gyártásban állít elő műanyag, üveg, illetve fém alkatrészekből asztali lámpákat, továbbá műanyag alkatrészekből fali lámpákat. Három nagy típuscsaládba sorolhatók a lámpa termékek:

IKEA műanyag asztali lámpák különböző színben és csatlakozással

Vollmann fali lámpák különböző színekben és design-ban

IKEA fém – és üvegház asztali lámpák különböző színekben

2011. évben induló új lámpa típusok:

Fado asztali lámpa

Knubbig asztali lámpa

Basisk függő lámpa

Lock mennyezeti lámpa

Calypso mennyezeti lámpa

### **Papíripari termékek gyártása**

Ide tartozik a papír alapanyagú irodaszerek előállítás, alaptermékei az alábbiak:

gyorsfüzők (5 féle kivitelben, több méretben, 21 színben)

iratgyűjtők (7 féle kivitelben, több méretben, 21 színben, különböző mintával)

gumis mappák (7 féle kivitelben, 5 féle mintával, 21 színben)

irattartó papucsok (4 féle mintával, többféle kivitelben, 14 színben)

tokos iratrendezők (21 színben, 7 féle kivitelben, több méretben)

emelőkaros mappák (21 színben, 7 féle kivitelben, több méretben)

szalagos írományfedelek (natúr színekben, több méretben, gézes vagy grabos kivitelben)

felíróablák (csiptetővel és leszorítóval egyaránt)

fűzetboxok (21 színben, 7 féle méretben, patenttal)

Jelenleg zömében exportra folyik a termelés, a termékek több déli ország papíráru nagykereskedelmi hálózatában jelen vannak. Fő törekvés a hazai piac ismert tényezőjévé válni.

A papíripari termékek másik nagy csoportja a hullámpapír dobozok és egyéb papíripari termékek gyártása.

#### **Fa fűrészáru- és ládaelemek gyártása**

A táplánszentkereszti telephelyen évek óta bérfűrészselést, faipari termékek elkészítését és értékesítését, illetve olasz partnere, a Duna S.R.L. számára ládaelemek gyártása történik.

#### **Müzliszelet és gabonapehely gyártás**

2009. év végével kezdődött meg az enyingi telephelyen a müzliszelet és a gabonapehely gyártás, mely tevékenység 2011. évben bővül az ízesített szivószál gyártással.

#### **Bérmunkában előállított termékek köre /kooperációs tevékenység**

Papíripari bérmunka: minden nyomda utáni tevékenység: füzet, notesz, képeslap, csomagolópapír, naptár, díszzacskó, stb. gyártás

Élelmiszeripari bérmunka: csomagolt élelmiszerek akciós kiszerelése, címkézése stb.

Tollszerelés

Kábelkorbács gyártás

Kádszifon gyártás és szerelés

Gumigyűrű és celofáncsomagolás

Hulladék szétválogatás

Textilipari bérmunkák

Sorjázás

Egyéb bérmunka

### **IV. A Főkefe Nonprofit Kft. 2010. évi termelési és műszaki feladatainak értékelése**

#### **Szakmai működéssel kapcsolatos értékelés**

Munkaerő ellátottság, piaci kapcsolatok, üzemszervezési intézkedések, fejlesztések, beruházások

#### **Termelési terület**

A Főkefe Gyáregység termelési területein a 2010. évben a gyártáshoz rendelkezésre álló kapacitás teljes mértékben elégségesnek bizonyult a rendelések teljesítéséhez.

#### **Kefe- és kefe jellegű termékek gyártási területe**

A kefegyártás területét a recesszió csak kis mértékben érintette, a Főkefe Gyáregység árbevételében a 8,5 %-os részesedéssel szereplő kefegyártás a tervhez képest 2,8 %-os többlettel zárt. Ezen belül a bérmunkában gyártott kefék volumene elmarad a tervtől, míg a saját gyártmányok - beleértve az egyedi kefegyártást is - többlettel zárt.

### **Seprű termékek gyártási területe**

A seprűgyártás területén a tárgyidőszakban az üzem kapacitása 100%-ban lekötött volt, az elkészült termékek teljes mértékben értékesítésre kerültek. Az árbevételben 4 %-ot képviselő seprűtermékek gyártása és értékesítése a tervhez képest közel 32 %-os többletet mutat.

### **Kooperációs bér munkagyártás területe**

A kooperációs bér munka gyártás területén – papíripari tevékenység, irodaszergyártás, csomagolás, egyéb csomagolások - kismértékben javult a rendelés állomány az év végére. A munkaellátás biztosítása megoldott volt, ugyanakkor a nagyobb fedezet tartalmú munkák volumene - hasonlóan az előző évhez - csökkent, és a munkaellátást kisebb, egyszerűbb kézi munkákkal lehetett biztosítani. A tevékenység a Főkefe Gyáregység árbevételében a tárgyidőszakban 6 %-ot képviselt, ugyanakkor ez a terület foglalkoztatja a legtöbb munkavállalót.

### **Finommechanika gyártás területe**

A recesszió leginkább a finommechanikai gyártás területét, azon belül is az autóalkatrész gyártást érintette a legjelentősebben és ezen a területen a 2010. évben sem volt változás. A gyártás, a megrendelés állomány a VI. negyedévben is az első III. negyedévhez hasonlóan alakult. A gyártás az árbevételben 3 %-ot képvisel.

### **Síkkötés gyártás területe**

A finommechanikai területen felszabaduló munkaerő foglalkoztatására megoldást jelentett a három évvel ezelőtt bevezetett síkkötés gyártás, mely a gyártás beindítása óta folyamatosan, bővül, fejlődik. A 2010. évben a finommechanikai és a kooperációs gyártás területén rendelés hiány miatt rendelkezésre álló szabad munkaerő kapacitást a síkkötés gyártás területén lehetett foglalkoztatni. Az év során egy új soron megkezdődött az Atomic kötések gyártása mellett a Salomon futókötések gyártása, valamint egy újabb gyártósoron versenykötések komplett összeszerelése. A síkkötés gyártás a tárgyidőszakban a Gyáregység árbevételében 78 %-os részt képvisel.

### **Egyéb saját termék**

A rendelkezésre álló kapacitás lekötése érdekében 3 telephelyen megkezdődött a rongy lábtörlők szövése mellett, további kézi szövőgépek letelepítésével minőségi rongyszőnyegek gyártása.

### **Összefoglalás**

Összességében elmondható, hogy a hagyományos termékek gyártási területei átlagosan a tervszinten, illetve kismértékben a terv felett alakultak, míg a kooperációs gyártás és a finommechanikai gyártás területei elmaradnak a tervtől. A kieső munkák révén felszabaduló szabad kapacitás foglalkoztatása a síkkötés gyártás területén valósult meg.

### **Intézkedések a 2010. évben a termelés, beszerzés és értékesítés területén**

Figyelembe véve a 2010. évi alacsonyabb szintű támogatást, a recesszió elhúzódását, az intézkedések alapvetően a munkaellátás biztosítására, az árbevétel és forgalom növelésére és a költségek csökkentésére irányultak.

### **Termelési, üzemszervezési intézkedések**

A munkaellátás biztosítására a kieső munkák, partnerek pótlására folyamatos az új munkák keresése. A korábban leírtak alapján a munkaellátás biztosítása rendezett volt a tárgyidőszakban. A síkötés gyártás területe és munkái pótolták az egyéb kieső munkákat, a kapacitások a munkáknak megfelelően kerültek átcsoportosításra. A tervezett 540 e db különböző méretű asztali naptár gyártására beérkezett megrendelés következtében a munkaellátás a IV. negyedévben folyamatos volt

### **Árbevétel, forgalom növelésére tett intézkedések**

A forgalom és árbevétel növelésében törekedett a gyáregység elsősorban a saját előállítású termékek forgalmának növelésére. Ennek érdekében az év III. negyedévében – közel 1 éves előkészítő munka után - megkezdődött saját termékek beszállítása a Cora magyarországi áruházaiba.

A műszaki terület és az egyedi kefégyártás területének fejlesztései során a termékek egy része megújult, színesedett annak érdekében, hogy jobban eladható legyen.

### **Költségek csökkentése**

A költségek csökkentése terén a 2009. évben meghozott intézkedések tovább folytatódtak.

- Alapanyagok árának csökkentése, új beszerzési források felkutatása
- Közüzemi költségek csökkentése, szabad piaci energia beszerzés
- Szállítási költségek racionalizálása, csomagküldéses kiszállítás bevezetése

A beszerzés területén folyamatos az alapanyag árak felülvizsgálata és új lehetőségek felkutatása. Ennek egyik eredménye az idei évben a nyelek terén volt jelentős. Más alapanyagú, de a felhasználás szempontjából elfogadható minőségű nyelek beszerzésével sikerült a nyeles termékek fedezetét növelni. A közüzemi költségek tekintetében szerződéskötés történt a szabadpiaci szolgáltatók versenyeztetésére villamos energia vásárlására vonatkozóan, melynek hatása a 2011. évben jelentkezik majd.

A kis tételű, de nagyobb távolságra történő készáru szállítására meghatározásra kerültek a csomagolási méretek – nyeles / nem nyeles termékekre – és megkezdődött a termékek csomagküldő szolgálattal történő kiszállítása.

### **Új technológiák, gyártmányok bevezetése**

A 2010. évben bevezetett új technológiák:

- **Salomon futó síkötések gyártása – további típussal bővülés – Főkefe Gyáregység**  
Az idei év elején üzemszerűen megkezdődött a Salomon gyártósoron futókötések gyártása az I-es számú telephelyen. A gyártás gépeit és berendezéseit a Salomon cég biztosította.
- **Atomic X18/20 típusú versenykötések szerelése – további típussal bővülés – Főkefe Gyáregység**  
Az év III. negyedévében letelepített versenykötés gyártó soron a IV. negyedévben megkezdődött Atomic versenykötések komplett összeszerelése.

### **A 2010. év beruházási, felújítási feladatainak megvalósulása**

#### **Beruházások, pályázatok**

Az elmúlt években a kedvező pályázati lehetőségeket kihasználva a Társaságnál és a FŐKEFE Gyáregységnél megfigyelhető volt egy töretlen fejlődési folyamat. A 2010. évben –

hasonlóan a 2009. évhez - az állami költségvetés alacsonyabbra tervezett szintje, a szükséges megszorító intézkedések következtében nem kerültek kiírásra az MPA Alap Rehabilitációs pályázatait, így a beruházások is alacsony szinten tervezettek.

A 2010. év tárgyidőszakában jellemzően a felújítások saját kivitelezésben valósultak meg. A két jelentősebb beruházásra speciális szerződések kerültek megkötésre az energetika és a telekommunikáció területén.

## **Termelési, gépészeti beruházások, felújítások, épület felújítások, karbantartások**

### **Gépészeti beruházások, felújítások**

- Seprűvarrógép 2 db felújítása – saját kivitelezésben - Főkefe Gyáregység, Seprűüzem
- Műszálas seprűgyártó présgép szerszám felújítása – saját kivitelezésben - Főkefe Gyáregység, Seprűüzem
- Darabszámláló mérleg vásárlása – Főkefe Gyáregység, síkötés gyártás területe
- Naptárlukasztó szerszám felújítása – Főkefe Gyáregység kooperáció területe
- Naptárlukasztó szerszám gyártása – Főkefe Gyáregység kooperáció területe

### **Építészeti beruházások, felújítások**

- Dosszié Gyáregység adminisztráció beköltöztetése, elhelyezéséhez átalakítások és felújítások – ingatlan bérlet felmondása, bérleti díj megtakarítás céljából  
Költség takarékossgai és munkaszervezési okokból az idei éve első félévében a Dosszié Gyáregység központi adminisztrációja beköltöztetésre került a Főkefe Gyáregység területére, a korábban az Erzsébet királyné úton bérelt ingatlanról.  
A munkavállalók elhelyezése a Főkefe Gyáregység értékesítési osztálya és korábban az informatikai osztály, valamint az orvosi rendelő részéről használt területén valósult meg.

Az átköltöztetéshez jelentős átalakításokat kellett végrehajtani, mely saját kivitelezésben valósult meg az alábbiak szerint:

- Étkező átalakítása az értékesítési osztály részére
- Étkező kialakítása a büfé előterében
- Korábbi értékesítési osztály részéről használt épület belső felújítása
- Korábbi informatikai osztály és orvosi rendelő épületének belső felújítása
- Digitális nyomda és grafika részére műhely leválasztása a csomagoló műhelyből

### **Energetika – épületgépészet -, telekommunikáció**

- **Kazánházi rekonstrukció – Főkefe Gyáregység, Központ.**

A Központ épületének kazánjai, fűtési és melegvíz előállító rendszere – mint arról az üzleti tervben részletesen beszámoltunk – az elmúlt 25 évben nem esett át korszerűsítésen, a berendezések az eredeti állapotokat tükrözik.

A gyenge hatásfokú kazánok az üzembiztonság veszélyeztetésén kívül energiafelhasználás szempontjából sem gazdaságosak. A kéményekről készült szakvélemény alapján azokat az idei évben fel kell újítani közel 4 m forintos költséggel. Mivel látható volt, hogy pályázati lehetőség nem lesz és a Főkefe saját



erőből nem tudja megvalósítani a beruházást, így szerződéskötés történt kazánházi rekonstrukcióra és fűtési, valamint melegvíz szolgáltatásra vonatkozóan egy szakcéggel. A beruházást 10 éves futamidővel kell kifizetni.

A korszerű, felügyelet nélküli kazánok üzemeltetése és a szolgáltatási szerződés energiaköltség és üzemeltetési költség megtakarítást eredményez.

A beruházás a III. negyedévben elkészült és átadásra került.

#### **Telefonközpont csere**

A Dosszié Gyáregység adminisztráció beköltöztetésével a jelenlegi telefonközpont – melyen már nincs bővítési lehetőség - nem tudja biztosítani a gyáregységi adminisztrációhoz szükséges 40 mellékvonalat, így szükségessé vált a központ cseréje. A jelenlegi rendszer bérleti konstrukcióban üzemel, az új, korszerű központra hasonlóan bérleti szerződés került megkötésre. A központ telepítése egy jelenlegi irodai területről a szerver szobába kerül.

A telefonközpont kezelni tudja majd az I-es számú telephely mellékállomásait is, így az ott bérelt központ leszerelésre, a szerződés felmondásra kerülhet.

A beruházás a III. negyedévben elkészült és átadásra került.

#### **Saját rezsiz gépkarbantartások**

A saját rezsiz gépkarbantartások a 2010. évi tervek alapján folyamatosan, ütemezetten elkészültek.

**A társaság fontosabb adatai**

	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.
Jegyzett tőke (eFt)	163 500	176 500	163 500	163 500	163 500
Saját tőke (eFt)	516 148	687 527	923 802	616 535	695 903
Eszközök összesen (eFt)	924 988	2 172 308	2 817 236	2 590 885	2 979 227
Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	779 300	2 263 489	2 805 160	2 436 237	3 291 240
egyéb bev. soron elsz. támogatás	1 805 539	3 977 493	6 151 858	5 486 261	5 287 655
Adózott eredmény (eFt)	68 490	158 379	249 275	-307 267	79 368
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagléttszáma (fő)	358	600	745	727	678
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete (Ft/fő/hó)	137 619	134 804	140 335	149 935	161 636

**V. A 2010. évi éves beszámoló elfogadása:**

A FŐKEFE Kht. a 2010. évi Éves Beszámolóját az alábbi főbb adatok megvalósításával kívánja teljesíteni:

Adózás előtti eredmény	79 469 eFt
Teljes munkaidős állományi létszám	678 fő
Teljes munkaidős átlagos keresetnövekedés indexe	1,53 %

**1.) A FŐKEFE Kht. eredménye**

	Megnevezés	2009. évi tény (eFt)	2010. évi terv (eFt)	2010. évi tény (eFt)	Index tény 2009/ 2010(%)	Index 2010(tény/ terv(%))
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 436 237	3 427 355	3 291 240	74,02	96,03
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	53 421	9 123	19 628	272,17	215,15
III.	Egyéb bevételek	5 486 261	5 294 513	5 306 632	103,38	100,23
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 932 476	3 759 903	3 504 388	83,68	93,20
V.	Személyi jellegű ráfordítások	5 200 685	4 852 730	4 761 548	109,22	98,12
VI.	Értékcsökkenési leírás	68 539	67 296	78 517	87,29	116,67
VII.	Egyéb ráfordítások	91 213	11 828	207 767	43,90	1 756,57
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDM.</b>	<b>-316 994</b>	<b>39 234</b>	<b>65 280</b>	<b>-485,59</b>	<b>166,39</b>
	Pénzügyi műveletek bevételei	58 794	29 600	19 116	307,56	64,58
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	74 703	63 280	43 438	171,98	68,64
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK</b>	<b>-15 909</b>	<b>-33 680</b>	<b>-24 322</b>	<b>65,41</b>	<b>72,21</b>

	EREDMÉNYE					
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-332 903</b>	<b>5 554</b>	<b>40 958</b>	<b>-812,79</b>	<b>737,45</b>
X.	Rendkívüli bevételek	32 398	35 000	42 115	76,93	120,33
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 762	3 570	3 604	187,62	100,95
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>25 636</b>	<b>31 430</b>	<b>38 511</b>	<b>66,57</b>	<b>122,53</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-307 267</b>	<b>36 984</b>	<b>79 469</b>	<b>-386,65</b>	<b>214,87</b>
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-307 267</b>	<b>36 584</b>	<b>79 368</b>	<b>-387,14</b>	<b>216,95</b>

### Értékesítés nettó árbevétele

Az összes bevétel 37,92 %-át az értékesítés nettó árbevétele teszi ki, ami az arányt illetően 7,52 %-kal magasabb az előző évinél.

Az **árbevétel** megoszlása főbb tevékenységek szerint a gazdálkodási időszakban:

Árbevétel	2009		2010	
	eFt	%	eFt	%
1.) Kézi szövött termék	1 426	0,06	1 993	0,06
2.) Seprű termékek	150 212	6,17	119 875	3,64
3.) Kefe termékek	161 105	6,61	164 048	4,98
4.) Papíripari termékek kiszerelése	67 536	2,77	83 433	2,54
5.) Sorkapocs szerelés	1 628	0,07	0	0,00
6.) Tollak szerelése	10 440	0,43	10 366	0,31
7.) Csomagolások	30 975	1,27	48 289	1,47
8.) Egyéb szerelési tevékenység	15 994	0,66	14 818	0,45
9.) Fémfeldolgozási termékek	40 453	1,66	35 187	1,07
10.)Műanyag termékek	547	0,02	2 180	0,07
11.)Hulladék visszamentés	5 204	0,21	4 624	0,14
12.)Termék feliratozás	7 585	0,31	5 528	0,17
13.)Doboz gyártás	286 500	11,76	369 292	11,22
14.)Kábelkorbács szerelés	15 935	0,65	0	0,00
15.)Lámpa	456 473	18,74	593 550	18,03
16.)Faipari termékek	30 562	1,25	24 005	0,73
17.)Síkötés szerelés	733 205	30,10	1 481 768	45,02
18.)Bérmunkák	39 816	1,63	49 676	1,51
19.)Textilipari termékek	7 149	0,29	6 011	0,18
20.)Egyéb termékek	7 570	0,31	11 339	0,34
21.)Értékesített áruk bevétele	38 432	1,58	33 328	1,01
22.)Papíripari termék gyártás	320 030	13,14	124 055	3,77
23.)Müzlgyártás	7 460	0,31	107 875	3,28
<b>Összes bevétel</b>	<b>2 436 237</b>	<b>100,00</b>	<b>3 291 240</b>	<b>100,00</b>

A gazdálkodási időszak folyamán az összes bevételből 98 309 eFt volt az exportértékesítés. Az export: 4 eFt kefétermék, 32 852 eFt seprű termék, 45 668 eFt irodai papíráru értékesítését foglalja magába. Továbbá kosárfonásból 969 eFt, textilipari termékek előállításából 76 eFt, láda- és faipari termékek gyártásából 18 741 eFt export bevételünk keletkezett.

Az árbevétel kismértékű elmaradásának okai közül elsősorban a gazdasági válság hatását kell a 2010-es évben is kiemelnünk.

Az Európában továbbra is ható recesszió következményeként az év során addigi partnereink közül csak néhányat sikerült visszacsábítani.

A forgalom és árbevétel növelésében törekedett a Kft. elsősorban a saját előállítású termékek forgalmának növelésére. Ennek érdekében az év III. negyedévében – közel 1 éves előkészítő munka után - megkezdődött saját termékek beszállítása a Cora magyarországi áruházaiba.

A műszaki terület és az egyedi kefégyártás területének fejlesztései során a termékek egy része megújult, színesebbé annak érdekében, hogy jobban eladható legyen.

A kefégyártás területét a recesszió csak kis mértékben érintette, a Főkefe Gyáregység árbevételében a 8,5 %-os részesedéssel szereplő kefégyártás a tervhez képest 2,8 %-os többlettel zárt. Ezen belül a bér munkában gyártott kefék volumene elmarad a tervtől, míg a saját gyártmányok - beleértve az egyedi kefégyártást is - többlettel zárt.

A kooperációs bér munka gyártás területén – papíripari tevékenység, irodaszergyártás, csomagolás, egyéb csomagolások - kismértékben javult a rendelés állomány az év végére. A munkaellátás biztosítása megoldott volt, ugyanakkor a nagyobb fedezet tartalmú munkák volumene - hasonlóan az előző évhez - csökkent, és a munkaellátást kisebb, egyszerűbb kézi munkákkal lehetett biztosítani.

Az év során egy új soron megkezdődött az Atomic síkötések gyártása mellett a Salomon futókötések gyártása is, valamint egy újabb gyártósoron versenykötések komplett összeszerelése kezdődött meg.

Árbevétel tekintetében meghatározó továbbá a lámpagyártás felfutása. Ezen termékekből származó bevétel növekedés 137 077 eFt az előző évhez képest.

### **Aktivált saját teljesítmények értéke**

A tervtől való eltérés viszonylagosan magas. Az értéken belül a saját termelésű készletek csökkenése 15 584 eFt, ugyanakkor az eszközök aktivált értékének növekedése 35 212 eFt, melynek 98,67 %-át az évvégi készletek értékvesztése okozza. Az összeg nagyságát magyarázza, hogy az év végi raktári készletekben magas arányt képviseltek a Kft. termékei közül a „veszteséges” termékek. Azok a termékek, amelyeknél a tényleges önköltség magasabb az eladási árnál.

### **Egyéb bevételek**

2010. évben **ténylegesen 5 287 299 eFt** rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Kft., mely összeget az egyéb bevételek között számoltuk el.

A 2009. évre a **megítélt támogatás** maximum összege szerződés szerint **5 287 500 eFt** volt, melyet igényelhattünk volna.

## Anyagjellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	2009. évi tény (eFt)	2010. évi terv (eFt)	2010. évi tény (eFt)	Index tény 2009/ 2010(%)	Index 2010(tény/ terv(%)
05.	Anyagköltség	2 231 223	3 068 620	2 914 985	76,54	94,99
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	618 945	635 308	538 348	114,97	84,74
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	25 792	25 752	22 862	112,82	88,78
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	55 646	29 464	25 962	214,34	88,11
	-ebből eladott anyagok ELÁBÉ	18 525	15 000	14 393	128,71	95,95
	eladott áruk ELÁBÉ	9 964	13 554	10 969	90,84	80,93
	eladott göngyölegek ELÁBÉ	1 854	800	503	368,59	62,88
	eladott szolgáltatások ELÁBÉ	25 303	110	97	26 085,57	88,18
09.	Közvetített szolgáltatások értéke	870	760	2 231	39,00	293,55
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 932 476	3 759 904	3 504 388	83,68	93,20

Az **anyagköltség** alacsonyabb felhasználásának oka az alapanyagok árának csökkentése, új beszerzési források felkutatásával.

A beszerzés területén folyamatos az alapanyag árak felülvizsgálata és új lehetőségek felkutatása. Ennek egyik eredménye az idei évben a nyelek terén volt jelentős. Más alapanyagú, de a felhasználás szempontjából elfogadható minőségű nyelek beszerzésével sikerült a nyeles termékek fedezetét is növelni. A papíripari és több termék körében igyekeztünk úgy szerződni partnereinkkel, hogy az anyag biztosítását és finanszírozását a megrendelő vállalja magára.

Az anyagköltség jellemző megoszlása:

Közvetlen anyag felhasználás	2 632 289 eFt	90,30 %
Közvetett anyag felhasználás	87 610 eFt	3,01 %
Üzemanyag felhasználás	40 311 eFt	1,38 %
Energia költségek	154 775 eFt	5,31 %
	2 914 984 eFt	100,00 %

Az **igénybe vett szolgáltatások** költség szintje 11,22 %-kal alacsonyabb a tervezettnél. A megtakarítást részben szolgáltatók váltásával realizáltuk.

Az igénybe vett szolgáltatások közül nagy összegű tételt képvisel a bérleti díjakra történő kifizetés. Az elmúlt évben több szerződést alacsonyabb szinten kötöttünk újra vagy váltottunk ki vásárlással, így a Dosszié gyáregység részére nagy mennyiségű eszközt vettünk meg az addigi bérbeadótól.

Az **egyéb szolgáltatások** költsége 88,78 %-os szinten valósult meg, annak ellenére, hogy  
- a bank költségek szinten maradtak,

- a biztosítási díjtételek némi csökkenést mutatnak, különös tekintettel a gépjármű biztosításokra

Az **ELÁBÉ** a tervezett szint alatt maradt.

A **közvetített szolgáltatások értéke** közel háromszorosa tervezettnek, de összegszerűségében ez csak 1 471 eFt-ot jelent.

### A személyi jellegű ráfordítások

adatok eFt-ban						
	<i>Megnevezés</i>	<i>2009. évi</i>	<i>2010. évi</i>	<i>2010. évi</i>	<i>Index</i>	<i>Index</i>
		<i>tény</i>	<i>terv</i>	<i>tény</i>	<i>tény</i>	<i>2010(tény/</i>
		<i>(eFt)</i>	<i>(eFt)</i>	<i>(eFt)</i>	<i>2009/</i>	<i>2010(tény/</i>
					<i>2010(%)</i>	<i>terv(%))</i>
10.	Béreköltség	3 555 660	3 620 506	3 559 790	99,88	98,32
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	462 000	232 509	213 889	216,00	91,99
12.	Bérbírlások	1 183 025	999 715	987 869	119,76	98,82
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 200 685	4 852 730	4 761 548	109,22	98,12

A személyi jellegű ráfordítások 2010. évi összege 4 761 548 e Ft, mely 3 559 790 e Ft béreköltséget, 213 889 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetést és 987 869 eFt bérbírlást tartalmaz. A személyi jellegű ráfordítások a 2009. évi bázishoz képest 9,22 %-os növekedést, a 2010. évi tervezetthez 1,88 %-os csökkenést mutat.

### **Béreköltség**

A béreköltség, a tervhez képest 1,68 %-os elmaradást mutat, amelyet részben az óracsökkentés, másrészt az egyes üzemekben végrehajtott délutános műszak megszüntetése okozott. A teljes munkaidős foglalkoztatottak béreköltsége 7,18 %-kal maradt el, a rész munkaidős foglalkoztatottak béreköltsége tervezett szinten alakult.

Az elmaradás oka:

az egy főre jutó éves támogatás 15 %-os csökkenése, amely szigorú bérgazdálkodás végrehajtását vonta maga után, a létszám megtartása mellett

A tervhez képest, az összes foglalkoztatottak átlagkeresete 95,71 %. A teljes munkaidős állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 1,53 %-os emelkedést mutat, ezen belül a fizikai 0,52 %-os emelkedést a szellemi állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 0,75 %-os elmaradást mutat. Részmunkaidős szellemi területen az átlagkereset 8,22 %-os, míg a részmunkaidős fizikai munkavállalóink átlagkeresete 3,67 %-os elmaradást mutat. (1.számú melléklet) A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkereset emelkedésének oka a minimálbér emeléséből származik.

Bérgazdálkodásunk ismeretében, bérfejlesztést nem terveztünk és nem is hajtottuk végre, a 2010. január 1-től érvénybe lépő kötelező minimálbér emelésén kívül.

## Személyi jellegű egyéb költség

2010. évben személyi jellegű egyéb kifizetésekre 213 889 e Ft került felhasználásra, amely a tervhez viszonyítva 8,01 %-os elmaradást mutat, de a bázishoz viszonyítva a felét sem érte el (46,30%) az előző évinek.

A tervezéskor sem számoltunk már az étkezési költségek és az iskolakezdési támogatás kifizetésével, a 2009 –ben bevezetett takarékosági intézkedések miatt.

2010. éves tény bérjárulékok összege 987 869 e Ft, amely a tervhez viszonyítva 1,18 %-kal maradt el.

Személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele	eFt-ban	%
Reprezentáció	2 186	1,02
Közlekedési térítés	79 745	37,28
Természetbeni juttatás	9 422	4,41
Napidíj	285	0,13
Gépkocsi használat	16 867	7,89
Segélyezés és szociális támogatás	1 954	0,91
Táppénz első 15 napja	73 444	34,34
Táppénz 1/3-a	16 104	7,53
Eü.szolgáltatás	7 062	3,30
Munkaruha és védő	1 003	0,47
Üzemanyag megtakarítás	848	0,40
Végkielégítés	3 738	1,75
Telefon használat	1 186	0,55
Egyéb szem.jell. költségek	45	0,02
	<u>213 889</u>	<u>100,00</u>

## Bérjárulékok

2010. éves tény **bérjárulékok** összege **987 869 e Ft**, amely a bázishoz viszonyítva 16,50 %, míg 2010. évi tervhez képest 1,18 %-os csökkenést eredményezett. A csökkenést a járulékok 2009. július 1-vel bevezetett módosítása, valamint a létszám alulteljesítése okozta.

## A létszámgazdálkodás elemzése

### A létszámgazdálkodás elemzése a 2009. éves Bázishoz viszonyítva

Állománycsoport	2009. éves Tény			2010. éves Tény			Index (tény/tény) (%)		
	Keresetösszeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Keresetösszeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Kereset	Létszám	Átlagkereset
Fizikai összesen	2 777 823	3 341	69 297	2 709 310	3 423	65 958	97,53	102,45	95,18
Nem fizikai összesen	772 654	295	217 968	841 415	325	216 080	108,90	110,00	99,13
Teljes munkaidős összesen	1 307 673	727	149 935	1 315 847	679	161 636	100,63	93,33	107,80
Részmunkaidős	2 242 804	2 909	64 247	2 234 878	3 069	60 682	99,65	105,50	94,45
Nyugdíjas									
Egyéb állományon kívüli bér									
Állományon kívüli bér összesen	5 183			9 065			174,90		
Mérleg szerinti kereset	3 555 660	3 636	81 494	3 559 790	3 748	79 159	100,12	103,07	97,14

### A létszámgazdálkodás elemzése a 2010. éves tervhez viszonyítva

Állománycsoport	2010. éves Terv			2010. éves Tény			Index (tény/terv) (%)		
	Keresetösszeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Keresetösszeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Kereset	Létszám	Átlagkereset
Fizikai összesen	2 749 926	3 326	68 900	2 709 310	3 423	65 958	98,52	102,92	95,73
Nem fizikai összesen	865 830	322	224 076	841 415	325	216 080	97,18	100,78	96,43
Teljes munkaidős összesen	1 417 585	742	159 208	1 315 847	679	161 636	92,82	91,44	101,53
Részmunkaidős	2 198 171	2 906	63 035	2 234 878	3 069	60 682	101,67	105,61	96,27
Nyugdíjas									
Egyéb állományon kívüli bér									
Állományon kívüli bér összesen	4 750			9 065			190,84		
Mérleg szerinti kereset	3 620 506	3 648	82 705	3 559 790	3 748	79 159	98,32	102,73	95,71

A társaság 2010. éves tény átlagos statisztikai állományi létszáma 3 748 fő, amely a bázishoz képest 112 fős növekedést mutat, ezen belül a teljes munkaidős létszám 48 fővel csökkent, a részmunkaidős létszám 160 fővel növekedett.

Az összes foglalkoztatottak tény létszáma a tervhez képest 100 fős növekedést mutat, ezen belül fizikai állománycsoportban 97 fős, a szellemi állománycsoportnál 3 fős növekedés mutatkozik.

A összes foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszámhoz viszonyítva, a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 3 239 fő.

Megváltozott munkaképességűek létszámaránya 86,4 %.

## Értékcsökkenés leírás

Az értékcsökkenést naptári napra havonta számoljuk el..

A Kft befektetett eszközeinél az értékcsökkenés lineáris leírási módját alkalmazza.

A számvitelben a befektetett eszközök elhasználódási idejének meghatározása alapján kerül kiszámításra a leírási kulcs. Az így meghatározott leírási mértékek erősen közelítenek az adótörvényben meghatározott nagyságrendekhez.



Azon eszközöknél, melyek az 100.000.-Ft-os egyedi beszerzési értéket nem haladják meg egyösszegű leírást alkalmazunk. Az eszköz "0" nettó értékben továbbra is nyilvántartásban marad.

A Kft nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

A nullára vagy maradványértékig leírt befektetett eszközöket továbbra is nyilvántartjuk.

2010-ben a leírási értékeket és azok eszközcsoportonkénti megoszlását a következő tábla mutatja:

## 1. BRUTTÓ ÉRTÉK

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés			Átsorolás illetve aktiválás	Záró
			Selejt	Értékesítés	Hiány		
Vagyoni értékű jogok	35 606	989		74			36 521
Szellemi termékek	1 154	58	58				1 154
<b>Immateriális javak</b>	<b>36 760</b>	<b>1 047</b>	<b>58</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 675</b>
Ingtatlanok	622 749	1 870	1 674				622 945
Műszaki berendezések	108 456	4 244	217			-12	112 471
Egyéb berendezések	168 933	33 612	986	794	23	12	200 754
Beruházás	124					124	0
Beruházásra adott előleg	0						0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>900 262</b>	<b>39 726</b>	<b>2 877</b>	<b>794</b>	<b>23</b>	<b>124</b>	<b>936 170</b>

## 2. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés			Átsorolás illetve aktiválás	Záró
			Selejt	Értékesítés	Hiány		
Vagyoni értékű jogok	30 777	5 265		74			35 968
Szellemi termékek	0						0
<b>Immateriális javak</b>	<b>30 777</b>	<b>5 265</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 968</b>
Ingtatlanok	37 222	16 901	135				53 988
Műszaki berendezések	37 383	15 379	188			-12	52 562
Egyéb berendezések	102 460	41 213	644	1 370	-23		141 682
Beruházás	0						0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>177 065</b>	<b>73 493</b>	<b>967</b>	<b>1 370</b>	<b>-23</b>	<b>-12</b>	<b>248 232</b>

## Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások költségéből 2010. év végi minősítés alapján vevői tartozásra 2 663 eFt-ot számoltunk el értékvesztésként. Az értékvesztés elszámolására azért került sor, mivel

vevőnk ellen felszámolási eljárás indult. A felszámoló értesítése alapján követelésünket a törvény szerinti utolsó „F” kategóriába sorolták, így tapasztalatunk szerint esély sincs a követelésünk kiegyenlítésére.

A mérlegkészítés fordulónapján a saját termelésű készleteink értékesítésekor várható értékvesztés 34 745 eFt.

Ez a mérleg sor tartalmazza egyrészt a céltartalék képzésre 2010-ban elszámolt 19 003 eFt-os várható éves kamat összeget.

A 2006. és 2007. évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése során a SZMM. által ellenőrzéssel megbízott MONETA Kft. jelentése szerint fenti összeget jogalap nélkül igényeltük. Az összeg nagyságát és néhány elemének jogosságát a Kft. kifogásolja. A SZMM határozatot hozott a támogatás és kamatainak visszafizetésére. A határozatot bíróságon megtámadtuk, de az óvatosság elvének értelmében az ellenőrzési jelentésben megkifogásolt összegekre és kamataira a könyvvizsgáló javaslata alapján továbbra is megképeztük a céltartalékot.

Másrészt, szintén a céltartalék képzés terhére elszámolt 73 423 eFt-ot, melyet azért képeztünk meg, mivel a 2010-es éves támogatás elszámolás utólagos ellenőrzése során felvett jegyzőkönyvben mint visszafizetési kötelezettség szerepel. Az összeget megkifogásoltuk, határozat még nem született.

Évközi és év végi selejtezések, leltár eltérések összege 54 003 eFt, mely az évi két milliárdot meghaladó anyag felhasználás mellett került elszámolásra.

Az önkormányzatoknak fizetendő adók és járulékok nagysága 10 575 eFt

#### **Az üzemi eredmény összetevőinek változása a tervhez**

<i>Megnevezés</i>	<i>2009. évi tény (eFt)</i>	<i>2010. évi terv (eFt)</i>	<i>2010. évi tény (eFt)</i>	<i>Index tény 2009/2010(%)</i>	<i>Index 2010(tény/terv(%))</i>
<b>Árbevétel</b>	<b>2 436 237</b>	<b>3 427 355</b>	<b>3 291 240</b>	74,02	96,03
<b>Támogatás+egyéb bevétel</b>	<b>5 486 261</b>	<b>5 294 513</b>	<b>5 306 632</b>	103,38	100,23
<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>	<b>53 421</b>	<b>9 123</b>	<b>19 628</b>	272,17	215,15
<b>Költségek</b>	<b>8 292 913</b>	<b>8 691 757</b>	<b>8 552 220</b>	96,97	98,39
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>-316 994</b>	<b>39 234</b>	<b>65 280</b>	-485,59	166,39

Az összes bevétel a tervezettnél **98,58** %-ban teljesült, míg a költségek **98,39** %-os szinten valósultak meg.

Az üzemi eredmény **66,39** %-kal haladta meg a tervezettet. Bár árbevételünket nem tudtuk a tervezett mértékben teljesíteni, költségeink csökkentése sikerrel járt, nem érték el a tervezett szintet.

Árbevételünk elmaradása **136 115 eFt**, költségeink megtakarítása **139 537 eFt**. Az egyéb árbevételben megjelenő többlet teljesítmény nem a támogatás növekedéséből fakad.

### Pénzügyi műveletek bevétele

	<i>Megnevezés</i>	<i>2009. évi tény (eFt)</i>	<i>2010. évi terv (eFt)</i>	<i>2010. évi tény (eFt)</i>	<i>Index tény 2009/ 2010(%)</i>	<i>Index 2010(tény/ terv(%)</i>
	Pénzügyi műveletek bevételei	58 794	29 600	19 116	307,56	64,58

A bevételek között a pénzügyi kamat jelenik meg 4 963 Eft nagyságban, a 14 153 eFt-os egyéb pénzügyi bevétel árfolyam nyereségből származik.

### Pénzügyi műveletek ráfordítása

	<i>Megnevezés</i>	<i>2009. évi tény (eFt)</i>	<i>2010. évi terv (eFt)</i>	<i>2010. évi tény (eFt)</i>	<i>Index tény 2009/ 2010(%)</i>	<i>Index 2010(tény/ terv(%)</i>
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	74 703	63 280	43 438	171,98	68,64

A társaság 300 000 eFt rülirozó forgóeszköz hitellel rendelkezik. Ezen hitel éves szintű kamata 12 441 eFt. A gépjárművek vásárlásának éves része után fizetendő kamat 322 eFt. Szombathelyi gyáregységünk a volt anyavállalattól rendszeresen hitelt vesz igénybe, ennek kamata éves szinten 15 194 eFt. A hitelezésre azért van szükség, mert a gazdasági és jogi összeolvadás még mindig nem történt meg. A tervezés során ez utóbbi tételre nem számítottunk, gondolván hogy a volt anya cég átalakulásával elhárul az akadály a beolvadás elől és az aktus megtörténik.

A pénzügyi ráfordításokból 15 481 eFt skontó és árfolyam veszteség, mely a forint árfolyamának változásaiból származik.

### A pénzügyi műveletek eredménye

	<i>Megnevezés</i>	<i>2009. évi tény (eFt)</i>	<i>2010. évi terv (eFt)</i>	<i>2010. évi tény (eFt)</i>	<i>Index tény 2009/ 2010(%)</i>	<i>Index 2010(tény/ terv(%)</i>
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-15 909	-33 680	-24 322	65,41	72,21

A pénzügyi műveletek eredmény(telenség)e 9 358 eFt-tal kedvezőbb a tervezettnél.

### Szokásos vállalkozási eredmény

	Megnevezés	2009. évi tény (eFt)	2010. évi terv (eFt)	2010. évi tény (eFt)	Index tény 2009/ 2010(%)	Index 2010(tény/ terv(%)
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDM.	-316 994	39 234	65 280	-485,59	166,39
	Pénzügyi műveletek bevételei	58 794	29 600	19 116	307,56	64,58
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	74 703	63 280	43 438	171,98	68,64
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-15 909	-33 680	-24 322	65,41	72,21
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-332 903	5 554	40 958	-812,79	737,45

A pénzügyi műveletek -24 322 eFt-os eredményével csökkentve az üzemi eredményt a szokásos vállalkozási eredmény 40 958 eFt-ra alakul a tervezett 5 554 eFt-tal szemben, mely 35 404 eFt-tal több a tervezettnél.

### Rendkívüli bevételek

	Megnevezés	2009. évi tény (eFt)	2010. évi terv (eFt)	2010. évi tény (eFt)	Index tény 2009/ 2010(%)	Index 2010(tény/ terv(%)
X.	Rendkívüli bevételek	32 398	35 000	42 115	76,93	120,33
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 762	3 570	3 604	187,62	100,95
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	25 636	31 430	38 511	66,57	122,53

A rendkívüli bevételek összege 42 115 eFt a korábbi időszakok fejlesztési célú támogatásainak tárgy időszakban elszámolható összege 24 797 eFt, leltár többlet 14 168 eFt, valamint 3 149 eFt olyan anyag beszállítások értéke, melyekről több éve nem állítottak ki számlát felénk a partnerek.

Fenti tételek az adótörvény szerint közhasznú tevékenységekhez kötődnek, ezért társasági adókedvezmény vehető igénybe ezen összeg alapján.

### Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordításokból, melynek összege 3 604 eFt, 2 576 eFt az alapítványoknak véglegesen átadott pénzeszköz.

### Rendkívüli eredmény

A rendkívüli eredmény 122,53 %-a tervezettnek, a bevételeket és kiadásokat sikerült egyensúlyban tartani az év folyamán.

### Adózás előtti eredmény

	<i>Megnevezés</i>	<i>2009. évi tény (eFt)</i>	<i>2010. évi terv (eFt)</i>	<i>2010. évi tény (eFt)</i>	<i>Index tény 2009/2010(%)</i>	<i>Index 2010(tény)/terv(%)</i>
	<b>Árbevétel</b>	<b>2 436 237</b>	<b>3 427 355</b>	<b>3 291 240</b>	74,02	96,03
	<b>Támogatás+egyéb bevétel</b>	<b>5 486 261</b>	<b>5 294 513</b>	<b>5 306 632</b>	103,38	100,23
	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>	<b>53 421</b>	<b>9 123</b>	<b>19 628</b>	272,17	215,15
	<b>Költségek</b>	<b>8 292 913</b>	<b>8 691 757</b>	<b>8 552 220</b>	96,97	98,39
	<b>Üzemi eredmény</b>	<b>-316 994</b>	<b>39 234</b>	<b>65 280</b>	-485,59	166,39
	<b>Pénzügyi eredmény</b>	<b>-15 909</b>	<b>-33 680</b>	<b>-24 322</b>	65,41	72,21
	<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>25 636</b>	<b>31 430</b>	<b>38 511</b>	66,57	122,53
	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-307 267</b>	<b>36 984</b>	<b>79 469</b>	-386,65	214,87

Az adózás előtti eredmény **8 678 731 eFt** bevétel és **8 599 262 eFt** költség és ráfordítás mellett **79 469 eFt**, mely **42 485 eFt**-tal magasabb a tervezett értéknél.

### Adófizetési kötelezettség

A társasági adó 2010.évi megállapításánál a módosított adóalap 174 272 eFt  
 összes bevételből kedvezményezett bevételi arány 99,60 %

### Mérleg szerinti eredmény

A Kft-nek az adófizetési kötelezettsége ebben az évben 101 eFt.

### 2.) A FŐKEFE Kft. mérlege

	<i>Megnevezés</i>	<i>2009. évi tény (eFt)</i>	<i>2010. évi terv (eFt)</i>	<i>2010. évi tény (eFt)</i>	<i>Index tény 2009/2010(%)</i>	<i>Index 2010(tény)/terv(%)</i>
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	729 781	677 792	691 424	105,55	102,01
B.	FORGÓESZKÖZÖK	1 858 678	1 735 600	2 286 100	81,30	131,72
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 426	2 260	1 703	142,45	75,35
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 590 885</b>	<b>2 415 652</b>	<b>2 979 227</b>	<b>86,97</b>	<b>123,33</b>
D.	SAJÁT TŐKE	616 535	914 952	695 903	88,59	76,06
I.	Jegyzett tőke	163 500	163 500	163 500	100,00	100,00
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-307 267	36 584	79 368	-387,14	216,95
E.	CÉLTARTALÉK	246 817	0	339 243	72,76	
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	1 362 396	1 167 200	1 617 941	84,21	138,62
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 221	0	0		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 359 175	1 167 200	1 617 941	84,01	138,62

G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	365 137	333 500	326 140	111,96	97,79
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 590 885</b>	<b>2 415 652</b>	<b>2 979 227</b>	<b>86,97</b>	<b>123,33</b>

### Eszközök

Az eszközök alakulását meghatározó **befektetett eszközök** értéke **691 424 eFt**-ra változott, ami **2,01%**-kal magasabb a tervezett szintnél. Ezen belül az **immateriális javak, tárgyi eszközök** bruttó értékének a változását az alábbi táblázat ismerteti.

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés			Átsorolás illetve aktiválás	Záró
			Selejt	Ért.	Hiány		
Vagyoni értékű jogok	35 606	989		74			36 521
Szellemi termékek	1 154	58	58				1 154
<b>Immateriális javak</b>	<b>36 760</b>	<b>1 047</b>	<b>58</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 675</b>
Ingatlanok	622 749	1 870	1 674				622 945
Műszaki berendezések	108 456	4 244	217			-12	112 471
Egyéb berendezések	168 933	33 612	986	794	23	12	200 754
Beruházás	58 568					58 568	0
Beruházásra adott előleg	0						0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>958 706</b>	<b>39 726</b>	<b>2 877</b>	<b>794</b>	<b>23</b>	<b>58 568</b>	<b>1 053 306</b>

### Forgóeszközök

#### **Készletek**

Készleteink összesen 0,77 %-kal csökkentek. Ezen belül az anyagok értéke 3,56 %-kal nőtt, mely tartalmaz 101 604 eFt értékű konszignációs raktári készletet is. Ezt az elszámolási módot előző években nem alkalmaztuk. A konszignációs raktári készletet nem finanszírozzuk. A saját termelésű készletek csökkenésének mértéke 10,33 %.

Az árukészletek növekedése ugyan 8,17 %, de ez összességében csak 555 eFt-ot jelent.

#### **Értékvesztések**

Az előző évi elszámolt értékvesztésből 828 eFt került visszairásra.

2010. év végi minősítés alapján vevői tartozásra 2 663 eFt-ot számoltunk el értékvesztésként.

A mérlegkészítés fordulónapján a saját termelésű készleteinkre elszámolt értékvesztés 34 745 eFt.

#### **Aktív időbeli elhatárolás**

A beszámolóban bevételek aktív időbeli elhatárolása 341 eFt, mely betétkamatot és leltár hiány miatti fizetési kötelezettséget foglal magába.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának 1 362 eFt tételéből

Biztosítás

262 eFt

Hírlap, jogtár előfizetés	659 eFt
Gáz, áram és központi fűtés	234 eFt
Telefon, posta	113 eFt
Bérleti díj	94 eFt

## **Források**

### **Saját tőke**

Az eredménytartalék csökkenésének oka az előző időszak negatív eredményének elszámolása. Lekötött tartalékot nem kellett képezni a Kft-nek semmilyen jogcímen.

### **Céltartalékok**

A Kft. céltartalékot a várható kötelezettségekre 339 243 eFt összegben képzett. Ebből az előző évi képzés 246 817 eFt, a 2010-es év terhére képzett céltartalékból 19 003 eFt esetleges késedelmi kamat. A 2006. és 2007. évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése során a SZMM. által ellenőrzéssel megbízott MONETA Kft. jelentése szerint fenti összeget jogalap nélkül igényeltük. Az összeg nagyságát és néhány elemének jogosságát a Kft. kifogásolja. A SZMM határozatot hozott a támogatás és kamatainak visszafizetésére. A határozatot bíróságon megtámadtuk, jelenleg a bírósági szakasz felfüggesztésre került, mivel az SZMM jogutódlása nem fejeződött be. Az óvatosság elvének értelmében az ellenőrzési jelentésben megkifogásolt összegekre és kamataira a könyvvizsgáló javaslata alapján továbbra is megképeztük a céltartalékot.

Valamint szintén céltartalék képzés terhére számoltunk el 73 423 eFt-ot, melyet azért képeztünk meg, mert a 2010-es éves támogatás elszámolás utólagos ellenőrzése során felvett jegyzőkönyvben mint visszafizetési kötelezettség szerepel. Az összeget megkifogásoltuk, határozat még nem született.

Környezetre káros tevékenység miatt céltartalék képzés nem volt.

### **Kötelezettségek**

A kötelezettségek között a szállítói állományt növeli a konszignációs raktárba beszállított, de még nem számlázott anyagok értéke.

Halasztott ráfordítást a beszámoló nem tartalmaz.

Tartósan adott kölcsönt kapcsolt vállalkozásban, követeléseket kapcsolt vállalkozásban, hátrasorolt kötelezettségeket a beszámolónk nem tartalmaz.

Kötelezettségeink között öt évnél hosszabb futamidejű nincs.

Hosszú lejáratú hitele nincs a Kft-nek.

A Kft-nak nincs olyan pénzügyi kötelezettsége, mely a mérlegben nem jelenik meg.

A társaságnak olyan függő kötelezettsége nincs, mely a beszámolóban nem szerepel.

### **Passzív időbeli elhatárolások**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a beszámolóban 34 815 eFt.

Ebből:	- víz, gáz, áram	16 828 eFt
	- csatorna,kémény, körny.véd.	190 eFt
	- szemét szállítás	278 eFt
	- bérleti díjak	3 923 eFt
	- üzemanyag	562 eFt
	- reklám	83 eFt
	- ügynöki jutalék	669 eFt
	- posta, telefon	2 011 eFt
	- személyszállítás	626 eFt
	- számítógépes költségek	145 eFt
	- foglalkozás egészségügy	203 eFt
	- jogi szolgáltatás	1 330 eFt
	- újság	4 eFt
	- engedmény	301 eFt
	- kölcsön kamata	4 949 eFt
	- egyéb	111 eFt
	- számla korrekció	2 602 eFt

Halasztott bevételek összege a beszámolóban 291 325 eFt, amely a visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott, bevételként el nem számolt, pályázaton nyert támogatásokat foglalja magába.

Ezen elhatárolások évenkénti megoszlása a következő:

1997. évi támogatásból elhatárolás	10 257 eFt
1998. évből	1 789 eFt
1999. évből	1 035 eFt
2000. évből	3 734 eFt
2002. évből	24 176 eFt
2004. évből	12 749 eFt
2006. évből	46 216 eFt
2007. évből	72 271 eFt
2008. évből	119 098 eFt

**Mérlegünk forrás oldala 79 368 eFt adózott eredményt tartalmaz.**

#### **Egyéb figyelem felhívó megjegyzés:**

Amennyiben

- a mérlegben meg nem jelenő esetleges adó hiány miatti fizetési kötelezettség (bírság- és pótlék nélkül) 122 890 eFt,

- a függőben lévő, mérlegben céltartalék képzésként már megjelent 339 243 eFt tényleges kötelezettségként realizálódik,

- valamint a csökkenő első féléves támogatás és a második féléves támogatás bizonytalansága jelentős finanszírozási gondokat okozhat a vállalkozásnak.

A kedvezőtlen folyamatok esetleges egybeesése következtében kérdésessé válhat a vállalkozás folytatásának számviteli elvének betarthatósága.



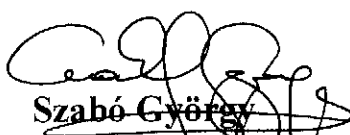
FŐKEFE Kht.  
1145 Bp. Laky A. u. 41-49.

Adószám: 22246901-2-42  
Cégjegyzés: 01-09-908769

# KÖZHASZNÚ JELENTÉS

**2010.12.31.**

Keltezés: 2011. április 11.

  
Szabó György  
ügyvezető igazgató

## **A FŐKEFE REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÓ IPARI NONPROFIT KFT 2010. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

A Kft. jogutódja az 1949-ben alapított Fővárosi Kefe és Seprűgyártó Vállalatnak, mely 1994.01.01-től korlátolt felelősségű társaságként működött, mint célszervezet. 2006.03.09-től KHT társasági formában működött, majd 2008.12.09-vel a cégtörvénynek megfelelően újra átalakult.

A177/2005. (IX.2.) Korm. rendelet és a 15/2005. (IX.2.) FMM rendelet alapján a FŐKEFE Kht. 2006-ban három évre szóló Védett Szervezeti Szerződést kötött a Foglalkoztatáspolitikai és Munkaügyi Minisztériummal és a Fővárosi Munkaügyi Központtal a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására, melyet 2010. december 31-ig meghosszabbítottak.

A Védett Szervezeti Szerződés alapján a társaság évente támogatási kérelmet nyújt be az illetékes Minisztériumhoz vagy Szervezethez, mely alapján 2010-ban 5 287 299 eFt rehabilitációs költségtámogatásban részesült.

Szervezetileg a társaság három gyáregységre tagozódik:

- FŐKEFE Gyáregység
- Dosszié Gyáregység és
- Savaria Gyáregység

A **Nonprofit törvény** előírása alapján nonprofit kft.-nek **közhasznúsági jelentés** elkészítésével kell számot adnia a végzett tevékenységéről.

### **A közhasznúsági jelentés tartalma a következő:**

- I. A számviteli beszámoló,
- II. A költségvetési támogatás felhasználásáról készített kimutatás,
- III. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás,
- IV. A cél szerinti juttatások kimutatása,
- V. A kapott támogatások kimutatása,
- VI. A Kft. vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatásokról készített kimutatás,
- VII. A közhasznú tevékenységről szóló szöveges beszámoló

## I. A számviteli beszámoló

A közhasznú tevékenység folytatása mellett a nonprofit társaság vállalkozási tevékenységet is végezhet, ha e tevékenység nem veszélyezteti a közhasznú tevékenységet, hanem kiegészíti és elősegíti azt.

A nonprofit társaság közhasznú tevékenységének eredményét, valamint a vállalkozási tevékenység adózott eredményét **tőkeváltozásként** köteles kimutatni.

A nonprofit társaság költségelszámolója tekintettel a termelő tevékenységre elsődlegesen a **7.-6. számlaosztályban** történik. Az **5-ös számlaosztályba** másodlagosan könyvelünk. A felmerült költségek havonta a **8-as számlaosztályba** kerülnek átvezetésre.

**1.)** A FŐKEFE Kft. a **befektetett eszközök** besorolásánál és nyilvántartásánál a következők szerint jár el:

A befektetett eszközök számbavétele és értékelése a beszámolóban a halmozott elszámolt amortizációval csökkentett bruttó értéken, vagyis nettó értéken történik.

Az értékcsökkenést naptári napra havonta számoljuk el.

A Kft befektetett eszközeinél az értékcsökkenés lineáris leírási módját alkalmazza.

Azon eszközöknél, melyek az 100.000.-Ft-os egyedi beszerzési értéket nem haladják meg egyösszegű leírást alkalmazunk. Az eszköz "0" nettó értékben továbbra is nyilvántartásban marad.

Meglévő eszközeink teljes egészében a közhasznú tevékenységet szolgálják.

**2.)** A **forgóeszközök** között szerepelnek a készletek.

Az eszközei közül az anyagokat mérlegelt átlag beszerzési áron értékeljük.

A saját termelésű készleteink értékelésénél a tényleges ráfordítást tartalmazó árainkat a piaci értékre korrigáljuk.

**3.)** A követelések vevői tartozást, dolgozók lakáskölcsön tartozását, dolgozókkal szembeni követeléseket és a költségvetési juttatás 2010.évre járó ki nem utalt részét tartalmazzák

A pénzeszközök között a pénztári és banki pénzkészleteket tartjuk nyilván.

A **jegyzett tőke** tartalma: a jegyzett tőke  
a tőketartalék  
az eredménytartalék

#### 4.) Saját tőke elemei

##### Éves tőkeváltozás

Az eredménytartalék csökkenésének oka az előző időszak negatív eredményének a felosztása.

A Kft. eredménye:

Közhasznú tevékenységből	72 951 eFt
Vállalkozási tevékenységből	6 417 eFt

5.) A Kft. céltartalékot a várható kötelezettségekre 339 243 eFt összegben képzett. Ebből az előző évi képzés 246 817 eFt, a 2010-es év terhére képzett céltartalékból 19 003 eFt esetleges késedelmi kamat. A 2006. és 2007. évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése során a SZMM. által ellenőrzéssel megbízott MONETA Kft. jelentése szerint fenti összeget jogalap nélkül igényeltük. Az összeg nagyságát és néhány elemének jogosságát a Kft. kifogásolja. A SZMM határozatot hozott a támogatás és kamatainak visszafizetésére. A határozatot bíróságon megtámadtuk, jelenleg a bírósági szakasz felfüggesztésre került, mivel az SZMM jogutódlása nem fejeződött be. Az óvatosság elvének értelmében az ellenőrzési jelentésben megkifogásolt összegekre és kamataira a könyvvizsgáló javaslata alapján továbbra is megképeztük a céltartalékot.

Valamint szintén céltartalék képzés terhére számoltunk el 73 423 eFt-ot, melyet azért képeztünk meg, mert a 2010-es éves támogatás elszámolás utólagos ellenőrzése során felvett jegyzőkönyvben mint visszafizetési kötelezettség szerepel. Az összeget megkifogásoltuk, határozat még nem született.

6.) **A kötelezettségek:** csak rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmaznak.

Rövid lejáratú kötelezettségek között forgóeszköz finanszírozó bankhitel, tárgy évet terhelő bér- és járulék terhek találhatók, valamint gépjármű vásárlásának éven belüli fizetési részlete.

A kötelezettségek között a szállítói állományt növeli a konszignációs raktárba beszállított, de még nem számlázott anyagok értéke.

7.) **Passzív időbeli elhatárolásként** költségek, valamint előző évek pályázati támogatásból megvalósult beruházásai után költségként elszámolásra nem került értékesítési leírás címén a következő összegek.

1997. évi támogatásból elhatárolás	10 257 eFt
1998. évből	1 789 eFt
1999. évből	1 035 eFt
2000. évből	3 734 eFt
2002. évből	24 176 eFt
2004. évből	12 749 eFt
2006. évből	46 216 eFt
2007. évből	72 271 eFt
2008. évből	119 098 eFt

## 2010.év társasági adó kötelezettség

	Adózás előtti eredmény	<b>79 468 695</b>
7.,	Csökkentők	
b.,	céltartalék felhasználás	0
d.,	Écs leírás	80 504 186
n.,	köv.miatt visszaírt értékvesztés	828 000
r.,	elengedett adó és bírság	0
u.,	ell.során adóévi ktg csökk	0
	össz	<b>81 332 186</b>
8.,	Növelő	
a.,	Céltart képzés	92 426 385
b.,	Écs	80 504 186
e.,	Jogerős hat.kés.pótlék	0
gy.,	követelés értékvesztése	2 662 932
h.,	elengedett követelés	0
p.,	önell.pótlék, bírság	542 880
	össz	<b>176 136 383</b>
		174 272
	Adóalap	892
	Kedvezm bevételi arány számítás:	
	Összes bevétel (közh.eredm)	8 678 731
	Közhasznú bevétel "	8 644 019
	Kedvezm.arány	<u>8 644 019</u> 8 678 731      99,60%
	Adóalap közhasznú része	
	Adóalap nem közhasznú része	
	Adó kötelezettség	25 205 000
	Közhasznú adóalap adója	25 104 000
	Nem közh.adóalap adója	fizetendő adó <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">101 000</span>
	<b><u>Saját tőke</u></b>	
	<b><u>növekmény</u></b>	
	Adózás előtti eredmény	79 468 695
	Adófizetési kötelezettség	-101 000
	Adózott eredmény	<u>79 367 695</u>
	Adómentesen képz.eredmény	79 050 252
	Adózottan képződött	317 443

## **II. Költségvetési támogatások felhasználása.**

A FŐKEFE Kft. a Foglalkoztatáspolitikai és Munkaügyi Minisztériummal és a Fővárosi Munkaügyi Központtal a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására Védett Szervezeti Szerződést kötött, melyet 2010. december 31-ig meghosszabbítottak. A Védett Szervezeti Szerződés alapján a társaság évente támogatási kérelmet nyújt be az illetékes Minisztériumhoz vagy Szervezethez, mely alapján 2010-ban 5 287 299 eFt rehabilitációs költségtámogatásban részesült.

A támogatás felhasználását az **1. számú melléklet** tartalmazza.

## **III. Vagyon felhasználása**

Nyitó állomány		923 802
Előző évi eredmény	- 307 267	616 535
Tárgy évi eredmény	79 368	695 903

## **IV. Cél szerinti juttatások**

A Kft. munkalehetőséget biztosít a megváltozott képességű dolgozók foglalkoztatására. Egyénenkénti egyedi vagy speciális támogatásban senki nem részesült.

## **V. Kapott támogatások.**

Kapott támogatásként a 2010-ben az előző évek beruházási pályázatain elnyert támogatási pénzeszközök tárgy időszaki értékesítéskor leírását számoltuk el, melyek az adott időszak bevételei között is megjelennek, összegük **31 935 eFt**, valamint **356 eFt** önkormányzatoktól kapott támogatást.

## **VI. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások.**

A FŐKEFE Nonprofit Kft-nél 2010-ben az ügyvezető igazgatóknak	18 362 eFt
a felügyelő bizottság tagjainak	1 200 eFt
a könyvvizsgálatot végző PERTIA Zrt-nek	4 125 eFt

került kifizetésre.

## **VII. Közhasznú tevékenységről szóló szöveges beszámoló.**

2010. gazdasági évünk a tervben megfogalmazottaknak megfelelt. A tervtől való eltérés okai rövid felsorolás jelleggel az alábbiakban foglalhatók össze.

- árbevételünk a tervhez képest kissé elmaradt a tervezettől (4,0 %).

- a tervezett támogatást szinte teljes egészében igénybe tudtuk venni, a kiesés”sszegben 201 eFt
  - bár magasabb anyagfelhasználást terveztünk, a tervhez képest a felhasználás csak 93,2 %-os
  - a foglalkoztatott létszám 100 fővel magasabb a tervezettnél, a bérköltségek csak 98,3%-os szintet értek el.
  - üzemi eredményünket kedvezőtlenül befolyásolta a céltartalék képzés, melyet viszont a számviteli törvény elvárásának megfelelően feltétlen szükség volt.
- Szerződésben vállalt kötelezettségeinknek, illetve a rendeletek elvárásainak, igyekeztünk felkészült szakembereink segítségével megfelelni.

### Közhasznú tevékenységgel összefüggő bevételek és ráfordítások

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységek szerint a gazdálkodási időszakban:

Árbevétel	2009		2010	
	eFt	%	eFt	%
1.) Kézi szövött termék	1 426	0,06	1 993	0,06
2.) Seprű termékek	150 212	6,17	119 875	3,64
3.) Kefe termékek	161 105	6,61	164 048	4,98
4.) Papíripari termékek kiszerelése	67 536	2,77	83 433	2,54
5.) Sorkapocs szerelés	1 628	0,07	0	0,00
6.) Tollak szerelése	10 440	0,43	10 366	0,31
7.) Csomagolások	30 975	1,27	48 289	1,47
8.) Egyéb szerelési tevékenység	15 994	0,66	14 818	0,45
9.) Fémfeldolgozási termékek	40 453	1,66	35 187	1,07
10.) Műanyag termékek	547	0,02	2 180	0,07
11.) Hulladék visszamentés	5 204	0,21	4 624	0,14
12.) Termék feliratozás	7 585	0,31	5 528	0,17
13.) Doboz gyártás	286 500	11,76	369 292	11,22
14.) Kábelkorbács szerelés	15 935	0,65	0	0,00
15.) Lámpa	456 473	18,74	593 550	18,03
16.) Faipari termékek	30 562	1,25	24 005	0,73
17.) Síkötés szerelés	733 205	30,10	1 481 768	45,02
18.) Bér munkák	39 816	1,63	49 676	1,51
19.) Textilipari termékek	7 149	0,29	6 011	0,18
20.) Egyéb termékek	7 570	0,31	11 339	0,34
21.) Értékesített áruk bevétele	38 432	1,58	33 328	1,01
22.) Papíripari termék gyártás	320 030	13,14	124 055	3,77
23.) Müzli gyártás	7 460	0,31	107 875	3,28
<b>Összes bevétel</b>	<b>2 436 237</b>	<b>100,00</b>	<b>3 291 240</b>	<b>100,00</b>

### **Költségek részletezése:**

Közvetlen anyag felhasználás	2 632 289
Közvetett anyag felhasználás	87 610
Üzemanyag felhasználás	40 311
Energia költségek	154 775
Igénybe vett szolgáltatás	538 348
Egyéb igénybe vett szolg.	22 862
ELÁBÉ	25 962
Közvetített szolgáltatás	2 231
Bér ktg	3 559 790
Személyi jellegű juttatások	213 890
Járulékok	987 869
Értékcsökkenési leírás	78 517
<b>Összesen</b>	<b>8 344 454</b>

### **Létszám és kereseti adatok**

A társaság 2010. éves tény átlagos statisztikai állományi létszáma 3 748 fő, amely a bázishoz képest 112 fős növekedést mutat, ezen belül a teljes munkaidős létszám 48 fővel csökkent, a részmunkaidős létszám 160 fővel növekedett.

Az összes foglalkoztatottak tény létszáma a tervhez képest 100 fős növekedést mutat, ezen belül fizikai állománycsoportban 97 fős, a szellemi állománycsoportnál 3 fős növekedés mutatkozik.

A összes foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszámhoz viszonyítva, a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 3 239 fő.

Megváltozott munkaképességűek létszamaránya 86,4 %.

2010. évben társaságunk a személyi ráfordításokon belül 3 559 790 eFt bérköltséget használt fel, amely a tervhez képest minimálisan marad el (98,32 %).

Társaságunk 2010 éves bérköltség felhasználása a 2009. bázis szinten alakult, amely szigorú bérgazdálkodást tükröz. A bázisévhez képest az összes foglalkoztatottak átlagkeresete is 2,87 % -al csökkent a kötelező minimálbér emelés végrehajtása mellett.

A bérköltség, a tervhez képest 1,68 %-os elmaradást mutat, amelyet részben az óracsökkentés, másrészt az egyes üzemekben végrehajtott délutános műszak megszüntetése okozott. A teljes munkaidős foglalkoztatottak bérköltsége 7,18 %-kal maradt el, a rész munkaidős foglalkoztatottak bérköltsége tervezett szinten alakult. Az elmaradás oka:

- az egy főre jutó éves támogatás 15 %-os csökkenése, amely szigorú bérgazdálkodás végrehajtását vonta maga után, a létszám megtartása mellett;

A tervhez képest, az összes foglalkoztatottak átlagkeresete 95,71 %. A teljes munkaidős állománycsoportban foglalkoztatottak átlagkeresete 1,53 %-os emelkedést mutat, ezen belül a fizikai 0,52 %-os emelkedést a szellemi állománycsoportban foglalkoztatottak



átlagkeresete 0,75 %-os elmaradást mutat. Részmunkaidős szellemi területen az átlagkereset 8,22 %-os, míg a részmunkaidős fizikai munkavállalóink átlagkeresete 3,67 %-os elmaradást mutat. (1.számú melléklet) A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkereset emelkedésének oka a minimálbér emeléséből származik.

Bérgazdálkodásunk ismeretében, bérfeljesztést nem terveztünk és nem is hajtottuk végre, a 2010. január 1-től érvénybe lépő kötelező minimálbér emelésén kívül.

### **Személyi jellegű egyéb költség**

2010. évben személyi jellegű egyéb kifizetésekre 213 889 e Ft került felhasználásra, amely a tervhez viszonyítva 8,01 %-os elmaradást mutat, de a bázishoz viszonyítva a felét sem érte el (46,30%).

A tervezéskor sem számoltunk már az étkezési költségek és az iskolakezdési támogatás kifizetésével, a 2009 –ben bevezetett takarékosági intézkedések miatt.

2010. éves tény bérjárulékok összege 987 869 e Ft, amely a tervhez viszonyítva 1,18 %-kal maradt el.

Személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele **213 889 eFt-ban**

Reprezentáció	2 186
Közlekedési térítés	79 745
Természetbeni juttatás	9 422
Napidíj	285
Gépkocsi használat	16 867
Segélyezés és szociális támogatás	1 954
Táppénz első 15 napja	73 444
Táppénz 1/3-a	16 104
Eü.szolgáltatás	7 062
Munkaruha és védő	1 003
Üzemanyag megtakarítás	848
Végkielégítés	3 738
Telefon használat	1 186
Egyéb szem.jell. költségek	45

22246901-3291-113-01  
 Statisztikai számjel  
 01-09-908769  
 Cégjegyzék száma

2010.december 31.

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4+5)</b>	8 013 627		8 644 019
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	5 459 749	0	5 287 655
3	a.) alapítótól	0		0
4	b.) központi költségvetéstől	5 459 380		5 287 299
5	c.) helyi önkormányzattól	369		356
6	d.) egyéb, ebből 1% .....	0		0
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás	25 720		31 935
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	2 397 805		3 257 912
9	4. Tagdíjból származó bevétel	0		0
10	5. Egyéb bevétel	76 932		46 889
	6. Saját teljesítmények értéke	53 421		19 628
12	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	53 484		34 712
13	<b>C. Összes bevétel (A+B)</b>	8 067 111	0	8 678 731
14	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5)</b>	8 342 873	0	8 571 068
15	1. Anyagjellegű ráfordítások	2 900 971		3 476 194
16	2. Személyi jellegű ráfordítások	5 200 685		4 761 548
17	3. Értékesítési leírás	68 539		78 517
18	4. Egyéb ráfordítások	91 213		207 767
19	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	74 703		43 438
20	6. Rendkívüli ráfordítások	6 762		3 604
21	<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5)</b>	31 505	0	28 194
22	1. Anyagjellegű ráfordítások	31 505		28 194
23	2. Személyi jellegű ráfordítások	0		0
24	3. Értékesítési leírás	0		0
25	4. Egyéb ráfordítások	0		0
26	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
27	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
28	<b>F. Összes ráfordítás (D+E)</b>	8 374 378	0	8 599 262
29	<b>G. Adózás előtti eredmény (B-E)</b>	21 979	0	6 518
30	<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	0		101
31	<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	21 979	0	6 417
32	<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény A-D)</b>	-329 246	0	72 951

## TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

32	A. Személyi jellegű ráfordítások	5 200 685	4 761 548
33	1. Bérkölttség	3 555 660	3 559 790
34	ebből -megbízási díj	3 779	7 747
35	-tisztelet díjak	0	0
36	2. Személy jellegű egyéb kifizetések	462 000	213 889
37	3. Bérjárulékok	1 183 025	987 869
38	B. A szervezet által nyújtott támogatások	6 762	3 604
39	C. Tovább utalási céllal kapott támogatások	0	0
40	D. Tovább utalt támogatások	0	0

Kelte 2011. április 11.

**FŐKEFE Nonprofit Kft.**  
 1145 Bp., Laky Adolf u. 41-49.  
 Cégjegyzékszám: 01-09-908769 a vállalkozás vezetője/képviselője  
 Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
 Adószám: 22246901-2-42  
 BB. Nyrt. 10102086-05143202-00000005



**ÉVES TÁMOGATÁS IGÉNYLÉS**  
a 177/2005. (IX.2.) Korm. rendelet szerinti megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásának támogatásához

**A szerződés azonosítása**

Előleg/támogatási szerződés azonosító száma:	7227-2 / 2010-4000 / 4410
Munkáltató neve:	FÓKEFE Nonprofit Kft.
Munkáltató székhelye:	1145.Bp., Laky Adolf u.41-49
Igényléssel érintett hónap:	2010. éves

**Igényelt támogatás-összege: 5 287 298,687 Ft**

S. szám	Mégnevezés	Mégváltozott munkaképességű munkavállalók										adatok Ft-ban				
		MMK mváll mbr és jánulésa	munkar. és egy. védtaszok	munkába járás	munkás száll.	munka eszközök	munka alkalmas. vizsg.	segítő szem. mbr és jár	szállítási kg	klek anyag energia	larolás, inform. felbőgözés	irányítás szervezés ügyviteli	irányítás szerv.üggy. üzemeltetési	Támogatott költségek összesen		
		aa	ab	ac	ad	ae	af	b	c	d	e	f	g			
1./	Anyag jellegű ráfordítások összesen:	0	1 261 291	14 926 385	0	2 045 532	0	0	28 338 000	1 305 172 615	137 882 000	0	44 637 000	1 534 262 823		
1.1./	Anyag költség összesen:	0	1 261 291	1 905 879	0	2 045 532	0	0	13 809 501	1 305 172 615	30 744 203	0	28 176 151	1 383 115 179		
	Alap- és segédanyag költség		1 261 291			2 045 532			0	1 305 172 615			0	1 306 433 906		
	Munkaeszközök										2 810 301		10 481 959	2 045 532		
	Irodaszer, nyomtatvány kg										14 015 007		9 061 759	23 096 766		
	Energia										9 700 501		7 818 308	17 518 809		
	áram										652 319		794 131	1 446 450		
	gáz										3 566 075			19 281 455		
	víz															
	Üzemanyag			1 905 879	0				13 809 501							
1.2./	Igénybevevett szolgáltatások ktg-e össz	0	0	13 020 506	0	0	0	0	13 368 413	0	107 109 378	0	16 460 843	149 959 139		
	Munkába szállítás			5 802 835										5 802 835		
	Irodán kívüli raktározás								1 338 785		17 460 235			18 799 020		
	Sajtókt. javítás								3 634 441					3 634 441		
	Targoncák javítása										3 696 728			3 696 728		
	bérelti díj, szolgáltatás			7 217 671	0				8 395 187		85 712 415		13 447 143	114 772 415		
	Munka alk. vizsg kg										240 000		3 013 700	3 253 700		
	Műgyi. jöv. elsz. számviteli igénybevev												28 419	28 419		
1.3./	Egyéb szolgáltatások ktg-e összesen	0	0	0	0	0	0	0	1 160 086	0	28 419	0	0	1 188 505		
	Biztosítási díjak								1 160 086					1 188 505		
2./	Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 722 600 110	0	55 988 715	0	0	0	0	22 015 480	0	272 288 163	680 143 397	0	3 753 035 865		
2.1./	Bérek költség összesen	2 144 159 504	0		0				17 335 029		214 439 918	535 545 902		2 911 480 353		
2.2./	Személyi jellegű kifizetések összesen	0	0	55 988 715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55 988 715		
	Közlekedés,			55 988 715										55 988 715		
	Munkaruhá													0		
2.3./	Bérlések összesen	578 440 606	0	0	0	0	0	0	4 680 451	0	57 848 245	144 597 495	0	785 566 797		
	TS nyugdíjajuték, eglbtz.	557 039 935							4 680 451		55 707 880	139 309 761		756 564 678		
	Munkaadói jár.	21 400 671							173 349		2 140 365	5 287 734		29 002 119		
3./	Költségek összesen	2 722 600 110	1 261 291	70 915 100	0	2 045 532	0	0	50 353 479	1 305 172 615	410 170 163	680 143 397	44 637 000	5 287 298 687		