

## Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49.

### 2014.12.31.-i mérleg fordulónapi Éves beszámoló kiegészítő melléklete

Beszámolási időszak: 2014.01.01. – 2014.12.31.

Budapest, 2015. május 18.

  
Szabó György  
ügyvezető igazgató



## **I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA**

### ***a) A Társaság adatai***

Társaság neve:	Főkefe Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Kft.
Társaság rövidített neve:	Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye:	1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49.
Cégjegyzék száma:	Cg. 01-09-908769
Adószáma:	22246901-2-44
Akkreditált foglalkoztató lajstromszáma:	0252
Számlavezető pénzüintézet neve:	Budapest Bank Nyrt.
Számlaszáma:	10102086-05143202-00000005
Internetes elérhetőség:	www.fokefe.hu

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. 2012.09.30 fordulónappal a Savaria Nett-Pack Nonprofit Kft. beolvadt a Társaságba. A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. az Alapító korábban elhatározott szándéka szerint továbbra is főfeladatának tekinti a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatását országos lefedettséggel.

Társaság tulajdonosa:	100%-ban állami tulajdon
Tulajdonosi jogok gyakorló:	Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.
Székhelye:	1133. Budapest, Pozsonyi u. 56.

A Társaság 100%-os leányvállalata a 2014. április 24-én alapított, a Cégbíróság által 2014. május 19-én bejegyzett Agro Rehab Nonprofit Kft. Az Agro Rehab Nonprofit Kft 2014 évben mezőgazdasági tevékenységet nem végzett.

A Társaság összevont éves beszámoló készítésére nem kötelezett, mert teljesül a 2000. évi C törvény 117§ szerinti feltétel.

A Társaság 100 e Ft névértékű részvéennyel rendelkezik a Mecsek Fűszért Zrt-ben.

A Társaságnak nincs jelentős befolyása, többségi irányítást biztosító befolyása, sem közvetlen irányítást biztosító befolyása más gazdasági társaságban.

### ***b) A Társaság tevékenysége***

A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. fő tevékenységi területe élőmunka-igényes kefe-, és seprűtermékek, finommechanikai cikkek, karton és papír alapanyagú irodaszerek gyártása, világítástechnikai eszközök gyártása és összeszerelése, fűzvevessző alapú kosarak, textil alapú háztartási kiegészítő termékek, kézműves termék gyártása, bér munka tevékenysége keretében pedig különböző, csomagolási, nyomdai kikészítési, kötészeti, címkézési feladatokat vállal hazai és nemzetközi partnerei megbízásából.

Az 1949-ben alapított Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. legfontosabb célkitűzése a megalapítás óta változatlanul a megváltozott munkaképességű dolgozók rehabilitációs foglalkoztatása.

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2014. évi rehabilitációs támogatások költségvetési támogatására. A Kormányrendelet III. fejezetében foglaltak alapján került sor támogatási szerződés megkötésére a Társasággal.

Szerződés szerint a Társaság támogatást legfeljebb 3 055 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) tartós foglalkoztatott és 451 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) tranzit foglalkoztatott foglalkoztatásához vehetett igénybe 3 926 720 e Ft erejéig.

A szerződés szerint a rögzített megváltozott munkaképességű létszám esetében kell a foglalkoztatást és a rehabilitációt végezni, úgy hogy a tranzit foglalkoztatottak esetében megteremtésre kerüljön a tranzitálható munkavállalók integrációjának megvalósítása a nyílt munkaerő piacra.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 1.§ (3) bekezdése és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésének 8., 12. és 13. pontja alapján a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft., szerződésben rögzített feltételekkel, több Önkormányzattal szerződést kötött az Önkormányzat szociális, helyi közfoglalkoztatási és gazdaság szervezési közfeladatainak ellátása érdekében, rehabilitációs foglalkoztatás, mint közfeladat ellátására.

## **Fő tevékenységei az alábbiak:**

### **1. Saját termékek gyártása**

#### **1.1. Kefe termékek és ecsetek gyártása**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

A kefe és ecsetgyártás tekintetében egész évben ingadozó volt a kereslet, ezáltal a termelés is. Míg a második negyedévben az első negyedévhez képest nőtt a termelés, a harmadik negyedévre ismét lecsökkent. Ez elsősorban a termékek szezonálisának tulajdonítható be.

Az üvegmosó gyártás területén jelentős felfutás jelentkezett. Az egyedi kefe területén az első félév fokozott kereslete után mostanra ezen a területen is kisebb visszaesés volt tapasztalható.

### **1.2. Faipari termékek gyártása, bérfűrészelés**

Két telephelyen, különböző technológiával különböző faipari termékeket gyártunk.

Nógrádszakáli telephelyünkön történik a kefefák egy részének gyártása. A telephelyen bevezetésre került a saját ecsetnyél gyártása is.

Táplánszentkereszti telephelyünkön folyamatosan két műszakban folyik a fafeldolgozás. Fűrészüzemünkben hagyományos tevékenységként építőipari faanyagokat, szállító, csomagoló anyagokat állítottunk elő nyár, fenyő rönkfából.

### **1.3. Cirokseprű termékek**

A Főkefe hagyományos, látássérült munkatársak által is végzett tevékenysége a seprűgyártás. A kis seprűket, valamint az olasz export seprűket továbbra is Szombathelyen gyártjuk, a belföldi és nagy seprűket pedig a budapesti üzemünkben viszonteladók és áruházláncok számára. A cirokseprű gyártás területén októberig nem volt fennakadás, az értékesítési igényeket folyamatos gyártás mellett tudtuk teljesíteni. A III. negyedévtől egy új horvát partner számára, exportra is gyártunk seprűt, ami jelentős többletkapacitás igényt jelentett.

Szombathelyen az olasz exportra szállított cirokszakáll iránti igény megnövekedett, a termelési kapacitás növelése indokolt.

### **1.4. Cirokfeldolgozás**

Ezt a tevékenységünket egy telephelyre, Csorvásra koncentráltuk, ezzel csökkentettük a logisztikai költségeinket.

### **1.5 Papíralapú csomagoló termékek és irodai papíráruk gyártása**

#### **1.5.1. Irodai papíráru-gyártás**

A korábban egy nagy termelési központba, Komlóra koncentrált irodai papíráru-gyártásunkat több telephelyre kellett szétosztanunk, mert a komlói kapacitásunkat egész évre díszdoboz és dísztasak gyártásra kötöttük le.

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

Az irodai papíráru termelésbe a begyakorlott telephelyeink mellett az intézetek is bevonásra kerültek. Látássérült munkavállalóink jelentős mennyiségű gyorsfűző készítésében vettek részt.

2014. év második negyedévében nagy mennyiségű spirálfűzet gyártását végeztük, ezzel kihasználtuk a lyukasztó gépek szabad kapacitását.

A ceglédi telephelyen a natúr tokos iratrendező gyártása mellett színes iratpapucskok gyártását is bevezettük. Itt is az értékesítési igényekhez igazodva készülnek a termékek. A martonvásári telephelyünk megnyitásával a natúr tokos iratrendező gyártását erre a telephelyre helyeztük át oly módon, hogy az alapanyag raktározástól a nyomdai műveleteken és gyártáson át a készáru raktározásáig minden egy helyen történik, ezzel rugalmasságunkat növeljük, logisztikai költségeink pedig jelentősen csökkennek. Dabason (naptár szezon mellett) különböző iskolai termékek csomagolásával is foglalkoztak munkavállalóink.

### **1.5.2 Naptárgyártás**

Az idei évben, már a második negyedévben megkezdődött az asztali naptár gyártása, amire a korábbi években csak 3-4 hónap állt az adott évben rendelkezésre. A naptárgyártás egyes műveletei nagy odafigyelést, szakértelmet követelnek, míg más részeit a gyengébb képességű és látássérült munkatársaink is el tudják végezni, így egy-egy telephely csaknem teljes kapacitását leköti.

### **1.5.3. Dobozgyártás**

Papíralapú csomagolóeszközt két telephelyen gyártottunk.

Bp. Gergely utcai telephelyünkön kefétermékek gyártáshoz szükséges gyűjtődobozokat, valamint a finommechanikai termékeink gyűjtődobozait gyártottuk - a felhasználás helyéhez a legközelebb -, így logisztikai költségeinket csökkentettük.

Legnagyobb mennyiségben Szombathelyen, a Rumi úti telephelyen, a papírüzemben készítettünk dobozt. Itt nem csak saját felhasználásra, hanem jelentős mértékben értékesítésre is gyártottunk. Itt a hengeres kimetszőn kívül több tégelystanc és nyomógép is rendelkezésünkre áll, hogy a vevői igényeket kielégítsük. Vevőink - ebben a szegmensben - az egészen kis cégektől a nagy helyi multinacionális cégekig széles skálán mozognak.

## **2. Bérmunkás termékek gyártása**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

Bérmunkában gyártott termékeinket igyekeztünk a munka jellegének megfelelően egy-egy telephelyre, vagy több, egymáshoz közeli telephelyre irányítani. Több esetben sikerült elérni, hogy a Vevő az adott telephelyet teljes egészében lekösse munkával és az alapanyag és készáruszállítást is megoldja.

### **2.1. Tasakgyártás és díszdoboz gyártás**

A tasakgyártás és díszdoboz gyártás területén teljes kapacitással, több mint 15 telephelyen folyamatos gyártás mellett készülnek a megrendelők által leadott igények. Bevonásra került Martfű I-es és Martfű II-es telephely is a tasakok gyártásába.

A korábban irodai papírárunak fenntartott komlói telephelyünk több mint 200 fős kollektívája is szinte teljes egészében ezzel a tevékenységgel foglalkozik.

### **2.2. Infúziószerelés**

A körmendi és rábafüzesi telephelyünkön az egészségügyben használt infúzió termékek összeszerelése folyik. Az olasz tulajdonú gyógyászati termékeket forgalmazó cég folyamatosan biztosít munkát a két telephely részére.

### **2.3. Lámpagyártás**

A lámpagyártás területén a gyártást év végéig folytattuk a folyamatos megrendelések teljesítésének érdekében, ezáltal a vevői igényeket folyamatosan ki tudtuk szolgálni. A gyártott lámpatípusok megegyeztek a korábbiakkal

### **2.4. Síkötés gyártás**

A gyártás havonta ismétlődő hullámozást mutat az anyagellátási problémák miatt, mivel nem mindig pontos az alapanyag beszállítása. Ezzel együtt is folyamatos a gyártás, a Vevő elégedett az általunk gyártott termék minőségével és a gyártott mennyiséggel is.

### **2.5. Delphi bérmunka (műanyagipari termékek szerelése)**

A Delphi üzemben, bérmunkában műanyag alkatrészek összeszerelése történik két műszakban. A harmadik negyedévben annyi változás történt a megrendelő tekintetében, hogy a Delphi Hungary Kft-én kívül a Delphi Ausztria is megjelent megrendelőként. Az üzem teljesítőképessége változatlanul jó, minőséggel kapcsolatos problémák nem jellemzők. Anyagellátás is folyamatos.

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

Új típusok gyártása kezdődött a IV. negyedik negyedévben, melyekhez a megrendelő biztosít egyszerűbb pneumatikus berendezéseket.

### **2.6. Textilipari bérmunka (MOP felmosó varrás)**

A varrási tevékenység kiemelkedő része a MOP felmosó varrás.

Német tulajdonú gyártó és forgalmazó cég magyarországi egységeként működő termelőüzem részére az első félévben folyamatosan 4 telephelyen végeztük a MOP felmosók varrását. A harmadik negyedévben sajnos a MOP varrási tevékenység a piaci igények csökkenése miatt a leginkább csak a körmendi és szombathelyi telephelyre korlátozódott. A jászapáti telephelyen munkaruha varrás betanulását végeztük az utolsó negyedévben, s így 2015-ben új tevékenységgel bővítjük a varrási bérmunkánkat.

### **2.7. Egyéb bérmunka**

Az eseti bérmunkák jelentős részét átcsoportosítottuk 2-3 telephelyre (Budapest régió), mivel így logisztikai költségeket is tudunk megtakarítani.

Új megrendelőként a kőszegi telephelyen elektronikai csatlakozó sorjázási munka indult.

### **2.8. Cipőipari termékek**

Egész évben folyamatosan végeztük a cipőfelsőrész készítésével kapcsolatos műveleteket a Martfű II. telephelyünkön: varrási és tűzési feladatokat, valamint nagy mennyiségben jelölési és címkézési munkákat.

### **2.9. Szőnyegtisztítás**

A megnövekedett vevői igények kielégítése érdekében Tereske, Rétság és Vámosmikola telephelyek mellett időszakosan több más telephelyet is be kellett vonnunk a tevékenységbe. A három telephely kapacitását egész évre teljes egészében lekötötte a Megrendelő.

### **2.10. Csomagolás**

Csomagolási munkáink rendkívül széles skálán mozogtak.

A Füzér utcai I.sz. telephelyen postai boríték celofános csomagolását, tasak zsugorfóliázását végeztük.

Csongrádi és kisteleki telephelyünkön folyamatos bizsucsomagolás folyik egy állandó Vevőnek, aki a két telephely teljes kapacitását leköti és megoldja a szállítási feladatokat is. Itt az eredeti

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

nagyobb kiserelésekből kisebbeket készítünk, illetve készleteket, kínáló állványokat állítunk össze.

A csomagolás kategóriájába tartoznak a záruk, lakatok átcsomagolási munkái. Az eredetileg papírdobozban érkező termék csomagolását, a kereskedelemben jobban eladható, kínáló, euro füles, bliszteres csomagolásra cseréljük. Ezt a munkát Budapesten, a központi telephelyünkön végezzük egy kisebb, állandó létszámmal, de folyamatosan.

Az italcsomagolási munka, ami az egy literes üdítők négyesével való promóciós csomagolását valamint zárjeggyel történő ellátását takarja, ebben az időszakban is jellemző volt.

Az egyéb csomagolások, mint állateledel csomagolás kisebb kiserelésbe, játékok átcsomagolása címkézése, kozmetikai szerek címkézése, egyre nagyobb számban, nagy tételben fordul elő, többször egész telephelyeket kötött le egy-egy ilyen tevékenység rövidebb-hosszabb időre. Ezek a munkák időszakosak, nem lehet előre tervezni.

A befőzési termékek (gumigyűrű és cellofán) csomagolása elsősorban a gyengébb képességű munkavállalóink számára alkalmas tevékenység. Nagyobb mennyiségben az intézetek és közösségi csoportok végzik a tevékenységet.

**2.11. Kötőelem csomagolás**

Bérmunkában különböző kötőelemekből (csavarok, anyák, alátétek) egységcsomagok összeállítása történik.

**2.12. Finommechanikai gyártás, szerelés**

Finommechanikai gyártás, szerelés területén 2014. évben az előző évhez képest növekedés tapasztalható. A tamponnyomó műhely területén a tűzőgépek tamponnyomása az előző év azonos időszakához képest sajnos folyamatos csökkenést mutat.

**2.12. Alkatrészgyártás, műanyag alkatrész fröccsöntése**

Sajnos az első félévben az autóelektronikai forrasztási munkák, illetve antennacsatlakozó szerelése nullára csökkent, a III. negyedévben viszont GAD antenna-csatlakozóból volt néhány kisebb rendelés.

**3. Mezőgazdaság**

**Karácsond**



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

Az év során árbevétel először a fejes káposzta és a savanyúság értékesítéséből jelentkezett. A második negyedévtől a bevételeket már alapvetően a növényházi, szántóföldi kertészeti kultúrák, továbbá a palánták adták.

Az üzemben előállított savanyúság jelentős része kóser minőségű áru, melynek értékesítését itthon és külföldön elindítottuk. Az év végén kóser savanyúsággal késztermékként (savanyú káposzta, ecetes vágott káposzta, vegyes vágott savanyúság,) rendelkezünk. A termelésben az uborka részesezése erősödött az egyéb zöldségnövényekkel szemben

A fűtetlen növényházakban különféle növénykultúrák termelése folyt, igazodva az időközben végrehajtott utasításokhoz. A sátrakban az év folyamán a következő növényfajok kerültek telepítésre: salátauborka, fűrtös uborka, rövid tenyészidejű paradicsom, alma- és pepperóni paprika.

A fűtött növényházban nevelt tv paprika (Carma) tövek fejlődése az első kilenc hónapban optimális volt, köszönhetően a kedvező időjárási körülményeknek és a sikeres termesztéstechnológiának, továbbá a kedvező növény-egészségügyi helyzetnek. A teljes betakarított paprika mennyisége viszont elmarad a tervezettől, alapvetően a kisebb őszi terméseredmény miatt, melynek oka a csapadékos és napfényzegény időjárás volt.

A szántóföldi paradicsom betakarítása szeptember végén befejeződött, de a betakarított termés mennyisége elmaradt a tervezettől, aminek elsődleges oka a rendkívül csapadékos időjárás okozta bogyórothadás, amit a fellépő pocokkártétel csak súlyosbított.

A vöröshagyma állománya az év folyamán megfelelő növekedést mutatott, a betakarítás a tervezettnél később októberben fejeződött be. A fellépett erős gyomosodás miatt idénymunkások igénybevételére került sor, összesen tíz munkanap erejéig, továbbá újabb két napra betakarításkor. A betakarított, de nem egalizált vöröshagyma mennyisége megfelel a magyar átlagnak. A termés értékesítése elhúzódott.

Az elültetett rövid tenyészidejű fejes káposzta, 2500 db 0,2 hektár területen, betakarítása már július hónapban megtörtént. További tervezett fejes káposzta, kiültetésére szakaszosan május és június első felében került sor. Igazodva a savanyítási igényekhez a fajták összetételét és érkezését megváltoztattuk. Mivel a savanyítást nem tudtuk a tervezettnél megfelelően felfuttatni, a többi káposzta betakarítását októberben végeztük el, a termést letároltuk. Az értékesítése nehezen halad köszönhetően az országos szinten érzékelhető túlkínálatnak.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A tervezett pepperóni és almapaprika egy része a szabadföldre került, mintegy 500 db. A palánták növekedése elmaradt a tervezettől, a továbbiakban ezekkel a növényekkel csak növényházban érdemes foglalkozni. Az itt betakarított paprika mennyisége elenyésző minősége gyenge.

**Tomajmonostora**

Az üzemi tervnek megfelelően három hektár területen szójabab termesztését kezdtük meg. Az időarányosan szükséges feladatok (talajelőkészítés, gyomirtás, vetés) az időjárástól és a kultúra igényeitől függően április vége helyett május első dekádjában történt meg.

A betakarítás az esős időjárás miatt késett, azt a megbízott gépi szolgáltató november elején végezte el.

**Martfű**

Martfői telephelyünkön takarmány kukorica termesztése valósult meg. A korábban végrehajtott munkafázisok után, a vetést és a hozzá kapcsolódó egyéb (talajelőkészítés, gyomirtás) munkákat a megbízott gépi szolgáltató áprilisban végezte el. A betakarítást a lehullott nagymennyiségű csapadék hátráltatta, tervezett időpontja november 10- re tolódott ki. Az aratást menet közben fel kellett függeszteni, mivel a munka folytatása csak a talaj kiszáradása vagy fagyása után indulhatott újra.

**c) A Társaság telephelyei**

<b>Telephelyek</b>			
<b>Irányító szám</b>	<b>Város</b>	<b>Utca házszám</b>	<b>Tevékenység</b>
9423	Ágfalva	Ágfalva-Liget	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, egyéb csomagolás
9683	Bejczyertyános	József A. u. 2.	kosárfonás, varrás, papíripar
2687	Bercel	Kenderváros út 23.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar
7516	Berzence	Szabadság tér 17.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, egyéb csomagolás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2060	Bicske	Szent István u. 74.	papír alapú irodaszer, díszdobozok gyártása, szőnyegtisztogatás, varrás
2011	Budakalász	Szentendrei út 24.	kül. bér munkák, dobozragasztás, címkézés, csomagolás, varrás
1145	Budapest	Laky A. u. 41-49.	kefe- és seprűgyártás, papíripar, csomagolás, külső bér munkák, bliszrerezés,
1102	Budapest	Füzér u. 46.	Mechanikai szerelés, Elektronikai termékek szerelése , Tamponozás, papíripar, csomagolás, fröccsöntés
1106	Budapest	Fehér út 10.	síkkötésgyártás
1103	Budapest	Gergely u. 112. A-B.	raktározás
1192	Budapest	Bercsényi u. 18.	különböző bér munkák, csomagolások, tasakkészítés, termékminta összeállítás, működő csomagolás, doboz hajtás-töltés, varrás, papíripar
1196	Budapest	Templom tér 8-11.	különböző bér munkák, csomagolások, tasakkészítés, termékminta összeállítás, működő csomagolás, doboz hajtás-töltés, varrás, papíripar
9737	Bük	Galagonya sor 4.	üdülő
2701	Cegléd	Mizsei út 36.	szőnyegtisztogatás, papíripar
9500	Celldömök I	Hollósy tér 1.	papíripar
6640	Csongrád	Fő u. 26	csomagolás

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

5920	Csorvás	külterület alatti 0131 hrsz.	ciroktárolás, válogatás, feldolgozás
2373	Dabas	Vasút út 105.	papíripar, csomagolás, varrás
2120	Dunakeszi	Fóti út 75.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, egyéb csomagolás
7952	Gerde	Béke u. 31.	papír alapú irodaszer, varrás
9024	Győr	Amadé u. 1.	papíripar, csomagolás, varrás
4087	Hajdúdorog	Jaczkovics u. 3.	papíripar, csomagolás, tasak- és díszdoboz gyártás
3360	Heves	Szerelem Alfréd út 14	papír alapú irodaszer, tasakkészítés
9545	Jánosháza	József A. u. 36.	papíripar, lámpagyártás
5130	Jászapáti	Aradi u. 1.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés, díszdoboz
6300	Kalocsa	Homokgyőr u. 33.	bedolgozói lerakat
7400	Kaposvár	Füredi u. 45.	papíripar, csomagolás, varrás
3281	Karácsond	Jókai út 1615/3	mezőgazdaság
3163	Karancsság	Felszbadulás út 1.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés
8360	Keszthely	Vásár tér 10. B ép.	bedolgozói lerakat
6760	Kistelek	Rákóczi u. 7	csomagolás, varrás
7301	Komló	Gorkij u. 2.	papír alapú irodaszer gyártása és készítése, dísztasak és dobozgyártás, varrás, fólia kiszerezés, csomagolás
9900	Körmend	Thököly u. 52.	infúzió, varrás
9730	Kőszeg	1160/38 hrsz	papíripar, lámpagyártás, szeparátor szerelés
3188	Ludányhalászi	Rákóczi u. 71-73.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, bliszterezés

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

5435	Martfű III	Munkácsi u. 115.-II.	mezőgazdaság
5435	Martfű	Kossuth L. u. 29.	papíripar, csomagolás, varrás
5435	Martfű	Munkácsi u. 115.	papíripar, csomagolás, cipőtermékek jelölése, varrás
3400	Mezőkövesd.	Mártírok u. 27	papír alapú irodaszer gyártása és készítése tasakkészítés
3375	Mezőtárkány	Rákóczi út 6.	papír alapú irodaszer tasakkészítés
7700	Mohács	Újváros 10.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar
7700	Mohács	Korsós u. 27.	papír alapú irodaszer, csomagolás, varrás
8800	Nagykanizsa	Városkapu krt. 16. fsz. 3.	bedolgozói lerakat
3152	Nemti	Kossuth L. u. 76.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés
3187	Nógrádszakál	Palóc u. 7.	Kefe félkész termékek gyártása, csomagolás, papíripar
3600	Ózd	Október 23 tér 1.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés
9941	Óriszentpéter	Kovácsszer u. 4/a.	varrás, papíripar, mintabolt
8500	Pápa	Juhar u. 3.	papíripar
8184	Polgárdi-Terkespuszta	Polgárdi-Terkespuszta	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar
3388	Poroszló	Petőfi út 5.	papír alapú irodaszer tasakkészítés
2651	Rétság	Templom u. 8.	papíripar, csomagolás, szőnyeg tisztogatás
9400	Sopron	Uzoda u. 9.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar
9970	Szentgotthárd- Rábafüzes	Alkotmány u. 49.	infúzió szerelés, papíripar
2310	Szigetszentmiklós	Gyári út 72.	kül. bémunkák, műa.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

			evőszköz csomagolás, dobozragasztás, címkézés, egyéb csomagolás, raktározás, kommissiózás
7900	Szigetvár Turbékpuszta	Turbék-puszta	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, egyéb csomagolás
9700	Szombathely	Puskás Tivadar u. 3-5.	lámpaszerelés
9700	Szombathely	Rumi út 142.	papíripar, papír és faipari csom. anyag gy., elektronikai csatlakozó szerelés, seprű és kefégyártás, csomagolás, varrás
2711	Tápiószentmárton	Kossuth L. u. 1.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés, varrás, szőnyegtisztogatás
9761	Táplánszentkereszt	Fő u. 47.	faipari tev., raktározás
2800	Tatabánya	Mártírok útja 24-25.	papíripar, csomagolás
2652	Tereske	Kossuth út 96.	papíripar, csomagolás, szőnyeg tisztogatás
5350	Tiszafüred	Remény u. 9.	papír alapú irodaszer tasakkészítés
3385	Tiszanána	Fő út 201.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés,
5323	Tiszaszentimre	Arany János út 1.	papír alapú irodaszer tasakkészítés
5324	Tomajmonostora	Széchenyi út 115.	mezőgazdaság
9086	Töltéstava Táplánypuszta	Töltéstava, Táplánypuszta	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar, egyéb csomagolás
2635	Vámosmikola	Börzsönyi u. 1-3.	papír alapú irodaszer szőnyegtisztogatás,
8100	Várpalota	Erdődy Pállfy Tamás u 27-29	bedolgozói lerakat
9800	Vasvár	Járdányi professzor u. 6.	papíripari tevékenység

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

8200	Veszprém	Gábor Áron u. 2/a.	Befőzési termékek csomagolása, Boríték ragasztás, papíripar
2462	Martonvásár	Ady Endre utca 24	csomagolás, egyéb papír és kartontermék gyártás, irodai papíráru gyártás, raktározás, tárolás

**d) Beszámolási rend**

Az éves beszámoló aláírására jogosult vezető: Szabó György ügyvezető igazgató  
Lakcím: 1048 Budapest Böröndös utca 30. V/13.

Az éves beszámoló összeállításáért felelős személy: Bányai Olga főkönyvelő  
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 147216  
Szakterület: vállalkezési  
Státusz leírás: regisztrálva

A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft.-nél a könyvvizsgálat kötelező, az éves beszámoló könyvvizsgáló által ellenőrzött.

A könyvvizsgálatot végzi: Jerkó és Társa Könyvvizsgáló Kft.  
MKVK nyilvántartási szám: 000395  
Személyében felelős könyvvizsgáló: Jerkovits János kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 002166

A Jerkó és Társa Könyvvizsgáló Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a Társaság részére. 2014 év könyvvizsgálati díja: 2.700 EFt (forgalmi adó nélkül).

Felügyelőbizottság tagjai 2014. december 31-én:

Nyitrai Imre 1148 Budapest Nagy Lajos király útja 71.  
Lipcsei László 1112 Budapest Rákó utca 12.  
Svecz Gabriella 1144 Budapest Szentmihályi út 15. VIII./35

A Felügyelőbizottság részére a tiszteletdíj illetve a vezető tisztségviselő részére a megállapodás szerinti alaphér került kifizetésre, más juttatásban vagy kölcsönben sem részesültek (12.sz. melléklet).

A Felügyelőbizottság, Vezető tisztségviselő részére az alábbi kifizetések történtek:

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás (%)
Felügyelőbizottság	1 920	1 920	100,0%
Vezető tisztségviselő	13 212	13 200	99,9%

**e) Közzététel**

Az éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál. A közhasznúsági melléklet, s ennek keretében az éves beszámoló is megtekinthető a [www.fokefe.hu](http://www.fokefe.hu) internetes honlapon.

**f) Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja**

Könyvvezetés és a pályázati elkülönítés nyilvántartásának paraméterei:

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver: Conted Kft. VIR rendszere 8.0

Raktári készletnyilvántartásra alkalmazott szoftver: Conted Kft. VIR rendszere 8.0

Termelési költség elszámolására alkalmazott szoftver: Conted Kft. VIR rendszere 8.0

Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver: Soft Consult Kft BABÉR szoftver

Bérszámfejtési rendszer esetében a főkönyvi rendszerbe interfész alapján történik a bérszámfejtési adatok bekönyvelés.

A főkönyvi, raktári készletnyilvántartó továbbá a termelési rendszer integrált rendszerként működik.

A Társaság a költségeit egyszerre vezeti 5. számlaosztályban illetve 6. és 7. számlaosztályban.

A rehabilitációs támogatáshoz kapcsolódó tételek elkülönítését:

- a főkönyvi nyilvántartásban: önálló számlaszámon kibontva,
- az analitikus nyilvántartásokban: megkülönböztetésre kidolgozott kódszámok alapján
- a bérszámfejtésben: megkülönböztetésre, személyre szólóan kidolgozott kódszámok alapján

**II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI**

A Társaság a számviteli politikáját a vállalkozás adottságainak, sajátos körülményeinek, a számviteli törvényben rögzített alapelveknek és értékelési eljárásoknak megfelelően állította össze. Rögzíti számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaság a mérlegfőösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a Számviteli Törvény 8. §-ában foglaltakra – éves beszámolót készít.

**A mérlegzárás időpontja és ütemezése**

Az éves beszámoló fordulónapja: tárgy év december hó 31.

Az éves beszámoló készítésének időpontja: tárgy évet követő év február hó 28.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

***Beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások, számviteli alapelvek***

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A számvitelről szóló törvény (1-3. sz. mellékletében) választási lehetőséget ad a mérleg és eredménykimutatás tagolására, sémájára. A társaság a mérleg sémájára az 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig a 2. számú melléklet (összköltség eljárással készített eredménykimutatás) „A” változatát választotta, de emellett controlling szinten az eredménykimutatást forgalmi költség eljárásra építve is összeállítja.

A törvényben megfogalmazott számviteli alapelvektől a Társaság nem tér el. A Társaság csak az ingatlanok esetében él az értékhelyesbítés lehetőségével.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök**

Befektetett eszközként kell kimutatni a Társaságnál azokat az immateriális javakat, amelyek a Társaság tevékenységét tartósan - legalább egy éven túl – szolgálják, valamint azon tárgyi eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan szolgálják. Az immateriális javak és tárgyi eszközök az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

A befektetett eszközöket a Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében bekerülési költségen értékeli, csökkentve azokat az alkalmazott értékcsökkenések összegével. A nullára vagy maradványértékig leírt befektetett eszközöket továbbra is nyilvántartja.

A tárgyi eszközök között kerül aktiválásra azon felújítási munkák költsége, amelyek eredményeként az eszköz élettartama növekszik. A tárgyi eszközök részét képezik a beruházások és a beruházásokra kifizetett előlegek.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

A saját vállalkozásban kivitelezett beruházások során létrejött tárgyi eszközöket a Társaság az előállításuk érdekében felmerült költségek figyelembevételével, azaz közvetlen előállítási költségen aktiválja.

***Amortizációs politika***

Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bruttó értéke.

Maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembehelyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

A maradványérték a hasznos élettartam nagyságától függően más és más lehet. Általában nem jelentős, tehát nulla, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal.

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

- Épületek esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha az 5 000 ezer Ft-ot meghaladja
- Építmények esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha a 1 000 ezer Ft-ot meghaladja.
- A 200 ezer Ft alatti tárgyi eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Az értékcsökkenés elszámolásának módja: bruttó érték alapján, a hasznos élettartamból megállapított leírási kulcsok alkalmazásával számított lineáris értékcsökkenés. Az értékcsökkenést, az értékcsökkenési leírás elszámolását attól az időponttól kell megkezdeni, amikor a tárgyi eszköz üzembe helyezése, használatba vétele megtörtént. A társaság amortizációt a napi állomány után számol el. Az értékcsökkenés elszámolásának vége a tárgyi eszköz hasznos időtartamának letelte vagy az eszköz könyvekből - bármilyen okból - történő kivezetésének napja.

A számvitelről szóló törvény lehetőséget ad arra, hogy a 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerüljön.

A társaság él ezzel a lehetőséggel, és alkalmazza az elszámolásnak ezt a módját a tárgyi eszközök, a vagyoni értékű jogok, valamint a szellemi termékek minden típusára és csoportjára, mely az előbbi feltételeknek megfelel.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

Az üzembe nem helyezett beruházások után terv szerinti értékcsökkenés nem számolható el.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

- ha a szellemi termék, a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan lecsökkent, mert feleslegessé vált vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható ill. használhatatlan
- ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosítása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
- ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci érték.

**Befektetett pénzügyi eszközök**

Befektetett pénzügyi eszköznek minősülnek azok az eszközök, melyeket a Társaság azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, vagy adott át más vállalkozónak, hogy tartós jövedelemre tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget nyerjen.

Adott kölcsönöknél kerül kimutatásra többek között a dolgozóknak adott hosszú távú, egy éven túli lakásépítési tartozás összege.

**Készletek**

A készletekről a Társaság év közben mennyiségben, értékben nyilvántartást vezet. A vásárolt készletek nyilvántartása, felhasználása gyáregységként mérlegelt átlag beszerzési áron történik.

A vásárolt anyagon végzett bér munka díja, továbbá a fuvar költség az anyag értékét növeli.

A saját előállítású készlet norma szerinti értékben kerül készletrevételre, majd közvetlen önköltségre korrigálásra kerül. Ha a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor eladási áron számított értéken kell kimutatni, s a készlet értékét a különbözet értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Mezőgazdasági termelés esetén a külső vállalkozótól igénybe vett mezőgazdasági szolgáltatás is közvetlenül kerül az önköltségbe figyelembe vételre.

Az értékcsökkenési leírást, az energiaköltséget, - miután termelőgépek többféle termék gyártására alkalmasak - még vetítéssel sem lehet közvetlenül a termékre terhelni.

**Követelések**

A vevőállomány a számlázott, elismert összegben került kimutatásra. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére, majd a költségek, kamatok kerülnek kimutatásra. Nem tartalmaz behajthatatlan, adós által el nem

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

ismert követelést. Ha az adós a követelést akár részben vagy egészben nem ismeri el, még peresítés ellenére sem állítható be a mérlegbe.

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozza meg a Társaság azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

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

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

Értékvesztést kell elszámolni a felszámolás, illetve a végelszámolás alatt levő vevői követelésekre. A vevő korosításból ki kell emelni ezen tételeket, és ezekre 100 %-os értékvesztést kell elszámolni.

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

Év végén minden devizás követelés átértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséget és veszteséget veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

**Pénzeszközök**

A pénzeszközök között belföldi és deviza pénznemben lévő eszközök találhatók.

A devizaszámlán vagy valutapénztárban nyilvántartott pénzeszközök átértékelése a bekerülés napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történik.

**Saját tőke**

A Számviteli törvényben foglalt sajátos értékelési szabályok alkalmazásából adódóan lehetővé váló értékelési tartalék képzés lehetőségével csak az ingatlanok esetében él a Társaság.

**Céltartalék**

A képzés az adózás előtti eredmény terhére történik. A tartalékképzés legfontosabb elemei:

- Korengedményes nyugdíjazás miatti fizetési kötelezettségek

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

- végkielégítés miatti fizetési kötelezettségek
- függő és biztos jövőbeni kötelezettségek
- környezetvédelmi kötelezettség
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség

**Kötelezettségek**

Kötelezettségek esetében különbséget teszünk hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek között. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére, majd a költségek, kamatok kerülnek kimutatásra. A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a pénzügyi lízing keretében vásárolt eszközök 1 éven túli kötelezettségét.

A rövid lejáratú kötelezettségek között jelenik meg a számlavezető banktól igénybe vett rulírozó hitel, más társaságtól felvett, éven belüli törlesztésű kölcsön, továbbá a hatóságokkal és munkavállalókkal szembeni kötelezettségek.

Ha a szállítói számla nem érkezett meg, de az eladó már teljesített és a Társaság a vásárolt készletet raktárába bevételezte, akkor a kötelezettség a nem számlázott szállítások között kerül kimutatásra.

A Társaság a külföldi pénzügyi értékekre szóló kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

Év végén minden devizás kötelezettség átvértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséget és veszteséget veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

A kötelezettségek nyilvántartása független a pénzügyi teljesítéstől.

**Időbeli elhatárolások**

A Társaság a nyújtott szolgáltatások árbevételét és igénybe vett szolgáltatások költségét az időbeli elhatárolások elvének érvényesítésével számolja el azért, hogy a tárgyévhez kapcsolódó teljesítmények értékét a tárgyévi eredményt tükrözze.

**A gazdálkodásra vonatkozó számviteli szabályok**

A közhasznú és a vállalkozási tevékenység árbevétele és közvetlen költségei elkülönített főkönyvi számlákon kerül elszámolásra.

A Társaság közhasznú tevékenységének jellegéből adódóan (rehabilitációs foglalkoztatás) a vállalkozási tevékenység nem jelentős. A közvetett költségeket nem kerülnek felosztásra az

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

közhasznú és vállalkozási tevékenység között, amíg a vállalkozási tevékenység/összes bevétel aránya az 5%-ot meg nem haladja.

A Társaság a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott támogatások halasztott bevételként, időbelileg elhatárolt összegének megszüntetését az Egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Számviteli törvény 85 § (5) bekezdésében leírtak lehetőségével.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – egy azon 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.

### III. VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

#### Vagyoni helyzet

Sorszám	A tétel megnevezése	2013.	2014.
1.	<b>Befektetett eszközök aránya (%)</b> (Befektetett eszközök / Összes eszköz)	49,23%	45,06%
2.	<b>Forgóeszközök aránya (%)</b> (Forgóeszközök / Összes eszköz)	50,67%	54,86%
3.	<b>Eladósodottság mutatója (%)</b> (Összes kötelezettségek / Saját tőke)	-346,80%	-831,10%
4.	<b>Eladósodási fok ( % )</b> (Idegen tőke / Összes tőke)	120,47%	106,66%
5.	<b>A befektetett eszközök fedezettségének vizsgálata ( % )</b> ((Saját tőke+Idegen tőke) / Befektetett eszközök)	203,12%	221,94%
6.	<b>Tárgyi eszközök fedezettsége (%)</b> (Saját tőke / Tárgyi eszközök)	-42,34%	-16,64%
7.	<b>Tárgyi eszközök hatékonysága ( % )</b> (Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök nettó értéke)	116,82%	116,82%

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

8.	<b>Tőkefeszültségi mutató ( % )</b> (Idegen tőke / Saját tőke)	-6	-16
9.	<b>Saját tőke aránya ( % )</b> (Saját tőke / Összes forrás)	-20,47%	-6,66%
10.	<b>Saját tőke és a befektetett eszközök aránya ( % )</b> (Saját tőke / Befektetett eszközök)	-41,59%	-14,79%

**Pénzügyi helyzet**

Sorszám	A tétel megnevezése	2013.	2014.
1.	<b>Készpénz likviditási ráta</b> (Le nem kötött pénzeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek)	13,84%	56,72%
2.	<b>Likviditási gyorsráta</b> ((Pénzeszköz+Követelés) / Rövidlejáratú kötelezettségek)	49,42%	74,80%
3.	<b>Likviditási ráta</b> ((Forgóeszközök+Aktív időbeli elhat.) / Rövidlejáratú kötelezettségek)	71,65%	99,19%
4.	<b>Hitel fedezettségi mutató</b> (Követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek)	35,58%	18,08%
5.	<b>Forgótőke alakulása</b> ((Forgóeszközök-Rövidlejáratú kötelezettségek) / Saját tőke)	98,59%	7,93%
6.	<b>Nettó eladósodottság</b> ((Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke)	-223,65%	-680,85%
7.	<b>Beruházások önfinanszírozása</b> ((Adózás előtti eredmény+Értékcsökkenés) / Beruházások ráfordítása)	-631,48%	-171,70%

**Hatékonyág**

Sorszám	A tétel megnevezése	2013.	2014.
1.	<b>Nettó termelési érték meghatározása</b>		
+	Értékesítés nettó árbevétele	1 228 220	1 330 403
+/-	Aktivált saját teljesítmények értéke	258 034	68 900
+	Egyéb bevételek	4 546 490	4 433 454
=	<b>Összes (bruttó) termelési érték</b>	<b>6 032 744</b>	<b>5 832 757</b>
-	Anyagjellegű ráfordítások	1 266 222	1 298 612
=	<b>Anyagmentes termelési érték (hozzáadott érték)</b>	<b>4 766 522</b>	<b>4 534 145</b>
-	Értékcsökkenési leírás	74 294	83 311
=	<b>Nettó termelési érték</b>	<b>4 692 228</b>	<b>4 450 834</b>
2.	<b>Tárgyi eszközök hatékonysága ( % )</b> (Hozzáadott érték / Tárgyi eszközök)	453,36%	398,12%
3.	<b>Eszközhatékonyság ( % )</b> (Bruttó termelési érték / Befektetett eszközök)	563,58%	455,37%

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

4.	<b>Tőkehatékonyság ( % )</b> (Bruttó termelési érték / Saját tőke)	-1355,18%	-3078,54%
----	---	-----------	-----------

**Jövedelmezőség**

Sorszám	A tétel megnevezése	2013.	2014.
1.	<b>Árbevételarányos üzleti eredmény ( % )</b> (Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele)	-86,73%	-41,97%
2.	<b>Költségszintek alakulása ( eFt )</b> (Összes költség / Bruttó termelési érték)	117,66%	109,57%
3.	<b>Tőkearányos adózás előtti eredmény ( % )</b> (Adózás előtti eredmény / Saját tőke)	241,32%	318,95%
4.	<b>Tőkearányos szokásos eredmény ( % )</b> (Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke)	242,11%	324,61%
5.	<b>Létszámarányos jövedelmezőség ( eFt / fő )</b> (Üzemi tevékenység eredménye / Átlagos statisztikai létszám)	-281	-140

**IV. MÉRLEG**

A Társaság 2014 év folyamán, 2014. december 31-i fordulónappal a 2014. évi beszámoló alátámasztásaként a leltározási utasításban foglaltak szerinti készlet és tárgyi eszköz leltározást hajtott végre. A leltározás célja a mérleg valóságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a mobilitás megállapítása. A leltározás közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel történt.

A leltározást megelőzően a rendeltetésszerűen nem használható és nem értékesíthető (rossz, elavult, elfekvő) eszközök selejtezési bizottság jelenlétében selejtezésre kerültek.

**Általános kiegészítés**

2014 Év végi rendező tételek a mérlegben.

M. 89. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek sorból 19 482 EFt átsorolása az M. 40. Egyéb követelések sorába (pl. Áfa)

<b>1. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	2014.12.31	137 437 EFt
	2013.12.31	17 345 EFt



## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Vagyoni értékű jogok	6 984	137 437
Immateriális javakra adott előlegek	10 361	0
<b>Immateriális javak</b>	<b>17 345</b>	<b>137 437</b>

Jelentősebb 2014 évi beszerzések, kifizetések:

- Kérem szoftver beszerzés 125 500 EFt értékben, ami a Támop projekt keretében valósult meg.
- Támop képzés során használt oktatófilmek felhasználói joga 4 900 EFt értékben
- Enterprice dokumentumkezelős rendszer használatba vétele 7 283 EFt értékben
- Egyéb (pl. MS office, Win 7, védjegy) beszerzése 9 081 EFt értékben

A Társaság üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik. Kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.

Az immateriális javak bruttó értékének változását, valamint a halmozott értékcsökkenés változását gazdálkodási időszakon belül az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A tárgy időszakban elszámolt és a fenti mellékletben szereplő értékcsökkenés tervszerinti, lineáris értékcsökkenésként jelenik meg. Terven felüli leírás, illetve annak visszairása nem történt.

**2. TÁRGYI ESZKÖZÖK**

2014.12.31            1 138 881 EFt  
 2013.12.31            1 051 371 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Ingtatlanok	904 822	897 773
Műszaki berendezések, gépek, járművek	73 987	138 432
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 576	78 565
Beruházások	15 986	0
Beruházásokra adott előlegek	0	24 111
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>1 051 371</b>	<b>1 138 881</b>

A tárgyi eszközök bruttó értékének változását, valamint a halmozott értékcsökkenés változását gazdálkodási időszakon belül az 2. sz. melléklet tartalmazza.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

A tárgy időszakban elszámolt és a fenti mellékletben szereplő értékcsökkenés döntően tervszerinti, lineáris értékcsökkenésként jelenik meg.

**Jelentősebb építészeti, épületgépészeti beruházások, felújítások**

– **Körmenden TÁMOP oktatóterem kialakítása**

Az elkészült körmendi oktatóteremre vonatkozóan beadásra kerültek a használatba vételi engedéllyel kapcsolatos dokumentumok, melyekre a Társaság megkapta a jogerőre emelkedett használatba vételi engedélyt. Az aktivált érték 14 663 EFt

– **Martonvásáron új fióktelep létesítése**

A Főkefe nyomdai fő szállítója az Akadémiai Nyomda Kft. lett, így logisztika szempontjából célszerű volt,. Szerződés kötés történt Martonvásáron fióktelep és raktárak bérlésére, hogy a nyomda utáni kézi feldolgozás, a papíralapanyagok diszponálása, tárolása és a készáru tárolása is egyazon helyen történjen. A bérelt ingatlanok építészeti és épületgépészeti felújítás illetve akadálymentesítés valósult meg 3 635 EFt értékben.

**Jelentősebb gépészeti beruházások:**

- **Kefeipari gépek beszerzése:** 1 db csavartkefe gyártó gép és 1db pamatredező gép a Központ kefe üzeme részére. A közbeszerzési eljárás kiírása megtörtént. Az eszközök aktivált értéke 22 952 EFt
- **Papíripari gépek beszerzése:** 1 db papíripari 115-ös egyenes vágógép, 2 db raklapemlővel, 1 db körkéses bieglő, 1 db hajtogatómű, 1 db téglystanc, 5 db szélkenőgép szabályozható sebességgel - beszerzése közbeszerzési eljárás keretében megtörtént. beruházás megvalósult. Az eszközök aktivált értéke 44 381 EFt
- **Textilipari gépek beszerzése:** 15 db varrógép beszerzése közbeszerzési eljárás keretében valósult meg. Az eszközök aktivált értéke 11 131 EFt
- **Mikrobusz beszerzése** 13 426 EFt értékben
- **Targonca beszerzése** közbeszerzési eljárás keretében. Az eszközök aktivált értéke 6 523 EFt

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

- **Anyagmozgató eszközök beszerzése** Az anyagmozgatói munka könnyítése céljából kézi anyagmozgató kocsik, kézi hidraulikus raklapemelő, mérleges kézi hidraulikus raklapemelő került beszerzése Az eszközök aktivált értéke 5 544 E Ft
- **Címkenyomtató beszerzése** közbeszerzési eljárás keretében. Az eszközök aktivált értéke 1 102 E Ft
- **Továbbá beszerzésre kerültek csomagolótechnikai eszközök** (hőkamrás zsugorfóliázó berendezés, asztali pántológép, dobozragasztó berendezés, valamint kézi elektromos pántológép, címkéző gép), műhelytechnikai eszközök, raktártechnikai eszközök, naptárlukasztó berendezés stb

<b>3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<u>2014.12.31</u>	4 570 E Ft
	2013.12.31	1 724 E Ft

Befektetett pénzügyi eszközök között szerepel 100 E Ft névértékű részvény, amit a Társaság a Mecsek Fűszért Zrt-ben tulajdonol.

A befektetések között jelenik meg az Agro rehab Nonprofit 2014.04.23-i megalapítása okán 3 000 E Ft jegyzett tőke. A Társaság, az MNV Zrt. 124/2014. (IV.23) számú határozata alapján, nem jövedelemszerzésre irányuló leányvállalatot hozott létre, megváltozott munkaképességű személyek alkalmazása céljából. A cégbírósági bejegyzés dátuma 2014.05.19.

A befektetett pénzügyi eszközök között kerül elszámolásra bérelt ingatlanok illetve bérelt eszközök után óvadékként, kaució címén kifizetett összegek.

<b>4. KÉSZLETEK</b>	<u>2014.12.31</u>	381 734 E Ft
	2013.12.31	340 294 E Ft

**Készletek alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Készletek	2013. év	2014. év	Változás (%)
Anyagok	136 880	123 482	90
Befejezetlen termelés, félkész termékek	120 532	72 980	61
Késztermékek	77 329	180 142	233
Egyéb készlet	5 553	5 130	92

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>Készletek összesen</b>	340 294	381 734	112
<b>Árbevétel összesen</b>	1 228 220	1 330 403	108
<b>Forgási sebesség (360 napra)</b>	3,6	3,5	97

A 2014.12.31-i anyagkészlet értéke 10 %-os csökkentést mutat a 2013 év végéhez képest. A Társaság nem tervezi a készlet szint jelentősebb emelését és ahol lehetséges közvetlenül a felhasználást megelőzően történik a beszerzés, így kevesebb készletet raktároz.

Jelentős emelkedés látható a Késztermékek soron. Ennek oka mindkét évben elszámolt értékvesztés összege. A MNV Zrt tulajdonosi elvárásaként fogalmazta meg a megváltozott munkaképességű társaságok felé az egységes számviteli politika alkalmazását 2014-től. Ebből következően 2014 évi beszámoló készítésekor az értékvesztés számításra azon cikkek esetében került sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 éve nem mozgott és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára. 2013-ban a Társaság az értékvesztés összegét, termékcsoport szinten határozta meg, vizsgálva a csoporton belüli termékek eladási árát és önköltségét.

A saját termelésű késztermékekre a Társaság 2014. évben 2 675 EFt értékvesztést számolt el, míg 2013-ban az alkalmazott termékcsoporthatás alapján 224 541 EFt került elszámolásra. Az elszámolási mód módosítás okán, a 2014 évi zárókészlet alapján számolt eredményhatás az Egyéb ráfordításoknál látható.

2014 év végén a félkész-, befejezetlen termelésre jutó készletérték különbözet 27 850 EFt volt, míg a késztermékek esetében 45 458 EFt.

Az árukészlet 2014 év végi értéke közel azonos az előző évivel.

**5. KÖVETELÉSEK**

<u>2014.12.31</u>	284 667 EFt
2013.12.31	548 199 EFt

A követeléseket mindkét évben a vevői követelés, illetve egyéb követelések alkotják. 2014-ban a teljes követelésállomány 55%-a a vevői állomány, míg 2013-ban a részaránya 36% volt. Az arányváltozás oka az Egyéb követelések csökkenése, a támogatási rendszer elszámolásbeli változása miatt.

**Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés**

<u>2014.12.31</u>	1 362 EFt
2013.12.31	0 EFt

2014. júniustól a Társaság az alábbi szolgáltatásokat végzi az általa alapított leányvállalat részére: munkaügyi, bérelszámolási, könyvelési, pénzügyi, kontrolling és egyéb

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

adminisztrációs tevékenységet. A 2014.12.31-i egyenleg az Agro Rehab Nonprofit Kft-vel szemben év végén fennálló követelés összegét mutatja.

<b>Vevői követelések</b>	<u>2014.12.31</u>	156 529 EFt
	2013.12.31	195 550 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
Analitikus könyvelés szerinti vevőkövetelés	240 695	172 895
Devizás átértékelés	-10	543
Értékvesztés	-45 135	-16 909
<b>Összesen</b>	<b>195 550</b>	<b>156 529</b>

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

A mérleg szerinti vevői követelés 20%-os csökkenést mutat a 2013 évi kintlevőség összegéhez. Ennek oka, hogy a kintlevőség összetétele változott. Mind a határidőn belüli, mind a határidőn túli kintlevőség csökkent.

adatok ezer Ft-ban

Vevői koranalitika (analitikus könyvelés szerint)	2013. év		2014. év	
	ezer Ft-ban	%	ezer Ft-ban	%
Határidőn belül	152 811	63,5	117 046	67,7
1-8 nap között	17 206	7,2	15 553	9,0
9 - 60 nap között	15 937	6,6	21 640	12,5
61 - 90 nap között	3 341	1,4	158	0,1
91 - 180 nap között	3 666	1,5	759	0,4
181 -360 nap között	4 962	2,1	1 586	0,9
360 napon túl	42 649	17,7	16 153	9,3
<b>Összesen</b>	<b>240 572</b>	<b>100,0</b>	<b>172 895</b>	<b>100,0</b>

<b>Egyéb követelések</b>	<u>2014.12.31</u>	126 776 EFt
	2013.12.31	352 649 EFt

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Az Egyéb követelések csökkenését a támogatási rendszer elszámolásának változása eredményezte. A 2014. december havi támogatási összeg 2014.12.31-én jóváírásra került a Társaság bankszámláján, míg 2013-ban csak a tárgy hót követő hóban történt meg az utalás.

Munkavállalókkal szembeni követelésként jelenik meg 25 393 Eft, folyamatban levő munkaügyi per kapcsán inkasszóval leemelt összeg.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás (%)
Támogatási igények	295 414	59 242	20
Folyamatos szolgáltatás ÁFÁ-ja	13 127	16 864	128
Elszámolásra kiadott előleg	10	106	1 060
Munkavállalókkal szembeni követelések	5 433	31 053	572
Egyéb követelések	69	29	42
Átsorolások kötelezettségből	38 596	19 482	50
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>352 649</b>	<b>126 776</b>	<b>36</b>

**6. PÉNZESZKÖZÖK**

2014.12.31 893 214 Eft  
2013.12.31 213 257 Eft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás (%)
Pénztár, csekkek	3 398	4 277	126
Bankbetétek	209 859	888 937	424
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>213 257</b>	<b>893 214</b>	<b>419</b>

A pénzeszközök között a pénztári és banki pénzkészleteket tartjuk nyilván. A Társaságnál forint és deviza alapú házipénztárak, valamint telephelyi pénztár is működött 2014-ben. Bankszámláit tekintve forint és devizaalapú bankszámlákkal is rendelkezik.

A Társaság 2014. évi záró pénzeszköze 893 214 Eft. Ennek oka 2 jelentős összegű banki jóváírásra vezethető vissza.

- 2014 év végén a korábbi évektől eltérően a Társaság megkapta a december havi rehabilitációs támogatást.
- A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet 2014. december 20. napjától hatályos 55/B. §-a értelmében, azon akkreditált munkáltató, amely a 2014. évre érvényes és hatályos keret- és támogatási szerződéssel rendelkezett, az egyéni támogatásokra vonatkozó

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

pályázati eljárás lefolytatása, továbbá a keretszerződés, valamint az éves támogatási szerződés módosítása nélkül egyszeri támogatásra jogosult. Az egyszeri támogatás szintén 2014. év végén 321 384 Eft összegben érkezett a Társasághoz. Az egyszeri támogatás elszámolási időszaka 2015. szeptember 30-áig terjed.

A 2014 évi záró pénzeszközökből a „Megváltozott munkaképességű személyek munkaerőpiaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram” című (TÁMOP-5.3.8-11/A1 kódszámú) pályázatra elkülönített pénztárban és bankszámlán levő összeg 6 042 Eft.

<b>7. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</b>	<u>2014.12.31</u>	2 314 Eft
	2013.12.31	2 096 Eft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás (%)
<b>Bevételek</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>2 047</b>	<b>2 314</b>	<b>113</b>
- biztosítás	746	656	88
- hírlap, jogtárelőfizetés	228	102	45
- gáz, áram, víz, csatorna, központi fűtés	488	565	116
- bérleti díj	368	342	93
- e-útdíj	0	649	-
- egyéb kisösszegű	217	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 096</b>	<b>2 314</b>	<b>110</b>

A Társaságnál nem jelentős az aktív időbeli elhatárolásra kerülő tételek értéke, a beszámoló készítés február 28-i dátuma miatt. Ezen időpontig a szállítói számlák döntő része beérkezett, illetve a 2014 évet érintő kiszámlázások megtörténtek.

<b>8. SAJÁT TŐKE</b>	<u>2014.12.31</u>	-189 465 Eft
	2013.12.31	- 445 163 Eft

A saját tőke 2014 év folyamán az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
2013.12.31-i egyenleg	163 500	280 519	185 101	0	-1 074 283	-445 163
Növekedés	0	0	0	860 000	-604 302	255 698
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	-1 074 283	0	1 074 283	0
<b>2014.12.31-i egyenleg</b>	<b>163 500</b>	<b>280 519</b>	<b>-889 182</b>	<b>860 000</b>	<b>-604 302</b>	<b>-189 465</b>

A Társaság saját tőkéje 2014 év végén negatív egyenleget mutat. Az MNV Zrt Igazgatósága az 528/2014 (XII.30) Alapítói határozatában jóváhagyta a Társaság 450 000 EFt összegű ázsiós tőkeemelésére tett javaslatát, s a tőkeemelés fedezete 2015.01.05-én jóváírásra került a Társaság bankszámláján. A határozat értelmében 1 000 EFt tőkeemelés a Jegyzett tőke javára, 449 000 EFt Tőketartalékba kerül elszámolásra 2015 év folyamán.

A Lekötött tartalékban jelenik meg 2014. év folyamán juttatott 590 000 EFt illetve 270 000 EFt tulajdonosi pótbefizetés. Az MNV Zrt Igazgatósága az 114/2014 (IV.09) Alapítói határozatában 590 000 EFt összegű pótbefizetést írt elő, amit a Társaság a 2013. évi veszteségeiből származó kötelezettségei rendezésére használhatott fel. A Társaság bankszámláján a pótbefizetés átutalása 2015. április 30-án jóváírásra került.

Az MNV Zrt Igazgatósága az 449/2014 (XI.24) Alapítói határozatában 270 000 EFt összegű pótbefizetést írt elő, amit a Társaság 2014. évi várható veszteségének előzetes rendezése okán a Társaság kötelezettségei rendezésére használható fel. A Társaság bankszámláján a pótbefizetés átutalása 2015. november 26-án jóváírásra került.

Az Eredménytartalék 2014 évi változására csökkenésként hatott a 2013 évi eredmény átvezetése. Értékelési tartalékot nem képzett a Társaság semmilyen jogcímen. A vagyonfelhasználást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

**9. CÉLTARTALÉKOK**

<u>2014.12.31</u>	725 990 EFt
2013.12.31	660 915 EFt

A 2013 év végi céltartalékból a 2014 év folyamán 36 556 EFt került visszaírásra.

Jogcím	Tárgy évben céltartalék visszaírás
Munkaügyi perek	470



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

MNV kölcsönre számolt késedelmi kamat	36 086
<b>Összesen</b>	<b>36 556</b>

Az év végi céltartalék felülvizsgálata keretében 101 631 EFt került képzésre, így év végén 725 990 EFt céltartalék szerepel a Mérlegben az alábbi jogcímekre vonatkozóan.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Visszafizetendő támogatás	Késedelmi pótlék	Eljárási illeték	Összesen
2006 - 2010 évről NRSZH végzés	219 143	130 136	3 600	<b>352 879</b>

Megnevezés	Adóhiány	Bírság	Késedelmi pótlék, kamat	Összesen
2007. III. -2008. III. negyedév NAV határozat	170 366	110 509	66 054	<b>346 929</b>

Megnevezés	Összesen
Munkaügyi per összesen	<b>25 983</b>
2014. évi támogatási jegyzőkönyv	<b>199</b>

<b>Mindösszesen</b>	<b>725 990</b>
---------------------	----------------

**I. NRSZH 2006-2008**

A 2006 és 2007 illetve a 2008 évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése alapján a Szociális és Munkaügyi Minisztérium határozatában 215 546 EFt támogatás és kamatainak visszafizetésre kötelezte a Társaságot. Az összeg nagyságát és néhány elemének jogosságát a Társaság kifogásolta és a jogerős határozatok bírósági felülvizsgálata iránt keresettel élt, amely a határozatok végrehajthatóságára a törvény erejénél fogva halasztó hatállyal bírt. A Bíróság mindhárom év vonatkozásában az SZMM határozatának bírósági felülvizsgálatában a keresetnek helyt adott és a minisztériumi határozatot hatályon kívül helyezte. Az NRSZH a fenti időszakokra vonatkozóan újból ellenőrzést rendelt el 2013 évben, s 2014. év elején a végzések megérkeztek. A Társaság továbbra is kifogásolja az NRSZH álláspontját, s így ismételt fellebbezéssel élt. A 2014 évi beszámoló készítéskor az ügy bírósági szakaszban van.

**II. NRSZH 2010**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A 2010 év támogatás ellenőrzése során az NRSZH végzést adott ki, amelyben támogatás és kamat megfizetésére kötelezte a Társaságot. 2012 évben az NRSZH eljárásjogi okokra hivatkozva visszavonta végzést, s a Társaság a céltartalék visszairást alkalmazta 2013 évben. Az NRSZH 2013 év folyamán újból ellenőrzést rendelt el a 2010 évi támogatás elszámolás vizsgálata céljából, amiről újabb végzések készültek. A Társaság továbbra is kifogásolja az NRSZH álláspontját, s így ismételten fellebbezéssel élt. A 2014 évi beszámoló készítéskor az ügy bírósági szakaszban van.

**III. NAV 2007-2008**

A Társaságnál 2008 májusában ÁFA adónemhez kapcsolódó NAV vizsgálat indult a 2007. év III. negyedévére, amelyet folyamatosan kiterjesztettek a 2008. III. negyedév végével záródó időszakra. A Társaság kifogásolta a NAV határozatok tartalmát, ezért a Budapest Környéki Törvényszékhez keresetet nyújtott be a NAV közigazgatási határozatok bírósági felülvizsgálatára, s egyben a határozatok végrehajtásának felfüggesztését kérte. 2013 évben a bíróság 3 negyedév vonatkozásában hatályon kívül helyezte a NAV határozatokat, 2 negyedév vonatkozásában pedig a NAV saját hatáskörben visszavonta.

A NAV a fenti időszakokra vonatkozóan újból ellenőrzést rendelt el 2013 évben. A 2014 évi beszámoló készítéskor 3 negyedév vonatkozásában II. fokú NAV határozat áll rendelkezésre és az ügy újra bírósági szakaszba került, s 2 negyedév vonatkozásában I. fokú NAV határozat készült. NAV határozatok megállapításai:

adatok ezer Ft-ban

<b>Időszak</b>	<b>Adóhiány</b>	<b>Bírság</b>	<b>Késedelmi pótlék</b>	<b>Jogosulatlan visszaigénylés</b>	<b>Már kiutalt késedelmi kamat</b>
2007.III. n.év	22 607	11 303	730	0	0
2007.IV. n.év	41 824	20 912	2 858	79 403	58 072
2008.I. n.év	58 459	43 765	1 353	29 072	0
2008.II. n.év	47 476	23 738	3 041	0	0
2008.III. n.év	0	10 791	0	21 583	0
<b>Összesen</b>	<b>170 366</b>	<b>110 509</b>	<b>7 982</b>	<b>130 058</b>	<b>58 072</b>

**10. KÖTELEZETTSÉGEK**

2014.12.31 1 574 643 EFt  
2013.12.31 1 543 816 EFt

A kötelezettségek között hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek jelennek meg, hátrasorolt kötelezettség egyik évben sincs. A Társaságnak nincs olyan pénzügyi kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg.

**11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

2014.12.31 0 EFt

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

2013.12.31

3 176 Eft

A hosszú lejáratú kötelezettség nincs a Társaságnál 2014 év végén.

<b>12. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<u>2014.12.31</u>	<u>1 574 643 Eft</u>
	2013.12.31	1 540 640 Eft

2014-ben a rövid lejáratú kötelezettségek között

- 209 000 Eft forgóeszköz finanszírozó bankhitel,
- 360 000 Eft az MNV Zrt-vel szembeni kölcsönkötelezettség
- 258 160 Eft szállítókkal szembeni kötelezettség,
- 112 Eft Vevőktől kapott előleg és
- 747 371 Eft Egyéb rövid lejáratú kötelezettség szerepel.

A Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással soron szerepel (mint tulajdonosi jogokat gyakorló társasággal) a 2012 év során az MNV Zrt-től kapott 360 000 e Ft kölcsöntartozás összege. A kölcsönt szerződés szerint 2013.03.30-ig vissza kellett volna fizetni kamattal növelt összegben, de a Társaság likviditása erre nem biztosított fedezetet. Az MNV igazgatósága 3/2015 (I.14) számú Alapítói határozatában a hosszabbítást jóváhagyta, s 2015.02.04-én aláírt szerződés értelmében a kölcsön és kamatainak visszafizetése 2016.12.31-re változott.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletesen:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
NAV részletfizetési megállapodáshoz kapcsolódó fizetési kötelezettség	21 952	3 176
TÁMOP projekt támogatási előlege	300 000	40 677
NRSZH egyszeri támogatási előleg	0	321 384
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	233 463	186 433
TB vagy SZOChó	112 637	110 355
SZJA	43 922	43 008
Behajtási költségátalány	0	35 152
Szakképzési hozzájárulás	5 800	0
Egyéb	5 394	7 186
<b>Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>723 168</b>	<b>747 371</b>

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet 2014. december 20. napjától hatályos 55/B. §-a értelmében, azon akkreditált munkáltató, amely a 2014. évre érvényes és hatályos keret- és támogatási szerződéssel rendelkezett, az egyéni támogatásokra vonatkozó pályázati eljárás lefolytatása, továbbá a keretszerződés, valamint az éves támogatási szerződés módosítása nélkül egyszeri támogatásra jogosult. A Társaság az egyszeri támogatást 2014.12.31-én kapta 321 384 Eft összegben. Az egyszeri támogatás elszámolási időszaka 2015. szeptember 30-áig terjed, így ez a beérkezett támogatás előlegként kerül kimutatásra a 2014 év vonatkozásában.

<b>13. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<u>2014.12.31</u>	<u>731 649 Eft</u>
	2013.12.31	414 718 Eft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 593	97 856
Halasztott bevételek	406 125	633 793
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>414 718</b>	<b>731 649</b>

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
MNV kölcsön kamata	0	94 905
bérleti díj	0	1 198
víz, gáz, áram, távhő	2 536	425
bónusz	134	448
gépkocsi költségtérítés, utazási költség	0	159
e-útdíj	649	0
foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	1 917	591
támop kapcsán igénybe vett szolgáltatások (PR, menedzsment stb)	2 385	0
egyéb kisösszegű tételek	972	130
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>8 593</b>	<b>97 856</b>

2015.02.04-én meghosszabbításra került a kölcsönszerződés, s ennek értelmében a kölcsön és kamatainak visszafizetése 2016.12.31-re változott. A fentiek alapján 2014-ben az előző évben elszámolt késedelmi kamatra képzett céltartalék feloldásra került és a 2014.12.31-i esedékes időarányos kölcsönkamat a passzív időbeli elhatárolások között jelenik meg.

**Halasztott bevételek**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Halasztott bevételek összege a beszámolóban 633 793 EFt, amely visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott, bevételként el nem számolt, pályázaton nyert támogatások összege továbbá készletleltár során feltárt leltártöbbletet foglal magába. A Halasztott bevétel között jelenik meg a 2012 évi beolvadás következtében a Savaria Nett-Pack Nonprofit Kft-től átvett, a 2013 évi Támop pályázat illetve a 2014 évi NRSZH pályázat kapcsán fejlesztési célú támogatások összege is.

Halasztott bevétel év végi megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

<b>Halasztott bevétel</b>	<b>2014. év</b>
1997. évi támogatásból	9 163
1998. évi támogatásból	1 216
1999. évi támogatásból	939
2000. évi támogatásból	3 312
2002. évi támogatásból	21 857
2004. évi támogatásból	10 794
2006. évi támogatásból	40 828
2007. évi támogatásból	46 808
2008. évi támogatásból	86 250
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001. támogatásból	186 315
NRSZH FRF-A/791-11/2014 támogatásból	94 446
<b>Korábbi években és tárgy évben kapott fejlesztési célú halasztott bevétel összesen</b>	<b>501 928</b>

SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1996. év	4 406
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1998. év	6 174
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1999. év	20 017
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2000. év	379
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2001. év	24 448
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2002. év	13 092
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2004. év	12 809
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2006. év	42 238
SNP Kft-től átvett EQUAL pályázati támogatás 2006. év	8 302
<b>SNP Kft-től átvett pályázati fejlesztési célú halasztott bevétel összesen</b>	<b>131 865</b>

<b>Mindösszesen</b>	<b>633 793</b>
---------------------	----------------

**V. EREDMÉNYKIMUTATÁS**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	2014.12.31	- 558 308 EFt
	2013.12.31	- 1 065 293 EFt

A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. olyan piaci körülmények között működő társaság, akinek közhasznú alapfeladata a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása.

A Társaság eredménye alapvetően az állami támogatás nagyságától függ, így 2014-ban az Értékesítés nettó árbevétele egyharmada a rehabilitációs támogatás összegének.

Az üzemi eredmény 2014-ben - 558 308 EFt, szemben a 2013 évi - 1 065 293 EFt-tal. A drasztikus változás oka az NRSZH és a NAV peres ügyekkel indokolható.

**Üzemi tevékenység eredményének alakulása („A”)**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.év		2014.év	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétele	1 228 220	20	1 330 403	23
Aktívált saját teljesítmények értéke	258 034	4	68 900	1
Egyéb bevétel	4 546 490	75	4 433 454	76
<b>Összes üzemi tevékenység bevétele</b>	<b>6 032 744</b>	<b>100%</b>	<b>5 832 757</b>	<b>100%</b>
Anyagköltség	731 966	12	794 988	14
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	485 919	8	449 906	8
Egyéb szolgáltatások értéke	26 351	0	32 345	1
Eladott áruk beszerzési értéke	21 917	0	21 368	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	69	0	5	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 266 222</b>	<b>21</b>	<b>1 298 612</b>	<b>22</b>
Béreköltség	3 907 851	65	3 924 135	67
Személyi jellegű egyéb kifizetések	248 937	4	283 289	5
Bérfelrakások	639 129	11	598 371	10
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 795 917</b>	<b>79</b>	<b>4 805 795</b>	<b>82</b>
Értékcsökkenési leírás	74 294	1	83 311	1
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>961 604</b>	<b>16</b>	<b>203 347</b>	<b>3</b>
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>7 098 037</b>	<b>118</b>	<b>6 391 065</b>	<b>110</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-1 065 293</b>	<b>-18</b>	<b>-558 308</b>	<b>-10</b>

A vállalkozási és közhasznú tevékenység bevételeinek megoszlását a 4. sz. melléklet, a ráfordítások megoszlását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

<b>2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL</b>	<u>2014.12.31</u>	1 330 403 EFt
	2013.12.31	1 228 220 EFt

A 2014 évi értékesítés nettó árbevétele 8,3 %-os emelkedést mutat a 2013 évihez képest. A Társaság tevékenysége évről évre szerkezetváltáson megy keresztül, aminek célja a veszteséges tevékenységek fokozatos kiváltása eredményesebbel, illetve az anyagigényes termelés csökkentése a bér munka tevékenységek javára, kihasználva a Társaságban rejlő erősségeket.

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységek szerint a gazdálkodás időszakában:

adatok ezer Ft-ban

Tevékenységi kör	2013.		2014.		Index (%)
	Árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)	Árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)	
Kefe	103 522	8,4%	92 202	6,9%	89,1%
Ecset	22 177	1,8%	13 787	1,0%	62,2%
Seprű	69 659	5,7%	65 430	4,9%	93,9%
Cirokfeldolgozás	0	0,0%	420	0,0%	0,0%
Faipari tevékenység	8 228	0,7%	9 836	0,7%	119,5%
Papíripar - Irodai papíráru	160 528	13,1%	232 561	17,5%	144,9%
Papíripar - Naptárgyártás	44 363	3,6%	65 968	5,0%	148,7%
Papíripar - Dobozgyártás	320 513	26,1%	299 720	22,5%	93,5%
Papíripar - Tasakgyártás	30 129	2,5%	29 517	2,2%	98,0%
Infúziógyártás	15 905	1,3%	18 058	1,4%	113,5%
Lámpagyártás	60 203	4,9%	46 092	3,5%	76,6%
Síkkötés	46 415	3,8%	54 583	4,1%	117,6%
Delphi munkák	58 331	4,7%	62 849	4,7%	107,7%
Mop	7 879	0,6%	13 630	1,0%	173,0%
Bérmunka	89 402	7,3%	112 806	8,5%	126,2%
Kosárfonás	835	0,1%	191	0,0%	22,9%
Foglalkoztatás	119 829	9,8%	139 780	10,5%	116,6%
Mezőgazdaság, élelmiszerfeldolgozás	7 002	0,6%	6 476	0,5%	92,5%
Egyéb	63 300	5,2%	66 499	5,0%	105,1%
<b>Összesen</b>	<b>1 228 220</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 330 403</b>	<b>100,0%</b>	<b>108,3%</b>

A Társaság árbevételének legjelentősebb részét papíriparból (47,2%) származó bevétel teszi ki, abból is a dobozgyártás (22,5%), majd az irodai papíráru (17,5%). Megfelelő gépesítés, technológiai fejlesztés és központi gyártóbázis kialakítása nélkülözhetetlenné válik a közeli években annak érdekében, hogy a Megrendelők igényei rugalmasan teljesíthető legyen.

A foglalkoztatási (10,5%) tevékenységből származó árbevétel a másik jelentős bevételi csoport.

## Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

### KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az összes árbevétel 6,9 %-át a kefégyártás alkotja, a magas színvonalú technológiának és szakértelemnek köszönhetően.

A 2014 év folyamán az összes bevételből 51 517 EFt volt az exportértékesítés az alábbi megoszlásban.

adatok ezer Ft-ban

Országok	2013. év	2014. év
<b>EU tagállamok összesen</b>	<b>27 103</b>	<b>51 517</b>
Ausztria	2 519	30 855
Egyesült Királyság	0	659
Hollandia	0	1 673
Horvátország	0	3 316
Németország	3 674	2 408
Olaszország	20 865	11 471
Románia	13	65
Szlovákia	32	119
Szlovénia	0	951
<b>EFTA tagállamok összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EU tagállamok összesen</b>	<b>27 103</b>	<b>51 517</b>

### 3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

2014.12.31 68 900 EFt  
2013.12.31 258 034 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
Saját termelésű készletek állományváltozása	13 094	55 261
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	244 940	13 639
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen</b>	<b>258 034</b>	<b>68 900</b>

A saját rezsiz eszköz létrehozása 979 EFt került elszámolásra, a 2013 évi 5 976 EFt-tal szemben.

Jelentős változás látható a Saját előállítású eszközök aktivált értéke soron, amit részben a saját termelésű késztermékre elszámolt értékvesztés eredményezett. A MNV Zrt tulajdonosi elvárásaként fogalmazta meg a megváltozott munkaképességű társaságok felé az egységes számviteli politika alkalmazását 2014-től. Ebből következően 2014 évi beszámoló készítésekor az értékvesztés számításra azon cikkek esetében került sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 éve nem mozgott és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára. 2013-ban a Társaság az értékvesztés összegét, termékcsoport szinten határozta meg, vizsgálva a csoporton belüli termékek eladási árát és önköltségét.

A saját termelésű késztermékekre a Társaság 2014. évben 2 675 EFt értékvesztést számolt el, míg 2013-ban az alkalmazott termékcsoport bontás alapján 224 541 EFt került elszámolásra. Az elszámolási mód módosítás okán, a 2014 évi zárókészlet alapján számolt eredményhatás az Egyéb ráfordításoknál látható.

Saját termelésű készletek egyéb készletcsökkenése (pl. selejtezés, hiány, térítés nélküli átadás) a készletérték különbözet elszámolásával együtt 9 985 EFt szemben a 2013 évi 14 423 EFt-tal.

<b>4. EGYÉB BEVÉTEL</b>	<u>2014.12.31</u>	4 433 454 EFt
	2013.12.31	4 546 490 EFt

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
Rehabilitációs támogatás	3 673 600	3 842 805
Támop költségek ellentételezésére kapott támogatás	470 029	445 321
Támop fejlesztési célú támogatás tárgy évi halasztott bevétele	10 744	64 872
Egyéb fejlesztési célú támogatás tárgy évi halasztott bevétele	20 678	22 231
Mezőgazdasági támogatás	881	418
Várható kötelezettség fedezetére képzett céltartalék feloldás	90 908	36 556
Követelés értékvesztésének visszairása	2 848	8 760
NAV határozatok bírósági hatályon kívül helyezése miatti kötelezettség megszüntetése	197 003	0
NAV-tól a 2007. IV. negyedévi ÁFA visszaigénylés elutasítására miatt utólag kapott késedelmi kamat	58 072	0
Egyéb (pl. késedelmi kamat, utólag kapott engedmény)	21 727	12 491
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>4 546 490</b>	<b>4 433 454</b>

A kapott támogatások részletezését az 6. sz. melléklet, a költségvetési támogatás felhasználását a 7. sz. melléklet tartalmazza.

**a) Rehabilitációs költségtámogatás**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A 2013-2014 évi rehabilitációs támogatásokról kimutatást a 8. sz. melléklet tartalmaz.

2014 évben összesen 3 842 805 Eft rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Társaság, szemben a 2013 évi 3 673 600 Eft-tal, ami 4,6 %-os támogatás növekedést jelent.

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2014. évi rehabilitációs támogatások költségvetési támogatására. A Kormányrendelet III. fejezetében foglaltak alapján került sor hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

adatok Ft-ban

Költségek megnevezése	A tárgyidőszakra vonatkozó szerződés szerinti támogatási igény összege	2014. évre vonatkozóan benyújtott támogatási igény összege*	2014. évre vonatkozóan elszámolt, támogatható költségek összege
<b>1. Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>7 050 875</b>	<b>66 364 871</b>	<b>67 341 039</b>
<b>2. Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>3 919 669 125</b>	<b>3 732 321 567</b>	<b>3 775 464 400</b>
<b>3. Felhalmozási jellegű kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Költségek összesen (1-3 sorok összege)</b>	<b>3 926 720 000</b>	<b>3 798 686 438</b>	<b>3 842 805 439</b>

A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet 2014. december 20. napjától hatályos 55/B. §-a értelmében, azon akkreditált munkáltató, amely a 2014. évre érvényes és hatályos keret- és támogatási szerződéssel rendelkezett, az egyéni támogatásokra vonatkozó pályázati eljárás lefolytatása, továbbá a keretszerződés, valamint az éves támogatási szerződés módosítása nélkül egyszeri támogatásra jogosult. A Társaság az egyszeri támogatást 2014.12.31-én kapta 321 384 Eft összegben. Az egyszeri támogatás elszámolási időszaka 2015. szeptember 30-áig terjed, így ez a beérkezett támogatás előlegként került kimutatásra a 2014 év vonatkozásában, így a fenti táblázat nem tartalmazza.

**b) Mezőgazdasági támogatás**

A Társaság 2011-től mezőgazdasági tevékenységet is végez. A 22/2013 (IV.8) VM rendelet rendelkezik az egységes területalapú támogatásokról (SAPS). A Társaság egységes földalapú

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

támogatási kérelmet nyújtott be az év során és 418 EFt földalapú vissza nem térítendő támogatást állapítottak meg részére.

**c) Támop támogatás**

A Társaság 2012 novemberében írta alá tulajdonosi felhatalmazással a Támogatási szerződést, melynek tárgya: megváltozott munkaképességű személyek munkaerő piaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram megvalósításának vissza nem térítendő támogatás formájában történő támogatása.

Projekt elnevezése: „*„Rehabilitáció - Érték - Változás (RÉV) „Megváltozott munkaképességű személyek munkaerő-piaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram”” című pályázatra - kódszáma: TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012.*

A projekt kezdete 2012. május 01., előzetesen tervezett befejezése 2014. december 30. volt. A projekt 2015.június 30-ig történő meghosszabbításáról szóló szerződés 2015. február 23-án került aláírásra. A meghosszabbítás eredményeként további két képzés kerül lebonyolításra, összesen 120 fő részvételével. A képzések elősegítik a Társaság tranzitálási tevékenységét, növelik a megváltozott munkaképességű munkavállalók nyílt munkaerő piacon történő elhelyezkedésének esélyét.

A megvalósítás konzorciumi keretek között történik. A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. további 4 konzorciumi taggal közösen valósítja meg a pályázati kiírás szerinti célt.

A támogatás mértéke a projekt elszámolható összköltségének 95,83 %-a, de legfeljebb 4.676.251.353 Ft, melyből a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. 1.334.636.336 Ft támogatás igénybevételeire jogosult a támogatási szerződésben rögzített feltételekkel.

A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. a projekt keretében összesen majdnem 1900 fő megváltozott munkaképességű munkavállalónak biztosít lehetőséget alapvető vagy szakmai képzésben történő részvételre. A megvalósítás érdekében 26 telephelyen történt oktatóközpont kialakítása, továbbá informatikai- és eszközberuházással kerültek biztosításra az oktatás tárgyi feltételei.

A 2014 évi Egyéb bevételek között 510 193 EFt a Támop projekt kapcsán elszámolt támogatás amiből 445 321 EFt költségek ellentételezésére kapott támogatás.

**d) Fejlesztési célú támogatás**

2013-tól a Társaság a tulajdonosi elvárásnak megfelelően a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott támogatások halasztott bevételként, időbelileg elhatárolt összegének megszüntetését az Egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Számviteli törvény 85 § (5) bekezdésében leírtak lehetőségével. A fentiek alapján az Egyéb bevételek között 2013-ban 31 422 EFt, míg 2014-ben 87 103 EFt fejlesztési célú támogatás került elszámolásra.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

- a) A Társaság 2013 évben az NRSZH által kiírt munkahelyteremtő beruházási pályázaton 99 400 Eft-ot nyert, amely szerződés megkötése és támogatás folyósítása 2014-ben valósult meg. Ennek keretében 2014 év során beszerzett aktívált gépek, berendezések értékcsökkenési leírással arányos 2014 évi támogatási összege 4 954 Eft.
- b) A Támop projekt keretében megvalósított aktívált eszközök után elszámolt fejlesztési támogatás 64 872 Eft.
- c) Korábbi évek munkahelyteremtő pályázatában elnyert fejlesztési támogatások 2014 évi időarányos összege 17 277 Eft.

**e) Egyéb tételek**

- káreseménnyel kapcsolatosan kapott bevételek
- kapott kötbérek, késedelmi kamatok összege
- immateriális jószág és tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel
- a kártérítés címén kapott összeg
- utólag kapott engedmények összege
- várható kötelezettség fedezetére képzett céltartalék feloldás

<b>5. ÜZEMI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<u>2014.12.31</u>	<u>6 391 065 Eft</u>
	2013.12.31	7 098 037 Eft

A Társaság összes ráfordítása 10,5 %-kal csökkent a 2013 évihez képest.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index (%)
Anyagköltség	731 966	794 988	108,6
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	485 919	449 906	92,6
Egyéb szolgáltatások	26 351	32 345	122,7
Eladott áruk beszerzési értéke	21 917	21 368	97,5
Eladott (közvetített) szolgáltatás	69	5	7,2
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 266 222</b>	<b>1 298 612</b>	<b>102,6</b>
Béreköltség	3 907 851	3 924 135	100,4
Személyi jellegű egyéb kifizetések	248 937	283 289	113,8
Bérfelárulék	639 129	598 371	93,6
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 795 917</b>	<b>4 805 795</b>	<b>100,2</b>

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>Értékcsökkenés</b>	<b>74 294</b>	<b>83 311</b>	<b>112,1</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>961 604</b>	<b>203 347</b>	<b>21,1</b>
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>7 098 037</b>	<b>6 391 065</b>	<b>90,0</b>

<b>6. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<u>2014.12.31</u>	1 298 612 EFt
	2013.12.31	1 266 222 EFt

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 1 298 612 EFt, amely 2,6%-kal magasabb értéket mutat az előző évhez viszonyítva.

Az anyagköltség 8,6%-os, az egyéb szolgáltatások értéke 22,7%-os növekedést, az igénybe vett szolgáltatások értéke 7,4%-os csökkenést mutat.

<b>7. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<u>2014.12.31</u>	4 805 796 EFt
	2013.12.31	4 795 917 EFt

A Társaságnál a személyi jellegű ráfordítások összege 2014-ben 4 805 796 EFt-ot ért el, ami az előző évihez képest mindössze 0,2%-os növekedést jelentett.

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
Béreköltség	3 907 851	3 924 135
Személyi jellegű egyéb kifizetések	248 937	283 289
Bérfeladások	639 129	598 371
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 795 917</b>	<b>4 805 795</b>

**Béreköltség**

2014-ben a béreköltség tette ki a személyi jellegű ráfordítások 82%-át, értékben mintegy 3 924 135 EFt-ot. A béreköltség 2013-hoz képest stagnált, miközben 3,6%-kal emelkedett a minimálbér, az átlagos statisztikai állományi létszám pedig 5,2%-kal nőtt a Társaságnál. Ennek eredményeként az átlagkereset mintegy 5,5%-kal csökkent.

A foglalkoztatottak létszámának és keresetének alakulását állománycsoportonként mutatja be a 9.sz. melléklet.

A munkavállalók többségét továbbra is a részmunkaidős állomány adja. A minimálbér növekedése jelentősen a fizikai létszámot érintette.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**Személyi jellegű egyéb kifizetések**

A személyi jellegű egyéb ráfordítások értéke 2014-ben 283 289 EFt-ot ért el, ami 13,7%-os növekedést mutat az előző évhez képest. A legdinamikusabb növekedés az üzemanyag-megtakarításnál látható (116%-os növekedés), amely azonban költségmegtakarítást honorál. Értékben a legnagyobb növekedés a betegszabadságnál ill. táppénznél, valamint a közlekedési térítések esetében jelentkezett.

A személyi jellegű egyéb ráfordítások összetétele a következőképpen alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
Közlekedési térítés	73 171	82 220
Természetbeni juttatás	1 905	2 323
Napidíj	154	104
Gépkocsi használat	14 298	15 789
Betegszabadság	86 173	94 187
Táppénz 1/3-a	36 416	46 172
Egészségügyi szolgáltatás	23 760	23 985
Üzemanyag megtakarítás	1 996	4 322
Végkielégítés	1 906	0
Egyéb személyi jellegű költségek	9 158	14 187
<b>Mindösszesen</b>	<b>248 937</b>	<b>283 289</b>

**Bérfjárulékok**

Bérfjárulékokra a Társaság 2014-ben 598 371 EFt-ot fizetett ki. A járulékterhelés 2013-ról 2014-re 6,4%-kal csökkent, mivel a Társaság több munkavállaló esetében élt az szhakedvezmény érvényesítésével. 2013-ban a munkavállalók 81%-a, 2014-ben 85% volt jogosult valamilyen járulék-kedvezményre.

A Társaság olyan piaci körülmények között működő társaság, akinek közhasznú alapfeladata a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása, s ebből adódóan magas a rehabilitációs kártyával rendelkezők ill. a szakképzettséggel nem rendelkezők aránya

**8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**

2014.12.31	83 311 EFt
2013.12.31	74 294 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	898	13 233
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékcsökkenési leírása	24 519	25 541

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Műszaki berendezések, egyéb berendezések, járművek értékcsökkenési leírás	16 547	13 681
Kis értékű (egyösszegű) értékcsökkenési leírás	19 395	14 746
Egyéb eszközök értékcsökkenési leírása	12 935	16 110
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>74 294</b>	<b>83 311</b>

Az értékcsökkenési leírás összege 2013. évhez képest 12,1%-os emelkedést mutat, amit elsődlegesen a Támop projekt keretében megvalósított beruházások hatásának köszönhető.

**9. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**

<u>2014.12.31</u>	203 347 EFt
2013.12.31	961 604 EFt

adatok ezer Ft ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
Céltartalék képzés	660 915	101 631
Készlet értékvesztés	224 541	2 675
Behajtási költségátalány	0	35 152
Készlet selejt, leltáreltérés	23 082	17 700
Építményadó	11 435	15 789
Környezetvédelmi termékdíj	9 047	9 862
Visszafizetett támogatás	7 791	0
Vevői követelés értékvesztése	2 708	4 148
Káresemény	2 800	0
Egyéb tételek (pl.eszköz eladás, késedelmi kamat, bírság, kötbér stb tételek)	12 683	8 837
Utólag adott engedmény	5 786	5 538
Befektetett eszközök selejt, leltáreltérés	816	2 015
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>961 604</b>	<b>203 347</b>

**Céltartalék képzés**

A 2014 évi céltartalék képzés 101 631 EFt, míg 2013-ban 660 915 EFt került elszámolásra. A céltartalék képzés indokai a Céltartalékok résznél kerül bemutatásra.

**Készletek értékvesztése**

Az Egyéb ráfordítások jelentős csökkenést mutat a készlet értékvesztés összege. A MNV Zrt tulajdonosi elvárásaként fogalmazta meg a megváltozott munkaképességű társaságok felé az egységes számviteli politika alkalmazását 2014-től. Ebből következően 2014 évi beszámoló készítésekor az értékvesztés számításra azon cikkek esetében került sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 éve nem mozgott és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára. 2013-ban a Társaság az értékvesztés összegét, termékcsoport szinten határozta meg, vizsgálva a csoporton belüli termékek eladási árát és önköltségét.

A csatolt táblázat mutatja a készlet értékvesztés számítási elv módosításának eredményhatását.

**Készlet értékvesztés számítás módosítás eredményhatása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. évi módszer	2014. évi módszer
Készlet értékvesztés	99 688	2 675

A készlet értékvesztés számítás a 2013 évi módszer alkalmazása esetén 97 013 EFt-tal befolyásolja a Társaság 2014 évi eredményét.

**Vevői követelés értékvesztése**

A Társaság az óvatosság elvét szem előtt tartva a vevői követelésére értékvesztést képzett, s így 2014 évben 4 148 EFt kerül elszámolásra. Az egységes számvitel politika a vevői értékvesztés számítását is érintette. Ebből következően 2014 évtől a számviteli politika részről leírt sávok alapján történik az értékvesztés, amennyiben egyéb kiegészítő információ nem áll rendelkezésre.

**Vevői értékvesztés számítás módosítás eredményhatása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. évi módszer	2014. évi módszer
Vevői értékvesztés	3 663	4 148

A vevői értékvesztés számítás a 2013 évi módszer alkalmazása esetén 485 EFt-tal befolyásolja a Társaság 2014 évi eredményét.

Az értékvesztések alakulását a 10. sz. melléklet tartalmazza.

<b>10. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<u>2014.12.31</u>	- 56 718 EFt
	2013.12.31	- 12 503 EFt

adatok ezer Ft-ban



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Megnevezés	2013. év	2014. év
<b>Ráfordítások</b>	<b>19 369</b>	<b>62 623</b>
- pénzügyintézetnek fizetett kamat	4 215	5 832
- más vállalkozónak fizetett, járó kamat	9 465	48 755
- skontó	734	854
- árfolyamveszteség	4 955	7 182
<b>Bevételek</b>	<b>6 866</b>	<b>5 905</b>
- kamatbevétel pénzügyintézettől	2 163	907
- skontó	0	4
- árfolyamnyereség	4 703	4 994
<b>Pénzügyi műveletek eredmény összesen</b>	<b>-12 503</b>	<b>-56 718</b>

2014-ben a 2013. évhez képest a más vállalkozónak fizetett kamat 39 290 E Ft-tal magasabb értéket mutat. A növekedés oka, hogy az MNV Zrt-től kapott kölcsön a 2013. évi beszámoló készítés időpontjában lejártnak minősült, s így csak 3 havi (9 349 E Ft) kölcsönkamat jelent meg a ráfordítások között. A 2014 évi beszámoló készítésekor a szerződés 2016.12.31-ig meghosszabbításra került, így 2014 évben a 2014.12.31-ig fizetendő, időarányos kölcsönkamat került elszámolásra.

A pénzügyi műveletek bevétele 14 %-kal elmarad a 2013 évihez képest. Ennek oka, hogy a Társaság kevesebb lekötést tudott eszközölni 2014 évben.

**11. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK**

<u>2014.12.31</u>	10 724 E Ft
2013.12.31	3 513 E Ft

A Rendkívüli eredmény összege 2014-ben 10 724 E Ft, szemben a 2013 évi 3 513 E Ft-tal. A rendkívüli bevételek összegének emelkedését, akárcsak 2013-ban a korábbi évek leltártöbbletének felhasználása generálta.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
Ráfordítások – pl. alapítványi támogatás, térítés nélküli átadás, elengedett követelés	2 473	2 069
Bevételei – pl. elengedett kötelezettség, halasztott fejlesztési célú bevétel, leltártöbblet	5 986	12 793
<b>Rendkívüli eredmény összesen</b>	<b>3 513</b>	<b>10 724</b>

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A rendkívüli ráfordítások összege közel azonos az előző évvel. Mindkét évben a legnagyobb támogatást a Reményt és Rokonszenvet Rehabilitáltak Közhasznú Alapítványa kapta.

A célszerinti juttatásokat részletesen a 11. sz. melléklet tartalmazza.

**VI. ADÓZÁS**

A Társaság az 1996. évi LXXXI. törvény a Társasági adóról szóló törvény 13/A §-a alapján állapítja meg adóalapját és határozza meg adóját az adókedvezmény figyelembe vételével, tekintettel a 20. § (1) e) pontra. továbbá a 6. számú melléklet E) fejezetére.

A Társaság a TAO törvény 6. számú melléklet E) fejezetében meghatározott kedvezményezett bevétele arányában adókedvezmény illeti meg.

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

A Társaság az Alapító Okiratában meghatározott módon, osztalékot nem fizet, eredményét az alaptevékenység ellátására használja fel.

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

adatok ezer Ft-ban

Társasági adó levezetése	2014 év
Adózás előtti eredmény	-604 302
Csökkentő jogcímek	138 915
- céltartalék felhasználás	36 556
- TAO szerinti értékcsökkenés	93 598
- követelés miatt visszaírt értékvesztés	8 761
- elengedett adó, bírság	0
- ellenőrzés során adóévi költség csökkentés	0
Növelő jogcímek:	240 045
+ képzett céltartalék	101 631
+ számviteli törvény szerint figyelembe veendő értékcsökkenés	85 473
+ követelésekre elszámolt értékvesztés	4 148
+ elengedett követelés	0
+ alultőkésítés kamata	48 755
+ bírság, adóhiány, késedelmi kamat	38

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>Korrigált adóalap:</b>	<b>-503 172</b>
Kedvezményezett arány (Kedvezményezett bevétel/Összes bevétel)	66,455%
Nem kedvezményezett arány	33,545%
Nem kedvezményezett adóalap	-168 788
<b>Nem kedvezményezett adóalapra jutó adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>

A Társaság 2013 évben az 1990. évi C törvény 3§ (2) – (3) bekezdése alapján mentes a helyi iparüzési adó fizetés alól.

**VII. CASH FLOW KIMUTATÁS**

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése		2013.	2014.
a	b		c	d
1.	<b>I.</b>	<b><i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</i></b>	<b>-30 140</b>	<b>86 709</b>
2.	1.	Adózás előtti eredmény (+-)	-1 072 583	-602 381
3.	2.	Elszámolt amortizáció (+)	77 910	85 326
4.	3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	224 828	-1 938
5.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	570 007	65 075
6.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	-32	57
7.	6.	Szállítói kötelezettség változása (+-)	84 191	25 165
8.	7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+-)	-142 033	-25 338
9.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+-)	10 004	316 931
10.	9.	Vevőkövetelés változása (+-)	-22 088	43 634
11.	10.	Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk.,nélkül) (+-)	239 070	180 396
12.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+-)	586	-218
13.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-))	0	0
14.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
15.	<b>II.</b>	<b><i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</i></b>	<b>-166 719</b>	<b>-295 831</b>
16.	14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-168 394	-295 921
17.	15.	Befektetett eszközök eladása (+)	1 675	90
18.	16.	Kapott részesedés, osztalék (+)	0	0
19.	<b>III.</b>	<b><i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</i></b>	<b>44 247</b>	<b>889 079</b>
20.	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	860 000
21.	18.	Kötvény, hitelvisz. megtest. értékpapír kibocsátás. bevétele (+)	0	0

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

22.	19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	1 572 000	2 391 000
23.	20.	Hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0	0
24.	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
25.	22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
26.	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
27.	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-1 504 000	-2 360 000
28.	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
29.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-1 700	-1 921
30.	27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötel. változ. (+-)	-22 053	0
31.	IV.	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)</b>	<b>-152 612</b>	<b>679 957</b>

**VIII. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK**

**Létszám és kereseti adatok**

A Társaságnál 2014-ben 3 992 volt az átlagos statisztikai állományi létszám, szemben a 2013. évi 3 793 fővel. A 199 fős létszámbővülés zöme a részmunkaidős fizikai foglalkozásúak csoportjában következett be. A szellemi foglalkozásúak állománya 1 fővel csökkent.

Küldetésének megfelelően a Társaságnál kimagasló a megváltozott munkaképességű munkavállalók aránya. 2014-ben a 3 992 fős állományi létszámból 3 431 fő volt megváltozott munkaképességű, vagyis a teljes létszám közel 86%-a. Megváltozott munkaképességű munkavállalóink létszáma 2014-re 130 fővel, mintegy 4%-kal bővült, a 2013 évi 3 301 főhöz képest.

A foglalkoztatottak létszámának és keresetének alakulását állománycsoportonként mutatja be a 9. számú melléklet.

**IX. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**1. 2014.12.31-ÉN FENNÁLLÓ JELZÁLOGTERHEK**

- 200 000 E Ft jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 220 000 E Ft-os rülirozó rövidlejáratú hitel fedezetére.

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

- 210 000 EFt jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 220 000 EFt-os rulírozó rövidlejáratú hitel fedezetére.  
Ingatlan címe: 9700 Szombathely Rumi út 142.
  
- 360 000 EFt jelzálogjog az MNV ZRt javára, 360 000 EFt egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére és járulécai erejéig  
Ingatlan címe: 1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49.
  
- 360 000 EFt jelzálogjog az MNV ZRt javára, 360 000 EFt egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére és járulécai erejéig  
Ingatlan címe: 3187 Nógrádszakál Palóc u. 7.
  
- 360 000 EFt jelzálogjog az MNV ZRt javára, 360 000 EFt egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére és járulécai erejéig  
Ingatlan címe: 1102 Budapest Fűzér utca 46.
  
- 360 000 EFt jelzálogjog az MNV ZRt javára, 360 000 EFt egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére  
Ingatlan címe: 1102 Budapest Fűzér utca 46.
  
- 149 100 EFt jelzálogjog az NRSZH javára, 149 100 EFt kölcsöntőke és járulécai erejéig (FTF-A/79-11/2014 pályázat)  
Ingatlan címe: 9737. Bük Galagonya sor 4.
  
- 149 100 EFt jelzálogjog az NRSZH javára, 149 100 EFt kölcsöntőke és járulécai erejéig (FTF-A/79-11/2014 pályázat)  
Ingatlan címe: 9900 Körmend Thököly utca 52.
  
- 149 100 EFt jelzálogjog az NRSZH javára, 149 100 EFt kölcsöntőke és járulécai erejéig (FTF-A/79-11/2014 pályázat)  
Ingatlan címe: 9970 Szentgotthárd Deák Ferenc u. 17/a
  
- 149 100 EFt jelzálogjog az NRSZH javára, 149 100 EFt kölcsöntőke és járulécai erejéig (FTF-A/79-11/2014 pályázat)  
Ingatlan címe: 9761 Táplánszentkereszt Fő u. 47

**2. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A környezetvédelmi kötelezettségekre, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére illetve helyreállítási kötelezettségekre céltartalék képzése nem szükséges, a Társaságnál környezetre káros tevékenység nem volt.

adatok ezer Ft-ban

<b>Környezetvédelmi kiadások</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Környezetvédelmi beruházás	0	0
Környezetvédelmi termékdíj	9 047	9 862
Kommunális és üzemi hulladék elszállítása, kezelése	7 168	7 855
Veszélyes hulladék elszállítása, kezelése	118	264
Környezetterhelési díj	83	92
Környezetvédelmi mérések, ellenőrzések, egyéb környezetvédelmi költségek	174	1 291
Környezetvédelmi hatósági illetékek	150	96
<b>Összesen</b>	<b>16 740</b>	<b>19 460</b>

adatok ezer Ft-ban

<b>Környezetvédelmi bevételek</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Papír-, Fólia-, Fém-, Cirok hulladék értékesítése	312	1 125

A Társaság környezetvédelmi célja, a jogszabályi megfelelés biztosításán túl, oly módon megfelelni a vállalt MSZ EN ISO 14001:2005 Környezetközpontú irányítás szabvány kritériumainak, hogy az gazdaságilag is realizált megtakarítást, meghatározott időn belüli megtérülést, vagy hasznot is jelentsen, és semmiféleképpen ne rójon a társaságra indokolatlan terheket. A társaság működésében, termelő tevékenységeit, folyamatosan és fokozottan törekszik környezetbarát módon fejleszteni.

**KÖRNYEZETVÉDELMI TÉNYEZŐK:**

**Veszélyes anyagok**

- Veszélyes anyagokkal végzett tevékenységek folyamatos felmérése, anyagok kiválthatóságának mérlegelése. Ha lehet, olyan anyagot használjunk, mely a használni kívánt tevékenységnek teljes mértékben megfelel, de minél kevésbé veszélyes. Ezzel nem csak a környezet védelme érdekében fontos, hanem munkavállalóink egészsége szempontjából is.
- Minden felhasznált anyagra vonatkozó, a gyártó/forgalmazó által kiállított „Biztonsági adatlap” megléte a felhasználás helyén.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

- Kármentő készlet pótlása szükség szerint történik.

**Hulladékgazdálkodás**

- Keletkező hulladékmennyiség csökkentése

A hulladék keletkezését minden munkafolyamat során minimalizálni kell.

- A precíz munkavégzéssel csökkenthető a selejtek keletkezése.
- A keletkező hulladékok közül, aminek lehet, gondoskodni kell az újrahasznosításáról, újrafelhasználásáról. Lerakással történő ártalmatlanításra csak az kerüljön, amit más módon nem lehet kezelni.
- A bér munkáknál kötött szerződésekben minden esetben rögzíteni kell, hogy a keletkező hulladék elszállítása és ártalmatlanítása a megbízó feladata.

Ezen szempontok szem előtt tartásával csökkenthető a hulladékok ártalmatlanításra fordított költség és környezettudatos gondolkodást is erősíti.

**Levegőtisztaság-védelem**

- A Társaság telephelyein légszennyező pontforrások felmérése, adatbázisba gyűjtése
- Szükséges emisszió mérések elvégzése.

**Vízvédelem**

- Vízfelhasználás csökkentése: Vízpazarlást minden esetben meg kell előzni.
- Szennyvízkibocsátás megelőzése, terhelés csökkentése
  - Szennyvíz hálózat átvizsgálása és karbantartása, hogy a telephelyeken a dugulás elkerülhető legyen.
  - Közcsatornába oda nem illő anyagot engedni nem lehet.

**Zajvédelem**

A jogszabályi előírásban szereplő határértékeket meghaladó zajkibocsátást csökkenteni kell az esetleges büntetések elkerülése érdekében. Minden ilyen esetben szem előtt kell tartani a technológia és pénzügyi lehetőségeket.

**Talajvédelem**

- Talajszennyező tevékenységek kerülése.
- Folyékony veszélyes anyagok tárolása csak szilárd padozatok történhet és minden esetben kármentőt kell tenni.
- A mezőgazdasági telephelyeken fokozottan figyelni kell a talajvédelemre.

**A társaság tevékenységével kapcsolatosan 2014. évben keletkezett és elszállított veszélyes hulladékok listája EWC kód szerint:**

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

VESZÉLYES HULLADÉK EWC KÓDJA ÉS MEGNEVEZÉSE	TELEPHELYEK		
	1145 Budapest, Laky A. u. 41- 49.	1102 Budapest, Füzér u. 46.	9700 Szonibathely, Rumi út 142
08 01 11* (szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék)	36	14	49
08 01 15* (szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék és lakk tartalmú vizes iszap)		10	
08 01 21* (festékek és lakkok eltávolítására használt, hulladékká vált anyagok)	20	36	
08 03 12* (veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladék)	15		
08 04 09* (szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladéka)	234	43	12
13 02 06* (szintetikus motor-, hajtómű- és kenőolaj)	15	25	
15 01 10* (veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék)	63	147	47
15 02 02* (veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat)	46	53	86
16 06 01* (ólomakku-mulátorok)	169		
16 01 21* (veszélyes alkatrészek, amelyek különböznek a 16 01 07-től 16 01 11-ig terjedő, valamint a 16 01 13-ban és a 16 01 14-ben meghatározott hulladéktípusoktól)	1		
18 01 03* (egyéb hulladék, amelynek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében)			3
20 01 21* (fénycsövek és egyéb higanytartalmú)	81		



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>hulladék)</b>			
<b>20 01 33*</b> (elemek és akkumulátorok, amelyek között a 16 06 01, a 16 06 02 vagy a 16 06 03 azonosító kóddal jelölt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók)	290		
<b>20 01 35*</b> (veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól)	410		


**A társaság tevékenységével kapcsolatosan 2014. évben keletkezett nem veszélyes hulladékok listája EWC kód szerint:**

<b>Hulladék megnevezése</b>	<b>EWC kód</b>
Növényi szövetek	02 01 03
Papír és karton csomagolási hulladékok	15 01 01
Műanyag csomagolási hulladékok	15 01 02
Kevert építkezési és bontási hulladékok	17 09 04
Papír és karton hulladék	20 01 01
Textíliák	20 01 11
Települési (kommunális hulladék)	20 03 01

**A Társaságnak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei:**

- A Laky Adolf utcában, a Füzér utcában, Nógrádszakálon, valamint a Szombathely Rumi úton a veszélyes anyagok időszakos tárolására veszélyes anyagtárolót üzemeltetünk, amelyekben 5 m<sup>2</sup>-es rácsos-tálcás kármentő lett kialakítva.
- A Füzér utcai telephelyen a tamponnyomó műhelyhez vegyi fülke és légelszívó berendezés lett kialakítva.
- A Füzér utcai telephelyen a forrasztóműhely asztali állomásokhoz központi légelszívó berendezés csatlakozik.
- A Füzér utcai telephelyen a fröccsöntő műhelyben a fröccsöntő gépekről központi légelszívó berendezés vezeti el a légszennyező anyagokat.
- Nógrádszakálon a famegmunkáló gépekhez központi elszívó berendezés és fűrészpor leválasztó ciklon csatlakozik.
- A Társaság tulajdonában több telephelyen saját hulladékgyűjtő tároló áll rendelkezésre.

Budapest, 2015. május 18.

  
 Szabó György  
 ügyvezető igazgató



**Immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása**  
**2014 évben**

	adatok e Ft-ban						Összesen
	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy céggérték	Immateriális javakra adott előleg	
<b>Bruttó érték</b>							
Nyitó	0	0	45 567	1 284	0	10 361	57 212
Beszerezés	0	0	136 403	0	0	0	136 403
Átsorolás immateriális javakon belül	0	0	10 361	0	0	-10 361	0
Átsorolás tárgyi eszközök közül	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	192 331	1 284	0	0	193 615
<b>Értéksökkenés</b>							
Nyitó	0	0	38 583	1 284	0	0	39 867
Terv szerinti écs 100 E Ft alatti	0	0	3 078	0	0	0	3 078
Terv szerinti écs 100 E Ft feletti	0	0	13 233	0	0	0	13 233
Terven felüli écs	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	54 894	1 284	0	0	56 178
<b>Nettó érték</b>							
Nyitó	0	0	6 984	0	0	10 361	17 345
Záró	0	0	137 437	0	0	0	137 437

**Tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása  
2014 évben**

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Beruházásra adott előleg	adatok ezer Ft-ban
							Összesen
<b>Bruttó érték</b>							
Nyitó	1 018 779	176 655	250 612	0	15 986	0	1 318 861
Beszerezés					156 673	0	156 673
Használatba vétel 100 E Ft alatt	0	15	13 018	0			13 033
Használatba vétel 100 E Ft felett	19 384	79 202	36 929	0			135 515
Értékesítés	0	0	-450	0	0		-450
Tértítségmentes átvétel	0	0	0	0	0		0
Selejtezés	0	0	-889	0	0		-889
Hiány	-1 142	-2 491	-2 910	0	0		-6 543
Többlet	0	0		0	0		0
Rendeltetés változás miatt átsorolás	0	0	0	0			0
Használatba vétel 100 E Ft alatt					-13 033		-13 033
Használatba vétel 100 E Ft felett					-135 515		-135 515
Átsorolás forgóeszközök közé	0	0	0	0			0
<b>Záró</b>	<b>1 037 021</b>	<b>253 381</b>	<b>296 310</b>	<b>0</b>	<b>24 111</b>	<b>0</b>	<b>1 610 823</b>

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban						Összesen
	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Beruházásra adott előleg	
<b>Értékcsokkonés</b>							
Nyitó	113 957	102 668	194 036	0			339 225
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti		15	13 018				13 033
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti	25 541	13 681	14 745				53 967
Terven felüli écs.			0				0
Terven felüli écs. visszairás							0
Rendeltetés változás miatt átsorolás							0
Értékesítés			-302				-302
Tértismentes átadás							0
Selejtezés		0	-847				-847
Hiány	-250	-1 415	-2 905				-4 570
Többlet							
Átsorolás forgóeszközök közé							0
Záró	139 248	114 949	217 745	0	0	0	400 506
<b>Nettó érték</b>							
Nyitó	904 822	73 987	56 576	0	15 986	0	1 051 371
Záró	897 773	138 432	78 565	0	24 111	0	1 138 881

**KIMUTATÁS**  
**a vagyonfelhasználásáról**  
**2014. Év**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgy évi összeg	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Jegyzett tőke	163 500	163 500	100,0%	0	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0,0%	0	
Tőketartalék	280 519	280 519	100,0%	0	
Eredménytartalék	185 101	-889 182	-480,4%	-1 074 283	
Lekötött tartalék	0	860 000	0,0%	860 000	
Értékelési tartalék	0	0	0,0%	0	
Mérleg szerinti eredmény	-1 074 283	-604 302	56,3%	469 981	
<b>Saját tőke</b>	<b>-445 163</b>	<b>-189 465</b>	<b>42,6%</b>	<b>255 698</b>	

## Nonprofit gazdasági társaság bevételeinek alakulása

Jogcím/Bevétel	2013				2014				Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen E Ft	E Ft	%
	E Ft		E Ft		E Ft		E Ft				
<b>Értékesítés árbevétele:</b>	<b>1 164 920</b>	<b>63 300</b>	<b>6 523</b>	<b>0</b>	<b>1 228 220</b>	<b>1 263 904</b>	<b>66 499</b>	<b>0</b>	<b>1 330 403</b>	<b>102 183</b>	<b>8,32%</b>
Saját termelésű félkész termék eladása	6 523	0	6 523	0	6 523	3 341	0	0	3 341	-3 182	-48,78%
Saját termelésű késztermék eladása	1 158 397	0	1 158 397	0	1 158 397	1 260 563	0	0	1 260 563	102 166	8,82%
Egyéb értékesítés árbevétele	0	63 300	0	63 300	63 300	0	66 499	0	66 499	3 199	5,05%
<b>Egyéb bevétel:</b>	<b>4 546 490</b>	<b>0</b>	<b>4 546 490</b>	<b>0</b>	<b>4 546 490</b>	<b>4 433 454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 433 454</b>	<b>-113 036</b>	<b>-2,49%</b>
Központi költségvetéstől rehabilitációs támogatás	3 673 600	0	3 673 600	0	3 673 600	3 842 805	0	0	3 842 805	169 205	4,61%
Központi költségvetéstől mezőgazdasági támogatás	882	0	882	0	882	418	0	0	418	-464	-52,61%
Támop pályázati támogatás	480 773	0	480 773	0	480 773	510 193	0	0	510 193	29 420	6,12%
Egyéb számvitel szerinti bevétel	391 235	0	391 235	0	391 235	80 038	0	0	80 038	-311 197	-79,54%

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Bevétel	2013				2014				Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	E Ft	%
	E Ft		E Ft		E Ft		E Ft				
<b>Pénzügyi bevétel:</b>	6 866	0	6 866	0	5 905	5 905	0	0	5 905	-961	-14,00%
Kamatbevétel	2 163	0	2 163	0	980	980	0	0	980	-1 183	-54,69%
Árfolyamnyereség	4 703	0	4 703	0	4 925	4 925	0	0	4 925	222	4,72%
<b>Rendkívüli bevétel:</b>	5 986	0	5 986	0	12 793	12 793	0	0	12 793	6 807	113,72%
Leltár többlet	5 984	0	5 984	0	12 767	12 767	0	0	12 767	6 783	113,35%
Egyéb rendkívüli bevétel	2	0	2	0	26	26	0	0	26	24	1200,00%
<b>Bevétel mindösszesen:</b>	<b>5 724 262</b>	<b>63 300</b>	<b>5 787 562</b>	<b>63 300</b>	<b>5 716 056</b>	<b>5 782 555</b>	<b>66 499</b>	<b>66 499</b>	<b>5 782 555</b>	<b>-5 007</b>	<b>-0,09%</b>
<b>Aktívált saját teljesítmények</b>	<b>258 034</b>	<b>0</b>	<b>258 034</b>	<b>0</b>	<b>68 900</b>	<b>68 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 900</b>	<b>-189 134</b>	<b>-73,30%</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>5 982 296</b>	<b>63 300</b>	<b>6 045 596</b>	<b>63 300</b>	<b>5 784 956</b>	<b>5 851 455</b>	<b>66 499</b>	<b>66 499</b>	<b>5 851 455</b>	<b>-194 141</b>	<b>-3,21%</b>

## Nonprofit gazdasági társaság költségeinek és ráfordításainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Bevétel	2013				2014				Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen E Ft	E Ft	%
	E Ft		E Ft		E Ft		E Ft				
Anyagjellegű ráfordítás	1 244 236	21 986	1 266 222	1 277 239	21 373	1 298 612	32 390	2,56%			
Anyagköltség	731 966	0	731 966	794 988	0	794 988	63 022	8,61%			
Igénybe vett szolgáltatások értéke	485 919	0	485 919	449 906	0	449 906	-36 013	-7,41%			
Egyéb szolgáltatások értéke	26 351	0	26 351	32 345	0	32 345	5 994	22,75%			
Eladott áruk beszerzési értéke	0	21 917	21 917	0	21 368	21 368	-549	-2,50%			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	69	69	0	5	5	-64	-92,75%			
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 795 917</b>	<b>0</b>	<b>4 795 917</b>	<b>4 805 795</b>	<b>0</b>	<b>4 805 795</b>	<b>9 878</b>	<b>0,21%</b>			
Béreköltség	3 907 851	0	3 907 851	3 924 135	0	3 924 135	16 284	0,42%			
Személyi jellegű egyéb kifizetések	248 937	0	248 937	283 289	0	283 289	34 352	13,80%			
Bérfelárak	639 129	0	639 129	598 371	0	598 371	-40 758	-6,38%			
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>74 294</b>	<b>0</b>	<b>74 294</b>	<b>83 311</b>	<b>0</b>	<b>83 311</b>	<b>9 017</b>	<b>12,14%</b>			



## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Jogcím/Bevétel	2013			2014			Változás			
	Cél szerinti tevékenység		Összesen	Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	E Ft	%
	E Ft	E Ft		E Ft	E Ft					
<b>Egyéb ráfordítás:</b>	961 604	0	961 604	203 347	0	203 347	-758 257	-78,85%		
Leltáriány, selejtezés	23 898	0	23 898	19 715	0	19 715	-4 183	-17,50%		
Céltartalékképzés	660 915	0	660 915	101 631	0	101 631	-559 284	-84,62%		
Követelések értékvesztése	2 708	0	2 708	4 148	0	4 148	1 440	53,18%		
Adók, hozzájárulások, önell.pótlék	22 773	0	22 773	27 318	0	27 318	4 545	19,96%		
Saját termelésű készletek értékvesztése	224 541	0	224 541	2 675	0	2 675	-221 866	-98,81%		
Behajtási költségátalány	0	0	0	35 152	0	35 152	35 152	-		
Egyéb számvitel szerinti ráfordítás	26 769	0	26 769	12 708	0	12 708	-14 061	-52,53%		
<b>Pénzügyi ráfordítás:</b>	19 369	0	19 369	62 623	0	62 623	43 254	223,32%		
kamat	13 680	0	13 680	54 587	0	54 587	40 907	299,03%		
árfolyam veszteség	5 689	0	5 689	8 036	0	8 036	2 347	41,26%		
<b>Rendkívüli ráfordítás:</b>	2 472	0	2 472	2 069	0	2 069	-404	-16,34%		
véglegesen átadott eszközök	2 472	0	0	2 069	0	2 069	-404	-16,34%		
előző évek adó	0	0	0	0	0	0	0	-		
<b>Költség, ráfordítás mindösszesen:</b>	7 097 893	21 986	7 119 879	6 434 384	21 373	6 455 757	-664 122	-9,33%		

**KIMUTATÁS**  
a kapott támogatásokról  
**2014. Év**

adatok ezer Ft-ban

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	e Ft
<b>Központi költségvetési szervtől</b>					
Pénzátutalás, támogatási igény visszaigazolása	Rehabilitációs foglalkoztatás	3 673 600	3 842 805	105	169 205
Pénzátutalás, támogatási igény visszaigazolása	Támop képzés	480 773	510 193	-	29 420
Pénzátutalás, támogatási igény visszaigazolása	Munkahelyteremtő beruházás (FTF-A/79-11/2014)	0	4 954	-	4 954
Pénzátutalás, támogatási igény visszaigazolása	Földalapú támogatás	882	418	0	-464
<b>Önkormányzattól</b>					
-	-	0	0	0	0
<b>Összesen</b>		<b>4 155 255</b>	<b>4 358 370</b>	<b>105</b>	<b>203 115</b>

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

7.sz. melléklet

## KIMUTATÁS

a költségvetési támogatás felhasználásáról  
2014. Év

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi		
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.01.07	294 933	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	294 933	0	0	2014.01.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.02.07	327 227	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	327 227	0	0	2014.02.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.03.06	302 951	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	302 951	0	2014.03.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.04.04	285 305	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	285 305	0	2014.04.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.05.08	271 703	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	271 703	0	2014.05.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.06.05	311 489	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	311 489	0	2014.06.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.07.08	322 934	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	322 934	0	2014.07.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.08.06	316 951	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	316 951	0	2014.08.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.09.04	337 039	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	337 039	0	2014.09.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.10.06	300 844	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	300 844	0	2014.10.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.11.05	328 023	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	328 023	0	2014.11.20

adatok ezer Ft-ban

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi		
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.12.08	369 301	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	369 301	0	2014.12.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.12.31	309 797	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	309 797	0	2015.01.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.05.14	99 400	Munkahelyteremtő beruházás (FTF-A/79-11/2014)	0	99 400	0	2015.03.01
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2014.12.31	321 384	Rehabilitációs foglalkoztatás egyszeri támogatási előleg	0	0	321 384	2015.10.20
Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztérium	2014.05.28	418	Területalapú támogatás (SAPS)	0	418	0	2014.06.30
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	2014.02.25	123 961	Támop projekt támogatása	0	123 961	0	2014.02.14
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	2014.05.06	124 625	Támop projekt támogatása	0	124 625	0	2014.04.09
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	2014.05.27	1 500	Támop projekt támogatása	0	1 500	0	2014.04.09
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	2014.06.25	152 914	Támop projekt támogatása	0	152 914	0	2014.06.04
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	2014.07.14	5 364	Támop projekt támogatása	0	5 364	0	2014.06.04

**KIMUTATÁS**  
a támogatás összegének alakulásáról

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év		2014. év	
	Létszám (fő)	Támogatás összege (EFt/fő)	Létszám (fő)	Támogatás összege (EFt/fő)
Szerződés szerinti	Tartós foglalkoztatott	1 120	3 055	1 120
	Tranzit foglalkoztatott	334	451	1 120
Támogatás összege (EFt)	3 673 600		3 926 720	
Igénybe vett támogatás összege (EFt)	3 673 600		3 842 805	

## Foglalkoztatottak létszáma és keresete 2014. évben

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Cég összesen											
		2013.év tény					2014.év tény					INDEX 2014 tény /2013 tény	
		Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Létszám	Keresetösszeg	Átlagkereset	Létszám	Keresetösszeg	%
fő	Eft	Ft/fő/hó	fő	Eft	Ft/fő/hó	fő	Eft	Ft/fő/hó	%	%	%	%	
<b>I. Teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>													
		561	1 228 338	182 316	565	1 227 701	181 051	100,65	99,95	99,31			
	1. Fizikai foglalkozásúak	343	504 803	122 633	345	500 017	120 766	100,58	99,05	98,48			
	2. Szellemi foglalkozásúak	218	723 535	276 048	220	727 683	275 578	100,74	100,57	99,83			
<b>II. Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>													
		3 231	2 622 257	67 627	3 427	2 656 991	64 617	106,04	101,32	95,55			
	1. Fizikai foglalkozásúak	3 135	2 467 297	65 575	3 334	2 510 314	62 755	106,32	101,74	95,70			
	2. Szellemi foglalkozásúak	96	154 960	134 778	93	146 677	131 336	97,14	94,65	97,45			
<b>III. Fizikai foglalkozásúak összesen (1+3)</b>													
		3 479	2 972 100	71 201	3 679	3 010 331	68 196	105,75	101,29	95,78			
<b>IV. Szellemi foglalkozásúak összesen (2+4)</b>													
		314	878 495	232 974	313	874 360	232 705	99,64	99,53	99,88			
<b>V. Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók</b>													
			57 256		39 444				0,00				
<b>Mindösszesen (I+II+III)</b>		3 793	3 907 851	85 862	3 992	3 884 692	81 100	99,62	110,03	110,44			

**KIMUTATÁS**  
**az értékesítés alakulásáról**  
**2014. Év**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Készletek	Vevő követelés	Munkavállalói követelés	Egyéb követelés	Összesen
2014. évi nyitó	224 541	45 135	0	0	269 676
<b>Növekedés tételei:</b>					
- Képzés (ráfordítás)	2 675	4 148	0	0	6 823
<b>Csökkenés tételei:</b>					
- Visszairás vagy felhasználás	224 541	8 760	0	0	233 301
- Értékesítés kivezetése fordulónapig kiegyenlített követelés miatt				0	0
- Értékesítés kivezetés követelés kivezetése miatt		23 614	0	0	23 614
<b>2014. évi záró</b>	<b>2 675</b>	<b>16 909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 584</b>

**KIMUTATÁS**  
a cél szerinti juttatásokról  
2014. Év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	Juttatás előző évi	tárgyévi	%	Eft	
<b>A közhasznú tevékenység keretében nyújtott</b>					
Vakok és Gyengénlátók Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesülete	0	0	-		0
Reményt és Rokonszenvet Rehabilitáltak Közhasznú Alapítványa	1 700	1 500	88,24%		-200
Nemzeti Erőforrás Minisztérium Esztergomi Gyermekotthona	0	0	-		-148
Emberi Erőforrás Minisztériuma	148	0	-		-109
Fővárosi Katasztrófavédelmi Főigazgatóság	109	0	-		-413
Bill és Fia Kereskedelmi és Szolg. Kft	413	421	-		421
Egyéb szervezet	103	205	199,03%		102
<b>Egyéb juttatások</b>					
-	0	0	0		0
<b>Összesen:</b>	<b>2 473</b>	<b>2 126</b>	<b>85,97%</b>		<b>-347</b>

adatok ezer Ft-ban



## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

12. sz. melléklet

## KIMUTATÁS

a vezető tisztségviselőknek, felügyelőbizottságnak nyújtott juttatásokról  
2014

adatok ezer Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
<b>Cél szerinti pénzbeli kifizetések</b>	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	0	0	0	0	0
SZJA mentes	0	0	0	0	0
SZJA köteles	0	0	0	0	0
Értékpapír juttatások	0	0	0	0	0
Tiszteletdíjak, megbízási díjak, bérkifizetések	15 132	15 120	99,92	-12	-12
<b>Költségtérítések</b>	0	0	0	0	0
<b>Adott kölcsönök összege</b>	0	0	0	0	0
-ebből kamatmentes kölcsönök	0	0	0	0	0
<b>Egyéb juttatások</b>	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>15 132</b>	<b>15 120</b>	<b>99,92</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>

