



B és Társa Könyvvizsgáló Iroda Kft

Független könyvvizsgálói jelentés a

Főkefe Nonprofit Kft

2011. évi
éves beszámolójáról

Tartalomjegyzék

Fő rész

A.	A megbízás és végrehajtása	3
B.	Információk a Társaságról	4
	1. Jogi helyzet	4
	2. Gazdasági helyzet	5
C.	A 2011. december 31-i éves beszámoló	7
	1. Előző évi beszámoló	7
	2. Könyvvezetés	7
	3. Kimutatások és bizonylatok	7
	4. A kimutatások tagolása és értékelési módszerek	7
E.	Független könyvvizsgálói jelentés	9

Magyarázó rész

Mérleg	11
Eredménykimutatás	17

Mellékletek

1.	Mérleg
2.	Eredménykimutatás

FŐ RÉSZ

A. A MEGBÍZÁS ÉS VÉGREHAJTÁSA

Az MNV Zrt. mint az Főkefe Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Nonprofit Kft. (rövidített név: Főkefe Nonprofit Kft., továbbiakban: **társaság**) tulajdonosa a 2011. május 30-án a 181/2011. számú alapítói határozatában megbízta társaságunkat, hogy auditáljuk a **társaság** 2011. december 31-i éves beszámolóját.

A megbízás keretében megvizsgáltuk az éves beszámolót és a **társaság** könyvvezetését abból a szempontból, hogy az megfelel-e a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: **Sztv.**) előírásainak, illetve megtartották-e az alapító okirat rendelkezéseit. Nem volt azonban feladatunk annak vizsgálata, hogy a **társaság** megtartotta-e a működésével kapcsolatos valamennyi törvényt, nem történtek-e szabálytalanságok, illetve büntetőjogilag büntetendő események.

A könyvvizsgálatot, melynek témáiról és eredményeiről az alábbiakban adunk tájékoztatást 2011. júniusától folyamatosan (elővizsgálat) és 2012. március hónapban (éves beszámoló vizsgálata) végeztük el. Vizsgálatunk során mindvégig szem előtt tartottuk azt az alapelvet, hogy az elvégzett munkánk ráfordításai arányban álljanak megállapításaink hasznával.

A könyvvizsgálat Beszedá István kamarai tag könyvvizsgáló irányítása alatt zajlott. A munkafolyamatokban közreműködött Nagy Zoltánné kamarai tag könyvvizsgáló, könyvvizsgáló asszisztens.

Kérdéseinkre Vásárhelyi Anikó gazdasági vezető és Bányai Olga főkönyvelő válaszoltak.

A **társaság** ügyvezetője teljességi nyilatkozatot adott, melyben kijelentette, hogy a mérlegben pontosan szerepel az összes eszköz és forrás valamint helyes ezek értékelése.

B. INFORMÁCIÓK A TÁRSASÁGRÓL

1. Jogi helyzet

A társaság jogutódja az 1949-ben alapított Fővárosi Kefe és Seprűgyártó Vállalatnak, amely 1994.01.01-től korlátolt felelősségű társaságként működött. 2006.03.09-től, mint célszervezet Kht társasági formában, majd 2008.12.09-cel a cégtörvénynek megfelelően újra átalakult közhasznú nonprofit kft-vé.

A társaság neve Főkefe Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Nonprofit Kft.

Rövidített neve: Főkefe Nonprofit Kft..

Székhelye: 1145 Budapest Laky Adolf u 41-49.

Telephelyei

2011 évi telephelyek		
Irányító szám	Város	Utca házszám
9423	Ágfalva,	Ágfalva-Liget
2687	Bercel	Kenderváros út 23.
7516	Berzence,	Szabadság tér 17.
1145	Budapest,	Laky A. u. 41-49.
1102	Budapest,	Füzér u. 46.
1106	Budapest,	Fehér út 10.
1103	Budapest,	Gergely u. 112. A-B.
2373	Dabas,	Vasút út 105.
2120	Dunakeszi,	Fóti út 75.
9024	Győr,	Amadé u. 1.
4087	Hajdúdorog,	Jaczkovics u. 3.
3188	Ludányhalászi,	Rákóczi u. 71-73.
5435	Martfű,	Kossuth L. u. 29.
5435	Martfű,	Munkácsi u. 115.
7700	Mohács,	Újváros 10.
3187	Nógrádszakál,	Palóc u. 7.
8184	Polgárdi-Terkespuszta	Polgárdi-Terkespuszta
2651	Rétság,	Templom u. 8.
9400	Sopron,	Uzoda u. 9.
6724	Szeged,	Cserzy Mihály utca 35.

2800	Tatabánya,	Mártírok útja 25.
2652	Tereske,	Kossuth út 96.
9086	Töltéstava, Táplánypuszta	Töltéstava, Táplánypuszta
7900	Szigetvár, Turbékpuszta	Turbék-puszta
2225	Üllő,	Dózsa Gy. 22.
8200	Veszprém,	Gábor Áron u. 2/a.
2060	Bicske,	Szent István u. 74.
7394	Bodolyabér,	Dózsa Gy. u. 3.
2011	Budakalász,	Szentendrei út 24.
1192	Budapest,	Bercsényi u. 18.
1196	Budapest,	Templom tér 8-11.
1145	Budapest,	Uzsoki u. 40.
2701	Cegléd,	Mizsei út 36.
6640	Csongrád,	Fő u. 64.
8130	Enying,	Hrsz 2665/3.
7952	Gerde,	Béke u. 31.
3360	Heves,	Szerelem Alfréd út 14
5130	Jászapáti,	Aradi u. 1.
3163	Karancsság,	Felszabadulás út 1.
6760	Kistelek,	Rákóczi u. 51.
7300	Komló,	Nagy László u. 9/a.
3372	Kömlő,	Ady Endre u. 74.
3400	Mezőkövesd,.	Mártírok u. 27
3375	Mezőtárkány,	Rákóczi út 2.
7700	Mohács,	Korsós u. 27.
3152	Nemti,	Kossuth L. u. 76.
3600	Ózd,	Október 23 tér 1.
3388	Poroszló,	Petőfi út 5.
2310	Szigetszentmiklós,	Gyári út 72.
2711	Tápiószentmárton,	Kossuth L. u. 1.
3385	Tiszanána,	Fő út 201.
5350	Tiszafüred,	Remény u. 9.
5323	Tiszaszentimre,	Arany János út 1.
2635	Vámosmikola,	Börzsönyi u. 1-3.
9683	Bejczygyertyános,	József A. u. 2.
9500	Celldömök I	Hollósy tér 1.
9500	Celldömök II	Temesvár u. 16.

5920	Csorvás,	külterület alatti 0131 hrsz.
9200	Győr,	Szigeti A. u. 109.
9545	Jánosháza,	József A. u. 36.
6300	Kalocsa,	Homokgyőr u. 33.
7400	Kaposvár,	Füredi u. 45.
8360	Keszthely,	Vásár tér 10. B ép.
9900	Körmend,	Thököly u. 52.
9730	Kőszeg,	1160/11 hrsz
8800	Nagykanizsa,	Városkapu krt. 16. fsz. 3.
9941	Óriszentpéter,	Kovácsszer u. 4/a.
8500	Pápa,	Juhar u. 3.
9970	Szentgotthárd- Rábafüzes	Alkotmány u. 49.
9700	Szombathely,	Kolozsvár út 31
9700	Szombathely,	Puskás Tivadar u. 3-5.
9700	Szombathely,	Rumi út 142.
9700	Szombathely, .	Vörösmarty u. 8
9761	Táplánszentkereszt,	Fő u. 47.
9800	Vasvár,	Járdányi professzor u. 6.
8100	Várpalota,	Erdődy Pállfy Tamás u 27-29
5130	Jászapáti	Aradi u. 1.
3281	Karácsond,	Jókai út 1615/3
5435	Martfű III,	Munkácsi u. 115.-II.

Társaság tulajdonosa:

100%-ban állami tulajdon

Tulajdonosi jogok gyakorló:

Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

Székhelye:

1133. Budapest, Pozsonyi u. 56.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban: Gt.) által meghatározott jogokat és kötelezettségeket, az önálló cégjegyzési és képviselői joggal megválasztott ügyvezető igazgató gyakorolja, aki vezető tisztségviselőnek minősül.

A kijelölt ügyvezető igazgató:

Szabó György

1048 Budapest Böröndös utca 30. V/13.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Márton Noémi

2120 Dunakeszi Málnás utca 12.

Nyitrai Imre

1148 Budapest Nagy Lajos király útja 71.

Lipcsei László

1112 Budapest Rákó u. 12.

A Főkefe Nonprofit Kft. tevékenységi körére vonatkozóan a Kiegészítő Melléklet tartalmaz információkat. Vizsgálataink alapján megállapítottuk, hogy a társaság az okiratban rögzített tevékenységi körökön kívül más tevékenységet nem végzett 2011. évben.

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság munkájára a törvényi előírások betartási feladataik munkatervben kerültek meghatározásra, s ennek végrehajtása megtörtént az előzetes tervek szerint, a napirenden szereplő témákról írásos előterjesztés készült. Az ülésekről minden esetben –az előírásoknak megfelelően– jegyzőkönyv készült, melyet társaságunknak megküldtek.

Megítélésünk szerint az Főkefe Nonprofit Kft az Alapítói Okiratának megfelelően működött 2011. évben.

2. Gazdasági helyzet

A Társaság bázisvállalata a vak- és gyengénlátó munkavállalóknak. Egymaga több vak munkavállalót foglalkoztat, mint a hasonló szervezetek együttvéve az ország területén. Az utóbbi évek fejlesztései megteremtették annak a feltételeit, hogy a Társaság hallássérült és értelmi fogyatékos dolgozókat is alkalmazzon.

A 177/2005. (IX.2.) Korm. rendelet és a 15/2005. (IX.2.) FMM rendelet alapján a jogelőd Főkefe Kht. 2006-ban három évre szóló Védett Szervezeti Szerződést kötött a Foglalkoztatáspolitikai és Munkaügyi Minisztériummal valamint a Fővárosi Munkaügyi Központtal a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására, melyet 2011-ben is december 31-ig meghosszabbítottak.

A Védett Szervezeti Szerződés alapján a Társaság támogatási kérelmet nyújtott be Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatalhoz, amely alapján 2011-ben 4.189.612 e HUF rehabilitációs költségtámogatásban részesült.

A társaság fontosabb mutatói:

Megnevezés	2010.	2011.
A saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	2,4	-35,4
A társaság adózás előtti eredménye (e HUF)	79 469	-807 696
Az értékesítés nettó árbevétele (e HUF)	3 291 240	2 284 635

A társaság a 2011. év során átlagosan 3.890 főt foglalkoztatott (az előző évben 3.748 főt). A fizikai dolgozók száma 3.578 fő (az előző évben 3.423 fő), az alkalmazottak száma 312 fő (az előző évben 325 fő). A társaság személyi jellegű ráfordításai 4.745.168 e HUF-ot (az előző évben 4.761.548 e HUF-ot) tettek ki.

A társaság fontosabb gazdasági mutatói:

Megnevezés	2010.	2011.
1. Befektetett eszközök aránya	23,2	30,7
2. Forgóeszközök aránya	76,7	69,2
3. Tőkeszerkezet (Saját tőke /Források)	23,4	-13,9
4. Saját tőke aránya a befektetett eszközökhöz képest	100,6	-45,3
5. Pénzeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez	13,1	5,7
6. Követelések és pénzeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez	114,3	71,6
7. Likviditási mutató	141,3	88,6

Megállapítható, hogy a társaság vagyoni, pénzügyi helyzete romlott az előző évhez képest. A Főkefe Nonprofit Kft vezetése a kiemelt, meghatározó tényezők figyelembevételével intézkedéseket tett a pénzügyi helyzet megőrzése érdekében. A társaság minden esetben eleget tett a fennálló fizetési kötelezettségeinek.

2011-évben összesen 4 189 612 e HUF rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Társaság, szemben a 2010 évi 5 287 299 e HUF-tal.

2011. évben egyéb támogatás az MNV Zrt támogatása 50 M HUF, az önkormányzati támogatás 703 e HUF volt, a földalapú támogatás pedig 203 e HUF.

A Társaság három oszlopos beszámolót készített jelentős és lényeges az előző éveket érintő tételek miatt. A NAV a 2007 és 2008 évet érintő ÁFA ellenőrzés során határozatban 186 862 e HUF adóhiányt állapított meg, 2007 év vonatkozásában 61 178 e HUF, míg 2008 év vonatkozásában 125 684 e HUF összegben. A Társaság mérleg szerinti eredménye az előző évek módosító tételei nélkül - 807 696 e HUF.

C. A 2011. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓ

1. Előző évi éves beszámoló

Az előző éves beszámolót az alapító MNV Zrt Igazgatósága 2011. május 30-án a 181/2011. számú alapítói határozatával fogadta el. Az adózott eredmény megegyezett a mérleg szerinti eredménnyel, mely (79.368 e HUF) az eredménytartalékba került.

2. Könyvvezetés

A társaság éves beszámoló készítésére kötelezett, könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti. A beszámoló készítésének időpontja tárgyévét követő év II. hó 15. napja. Az összeállításra került éves beszámoló az Sztv. -vel összhangban, a bekerülési költség elvének alkalmazásával történik. Az eredménykimutatás választott formája a 2000. évi C. törvény a számvitelről 3. sz. melléklet „A” változata szerinti forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatás, kiegészítve a 2. sz. melléklet

„A” változata szerinti összköltség eljárással készülő eredménykimutatás költségmenekénti részletezésével.

Az éves beszámoló adatai ezer HUF-ban értendők. A könyvelés a társaság székhelyén történik.

A társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

3. Kimutatások és bizonylatok

3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök gazdasági év folyamán bekövetkezett minden mozgását (növekedését, csökkenését) számítógépes nyilvántartásban rögzítik. A beszámolóban kimutatott befektetett eszközök fizikailag léteznek, azok a társaság jogos tulajdonát képezik. Ezen eszközök értéke teljes körűen megfelel az Sztv. szerint a kategóriába tartozó tételeknek. Az eszközök bekerülési értékét, és a maradványértékét a számviteli törvénnyel összhangban készített Számviteli Politikában meghatározott elvek alapján állapították meg. A beruházások, felújítások illetve a karbantartások a nyilvántartásokban elkülönítve szerepelnek.

3.2. Készletek

A készletek fizikai leltárfelvételére 2011. december 31-i fordulónappal került sor. Néhány leltárfelvételi helyen a helyszínen ellenőriztük a leltározás folyamatát. A leltározás során alkalmazott elvek, valamint a leltározás és annak folyamata megfelelt az előírásoknak. A készletleltár tartalmazza mindazon készletfajták felsorolását, amik a fordulónapon a társaság tulajdonát képezték. A leltárban szereplő tételek fizikailag fellelhetők.

3.3. Követelések

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó jelentős összegű követelések és kötelezettségek 2011. december 31-i állományát egyenlegközlőkkel visszaigazolták.

3.4. Pénzeszközök, értékpapírok

A társaság pénztárállományát pénztári jegyzőkönyvek, a bankbetétek összegét pedig banki igazolások és egyenlegközlők támasztják alá.

4. A kimutatások tagolása és értékelési módszerek

4.1. Általános megjegyzések

A társaság jelen éves beszámoló elkészítése során az Sztv. előírásaival összhangban járt el minden lényeges szempontot tekintve.

4.2. A beszámoló pénzneme

A társaság éves beszámolóját és könyveit magyar forintban vezeti. Jelentésünkben az összes adatot ezer forintban (e HUF) adtuk meg.

4.3. A devizában megadott tételek forintra történő átszámítása

A társaság deviza tranzakcióit az ügylet napján érvényes Budapest Bank által megadott hivatalos deviza eladási árfolyamon számolja el. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyamok különbözete – az árfolyamnyeresége, illetve árfolyamvesztesége – a pénzügyi műveletek között kerül kimutatásra.

A külföldi pénzeszközben meglévő eszközök és források értékelésének módja a következő:

1. Valuta és devizakészletek esetében a könyvszerinti és a mérleg fordulónapján érvényes Budapest Bank által megadott hivatalos deviza eladási árfolyamon történik.
2. Külföldi pénzürtékben fennálló követelés, illetve külföldi pénzeszközben fennálló kötelezettség esetében, ha a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítetté vált, akkor a kiegyenlítés kori, ha nem akkor a teljesítés kori Budapest Bank által megadott hivatalos deviza eladási árfolyamon történik meg a számbavétele.

4.4. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozását a Kiegészítő melléklet részletesen taglalja.

Aktiválások és az értékcsökkenési leírások megfelelnek az **Sztv.** előírásainak:

Az értékcsökkenés alapja a beszerzési érték beleértve az aktiválandó kapcsolódó költségeket, csökkentve a maradványértékkel.

- A tárgyi eszközök értékcsökkenését időarányosan a lineáris módszerrel számolják el.
- A Társaság által alkalmazott értékcsökkenési kulcsok megfelelnek a várható hasznos élettartamnak, azok részben eltérnek a magyar adótörvény által előírt kulcsoktól.
- Az 100 e HUF-nál alacsonyabb bekerülési értékű, kis értékű tárgyi eszközöket használatbavételkor teljes egészében költségként számolják el.

4.5. Részesedések

A részesedések értékelése gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedések vásárlása esetén, vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken történik mindaddig, amíg piaci értékük nem csökken jelentősen a nyilvántartási érték alá. Ez esetben mérlegkészítéskor piaci áron kerülnek értékelésre. A társaság részesedéseinek változására a magyarázó részben részletesen is kitérünk.

E. FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Nonprofit Kft. tulajdonosának!

Elvégeztük a **FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Nonprofit Kft.** 1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49. sz. (cégjegyzék szám: 01-09-908769) - mellékelt – 2011. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.145.142 e HUF, mérleg szerinti eredmény – 807.696 e HUF (veszteség), a közhasznú eredmény -843.830 e HUF (veszteség) -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, kiegészítő mellékletből és közhasznúsági jelentésből áll.

Az éves beszámolóban 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 bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A mi felelőségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és való bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati 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 és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett bizonyíték megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A társaság a 2011. üzleti évről összeállított éves beszámoló adatai – a tárgyévi veszteség miatt - alapján elvesztette tőkéjét. A saját tőke értéke lényegesen alulmúlja a jegyzett tőke mértékét így az nem felel meg a hatályos cégjogi előírásoknak, s bizonytalanná teszi a vállalkozás folytatása elvének maradéktalan érvényesülését,

ezért az éves beszámolóban szereplő tőkeelemek vonatkozásában véleményünket korlátozzuk.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során a vállalkozó (Főkefe Nonprofit Kft 1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49. cégjegyzék szám: 01-09-908769)) éves beszámolóját, 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 az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint – a fenti korlátozástól eltekintve – az éves beszámoló a vállalkozó (Főkefe Nonprofit Kft 1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49. cégjegyzék szám: 01-09-908769) 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Az üzleti jelentés és a közhasznúsági jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Egerben, 2012. április hó 10-én.


Beszeda István
kamarai tag könyvvizsgáló
000010


B és Társa Könyvvizsgáló
Iroda Kft.
000556

MAGYARÁZÓ RÉSZ

Az alábbiakban az éves beszámoló azon részeit írjuk le, melyek magyarázatra vagy részletezésre szorulnak.

MÉRLEG

Aktívák

A. Befektetett eszközök

I. Immateriális javak	<u>2011.12.31.</u>	<u>995 e HUF</u>
	2010.12.31.	1 706 e HUF

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Vagyoni értékű jogok	1 706	995
Szellemi termékek	0	0
Összesen	1 706	995

II. Tárgyi eszközök	<u>2011.12.31.</u>	<u>655 735 e HUF</u>
	2010.12.31.	687 938 e HUF

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Ingatlanok	568 957	550 049
Műszaki beendezések	59 909	53 942
Egyéb berendezések, járművek	59 072	47 542
Beruházások	0	4 202
Beruházási előlegek	0	0
Összesen	687 938	655 735

Beruházásokra 23 961 e HUF-ot fordított a társaság, az immateriális javak nélkül.

Befejezetlen beruházások

A beruházások állománya a beszámolási időszak végére megnőtt az áthúzódó fejlesztések, felújítások következtében.

III. Befektetett pénzügyi eszközök	2011.12.31.	1 945 e HUF
	2010.12.31.	1 780 e HUF

Ebben a sorban kerültek kimutatásra:

	2010.12.31.	2011.12.31.
Részesedés	0	0
Kölcsön	1 780	1 945
Összesen	1 780	1 945

A lakásépítési hitelek állománya az év folyamán 165 e HUF -tal nőtt.

B. Forgóeszközök

I. Készletek	2011.12.31	284 622 e HUF
	2010.12.31	436 042 e HUF

A mérleg sor a következő tételeket tartalmazza:

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Anyagok	303 469	160 502
Befejezetlen termék	64 357	52 408
Állatok	0	0
Késztermék	60 435	64 265
Áruk	7 344	7 447
Készletekre adott előleg	437	0
Összesen	436 042	284 622

Értékvesztések, értékvesztések visszaírása:

A saját termelésű készletek értékvesztése 76 559 e HUF, szemben a 2010 évi 34 745 e HUF-tal. A késztermékek mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen és tartósan alacsonyabb, mint a késztermékek előállítási értéke. 2011 évi elszámolt értékvesztés 71,4 %-a a C6-os borítékgyártás, 4,1 %-át pedig a készleten levő Victoria típusú iratgyűjtő kapcsán került elszámolásra.

II. Követelések

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2011.12.31.	321 059 e HUF
	2010.12.31.	698 040 e HUF

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Belföldi	669 333	307 583
Külföldi	28 707	13 476
Összesen	698 040	321 059

Értékvesztések, értékvesztések visszairása:

Megnevezés	
Nyitó állomány	23 328
Értékvesztés képzése	38 097
Behajthatatlanná minősített követelés	9 460
Értékvesztés visszairása	
Záró állomány	51 965

2. Egyéb követelések	2011.12.31.	782 122 e HUF
	2010.12.31.	939 900 e HUF

Az Egyéb követelések között jelenik meg a 2011. november-december havi rehabilitációs támogatás 634.706 e HUF összegben. 2010-ben a november-december havi rehabilitációs támogatás összege 915 341 e HUF volt, ami a két év közötti támogatáscsökkenéssel magyarázható.

IV. Pénzeszközök	2011.12.31.	95 755 e HUF
	2010.12.31.	212 118 e HUF

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Pénztár	3 087	2 693
Banki folyószámlák	209 031	93 062
Összesen	212 118	95 755

Aktív időbeli elhatárolások	2011.12.31.	2 909 e HUF
	2010.12.31.	1 703 e HUF

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Bevételek	341	23
Költségek, ráfordítások	1 362	2 886
- biztosítás	262	30
- hírlap, jogtárelőfizetés	659	135
- gáz, áram, víz, csatorna, központi fűtés	234	2 461
- telefon, postaköltség	113	197
- bérleti díj	94	0
- egyéb kisösszegű	0	63
Aktív időbeli elhatárolások	1 703	2 909

PASSZÍVÁK

D. Saját tőke

I. Jegyzett tőke	<u>2011.12.31.</u>	<u>163 500 e HUF</u>
	2010.12.31.	163 500 e HUF
II. Tőketartalék	<u>2011.12.31.</u>	<u>106 348 e HUF</u>
	2010.12.31.	106 348 e HUF
III. Eredménytartalék	<u>2011.12.31.</u>	<u>239 193 e HUF</u>
	2010.12.31.	346 687 e HUF

Megnevezés	Összeg (e HUF)
Eredménytartalék nyitó egyenlege	346 687
2010. évi Mérleg szerinti eredmény	79 368
2007. évet érintő jelentős és lényeges módosító tétel	-61 178
2008. évet érintő jelentős és lényeges módosító tétel	-125 684
Eredménytartalék záró egyenlege	239 193

Az adózás előtti eredmény terhére nem történt fejlesztési tartalék képzése.

V. Mérleg szerinti eredmény	<u>2011.12.31.</u>	<u>- 807 696 e HUF</u>
	2010.12.31.	79 368 e HUF

A Társaság saját tőkéje negatív egyenleget mutat. Ezen tényállásról a gazdasági társaságokról szóló 2006. IV. törvény 143 § (2) bekezdésének a) pontjának megfelelően tájékoztatta a tulajdonost.

A Társaság három oszlopos beszámolót készített. A jelentős és lényeges, az előző éveket érintő tételek eredményre gyakorolt hatása miatt.

E. Céltartalékok	<u>2011.12.31.</u>	<u>423 289 e HUF</u>
	2010.12.31.	339 243 e HUF

A 2006 és 2007 illetve a 2008 évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése alapján a Szociális és Munkaügyi Minisztérium, a 2010 év ellenőrzése során a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal végzést hozott, amely szerint 288 970 e HUF támogatást a Társaság jogalap nélkül igényelt. Az összeg nagyságát és néhány elemének jogosságát a Társaság kifogásolja és a jogerős határozatok bírósági felülvizsgálata iránt keresettel élt, amely a határozatok végrehajthatóságára a törvény erejénél fogva halasztó hatállyal bír. A keresetek elbírálása jelenleg folyamatban van,

érdemi döntés még nem született. Az óvatosság elvének értelmében a megkifogásolt összegekre és kamataira a Társaság céltartalékot képzett.

F. Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

1. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	<u>2011.12.31.</u>	<u>46 564 e HUF</u>
	2010.12.31.	0 e HUF

A hosszú lejáratú kötelezettségek között jelenik meg :

- a Társaság által 2011.novemberében vásárolt Opel Astra gépkocsi éven túl esedékes lízingdíja 1 701 E Ft
- 44 863 E Ft éven túli fizetési kötelezettség NAV határozat alapján

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

1. Rövid lejáratú kölcsön	<u>2011.12.31.</u>	<u>283 516 e HUF</u>
	2010.12.31.	463 517 e HUF

Kölcsönök között jelenik meg a 283 516 e HUF a Savaria Nett Pack Kft-től kapott kölcsön.

2. Rövid lejáratú hitelek	<u>2011.12.31.</u>	<u>240 000 e HUF</u>
	2010.12.31.	158 377 e HUF

A társaságnak forgóeszköz finanszírozó bankhitellel rendelkezik.

3. Vevőktől kapott előleg	<u>2011.12.31.</u>	<u>357 e HUF</u>
	2010.12.31.	209 e HUF

4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	<u>2011.12.31.</u>	<u>354 879 e HUF</u>
	2010.12.31.	642 823 e HUF

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Belföldi	542 433	322 660
Külföldi	100 390	32 219
Összesen	642 823	354 879

A kötelezettségek 2011. december 31-i állományát jelentős részben egyenlegközlőkkel visszaigazolták.

5. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	<u>2011.12.31.</u>	<u>796 305 e HUF</u>
	2010.12.31.	353 015 e HUF

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek legjelentősebb tételei: 390 428 e HUF NAV ellenőrzéshez kapcsolódó fizetési kötelezettség (részletesen az egyéb ráfordításoknál), 20 205 e HUF szakképzési hozzájárulás, 171 633 e HUF jövedelem elszámolás, 7 442 e HUF önkormányzatokkal szembeni fizetési kötelezettség, 132 441 e HUF, nyugdíj és egészségbiztosítási járulék 161 226 e HUF, SZJA 26 331 e HUF. A NAV ellenőrzéshez kapcsolódó fizetési kötelezettség között szerepel 186 862 e HUF 2007-2008 évet érintő tétel.

G. Passzív időbeli elhatárolások	2011.12.31.	298 887 e HUF
	2010.12.31.	326 140 e HUF

A passzív időbeli elhatárolások a következő tételekből állnak össze:

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 602	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 213	20 502
Halasztott bevételek	291 325	278 385
Passzív időbeli elhatárolások	326 140	298 887

J. Független jövőbeni és mérlegen kívüli tételek

A társaság ingatlanjai közül jelzálog támogatások fedezeteként terhel illetve a banki hitel fedezeteként.

A leterheltség a társaság szempontjából indokolt.

- 200 000 e HUF jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 400 000 Eft-os rülirozó rövidlejáratú hitel fedezetére.

Ingtalan címe: 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49

- 89 564 e HUF jelzálogjog a Közép-Magyarországi Regionális Munkaügyi Központ javára korábbi évek munkahely teremtő beruházásaihoz elnyert támogatások fedezetére

Ingtalan címe: 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49.

A társaság 1 db Opel Astra gépkocsit lízingel.

A Társaságnál 2008 májusában ÁFA adónemhez kapcsolódó NAV vizsgálat indult a 2007. év III. negyedévére, melyet folyamatosan kiterjesztettek a 2008. III. negyedév végével záródó időszakra. A vizsgálatokról a 2008. III. negyedév kivételével a NAV II. fokú határozatokat adott ki, amely alapján 186 862 e HUF adóhiányt, 147 667 e HUF adóbírság, 38 545 e HUF késedelmi pótlék szerepel. A Társaság kifogásolja a határozatok tartalmát, ezért a Budapest Környéki Törvényszékhez keresetet nyújtott be a NAV közigazgatási határozatok bírósági felülvizsgálatára, s egyben a határozatok végrehajtásának felfüggesztését kérte.

A 2006 és 2007 illetve a 2008 évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése alapján a Szociális és Munkaügyi Minisztérium, a 2010 év ellenőrzése során a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal végzést hozott, amely szerint 288 970 e HUF támogatást a Társaság jogalap nélkül igényelt. Az összeg nagyságát és néhány

elemének jogosságát a Társaság kifogásolja és a jogerős határozatok bírósági felülvizsgálata iránt keresettel élt, amely a határozatok végrehajthatóságára a törvény erejénél fogva halasztó hatállyal bír. A keresetek elbírálása jelenleg folyamatban van, érdemi döntés még nem született.

A jogi képviselő nyilatkozata alapján nincs folyamatban olyan peres ügy, mely összértékénél fogva jelentős befolyással bírna a társaság éves beszámolójára.

Mellékletek

1. Mérleg

	2010. év e HUF	Előző évek módosítása	2011. év e HUF
A. Befektetett eszközök	691 424	0	658 675
I. Immateriális javak	1 706	0	995
Vagyoni értékű jogok	1 706	0	995
II. Tárgyi eszközök	687 938	0	655 735
Ingatlanok	568 957	0	550 049
Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 909	0	53 942
Egyéb berendezések, gépek, járművek	59 072	0	47 542
Beruházások	0	0	4 202
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 780	0	1 945
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 780	0	1 945
B. Forgóeszközök	2 286 100	0	1 483 558
I. Készletek	436 042	0	284 622
Anyagok	303 469	0	160 502
Befejezetlen termelés és félkész termékek	64 357	0	52 408
Késztermékek	60 435	0	64 265
Áruk	7 344	0	7 447
Készletekre adott előleg	437	0	0
II. Követelések	1 637 940	0	1 103 181
Követelések áruszáll. és szolgáltatásból	698 040	0	321 059
Egyéb követelések	939 900	0	782 122
IV. Pénzeszközök	212 118	0	95 755
Pénztár	3 087	0	2 693
Bankbetétek	209 031	0	93 062
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 703	0	2 909
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	341	0	23
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 362	0	2 886
Eszközök összesen	2 979 227	0	2 145 142
D. Saját tőke	695 903	- 186 862	658 675
I. Jegyzett tőke	163 500	0	163 500
III. Tőketartalék	106 348	0	106 348
IV. Eredménytartalék	346 687	-186 862	239 193
VII. Mérleg szerinti eredmény	79 368	0	- 807 696
E. Céltartalékok	339 243	0	423 289
Céltartalék várható kötelezettségekre	339 243	0	423 289
F. Kötelezettségek	1 617 941	186 862	1 721 621
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	46 564
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	46 564
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 617 941	186 862	1 675 057
Rövid lejáratú kölcsönök	463 517	0	283 516
Rövid lejáratú hitelek	158 377	0	240 000
Vevőktől kapott előleg	209	0	0
Kötelezettségek áruszáll.és szolg.	642 823	0	354 879
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	353 015	186 862	796 305
G. Passzív időbeli elhatárolások	326 140	0	298 887
Bevételek passzív időbeli elhatárolások	2 602	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolások	32 213	0	20 502
Halasztott bevételek	291 325	0	278 385
Források összesen	2 979 227	0	2 145 142

2. Eredménykimutatás

	2010. év e HUF	Előző évek módosítása	2011. év e HUF
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 291 240	0	2 284 635
Belföld	3 192 931	0	2 182 547
Külföld	98 309	0	102 088
II. Aktivált saját teljesítmények	19 628	0	68 870
III. Egyéb bevételek	5 306 632	0	4 288 051
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 504 388	0	2 378 476
Anyagköltség	2 914 985	0	1 845 627
Igénybevett szolgáltatások	538 348	0	473 014
Egyéb szolgáltatások értéke	22 862	0	18 040
Eladott áruk beszerzési értéke	25 962	0	41 623
Eladott szolgáltatások értéke	2 231	0	172
V. Személyi jellegű ráfordítások	4 761 548	0	4 745 168
Bérek és fizetések	3 559 790	0	3 489 010
Személyi jellegű egyéb kifizetések	213 889	0	261 857
Bérfjárulékok	987 869	0	994 301
VI. Értékcsökkenési leírás	78 517	0	53 783
VIII. Egyéb ráfordítások	207 767	- 186 862	457 679
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	65 280	- 186 862	- 993 550
IX. Pénzügyi műveletek bevételei	19 116	0	26 932
Kamatok és kamatjellegű bevételek	4 963	0	8 912
Egyéb	14 153	0	18 020
X. Pénzügyi műveletek ráfordításai	43 438	0	42 177
Kamatráfordítások	27 957	0	30 218
Egyéb	15 481	0	11 959
B. Pénzügyi műveletek eredménye	- 24 322	0	- 15 245
C. Szokásos vállalkozási eredmény	40 958	- 186 862	- 1 008 795
D. Rendkívüli eredmény	38 511	0	201 099
E. Adózás előtti eredmény	79 469	- 186 862	- 807 696
XIII. Adófizetési kötelezettség	101	0	0
F. Adózott eredmény	79 368	- 186 862	- 807 696
Jóváhagyott osztalék	0	0	0
G. Mérleg szerinti eredmény	79 368	- 186 862	- 807 696

