

Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49.

**2016.12.31-i mérleg fordulónapi
Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Beszámolási időszak: 2016.01.01. – 2016.12.31.

Budapest, 2017. május 24.



Becker György László
ügyvezető

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 Cégbíróság által 2014. május 19-én bejegyzett Agro Rehab Nonprofit Kft-t, a FŐKEFE 100 %-os leányvállalataként működött a 2016. 12. 30-ig.

A Társaság 2014. április 24-én alapította, a cégbíróság által 2014. május 19-én bejegyzett Agro Rehab Nonprofit Kft-t (jelenlegi székhelye: 1054 Budapest, Tüköry utca 3). A Társaság 2016.12.30-án aláírt üzletrész átruházási szerződésben foglaltak szerint eladta 100%-os tulajdonban levő üzletrészt az MNV Zrt 813/2016 (XII.27) Alapítói határozat szerinti hozzájárulás alapján.

A Társaság 100 e Ft névértékű részvénnyel rendelkezik a Mecsek Fűszért Zrt-ben (7623 Pécs, Megyeri út 59).

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, irodai papíráru, naptár-, és spirálozott termékek gyártása, doboz és tasakgyártás, infúziógyártás, síkötés, világítástechnikai eszközök gyártása és összeszerelése, fűzvestző alapú kosarak, textil alapú háztartási kiegészítő termékek, kézműves termékek gyártása. Bérmunka tevékenysége keretében pedig műanyagipari termékek összeszerelése, textilipari bérmunka (MOP felmosó varrás, munkaruhavarrás), foglalkoztatás keretében, egyszerűbb műveleteken alapuló bérmunka, illetve különböző, csomagolási, nyomdai kikészítési, kötészeti, címkézési feladatokat végez.

A Társaság közhasznú tevékenysége megegyezik az alapcél szerinti tevékenységgel. Vállalkozási tevékenységet csak közhasznú célját nem veszélyeztetve végez.

Társaság minden tevékenységét az elsődleges cél teljesülése, azaz a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásához rendeli, így jelenleg az anyag, illetve az áruértékesítés tekinthető vállalkozási tevékenységnek, továbbá a bérbeadás, illetve egyéb szolgáltatás nyújtása.

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 2016. évi rehabilitációs költségvetési támogatására. A Kormányrendelet III./A fejezetében foglaltak alapján került sor a 2016. évi támogatási szerződés megkötésére a Társasággal.

Szerződés szerint a Társaság a támogatást legfeljebb 2 574 fő tartós foglalkoztatott és 826 fő tranzit foglalkoztatott foglalkoztatásához vehetett igénybe éves szinten összesen 3 808 000 e Ft erejéig.

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 gazdaságszervezési közfeladatainak ellátása érdekében, rehabilitációs foglalkoztatás, mint közfeladat ellátására.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

c) A Társaság telephelyei

Telephely címe	Tevékenység
1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49.	papíripar, csomagolás, külső bémunkák, bliszterezés, szárított gyümölcs csomagolás, naptár és füzet gyártás
1102 Budapest, Füzér u. 46.	Mechanikai szerelés, Elektronikai termékek szerelése, Tamponozás, papíripar, csomagolás, fröccsöntés, papíripar, naptár és füzet gyártás, külső bémunkák
1192 Budapest, Bercsényi utca 18.	különböző bémunkák, csomagolások, termékminta összeállítás, műkörm csomagolás, doboz hajtás-töltés, kokárdavarrás, papíripari tevékenység, tájékoztató hajtogatása
1196 Budapest, Templom tér 8-11.	különböző bémunkák, csomagolások, tasakkészítés, varrás, papíripari tevékenység
1103 Budapest, Fehér út 10.	síkkötés gyártás
9040 Győr, Amadé u.1.	papíripari tevékenység, csomagolás, kokárdavarrás
5435 Martfű, Kossuth u. 29.	papíripar, csomagolás, kokárdavarrás
5435 Martfű, Munkácsy u. 115.	papíripar, csomagolás, cipőtermékek jelölése, kokárdavarrás, cipőfelsőrész varrás,
3487 Nógrádszakál, Palóc u. 7.	Kefe félkész termékek gyártása, csomagolás, papíripar
8200 Veszprém, Gábor Áron u. 2/a.	Befőzési termékek csomagolása, papíripari tevékenység, kokárdavarrás
9700 Szombathely, Rumi u. 142.	papíripar, papír és faipari csom. anyag gy., elektronikai csatlakozó szerelés, seprű és kefégyártás, csomagolás, varrás
9737 Bük, Galagonya sor 4.	rekreációs központ
9800 Vasvár, Járdányi professzor u. 6.	papíripari tevékenység
9500 Celldömölk, Hollós tér 1.	irodai papíráru gyártása, törölkendő hajtogatás
9900 Körmend, Thököly u. 52.	infúzió, varrás, törölkendő hajtogatás, papíripari gyártás
9545 Jánosháza, József Attila u. 36.	papíripari tevékenység, törölkendő hajtogatása
9683 Bejcgertyános, József Attila u. 2.	papíripari tevékenység, bémunka
9761 Táplánszentkereszt, Fő u. 47.	faipari tevékenység, raktározás
8500 Pápa, Juhar u. 3.	papíripari gyártás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2711 Tápiószentmárton, Kossuth L. u. 1.	papír alapú irodaszer, varrás, dísztasak csomagolóanyag gyártás
3388 Poroszló, Petőfi út 5.	papír alapú irodaszer tasakkészítés, díszdoboz gyártás
3400 Mezőkövesd, Mártírok u. 27.	irodai papíráru gyártása, tasakkészítés, díszdoboz gyártás
2635 Vámosmikola, Börzsönyi u. 1-3.	irodai papíráru gyártása
3600 Ózd, Október 23. tér 1.	irodai papíráru gyártása, tasakkészítés, díszdoboz gyártás
5350 Tiszafüred, Remény u. 9.	irodai papíráru gyártás, tasakkészítés
7952 Gerde, Béke u. 31.	papíripari tevékenység, kokárdavarrás
3360 Heves, Szerelem Alfréd út 14.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés, díszdoboz gyártás
4087 Hajdúdorog, Jaczkovics M. u. 3.	papíripar, csomagolás, tasak- és díszdoboz gyártás
9941 Óriszentpéter Kovácsszer u. 4/a.	varrás, papíripar
3152 Nemeti, Kossuth Lajos u. 76.	papír alapú irodaszer, tasakkészítés, varrás
2651 Rétság, Templom u. 8	szőnyeg tisztítás
2060 Bicske, Szent István u. 74.	papír alapú irodaszer, díszdobozok gyártása, varrás
9970 Szentgotthárd-Rábfüzes, Alkotmány út 2387/1 ép. 49	infúzió szerelés, papíripar
2700 Cegléd, Mizsei út 36.	papíripari gyártás, tasakkészítés
5130 Jászapáti, Aradi u. 1.	papíripari gyártás, tasakkészítés, díszdoboz
5322 Tiszaszentimre, Arany János út 1.	irodai papíráru gyártás, tasakkészítés
8100 Várpalota, Erdődy Pálffy Tamás u 27-29	bedolgozói lerakat
3385 Tiszanána, Fő út 201.	irodai papíráru gyártás, tasakkészítés, díszdoboz gyártás
2373 Dabas, (Gyóni) Vasút u. 105.	papíripari tevékenység, csomagolás, kokárdavarrás, spirálozott termék (naptár és füzet) gyártás
7300 Komló, Gorkij u. 2	papír alapú irodaszer gyártása és készítése, dísztasak és díszdoboz gyártás, varrás, fólia kiszerezés, csomagolás
9970 Szentgotthárd, Deák Ferenc utca 17/A	üres ingatlan

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

6760 Kistelek, Rákóczi u. 7.	csomagolás, varrás, szőnyegtisztítás, irodai papíráru gyártás
6640 Csongrád, Fő utca 26.	csomagolás, irodai papíráru gyártás, díszdoboz gyártás
9730 Kőszeg, Hrsz.1160/38.	papíripari gyártás, lámpagyártás, szeparátor szerelés, ring ragasztás
2800 Tatabánya, Mártírok útja 24-25.	irodai papíráru gyártás, csomagolás
3375 Mezőtárkány, Rákóczi út: 6.	irodai papíráru gyártás, tasakkészítés
2462 Martonvásár, Ady Endre út 24.	csomagolás, egyéb papír és kartonteremék gyártás, irodai papíráru gyártás, raktározás, tárolás
5331 Kenderes Vasút u. 3/B	Papíripari tevékenység, tasakkészítés
3163 Karancsság, Újtelepi út 1.	papír alapú irodaszer , tasakkészítés, varrás

d) Beszámolási rend

Az éves beszámoló aláírására jogosult vezető:
Lakcím:

Becker György ügyvezető
2089 Telki Tulipán utca 43.

A könyvviteli tevékenység körébe tartozó feladatok irányításáért felelős:
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma:
Szakterület:
Státusz leírás:

Bányai Olga főkönyvelő
147216
vállalkozási
regisztrálva

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

A könyvvizsgálatot végzi:
MKVK nyilvántartási szám:
Személyében felelős könyvvizsgáló:
MKVK tagsági szám:

Jerkó és Társa Könyvvizsgáló Kft.
000395
Jerkovits János kamarai tag könyvvizsgáló
002166

A Jerkó és Társa Könyvvizsgáló Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a Társaság részére. 2016 év könyvvizsgálati díja: 2.900 e Ft (forgalmi adó nélkül).

Felügyelőbizottság tagjai 2016. december 31-én:

Nyitrai Imre
Király M. Csaba

1148 Budapest Nagy Lajos király útja 71.
1042 Budapest Árpád u. 8-12.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Rákóczi László

9700 Szombathely Selmec utca 28.

A Felügyelőbizottság részére a tiszteletdíj, illetve a vezető tisztségviselő részére a megállapodás szerinti alapbér került kifizetésre, más juttatásban vagy kölcsönben nem részesültek. 2016. június elsejével ügyvezető váltás történt a Társaság élén. Az előző ügyvezető részére kötelezően kifizetendő járandóságok rendezése megtörtént, ez okozza az arányosan magasabb 2016 évi összeget.

A Felügyelőbizottság, Vezető tisztségviselő részére az alábbi kifizetések történtek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás (%)
Felügyelőbizottság	1 920	1 920	100
Vezető tisztségviselő	13 200	15 767	119

e) Közzététel

Az éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági melléklet) és a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál. A közhasznúsági melléklet, és ennek keretében az éves beszámoló is megtekinthető a www.fokefe.hu 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,

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- 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 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.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

amortizációt a napi állomány után számol el. Az értékcsökkenés elszámolásának vége a tárgyi eszköz hasznos időtartamának letelte vagy az eszköz könyvekből - bármilyen okból - történő kivételének 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.

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 fuvarköltség 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 elszámolásával kell csökkenteni.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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 ismert követelést.

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:

Időintervallum	Értékvesztés %-a
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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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
- 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 rülirozó 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 pénzürtékre 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 átértékeléséből 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 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.

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 hibahatárok 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

III. VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

Vagyoni helyzet

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.	2016.
1.	Befektetett eszközök aránya (%) (Befektetett eszközök / Összes eszköz)	37,71%	27,03%
2.	Forgóeszközök aránya (%) (Forgóeszközök / Összes eszköz)	62,21%	72,90%
3.	Eladósodottság mutatója (%) (Összes kötelezettségek / Saját tőke)	429,42%	231,87%
4.	Eladósodási fok (%) (Idegen tőke / Összes tőke)	87,65%	74,26%
5.	A befektetett eszközök fedezettségének vizsgálata (%) ((Saját tőke+Idegen tőke) / Befektetett eszközök)	265,17%	369,91%
6.	Tárgyi eszközök fedezettsége (%) (Saját tőke / Tárgyi eszközök)	41,28%	101,45%
7.	Tárgyi eszközök hatékonysága (%) (Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök nettó értéke)	99,71%	90,43%
8.	Tőkefeszültségi mutató (%) (Idegen tőke / Saját tőke)	7	3
9.	Saját tőke aránya (%) (Saját tőke / Összes forrás)	12,35%	25,74%
10.	Saját tőke és a befektetett eszközök aránya (%) (Saját tőke / Befektetett eszközök)	32,76%	95,22%

Pénzügyi helyzet

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.	2016.
1.	Készpénz likviditási ráta (Le nem kötött pénzeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek)	88,59%	88,89%
2.	Likviditási gyorsráta ((Pénzeszköz+Követelés) / Rövidlejáratú kötelezettségek)	103,23%	110,80%
3.	Likviditási ráta ((Forgóeszközök+Aktív időbeli elhat.) / Rövidlejáratú kötelezettségek)	117,41%	122,63%
4.	Hitel fedezettségi mutató (Követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek)	14,64%	33,73%
5.	Forgótőke alakulása ((Forgóeszközök-Rövidlejáratú kötelezettségek) / Saját tőke)	74,10%	52,04%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

6.	Nettó eladósodottság ((Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke)	366,55%	153,88%
7.	Beruházások önfinanszírozása ((Adózás előtti eredmény+Értékcsökkenés) / Beruházások ráfordítása)	-30,55%	227,89%

Hatékonyság

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.	2016.
1.	Nettó termelési érték meghatározása		
+	Értékesítés nettó árbevétele	1 288 450	1 378 895
+/-	Aktivált saját teljesítmények értéke	-9 425	108 187
+	Egyéb bevételek	4 630 837	5 059 657
=	Összes (bruttó) termelési érték	5 909 862	6 546 739
-	Anyagjellegű ráfordítások	1 145 264	1 176 435
=	Anyagmentes termelési érték (hozzáadott érték)	4 764 598	5 370 304
-	Értékcsökkenési leírás	134 382	147 333
=	Nettó termelési érték	4 630 216	5 222 971
2.	Tárgyi eszközök hatékonysága (%) (Hozzáadott érték / Tárgyi eszközök)	368,74%	352,21%
3.	Eszközhatékonyság (%) (Bruttó termelési érték / Befektetett eszközök)	362,95%	403,01%
4.	Tőkehatékonyság (%) (Bruttó termelési érték / Saját tőke)	1107,86%	423,24%

Jövedelmezőség

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.	2016.
1.	Árbevételarányos üzleti eredmény (%) (Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele)	-16,07%	50,71%
2.	Költségszintek alakulása (eFt) (Összes költség / Bruttó termelési érték)	98,87%	87,24%
3.	Tőkearányos adózás előtti eredmény (%) (Adózás előtti eredmény / Saját tőke)	-42,57%	35,32%
4.	Létszámarányos jövedelmezőség (eFt / fő) (Üzemi tevékenység eredménye / Átlagos statisztikai létszám)	-56	193

IV. MÉRLEG

A Társaság az ügyvezető váltás keretében a befektetett eszközök esetén 2016. június 10-i fordulónappal, készletek esetén 2016. június 24-i fordulónappal, illetve a 2016. évi beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

alátámasztásaként mindkét kategóriában 2016. december 31-i fordulónappal a leltározási utasításban foglaltak szerinti készlet és befektetett 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.

1. IMMATERIÁLIS JAVAK	<u>2016.12.31</u>	<u>99 297 e Ft</u>
	2015.12.31	132 735 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
Vagyoni értékű jogok	132 735	99 297
Immateriális javakra adott előlegek	0	0
Immateriális javak	132 735	99 297

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 lineáris értékcsökkenésként jelenik meg.

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK	<u>2016.12.31</u>	<u>1 524 749 e Ft</u>
	2015.12.31	1 292 143 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
Ingatlanok	893 985	913 810
Műszaki berendezések, gépek, járművek	245 360	344 203
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	152 700	209 434
Beruházások	98	11 977
Beruházásokra adott előlegek	0	45 325
Tárgyi eszközök	1 292 143	1 524 749

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

Értékhelyesbítés elszámolására ingatlanok vonatkozásában nem volt szükség.

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

2016 évi jelentősebb beruházások:

- Félautomata spirálozó gépek beszerzése
- Ikerspirálozó automata vásárlása
- Budapest székhely irodák és üzemek felújítása
- Budapest, Temesvár u. 1. szám alatti telephelyhez kapcsolódó ingatlan felújítások
- Kivágó asztal (plotter), automata stancgép
- 4 db személygépjármű és 2 db tehergépjármű lízing keretében került megvásárlásra.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

<u>2016.12.31</u>	419 e Ft
2015.12.31	203 419 e Ft

A Befektetett pénzügyi eszközök között jelent meg 2015 év végén az Agro Rehab Nonprofit Kft kapcsán 203 000 e Ft. 2016 év folyamán a Társaság az MNV Zrt. 276/2016. (IV.26) számú határozata alapján 600 m Ft tőkeemelést hajtott végre az Agro Rehab Nonprofit Kft-nél a 2015-2020 évi reorganizációs tervben bemutatott eredmények elérése céljából.

Az MNV Zrt. 813/2016. (XII.27) számú határozata alapján az Agro Rehab Nonprofit Kft eladására vonatkozó szerződés 2016.12.30-án aláírásra került, ennek okán a 2016.12.31-i részesedések között már nem jelenik meg.

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

A Befektetett pénzügyi eszközök között kerül elszámolásra továbbá bérelt ingatlanok illetve bérelt eszközök után óvadékként, kaució címén kifizetett összegek 319 e Ft értékben.

4. KÉSZLETEK

<u>2016.12.31</u>	418 907 e Ft
2015.12.31	321 313 e Ft

Készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Készletek	2015. év	2016. év	Változás (%)
Anyagok	108 112	115 863	107
Befejezetlen termelés, félkész termékek	50 584	87 692	173
Késztermékek	157 062	208 487	133
Egyéb készlet	5 555	6 865	124

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Készletek összesen	321 313	418 907	130
Árbevétel összesen	1 288 450	1 378 895	107
Forgási sebesség (360 napra)	4,0	3,3	82

A 2016.12.31-i anyagkészlet értéke 7 %-os növekedést mutat a 2015 év végihez képest.

A MNV Zrt tulajdonosi elvárásként fogalmazta meg a megváltozott munkaképességű társaságok felé az egységes számviteli politika alkalmazását 2014-től. Ebből következően 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. A saját termelésű késztermékekre a Társaság 2016. évben 7 164 e Ft értékvesztést számolt el, a 2015 évi 5 044 e Ft-tal szemben.

5. KÖVETELÉSEK

<u>2016.12.31</u>	1 206 221 e Ft
2015.12.31	335 413 e Ft

2016 év végi követelésállomány jelentős növekedést mutat az előző év végéhez képest, amit elsődlegesen az Egyéb követelések emelkedése eredményezett.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés

<u>2016.12.31</u>	0 e Ft
2015.12.31	5 020 e Ft

2016 év végén kapcsolt vállalkozással szembeni követelést a Társaság nem mutat ki, mivel az Agro Rehab Nonprofit Kft 2016.12.30-án eladásra került. Az Agro Rehab Nonprofit Kft-vel szemben 2016.12.31-én a vevői követelés összege 3 519 e Ft, ami a Követelések áruszállításból és szolgáltatásból sor részeként jelenik meg.

A Társaság az alábbi szolgáltatásokat végezte az általa alapított leányvállalat részére feladattól függően 2016 évben részben, vagy teljes időszak alatt: munkaügyi, bérelszámolási, könyvelési, pénzügyi feladatok, kontrolling, minőségbiztosítási, környezetvédelmi tevékenység, illetve iroda bérbeadás.

A Társaság és az Agro Rehab Nonprofit Kft szerződéses kapcsolata

Szerződés Típusa	Szerződés tartalma
Szolgáltatási szerződés	ügyviteli szolgáltatás
Bérleti szerződés	központi irodahasználat

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Az Agro Rehab Nonprofit Kft-vel való kapcsolatból származó értékesítési bevételek
adatok ezer Ft-ban**

Elszámolás tárgya	2015. év	2016. év
Ingatlan bérleti díj	770	640
Immateriális javak, tárgyi eszköz értékesítés	3 376	183
Eladott, közvetített szolgáltatások árbevétele	2 575	3 011
Göngyölegértékesítés árbevétele	36	24
Szolgáltatási árbevétel	5 760	4 800
Anyag, áru, félkész, késztermék értékesítés	8 696	0
Összesen	21 213	8 658

Vevői követelések

2016.12.31	237 810 e Ft
2015.12.31	139 037 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
Analitikus könyvelés szerinti vevőkövetelés	154 506	242 073
Devizás átértékelés (árfolyamnyereség, veszteség)	-75	-180
Értékvesztés	-15 394	-4 083
Összesen	139 037	237 810

A mérleg szerinti teljes vevői számlás követelés 56,6%-os növekedést mutat a 2015 évi kintlevőség összegéhez képest. Ennek oka a határidőn belüli kintlevőség növekedése, ahol év végi elszámolás keretében jelentősebb kiszámlázás található.

adatok ezer Ft-ban

Vevői koranalitika (analitikus könyvelés szerint)	2015. év		2016. év	
	ezer Ft-ban	%	ezer Ft-ban	%
Határidőn belül	103 408	66,9	207 562	85,7
1-8 nap között	12 184	7,9	10 358	4,3
9 - 60 nap között	21 373	13,8	18 733	7,7
61 - 90 nap között	781	0,5	1 401	0,6
91 - 180 nap között	779	0,5	1 671	0,7
181 -360 nap között	658	0,4	902	0,4
360 napon túl	15 323	9,9	1 446	0,6
Összesen	154 506	100,0	242 073	100,0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Egyéb követelések	<u>2016.12.31</u>	968 411 e Ft
	2015.12.31	191 356 e Ft

A 2016. december havi rehabilitációs támogatási összeg 2016.12.30-án jóváírásra került a Társaság bankszámláján, így az Egyéb követelések között rehabilitációs támogatási igény nem jelenik meg.

Az Agro Rehab Nonprofit Kft 2016.12.30-án eladásra került, így a befektetés eladás ellenértéke 671 198 e Ft jelenik meg az Egyéb követelések között.

2016.12.30-án megvásárlásra került egy siófoki telephely ingatlan és ingóságai, a vételár, 239 609 e Ft ügyvédi letétbe került elhelyezésre, ami szintén az Egyéb követelések között szerepel.

2016. januárban és márciusban az Agro Rehab Nonprofit Kft-vel kölcsönszerződések aláírására került sor. Ez utóbbi szerződés rulírozó kölcsönszerződés. 2016 év végén a leányvállalat eladása okán a fennálló kölcsön összege átsorolásra került az Egyéb követelések közé 42 000 e Ft értékben. A kamattal növelt kölcsön visszafizetési határideje 2017.04.30.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás (%)
Részesedés eladással kapcsolatos követelés	0	671 198	-
Letétbe helyezett kifizetés	0	239 609	-
Rövid lejáratú kölcsön	0	42 000	-
Rehabilitációs támogatási igény	47 485	0	-
Következő időszak ÁFA	10 672	10 712	100,4
Elszámolásra kiadott előleg	42	243	578,6
Munkavállalókkal szembeni követelések	5 135	4 302	83,8
Egyéb követelések	57	347	608,8
Átsorolások kötelezettségből (pl. áfa)	127 965	0	-
Egyéb követelések összesen	191 356	968 411	506,1

6. PÉNZESZKÖZÖK	<u>2016.12.31</u>	2 755 436 e Ft
	2015.12.31	2 029 261 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás (%)
Pénztár, csekkek	1 977	4 589	232,1
Bankbetétek	2 027 284	2 750 847	135,7
Pénzeszközök összesen	2 029 261	2 755 436	135,8

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A pénzeszközök között a pénztári és banki pénzkészleteket tartjuk nyilván. A Társaságnál forint és deviza alapú házipénztárak működtek 2016-ben. Bankszámláit tekintve forint és devizaalapú bankszámlákkal is rendelkezik.

A Társaság 2016. évi záró pénzeszköze 2 755 436 e Ft. Ennek indoka részben a reorganizációs tervben megfogalmazott célok teljesülése érdekében 2016 év végén kapott banki jóváírásokra vezethető vissza, másrészt a korábban folyósított célirányos juttatások eredményezik, amelyek 2017 évben kerülnek felhasználásra vagy pénzügyileg rendezésre.

- a) A Társaság 2016. decemberben megkapta a december havi 301 501 e Ft rehabilitációs támogatást (korábbi évekhez hasonló módon)
- b) A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján a Társaság az éves támogatási szerződés módosítása nélkül egyszeri támogatásra jogosult. Az egyszeri támogatás szintén 2016. év végén 97 709 e Ft összegben érkezett a Társasághoz.
- c) Az MNV Zrt a 701/2016 számú Alapítói határozat döntése alapján átutalt 70 118 e Ft-ot
- d) Az MNV Zrt-től a 815/2016 számú Alapítói határozat döntése alapján kapott 212 810 e Ft-ot a Társaság
- e) Az MNV Zrt a 816/2016 számú Alapítói határozat döntése alapján juttatott 1 492 828 e Ft-ot tőkeemelési célból
- f) 2016 év folyamán a Társaság a reorganizációs tervben megfogalmazott célok elérése érdekében az MNV Zrt-től, mint tulajdonosi jogokat gyakorló társaságtól 504/2016 számú Alapítói határozat döntése alapján 230 000 e Ft támogatásban részesült, amiből 2016 évben részlegesen költségek ellentételezésére és fejlesztési célú beruházások megvalósítására került sor. A fennmaradó összegek 2017-ben kerülnek az Alapítói határozatban meghatározott célokra felhasználásra.

7. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2016.12.31	4 032 e Ft
2015.12.31	3 547 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás (%)
Bevételek	1 795	1 856	103,4
- Agro Rehab Nonprofit Kft kölcsön kamata	0	1 814	-
- banki folyószámlakamat	70	42	60,0
- értékesítési árbevétel	1 725	0	-
Költségek, ráfordítások	1 752	2 176	124,2
- bérleti díj	41	400	975,6

Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- biztosítás	762	0	-
- e-útdíj	645	1 331	206,4
- gáz, áram, víz, csatorna, központi fűtés	156	363	232,7
- hírlap, jogtárelőfizetés	148	66	44,6
- lízingkamat	0	16	-
Aktív időbeli elhatárolások	3 547	4 032	113,7

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 2016 évet érintő kiszámlázások megtörténtek.

8. SAJÁT TŐKE

2016.12.31 1 546 823 e Ft
2015.12.31 533 449 e Ft

A saját tőke 2016 év folyamán az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2015.12.31-i egyenleg	164 500	729 519	-1 493 484	1 360 000	-227 086	533 449
Növekedés	86 500	813 500	0	0	546 266	1 446 266
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Korábbi évet érintő jelentős és lényeges módosító tétel	0	0	-432 892	0	0	-432 892
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	-227 086	0	227 086	0
2016.12.31-i egyenleg	251 000	1 543 019	-2 153 462	1 360 000	546 266	1 546 823

Az MNV Zrt. 472/2015 számú Alapítói Határozata alapján 2015.12.31-én a Társaság 200 000 e Ft Ázsiós tőkeemelést kapott ingatlanokon elvégzendő állagmegóvási, illetve korszerűsítési célok megvalósítására. Az Ázsiós tőkeemelést cégbírósági bejegyzése 2016 év folyamán valósult meg. 35 500 e Ft tőkeemelést a Jegyzett tőke javára, 164 500 e Ft Tőketartalékba került elszámolásra.

Az MNV Zrt. 276/2016 számú Alapítói Határozata alapján 2016.05.05-én a Társaság 600 000 e Ft Ázsiós tőkeemelést kapott az Agro Rehab Nonprofit Kft-ben való 600 000 e Ft tőkeemelést

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

megvalósítása céljából. 50 000 e Ft tőkeemelés a Jegyzett tőke javára, 550 000 e Ft Tőketartalékba került elszámolásra.

Az MNV Zrt. 503/2016 számú Alapítói Határozata alapján 2016.07.25-én a Társaság 100 000 e Ft Ázsiós tőkeemelést kapott a 2015-2020. évekre vonatkozó reorganizációs tervben megfogalmazott célok teljesülése érdekében. 1 000 e Ft tőkeemelés a Jegyzett tőke javára, 99 000 e Ft Tőketartalékba került elszámolásra.

A tőkeemeléseket követően a jegyzett tőkénél változatlanul az MNV Zrt 100 %-ban a tulajdonosi joggyakorló.

Az MNV Zrt. 814/2016 számú Alapítói Határozatban a Társaság törzstőkéjének felemelése mellett döntött nem pénzbeli hozzájárulás formájában. 490 402 e Ft tőkeemelésre a Társaság és az MNV Zrt között többször módosított kölcsönszerződésből fennálló tőke és kamatkövetelés apportjával kerül végrehajtásra. Alapítói határozat értelmében 50 000 e Ft tőkeemelés a Jegyzett tőke javára, 440 402 e Ft Tőketartalékba kerül majd elszámolásra. Az Ázsiós tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2017 év folyamán valósul meg, így a 490 402 e Ft a 2016 évi beszámolóban az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron jelenik meg.

Az MNV Zrt. 816/2016 számú Alapítói Határozata alapján 2016.12.30-án a Társaság 1 492 828 e Ft Ázsiós tőkeemelést kapott a reorganizációs tervben foglaltak végrehajtása céljából. Az Ázsiós tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2017 év folyamán valósul meg, így az 1 492 828 e Ft a 2016 évi beszámolóban az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron jelenik meg.

A Lekötött tartalékban szerepel a korábbi években kapott 1 360 000 e Ft tulajdonosi pótbefizetés.

Az Eredménytartalék 2016 évi változására csökkenésként hatott a 2015 évi eredmény átvezetése. Szintén az Eredménytartalékot módosították a korábbi éveket érintő jelentős és lényeges módosító tételek, ami okán a Társaság három oszlopos beszámolót készített. Az NRSZH rehabilitációs támogatás visszakövetelése okán 2010 év vonatkozásában 73 419 e Ft támogatás visszafizetése, a NAV 2007-2008 évi ÁFA ellenőrzéséhez kapcsolódóan 292 972 e Ft adóhiány, jogosulatlan visszaigénylés került kifizetésre, továbbá 2006-2008 év vonatkozásában 66 501 e Ft rehabilitációs támogatást került visszafizetésre, ami a közbelső oszlop alkalmazását tette szükségessé.

A jelentős és lényeges előző éveket érintő tételek eredményhatása összesen – 432 892 e Ft. A Társasági 2016 évet érintő Adózott eredménye az előző évek módosító tételei nélkül 546 266 e Ft.

Előző éveket érintő tételek

adatok ezer Ft-ban

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Év	Jogcím	Módosító tétel
2006	NRSZH támogatás visszafizetés	21 222
2007	NRSZH támogatás visszafizetés	26 552
2008	NRSZH támogatás visszafizetés	18 727
2007	NAV adóhiány, jogosulatlan visszaigénylés	121 227
2008	NAV adóhiány, jogosulatlan visszaigénylés	171 745
2010	NRSZH támogatás visszafizetés	73 419
Összesen		432 892

Értékelési tartalékokat nem képzett a Társaság semmilyen jogcímen. A vagyonfelhasználást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

9. CÉLTARTALÉKOK

2016.12.31	8 540 e Ft
2015.12.31	537 228 e Ft

A 2015 év végi céltartalék teljes mértékben visszairásra került, s 2016 év végén 8 540 e Ft került képzésre munkaügyi perek okán. A céltartalék változást az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

Indok	Jogcím	Korábbi években céltartalékként elszámolt összeg	Tárgyévben		Céltartalék fordulónapi egyenlege
			Elszámolt céltartalék (+)	Céltartalék visszairása (-)	
2010. évi támogatáselszámolás	Visszafizetendő támogatás	73 419	0	73 419	0
	Késedelmi pótlék	25 145	0	25 145	0
	Eljárási illeték	900	0	900	0
2014. évi támogatáselszámolás	Visszafizetendő támogatás	199	0	199	0
2007. IV. negyedév NAV ügy	Adóhiány	41 824	0	41 824	0
	Jogosulatlan igénylés	79 403	0	79 403	0
	Bírság	20 912	0	20 912	0
	Késedelmi pótlék	60 930	0	60 930	0
2008. I. negyedév NAV ügy	Adóhiány	58 459	0	58 459	0
	Jogosulatlan igénylés	29 072	0	29 072	0
	Bírság	43 765	0	43 765	0
	Késedelmi pótlék	1 252	0	1 252	0
	Adóhiány	47 476	0	47 476	0
	Bírság	23 665	0	23 665	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2008. II. negyedév NAV ügy	Késedelmi pótlék	3 027	0	3 027	0
	Jogosulatlan igénylés	16 989	0	16 989	0
2008. III. negyedév NAV ügy	Bírság	10 791	0	10 791	0
Munkaügyi perek		0	8 540	0	8 540
Összesen		537 228	8 540	537 228	8 540

I. NRSZH 2010

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, 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 kifogásolta az NRSZH álláspontját, így ismételten fellebbezéssel élt. A bíróság 2016.04.15-i ítéletében a Társaság fellebbezését elutasította. 2016. májusban a Társaság a Támogató részére visszautalt 73 419 e Ft támogatást és 25 145 e Ft késedelmi pótlékot. Ez utóbbi a tárgy évi Egyéb ráfordítások között jelenik meg.

II. 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, és 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, ezt követően minden időszakra újabb NAV határozatok készültek, amiket a Társaság újból megkifogásolt:

- 2007. III. negyedévi ügy vonatkozásában 2015 év során a NAV felügyeleti intézkedés keretében az újbóli vizsgálat során hozott határozat megállapításait és jogkövetkezményeit elévülés okán törölte, így a 2015 évi beszámoló készítésekor a korábban képzett céltartalék visszairásra került.

- 2007. IV. negyedévi NAV határozatok vonatkozásában a NAV a Társaság késedelmes fellebbezés indokait nem fogadta el, a felügyeleti intézkedést is elutasította, így a Társaságfizetési kedvezményt kérelmezett, ami szintén elutasításra került.

- 2008. I és II. negyedévi ügyekben a bíróság a Társaság kereseteit elutasította, így a Társaság felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő a Kúriánál. 2016. májusban a Kúria a Társaság kérelmét elutasította.

- A 2008. III. negyedévet érintő ügy tekintetében a bíróság a pert a Kúria 2008. I és II. negyedévi ügyekkel kapcsolatos döntéséig felfüggesztette, a Kúria döntését követően 2016-ban a bíróság elutasító ítéletet hozott.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Társaság a fentiek okán a 4. negyedév vonatkozásában 292 972 e Ft adóhiányt és jogosulatlan visszaigénylést fizetett ki a NAV részére és méltányossági okokra hivatkozva minden negyedév vonatkozásában kérelmezte a bírság és a késedelmi pótlék elengedését. A NAV a Társaság mérséklési kérelmének helyt adott, és a 110 728 e Ft tartozást elengedte. Az ügy lezárása indokán a korábban képzett céltartalékok visszairásra kerültek.

10. KÖTELEZETTSÉGEK	<u>2016.12.31</u>	3 586 547 e Ft
	2015.12.31	2 290 747 e Ft

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	<u>2016.12.31</u>	10 941 e Ft
	2015.12.31	30 e Ft

A hosszú lejáratú kötelezettségeként jelenik meg 10 402 e Ft gépjármű lízing fizetési kötelezettség, 441 e Ft ingatlan bérbeadáshoz kapcsolódó kaució és 98 e Ft beruházáshoz kapcsolódó garanciális visszatartás jó teljesítési biztosíték.

12. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	<u>2016.12.31</u>	3 575 606 e Ft
	2015.12.31	2 290 717 e Ft

2016-ban a rövid lejáratú kötelezettségek között

- 299 000 e Ft forgóeszköz finanszírozó bankhitel,
- 175 048 e Ft szállítókkal szembeni kötelezettség,
- 1 699 e Ft Vevőktől kapott előleg és
- 3 099 859 e Ft Egyéb rövid lejáratú kötelezettség szerepel.

Termékbeszerzés, szolgáltatás igénybevétel 2016. év

adatok ezer Ft-ban

Ország	Termékbeszerzés	Szolgáltatás igénybevétel
Ausztria	135 019	0
Németország	31 326	1 281
Görögország	112	0
Egyesült Királyság	43	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Horvátország	396	0
Olaszország	25 702	81
Hollandia	666	0
Lengyelország	954	0
Románia	34 738	0
Szlovénia	37 790	0
Összesen	266 746	1 362

2015 évben Rövid lejáratú kölcsönök között szerepelt (mint tulajdonosi jogokat gyakorló társasággal) 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.

Az MNV Zrt. 814/2016 számú Alapítói Határozatban a Társaság 490 402 e Ft ázsiós tőkeemelése mellett döntött nem pénzbeli hozzájárulás formájában, ami a kölcsönszerződésből fennálló 360 000 e Ft tőke és 130 402 e Ft kamatkövetelés apportjával kerül végrehajtásra. Az Ázsiós tőkeemelést cégbírósi bejegyzése 2017 év folyamán valósul meg, így 2015 évben Rövid lejáratú kölcsönként megjelenő 360 000 e Ft tőkekötelezettség és a Passzív időbeli elhatárolások között megjelenő kamat a 2016 évi beszámolóban az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron jelenik meg.

2016 évben Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek továbbá az alábbi kötelezettségek:

- a) Az MNV Zrt. 816/2016 számú Alapítói Határozata alapján 2016.12.30-án a Társaság 1 492 828 e Ft Ázsiós tőkeemelést kapott a reorganizációs tervben foglaltak végrehajtása céljából. Az Ázsiós tőkeemelést cégbírósi bejegyzése 2017 év folyamán valósul meg, így az 1 492 828 e Ft a 2016 évi beszámolóban az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron jelenik meg.
- b) az MNV Zrt-től a 473/2015 számú (AH) döntés alapján kapott 336 000 e Ft támogatásból a fel nem használt összeg kamattal növelten 127 310 e Ft, ami 2017 évben kerül visszautalásra az MNV Zrt részére.
- c) az MNV Zrt.-től a 474/2015 számú Alapítói Határozata alapján juttatott 102 000 e Ft támogatásból, a fel nem használt összeg kamattal növelten 16 770 e Ft, ami 2017 évben kerül visszautalásra az MNV Zrt részére.
- d) az MNV Zrt.-től a 475/2015 számú Alapítói Határozata alapján kapott 352 000 e Ft támogatásból a fel nem használt összeg kamattal növelten 187 022 e Ft, ami 2017 évben kerül visszautalásra az MNV Zrt részére.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- e) 2016 év folyamán a Társaság a reorganizációs tervében megfogalmazott célok elérése érdekében az 504/2016, 701/2016, illetve 815/2016 Alapítói határozat alapján az MNV Zrt-től, mint tulajdonosi jogokat gyakorló társaságtól 512 928 e Ft támogatási célú összeg átutalásában részesült, amiből 2016 évben részlegesen költségek ellentételezésére és fejlesztési célú beruházások megvalósítására került sor. 2016 év végén fennmaradó 328 043 e Ft 2017-ben kerül az Alapítói határozatban meghatározott célokra felhasználásra

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletesen:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
MNV Zrt-vel szembeni egyéb kötelezettségek	990 000	2 642 375
NRSZH egyszeri támogatási előleg	118 240	97 709
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	194 951	193 891
Szocho, munkavállalói tb kötelezettség	200 967	91 048
SZJA	81 594	32 472
Behajtási költségátalány	48 698	0
Egyéb (adókötelezettségek és más kötelezettség)	17 163	19 494
NRSZH-val szembeni rehabilitációs kötelezettség	0	18 950
Rövid lejáratú lízingskötelezettség	0	3 920
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 651 613	3 099 859

A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján Társaságunk az éves támogatási szerződés módosítása nélkül egyszeri támogatásra jogosult. Az egyszeri támogatás 97 709 e Ft összegben érkezett a Társasághoz (a korábbi évekhez hasonlóan 2016-ban is év végén). Az egyszeri támogatás elszámolási határideje 2017. december 10, így a beérkezett támogatás kötelezettségként kerül kimutatásra a 2016 év vonatkozásában.

Az szja, szocho, munkavállalói tb kötelezettség sor csökkenésének oka, hogy 2015. decemberben a NAV-nak beadott adónemek közötti átvezetési kérelem 2016. januárban került a NAV adófolyószámlán átvezetésre, így a 2015. év végi Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott összeg a 2015.11-12 havi összeget mutatja.

A 2016. évi IX. törvény visszamenőleges hatállyal szabályozta a behajtási költségátalány elszámolási rendszerét. Ennek értelmében a behajtási költségátalány összege nem válik automatikusan esedékessé a késedelembe esés időpontjával, így az előírásoknak megfelelően a törvény hatályba lépésekor a 2015 évi végén kötelezettségként kimutatott behajtási költségátalány elszámolásra került Egyéb bevételként. Ennek összege 48 698 e Ft.

A 2016 évi rehabilitációs támogatás elszámolása alapján a tényleges foglalkoztatás alapján igényelhető támogatás 18 950 e Ft-tal kevesebb, mint a Támogató által az év folyamán átutalt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

összeg, így a visszafizetési kötelezettség az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között jelenik meg.

A Saját tőkénél részletezettek szerint közbenső oszlop alkalmazása vált szükségessé a 2016 évi beszámoló készítésekor. A közbenső oszlopban szereplő 2016-ban kifizetett 432 892 e Ft Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sorban is látható, mint korábbi évekhez kapcsolódó fizetési kötelezettség.

13. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	<u>2016.12.31</u>	867 151 e Ft
	2015.12.31	956 407 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	118 142	1 864
Halasztott bevételek	838 265	865 287
Passzív időbeli elhatárolások	956 407	867 151

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
MNV kölcsön kamata	116 192	0
banki kamat	0	631
víz, gáz, áram, távhő	603	229
bónusz	508	473
gépkocsi költségtérítés, utazási költség	146	0
egyéb személyi jellegű	87	480
egyéb kisösszegű tételek	606	51
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	118 142	1 864

A MNV Zrt-vel 2012 évben kötött kölcsönszerződés kamatkötelezettsége a Rövid lejáratú kötelezettségnél leírtak okán megszűnt, így 2016 év végén ezen kötelezettség már nem áll fenn.

Halasztott bevételek

Halasztott bevételek összege a 2016. évi beszámolóban 865 287 e Ft, amely visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott, bevételként el nem számolt, pályázaton nyert vagy

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a tulajdonosi joggyakorlótól kapott támogatások összege. Halasztott bevétel év végi megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Halasztott bevétel	2016. év
1997. évi támogatásból	8 616
1998. évi támogatásból	1 116
1999. évi támogatásból	897
2000. évi támogatásból	3 113
2002. évi támogatásból	20 737
2004. évi támogatásból	10 251
2006. évi támogatásból	38 877
2007. évi támogatásból	44 265
2008. évi támogatásból	76 670
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001. szerződés támogatásából	147 527
NRSZH FRF-A/791-11/2014 szerződés támogatásából	69 460
NRSZH FRF-C/0340-1/2014 szerződés egyszeri támogatásból	173 504
NRSZH FRF-A/636-20/2015 szerződés támogatásából	19 044
MNV 504/2016 Alapítói Határozat támogatásából	2 329
NRSZH FRF-C/0079-1/2015 szerződés egyszeri támogatásból	90 080
MNV 815/2016 Alapítói Határozat támogatásából	18 367
NRSZH FRF-C/1259-1/2015 szerződés rehabilitációs támogatásból	16 948
Korábbi években és tárgy évben kapott fejlesztési célú halasztott bevétel összesen	741 801

SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1996. év	4 138
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1998. év	5 441
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 1999. év	19 013
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2000. év	358
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2001. év	22 952
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2002. év	12 546
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2004. év	12 212
SNP Kft-től átvett REHAB. pályázati támogatás 2006. év	38 919
SNP Kft-től átvett EQUAL pályázati támogatás 2006. év	7 907
SNP Kft-től átvett pályázati fejlesztési célú halasztott bevétel összesen	123 486

Mindösszesen	865 287
---------------------	----------------

V. EREDMÉNYKIMUTATÁS

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2016.12.31	699 198 e Ft
	2015.12.31	- 206 999 e Ft

A számviteli törvény 2016 évtől hatályos változása okán a 2015. évi Rendkívüli bevételek és ráfordítások tételei az Üzemi tevékenység eredményén belül az Egyéb bevételek és Ráfordítások közé került átsorolásra.

Az üzemi eredmény 2016-ben 699 198 e Ft, szemben a 2015 évi - 206 999 e Ft-tal. A drasztikus növekedést az NRSZH és a NAV peres ügyekhez kapcsolódó céltartalék visszairása és ezen ügyek pénzügyi rendezéséhez kapott támogatások elszámolása eredményezte.

A Saját tőkénél részletezettek szerint közbenső oszlop alkalmazása vált szükségessé a 2016 évi beszámoló készítésekor. A közbenső oszlopban szereplő - 432 892 e Ft, az Üzemi tevékenység eredménye sorban is látható, mint korábbi évekhez kapcsolódó ráfordítás eredménye.

Üzemi tevékenység eredményének alakulása („A”)

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év		Előző évek módosítása	2016. év	
	e Ft	%		e Ft	e Ft
Nettó árbevétel	1 288 450	21,8	0	1 378 895	21,1
Aktívált saját teljesítmények értéke	-9 425	-0,2	0	108 187	1,7
Egyéb bevétel	4 630 837	78,4	0	5 059 657	77,3
Összes üzemi tevékenység bevétele	5 909 862	100,0	0	6 546 739	100,0
Anyagköltség	778 818	13,2	0	814 576	12,4
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	318 517	5,4	0	316 516	4,8
Egyéb szolgáltatások értéke	25 888	0,4	0	24 373	0,4
Eladott áruk beszerzési értéke	19 614	0,3	0	16 894	0,3
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 427	0,0	0	4 076	0,1
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 145 264	19,4	0	1 176 435	18,0
Béreköltség	3 742 178	63,3	0	3 559 870	54,4
Személyi jellegű egyéb kifizetések	285 898	4,8	0	305 168	4,7
Bérfelrakások	535 449	9,1	0	522 547	8,0
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 563 525	77,2	0	4 387 585	67,0
Értékcsökkenési leírás	134 382	2,3	0	147 333	2,3
Egyéb ráfordítások	273 690	4,6	432 892	136 188	2,1
Összes költség és ráfordítás	6 116 861	103,5	432 892	5 847 541	89,3
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-206 999	-3,5	-432 892	699 198	10,7

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL	2016.12.31	1 378 895 e Ft
	2015.12.31	1 288 450 e Ft

A 2016 évi értékesítés nettó árbevétele 7 %-os növekedést mutat a 2015. évihez képest.

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységek szerint a gazdálkodás időszakában:

adatok ezer Ft-ban

Tevékenységi kör	2015. év		2016. év		Index (%)
	Árbevétel (e Ft)	Megoszlás (%)	Árbevétel (e Ft)	Megoszlás (%)	
Kefe	93 134	7,2%	94 739	6,9%	101,7%
Seprű	87 592	6,8%	76 589	5,6%	87,4%
Irodai papíráru-gyártás	244 277	19,0%	258 212	18,7%	105,7%
Naptárgyártás	91 777	7,1%	139 843	10,1%	152,0%
Dobozgyártás	299 534	23,2%	300 573	21,8%	100,3%
Minőségi tasak- és dobozgyártás	31 929	2,5%	121 942	8,8%	381,9%
Infúziógyártás	22 462	1,7%	23 283	1,7%	103,7%
Síkötés	46 318	3,6%	22 635	1,6%	48,9%
Delphi munkák	53 166	4,1%	45 435	3,3%	85,5%
Mop	13 683	1,1%	15 467	1,1%	113,0%
Bérmunka	90 682	7,0%	83 420	6,0%	92,0%
Foglalkoztatás	143 197	11,1%	134 270	9,7%	93,8%
Egyéb (nem közhasznú árbevétel)	70 700	5,5%	62 487	4,5%	88,4%
Összesen	1 288 450	100,0%	1 378 895	100,0%	107,0%

A 2016 év folyamán az összes bevételből 62 290 e Ft volt az exportértékesítés, ami 18,6 %-kal magasabb az előző évihez képest. Országokénti megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Országok	2015. év	2016. év
EU tagállamok összesen	52 517	62 290
Ausztria	10 529	4 885
Hollandia	4 555	3 588

Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Horvátország	14 452	3 612
Németország	5 517	34 171
Olaszország	17 464	16 034
EFTA tagállamok összesen	0	0
Export árbevétel összesen	52 517	62 290

3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	<u>2016.12.31</u>	108 187 e Ft
	2015.12.31	- 9 425 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
Saját termelésű készletek állományváltozása	- 45 476	88 533
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36 051	19 654
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	- 9 425	108 187

Számviteli törvény 76.§ (2) szerint saját előállítású eszközök aktivált értékeként kell kimutatni a saját vállalkozásban végzett és az eszközök között állományba vett saját teljesítmények tárgyi eszközök, immateriális javak, a 48.§ (1), (3) bekezdése szerinti, az eszközök értékét növelő munkák, továbbá a tenyészállattá átminősített növedékállatok, valamint a törvény előírásai szerint az egyéb ráfordítások között elszámolandó saját előállítású eszközök és saját teljesítmények - 51.§ szerint meghatározott - közvetlen önköltségen számított értékét (ideértve a saját termelésű készletek értékvesztését is).

4. EGYÉB BEVÉTEL	<u>2016.12.31</u>	5 059 657 e Ft
	2015.12.31	4 630 837 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
Tárgy évi rehabilitációs támogatás költségek ellentételezésére	3 807 323	3 691 562
Támop költségek ellentételezésére és fejlesztési célú támogatás időarányos bevétele	178 724	46 247
De minimis támogatás	61 954	0
MNV Zrt-től egyéb költség és fejlesztési támogatás időarányos bevétele	0	623 376
Központi költségvetéstől mezőgazdasági támogatás	749	0
Egyéb fejlesztési és költségalapú támogatási bevétel	144 793	82 615
Várható kötelezettség fedezetére képzett céltartalék feloldás	314 226	537 228
Követelés értékvesztésének visszairása	2 287	1 836

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Egyéb (pl. késedelmi kamat, utólag kapott engedmény)	25 984	11 985
2011-2014 évi szakképzési hozzájárulás módosítása	79 164	0
Behajtási költségátalány	11 420	48 698
Leltártöbblet	4 213	16 110
Egyéb bevételek összesen	4 630 837	5 059 657

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

a) Rehabilitációs támogatás

2016. évben 3 708 930 e Ft rehabilitációs költségtámogatási igényt nyújtott be a Társaság, ami a szerződéses összeg 97,4 %-a.

Megnevezés		2015. év		2016. év	
		Létszám (fő)	Támogatás összege (e Ft/fő)	Létszám (fő)	Támogatás összege (e Ft/fő)
Szerződés szerinti	Tartós foglalkoztatott	3 008	1 120	2 574	1 120
	Tranzit foglalkoztatott	392	1 120	826	1 120
	Támogatás összege (e Ft)	3 808 000		3 808 000	
Igénybe vett támogatás összege (e Ft)		3 807 323		3 708 510*	

*2016. évi foglalkoztatás alapján járó támogatás

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 2016. évi rehabilitációs költségvetési támogatására. A Kormányrendelet III./A fejezetében foglaltak alapján került sor hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

adatok ezer Ft-ban

Költségek megnevezése	2016 évre vonatkozó szerződés szerinti támogatási igény összege	2016. évre vonatkozóan benyújtott támogatási igény összege	2016. évre vonatkozóan elszámolt, támogatható költségek összege
1. Anyagjellegű ráfordítások összesen	0	167 754	167 754
2. Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 808 000	3 524 140	3 523 720
3. Felhalmozási jellegű kiadások összesen	0	17 036	17 036

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

4. Összesen (1-3 sorok összege)	3 808 000	3 708 930	3 708 510
------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Az elszámolt, támogatható 3 708 510 e Ft támogatási összegből 3 691 474 e Ft költségek ellentételezésére, míg 17 036 e Ft beruházás megvalósítására került felhasználásra. Ez utóbbiból 88 e Ft került időarányosan fejlesztési célú támogatásként, bevételként elszámolásra.

b) De minimis támogatás

2016. évben a Társaság de minimis támogatásban nem részesült.

c) Fejlesztési célú támogatás

2016. évben összesen 104 135 e Ft, míg 2015. évben 89 378 e Ft a fejlesztési célú támogatás időarányos bevételként elszámolt összege. Fejlesztési támogatásokban részben a TÁMOP 5.3.8 projekt keretében, NRSZH és jogelődjeinek munkahelyteremtő pályázatai során, továbbá MNV támogatások keretében részesült a Társaság.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. év
TÁMOP fejlesztési célú időarányosan elszámolt fejlesztési célú támogatás	46 247
Korábbi évek egyéb és tárgy évi juttatásokból időarányosan elszámolt fejlesztési célú támogatás	57 888
Összesen	104 135

d) Egyéb, költségek ellentételezésére elszámolt támogatás

A korábbi évekhez kapcsolódó hatósági ellenőrzései során tett megállapítások pénzügyi rendezése okán 2015 évben a tulajdonosi jogokat gyakorló társaságtól az alábbi felsorolt tételek kerültek átutalásra. Az átutalt juttatásból 2016 év során támogatás elszámolására került sor az alábbiak szerint, a fel nem használt összegek 2017-ben kerülnek visszautalásra az MNV Zrt részére.

- az MNV Zrt-től a 473/2015 számú Alapítói határozat alapján kapott 336 000 e Ft támogatásból felhasználásra került 208 808 e Ft.
- az MNV Zrt-től a 474/2015 számú Alapítói határozat alapján juttatott támogatásból felhasználásra került 85 264 e Ft.
- az MNV Zrt-től a 475/2015 számú Alapítói határozat alapján kapott 352 000 e Ft támogatásból felhasználásra került 165 115 e Ft.

A Társaság 2016-ban a reorganizációs tervben megfogalmazott célok elérése érdekében a tulajdonosi jogokat gyakorló társaságtól az alábbi juttatásokban részesült, amiből 2016 évben a költségek ellentételezésére támogatás elszámolásra került sor. A fennmaradó összeg részben tárgy évi fejlesztési célú beruházásra, másrészt 2017-ben kerül a meghatározott célokra felhasználásra:

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- a) az MNV Zrt-től a 701/2016 számú Alapítói határozat alapján juttatott 70 180 e Ft-ból felhasználásra került 64 703 e Ft.
- b) az MNV Zrt-től a 815/2016 számú Alapítói határozat alapján juttatott 212 810 e Ft-ból költségek ellentételezésére felhasználásra került 99 322 e Ft, továbbá 18 500 e Ft értékben tehergépjármű beszerzése történt.

2015 év végén a 327/2012. (XI.16) Kormányrendelet alapján a Társaság 118 240 e Ft 2016.11.30-ig felhasználható egyszeri rehabilitációs támogatásban részesült. Költségek finanszírozására 24 978 e Ft került támogatásként elszámolásra, míg a fennmaradó 93 262 e Ft a megváltozott munkaképességű munkavállalók munkavégzéséhez szükséges beruházások finanszírozására került felhasználásra.

e) Céltartalék feloldás

A 2016 évi céltartalék feloldás 537 228 e Ft. Indokai a Céltartalékok részről kerültek bemutatásra.

f) 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
- a számviteli törvény 2016. évtől hatályos változása okán a 2015. évi Rendkívüli bevételek tételei az Egyéb bevételek közé kerültek átsorolásra. A 2016. évi leltározások során elszámolt leltártöbblet a Társaság éves anyagköltségének csupán 1,97%-a.

5. ÜZEMI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	<u>2016.12.31</u>	5 847 541 e Ft
	2015.12.31	6 116 861 e Ft

A Társaság összes ráfordítása 4,4 %-kal csökkent a 2015 évihez képest.

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban			
	2015. év	Előző évek módosítása	2016. év	Index (%)
Anyagköltség	778 818	0	814 576	104,6
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	318 517	0	316 516	99,4
Egyéb szolgáltatások	25 888	0	24 373	94,1
Eladott áruk beszerzési értéke	19 614	0	16 894	86,1
Eladott (közvetített) szolgáltatás	2 427	0	4 076	167,9

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 145 264	0	1 176 435	102,7
Béreköltség	3 742 178	0	3 559 870	95,1
Személyi jellegű egyéb kifizetések	285 898	0	305 168	106,7
Bérfelhalmozás	535 449	0	522 547	97,6
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 563 525	0	4 387 585	96,1
Értékcsökkenés	134 382	0	147 333	109,6
Egyéb ráfordítások	273 690	-432 892	136 188	49,8
Üzemi tevékenység ráfordításai	6 116 861	-432 892	5 847 541	95,6

6. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

<u>2016.12.31</u>	1 176 435 e Ft
2015.12.31	1 145 264 e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 1 176 435 e Ft, amely 2,7%-kal magasabb az előző évhez viszonyítva.

Az anyagköltség 4,6%-os emelkedést mutat, míg az igénybe vett szolgáltatások értéke és az egyéb szolgáltatások értéke közel azonos nagyságrendű az előző évvel.

7. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

<u>2016.12.31</u>	4 387 585 e Ft
2015.12.31	4 563 525 e Ft

A Társaságnál a személyi jellegű ráfordítások összege 4 387 585 e Ft-ot ért el 2016-ban, ami az előző évihez képest közel 4%-os csökkenést jelentett.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év	Index (%)
Béreköltség	3 742 178	3 559 870	95,1
Személyi jellegű egyéb kifizetések	285 898	305 168	106,7
Bérfelhalmozások	535 449	522 547	97,6
Személyi jellegű ráfordítások	4 563 525	4 387 585	96,1

Béreköltség

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016-ban a bérköltség tette ki a személyi jellegű ráfordítások 81%-át, értékben 3 559 870 e Ft-ot. A bérköltség 2015-höz képest közel 5%-kal csökkent. A bérköltségre hatással volt a Társaság statisztikai állományi létszámának 3%-os mérséklődése.

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

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 2016-ban 305 168 e Ft-ot ért el, vagyis 6,7%-kal emelkedett az előző évhez képest.

A személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év	Index (%)
Közlekedési térítés	80 242	82 255	102,5
Természetbeni juttatás	179	132	73,7
Napidíj	415	524	126,3
Gépkocsi használat	10 377	6 246	60,2
Betegszabadság	95 152	96 860	101,8
Táppénz 1/3-a	47 773	54 893	114,9
Egészségügyi szolgáltatás	24 024	24 156	100,5
Üzemanyag megtakarítás	3 911	4 625	118,3
Végkielégítés	10 129	20 342	200,8
Egyéb személyi jellegű költségek	13 696	15 135	110,5
Mindösszesen	285 898	305 168	106,7

Bérijárulékok

Bérijárulékok összege 2016-ban 522 547 e Ft, ami 2%-kal kevesebb, mint 2015-ben. A csökkenés alapvető oka az alacsonyabb járulékalap. A Társaságnál az átlagos szociális hozzájárulási adó terhelés a 2015. évi 13,8%-ról 2016-ra 14,1%-ra emelkedett. A Társaság jellegéből adódóan magas a rehabilitációs kártyával rendelkezők, illetve a szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatottak aránya, ez indokolja az alacsonyabb %-ot.

Személyi jellegű kifizetések állománycsoportonként

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bérköltség	Szociális hozzájárulási adó
Fizikai munkavállaló	2 739 948	313 136
Szellemi munkavállaló	790 383	197 525
Állományba nem tartozók	29 539	7 039
Összesen	3 559 870	517 700

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Járulékok jogcímenkénti bontásban

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.év	2016.év
Szociális hozzájárulási adó	529 739	517 700
Szakképzési hozzájárulás	687	546
Egészségügyi hozzájárulás	5 023	4 211
Összesen	535 449	522 457

8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

2016.12.31	147 333 e Ft
2015.12.31	134 382 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	36 077	38 684
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékcsökkenési leírása	25 996	27 047
Műszaki berendezések, egyéb berendezések, járművek értékcsökkenési leírás	21 562	41 709
Kis értékű (egyösszegű) értékcsökkenési leírás	22 648	32 791
Egyéb eszközök értékcsökkenési leírása	28 099	7 102
Értékcsökkenés összesen	134 382	147 333

Az értékcsökkenési leírás összege 2015. évhez képest 9,6%-os emelkedést mutat, ami a megvalósított beruházások hatásának köszönhető.

9. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

2016.12.31	136 188 e Ft
2015.12.31	273 690 e Ft

A Társaság három oszlopos beszámolót készített az Egyéb ráfordítások között elszámolt jelentősnek és lényegesnek minősülő tételek miatt.

Az NRSZH rehabilitációs támogatás visszakövetelése okán 2010 év vonatkozásában 73 419 e Ft támogatás visszafizetésére került sor, a NAV 2007-2008 évi ÁFA ellenőrzéséhez kapcsolódóan 292 972 e Ft adóhiány, jogosulatlan visszaigénylés került kifizetésre, továbbá 2006-2008 év vonatkozásában 66 501 e Ft rehabilitációs támogatást került visszafizetésre a Támogató bankszámlájára, ami a közbenső oszlop alkalmazását tette szükségessé. A jelentős és lényeges előző éveket érintő tételek eredményhatása összesen - 432 892 e Ft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az NRSZH 2010. évi rehabilitációs támogatás visszafizetés, illetve a NAV 2007-2008 adóhiány, jogosulatlan áfa visszaigénylés részletei a Céltartalékok részről olvasható.

NRSZH 2006-2008 rehabilitációs támogatás visszafizetés:

A 2006. és 2007, illetve a 2008. évi rehabilitációs támogatás igénylésének ellenőrzése alapján a Szociális és Munkaügyi Minisztérium határozatában 250 715 e Ft - támogatás és kamatainak - visszafizetésére 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 a 2013. évben, amelyről a 2014. év elején végzések kerültek kiállításra. A Társaság kifogásolta az NRSZH álláspontját, és így ismételt fellebbezéssel élt. Az ítélet meghozatalára 2015. szeptemberben került sor, aminek értelmében a bíróság az NRSZH végzéseket hatályon kívül helyezte és új eljárás lefolytatására kötelezte. A Magyar Államkincstár 2016. októberben újból ellenőrzés folytatott le, aminek eredményeként 66 501 e Ft visszafizetendő támogatást állapított meg, ami 2016. év novemberében visszautalásra került a Támogató bankszámlájára..

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	Előző évek módosítása	2016. év
Céltartalékképzés	125 464	0	8 540
Készletértékvesztés	5 044	0	7 164
Behajtási költségátalány	24 966	0	0
Készlet selejt, leltáreltérés	38 634	0	29 042
Építményadó	13 485	0	11 920
Környezetvédelmi termékdíj	23 997	0	25 273
Vevői követelés értékvesztése	772	0	2 067
Káresemény	2 703	0	0
Egyéb tételek (pl.eszközeladás, adókötelezettségek, késedelmi kamat, bírság, kötbér stb tételek)	29 870	0	39 636
Utólag adott engedmény	5 080	0	3 650
Befektetett eszközök selejt, leltáreltérés	793	0	3 133
Alapítványi támogatás, térítés nélküli átadás, elengedett követelés	2 882	0	2 760
Visszafizetett támogatás, adókötelezettség	0	432 892	3 003
Egyéb ráfordítások összesen	273 690	432 892	136 188

Céltartalék képzés

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2016 évi céltartalék képzés 8 540 e Ft munkaügyi perekhez kapcsolódóan, míg 2015-ben 125 464 e Ft került elszámolásra a NAV és NRSZH perek vonatkozásában.

Készletek értékvesztése

Az Egyéb ráfordítások között a készlet értékvesztés összege 2016-ban 7 164 e Ft, 2015-ben 5 044 e Ft. Az MNV Zrt tulajdonosi elvárásként fogalmazta meg a megváltozott munkaképességű társaságok felé az egységes számviteli politika alkalmazását 2014-től. Ebből következően 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.

Behajtási költségátalány

A 2016. évi IX. törvény visszamenőleges hatállyal szabályozta a behajtási költségátalány elszámolási rendszerét. Ennek értelmében a behajtási költségátalány összege nem válik automatikusan esedékessé a késedelembe esés időpontjával, így 2016. év végén ilyen ráfordítás elszámolása nem merült fel.

Vevői követelés értékvesztése

A Társaság az óvatosság elvét szem előtt tartva a vevői követelésére értékvesztést képzett, így 2016. évben 2 067 e Ft kerül elszámolásra.

Az értékvesztések alakulását a 10. sz. melléklet tartalmazza.

f) Nyújtott támogatások, juttatások

A Társaság anyagi erőforrásai erőteljesen korlátozottak más szervezet támogatására. Egyénenkénti egyedi vagy speciális támogatásban magánszemély nem részesült.

Közhasznú tevékenység keretében nyújtott juttatások kimutatás

Cél szerinti juttatás	Juttatás összege (e Ft)	
	2015. év	2016. év
Reményt és Rokonszenvet Rehabilitáltak Közhasznú Alapítványa	2 100	2 200
Erfő Alapítvány	0	560
Országos Rabbiképző - Zsidó Egyetem	672	0
Egyéb szervezet	110	0
Összesen	2 882	2 760

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

10. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	<u>2016.12.31</u>	- 152 855 e Ft
	2015.12.31	-20 087 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
Ráfordítások	30 785	159 556
- pénzügyintézetnek fizetett kamat	1 981	5 002
- más vállalkozónak fizetett, járó kamat	21 287	18 832
- árfolyamvesztés	7 517	3 920
- részesedésekből származó veszteségek	0	131 802
Bevételek	10 698	6 701
- kamatbevétel tulajdonosi kölcsönből	0	2 005
- kamatbevétel	3 139	1 741
- skontó	49	155
- árfolyamnyereség	7 510	2 800
Pénzügyi műveletek eredmény összesen	-20 087	-152 855

2016-ben a más vállalkozónak fizetett kamat szinte teljes mértékben az MNV Zrt-től kapott kölcsön után felmerült kamat. A csökkenés oka a TVI referencia alapkamatláb folyamatos csökkenése. Részesedésekből származó veszteségként az Agro Rehab Nonprofit Kft eladása, mint részesedés eladás eredménye látható.

A pénzügyi műveletek bevétele 37,4%-kal alacsonyabb előző évinél. Ezt részben a banki kamatbevétel, illetve a kifizetésekkel keletkező árfolyamnyereség okozta, amit kis mértékben ellensúlyoz az Egyéb követelésnél leírtak szerinti tulajdonosi kölcsön kamatbevétele.

VI. ADÓZÁS

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	2016 év
Adózás előtti eredmény	546 343
Csökkentő jogcímek	785 550
- elhatárolt veszteség	80 857
- céltartalék felhasználás	537 228
- TAO szerinti értékcsökkenés	165 077
- követelés miatt visszaírt értékvesztés	1 836
- adomány, támogatás	552
Növelő jogcímek:	320 065
+ képzett céltartalék	8 540
+ számviteli törvény szerint figyelembe veendő értékcsökkenés	150 545
+ követelésekre elszámolt értékvesztés	2 067
+ elengedett követelés	686
+ bírság, adóhiány, késedelmi kamat	26 425
+ befektetett pénzügyi eszközhez kapcsolódó árfolyamvesztés	131 802
Korrigált adóalap:	80 858
Kedvezményezett arány (Kedvezményezett bevétel/Összes bevétel)	99,05%
Nem kedvezményezett arány	0,95%
Adófizetési kötelezettség	77

A Társaság 2016 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	2015. év	2016. év
a	b	c	d
1.	<i>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</i>	-221 588	-2 097 219

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2.	1.	Adózás előtti eredmény (+-)	-224 986	546 343
3.	2.	Elszámolt amortizáció (+)	137 499	150 466
4.	3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	5 813	14 200
5.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-188 762	-528 688
6.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	-1 613	130 879
7.	6.	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-91 325	8 213
8.	7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása (+-)	-85 601	-1 349 126
9.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+-)	224 758	-89 256
10.	9.	Vevőkövetelés változása (+-)	18 082	-102 676
11.	10.	Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk.,nélkül) (+-)	-14 220	-877 166
12.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+-)	-1 233	-485
13.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-)	0	77
14.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
15.	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-483 295	-277 513
16.	14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-487 855	-949 713
17.	15.	Befektetett eszközök eladása (+)	4 560	672 200
18.	16.	Kapott részesedés, osztalék (+)	0	0
19.	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	1 840 930	3 100 907
20.	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	950 000	900 000
21.	18.	Kötvény, hitelvisz. megtest. értékpapír kibocsátás. bevétele (+)	0	0
22.	19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	1 336 000	764 000
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 (-)	-1 433 000	-577 000
28.	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
29.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-2 100	-2 760
30.	27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötel. változ. (+-)	990 030	2 016 667
31.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	1 136 047	726 175

VIII. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

Létszám és kereseti adatok

A Társaságnál 2016-ban 3 621 fő volt az átlagos statisztikai állományi létszám, szemben a 2015. évi 3 724 fővel. Ez 103 főnek megfelelő, azaz 3%-os csökkenést jelentett.

A létszám csökkenése minden állománycsoportra kiterjedt. Arányaiban a legkisebb csökkenés a részmunkaidős fizikai foglalkozásúak csoportjában következett be, ahol a munkavállalók jellemzően megváltozott munkaképességűek.

Küldetésének megfelelően a Társaságnál kimagasló a megváltozott munkaképességű munkavállalók aránya. 2016-ban a 3 621 fős statisztikai állományi létszámból 3 196 fő volt megváltozott munkaképességű, vagyis a teljes létszám 88,3%-a. A mellékelt táblázatból látható, hogy a 2016 során bekövetkezett átfogó létszámcsökkenés arányait tekintve jóval erőteljesebb volt a nem megváltozott munkaképességű munkavállalók csoportjában. A megváltozott munkaképességű munkavállalók aránya ennek megfelelően 1,4%-ponttal emelkedett Társaságunknál.

A Társaság statisztikai állományi létszáma munkaképesség szerint

Megnevezés	2015. év	2016. év	Index (%)
Megváltozott munkaképességű munkavállalók, fő	3 236	3 196	99%
Nem megváltozott munkaképességű munkavállalók, fő	488	425	87%
ÖSSZESEN	3 724	3 621	97%
Ebből: Megváltozott munkaképességűek aránya	86,9%	88,3%	-

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

IX. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. 2016.12.31-ÉN FENNÁLLÓ ZÁLOGTERHEK, GARANCIÁK

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

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- 210 000 e Ft jelzálogjog a Budapest Bank Nyrt. javára, 220 000 e Ft-os rulírozó rövidlejáratú hitel fedezetére.

Ingyen címe: 9700 Szombathely Rumi út 142.

- 360 000 e Ft jelzálogjog és vételi jog az MNV Zrt javára, 360 000 e Ft egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére és járulékaik erejéig

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

- 360 000 e Ft jelzálogjog és vételi jog az MNV Zrt javára, 360 000 e Ft egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére és járulékaik erejéig

Ingyen címe: 3187 Nógrádszakál Palóc u. 7.

- 360 000 e Ft jelzálogjog és vételi jog az MNV Zrt javára, 360 000 e Ft egyetemleges rövidlejáratú kölcsön fedezetére és járulékaik erejéig

Ingyen címe: 1102 Budapest Fűzér utca 46.

- 34 857 e Ft jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/636-20/2015 pályázat)

Ingyen címe: 9683. Bejegyertyános József A. u. 2

- 34 857 e Ft jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/636-20/2015 pályázat)

Ingyen címe: 9737. Bük Galagonya sor 4.

- 34 857 e Ft jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/636-20/2015 pályázat)

Ingyen címe: 9970 Szentgotthárd Deák Ferenc u. 17/a

- 130 800 e Ft jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat)

Ingyen címe: 9900 Körmend Thököly utca 52.

- 130 800 e Ft jelzálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat)

Ingyen címe: 9761 Táplánszentkereszt Fő u. 47

- vezetékek jog Elmű Hálózati Kft javára

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

- vezetékek jog Elmű Hálózati Kft javára

Ingyen címe: 1102 Budapest Fűzér utca 46.

- vezetékek jog E.ON Észak-Dunántúli Áramhálózati Zrt. javára

Ingyen címe: 9700 Szombathely Rumi út 142.

- bányászati jog ÉGÁZ-DÉGÁZ Földgázelosztó Zrt. javára

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Ingtalan címe: 9700 Szombathely Rumi út 142.

- zálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat) az alább felsorolt eszközökre vonatkozóan. Nyilvántartási azonosító: Z100426

- papíripari egyenes vágógép,
- hajtogatógép,
- biegelő gép,
- billenőtégelystanc,
- homlokvillás elektromos targonca,
- félautomata csavartkefe gyártó és nyíró
- pamatredező szimpla sertetartályos

- zálogjog az NRSZH javára (FRF-A/791-11/2014 pályázat) az alább felsorolt eszközökre vonatkozóan. Nyilvántartási azonosító: Z173713

- raklapemelő

- zálogjog a Budapest Lízing Zrt javára az alább felsorolt eszközökre vonatkozóan. Nyilvántartási azonosító: L192147

- Toyota tehergépkocsi, gépjármű alvázszám: VNKJL0D380A175548
- Toyota személygépkocsi, gépjármű alvázszám: SB1ZE3JE70E091103
- Toyota személygépkocsi, gépjármű alvázszám: NMTBE3JF00R160493
- Toyota tehergépkocsi, gépjármű alvázszám: YARXUAHZ6DZ071351

- garanciavállalás a Budapest Bankkal kötött garanciaszerződés keretében az Agro Rehab Nonprofit Kft (mint kötelezett) folyószámla szerződéséhez kapcsolódóan 26 250 e Ft összegig

2. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK

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

Környezetvédelmi kiadások	2015. év	2016. év
Környezetvédelmi beruházás	0	0
Környezetvédelmi termékdíj	23 997	25 273
Kommunális és üzemi hulladék elszállítása, kezelése	8 136	5 706
Veszélyes hulladék elszállítása, kezelése	186	194
Környezetterhelési díj	90	44
Környezetvédelmi mérések, ellenőrzések, egyéb környezetvédelmi költségek	661	236

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Környezetvédelmi hatósági illetékek	254	153
Összesen	33 324	31 606

adatok ezer Ft-ban

Környezetvédelmi bevételek	2015. év	2016. év
Papír-, Fólia-, Fém-, Cirok hulladék értékesítése	4 866	5 733

Társaság MSZ EN ISO 14001:2005 Környezetközpontú irányítás szabvány minősítéssel rendelkezik, így környezetvédelmi célunk a jogszabályi megfelelés biztosításán túl a szabványnak oly módon történő megfelelése, amely 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:

A társaság tevékenységével kapcsolatosan 2016. évben keletkezett és elszállított veszélyes hulladékok listája EWC kód szerint:

Veszélyes hulladék EWC kódja és megnevezése	Telephelyek		
	1145 Budapest, Laky A. u. 41-49.	1102 Budapest, Füzér u. 46.	9700 Szombathely, Rumi út 142
08 01 11* (szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék)	2		14
08 01 15* (szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék és lakk tartalmú vizes iszap)		25	
08 01 21* (festékek és lakkok eltávolítására használt, hulladékká vált anyagok)		12	
08 03 12* (veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladék)	42		
08 04 09* (szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladéka)	126	290	9
13 01 05* (klórozott szerves vegyületeket nem tartalmazó emulzió)	22		
13 02 05* (ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj)	12		
13 02 08* (egyéb motor-, hajtómű- és kenőolaj)	5		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Veszélyes hulladék EWC kódja és megnevezése	Telephelyek		
	1145 Budapest, Laky A. u. 41-49.	1102 Budapest, Füzér u. 46.	9700 Szombathely, Rumi út 142
15 01 10* (veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék)	20	7	63
15 01 11* (veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat)	21		
15 02 02* (veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat)	36	9	68
16 06 01* (ólomakkumulátorok)	12	15	
20 01 21* (fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék)	117	50	15
20 01 33* (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)	20		
20 01 35* (veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól)	370		

A társaság tevékenységével kapcsolatosan 2016. évben keletkezett nem veszélyes hulladékok listája EWC kód szerint:

Hulladék megnevezése	EWC kód
Növényi szövetek	02 01 03
Vízbázisú ragasztómaradék	08 04 10
Ragasztókat, tömítőanyagokat tartalmazó folyékony vizes hulladék	08 04 16
Hamu, salak (tüzelésből keletkező)	10 01 01
Papír és karton csomagolási hulladékok	15 01 01
Műanyag csomagolási hulladékok	15 01 02
Fahulladék (csomagolási)	15 01 03
Gumiabroncs	16 01 03
Alumínium hulladék	17 04 02
Vashulladék	17 04 05
Papír és karton hulladék	20 01 01
Fapor	20 01 38
Műanyag hulladék	20 01 39
Növényi hulladék	20 02 01
Települési (kommunális hulladék)	20 03 01
Lomhulladék	20 03 07
Textíliák	20 01 11

**A TÁRSASÁGNAK A KÖRNYEZET VÉDELME T KÖZVETLENÜL SZOLGÁLÓ
TÁRGYI ESZKÖZEI:**

- A Laky Adolf utcában, a Füzér utcában, valamint a Szombathely Rumi úton a veszélyes hulladékok időszakos tárolására veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhelyet üzemeltetünk, amelyekben 5 m²-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, a mosófülkéhez és az ónkádhoz központi légelszívó berendezés csatlakozik.
- A Füzér utcai telephelyen a fröccsöntő műhelyben a fröccsöntő gépekről központi légelszívó berendezés vezeti el a légszennyező anyagokat.
- A Társaság tulajdonában több telephelyen saját hulladékgyűjtő tároló áll rendelkezésre.

X. JAVASLAT

A Társaság javasolja a (+) 546 266 e Ft Adózott eredményt a Társaság Eredménytartalékába helyezni.

Budapest, 2017. május 24.

Becker György László
ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. sz. melléklet

Immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása
2016 évben

	adatok e Ft-ban						Összesen
	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előleg	
Bruttó érték							
Nyitó	0	0	228 176	0	0	0	228 176
Beszerezés	0	0	5 246	0	0	0	5 246
Átsorolás immateriális javakon belül	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás tárgyi eszközök közül	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés, Hiány	0	0	-6 295	0	0	0	-6 295
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	227 127	0	0	0	227 127
Értékcsoökkentés							
Nyitó	0	0	95 441	0	0	0	95 441
Átsorolás immateriális javakon belül	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti écs 100 E Ft alatti	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti écs 100 E Ft feletti	0	0	38 684	0	0	0	38 684
Terven felüli écs	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés, Hiány	0	0	-6 295	0	0	0	-6 295
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	127 830	0	0	0	127 830
Nettó érték							
Nyitó	0	0	132 735	0	0	0	132 735
Záró	0	0	99 297	0	0	0	99 297

Tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása
2016 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	
Bruttó érték								
Nyitó	1 058 854	382 109	408 910	0	98	0	1 849 971	
Beszerzés					299 142	45 325	344 467	
Használatba vétel 100 E Ft alatt	0	22	7 127	0	0	0	7 149	
Használatba vétel 100 E Ft felett	50 004	140 553	89 557	0	0	0	280 114	
Értékesítés	0	0	-365	0	0	0	-365	
Selejtezés, Hiány	-3 954	-166	0	0	0	0	-4 120	
Többlet	0	0	0	0	0	0	0	
Rendeltetés változás miatt átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	
Használatba vétel 100 E Ft alatt								
Használatba vétel 100 E Ft felett					-7 149	0	-7 149	
Átsorolás forgóeszközök közé	0	0	0	0	-280 114	0	-280 114	
Záró	1 104 904	522 518	505 229	0	11 977	45 325	2 189 953	

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban						
	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Összesen
Értékcsökkenés							
Nyitó	164 869	136 749	256 210	0			557 828
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti	0	22	7 127	0			7 149
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti	27 047	41 709	32 744	0			101 500
Terven felüli écs.	0	0		0	0		0
Terven felüli écs. visszairás	0	0		0	0		0
Rendeltetés változás miatt átsorolás	0		-286	0			-286
Értékesítés	-822	-165		0	0		-987
Selejtezés, Hiány	0	0	0	0	0		0
Többlet	0	0	0	0	0		0
Átsorolás forgóeszközök közé	0	0	0	0	0		0
Záró	191 094	178 315	295 795	0	0	0	665 204
Nettó érték							
Nyitó	893 985	245 360	152 700	0	98	0	1 292 143
Záró	913 810	344 203	209 434	0	11 977	45 325	1 524 749

KIMUTATÁS
a vagyonfelhasználásról
2016. évben

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi összeg	Előző évek módosítása	Tárgy évi összeg	Változás	
				%	eFt
Jegyzett tőke	164 500	0	251 000	152,6%	86 500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	-	0
Tőketartalék	729 519	0	1 543 019	211,5%	813 500
Eredménytartalék	-1 493 484	0	-2 153 462	144,2%	-659 978
Lekötött tartalék	1 360 000	0	1 360 000	100,0%	0
Írtékelési tartalék	0	0	0	-	0
Adózott eredmény	-227 086	-432 892	546 266	-240,6%	773 352
Saját tőke	533 449	-432 892	1 546 823	290,0%	1 013 374

Nonprofit gazdasági társaság bevételeinek alakulása

Jogcím/Bevétel	2015				2016				Változás		
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen e Ft	e Ft	%
	e Ft		e Ft		e Ft		e Ft				
Értékesítés árbevétele:	1 217 751	70 699	1 288 450	1 316 408	62 487	1 378 895	90 445	7,02%			
Saját termelésű félkész termék eladása	6 069	0	6 069	486	0	486	-5 583	-91,99%			
Saját termelésű késztermék eladása	1 211 682	0	1 211 682	1 315 922	0	1 315 922	104 240	8,60%			
Egyéb értékesítés árbevétele	0	70 699	70 699	0	62 487	62 487	-8 212	-11,62%			
Egyéb bevétel:	4 630 837	0	4 626 624	5 059 657	0	5 059 657	428 820	9,26%			
Központi költségvetéstől rehabilitációs támogatás	3 807 323	0	3 807 323	3 691 562	0	3 691 562	-115 761	-3,04%			
Központi költségvetéstől mezőgazdasági támogatás	749	0	749	0	0	0	-749	-100,00%			
Támop pályázati támogatás	178 724	0	178 724	46 247	0	46 247	-132 477	-74,12%			
De minimis támogatás	61 954	0	61 954	0	0	0	-61 954	-100,00%			
Leltár többlet	4 213	0	4 213	623 376	0	623 376	623 376				
Egyéb számvitel szerinti bevétel	577 874	0	577 874	82 615	0	82 615	-62 178	-42,94%			

Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Bevétel	2015		2016		Változás			
	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen		
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft		
Pénzügyi bevétel:	10 698	0	10 698	6 701	0	6 701	-3 997	-37,36%
Kamatbevétel	3 139	0	3 139	3 746	0	3 746	607	19,34%
Árfolyamnyereség	7 559	0	7 559	2 955	0	2 955	-4 604	-60,91%
Bevétel mindösszesen:	5 859 286	70 699	5 929 985	6 382 766	62 487	6 445 253	515 268	8,69%
Aktívált saját teljesítmények	-9 425	0	-9 425	108 187	0	108 187	117 612	1247,87%
Mindösszesen	5 849 861	70 699	5 920 560	6 490 953	62 487	6 553 440	632 880	10,69%

Nonprofit gazdasági társaság költségeinek és ráfordításainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Bevétel	2015				2016				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	1 123 223	22 041	1 145 264	1 155 465	20 970	1 176 435	31 171	2,72%			
Anyagköltség	778 818	0	778 818	814 576	0	814 576	35 758	4,59%			
Igénybe vett szolgáltatások értéke	318 517	0	318 517	316 516	0	316 516	-2 001	-0,63%			
Egyéb szolgáltatások értéke	25 888	0	25 888	24 373	0	24 373	-1 515	-5,85%			
Eladott áruk beszerzési értéke	0	19 614	19 614	0	16 894	16 894	-2 720	-13,87%			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	2 427	2 427	0	4 076	4 076	1 649	67,94%			
Személyi jellegű ráfordítások	4 563 525	0	4 563 525	4 387 585	0	4 387 585	-175 940	-3,86%			
Béreköltség	3 742 178	0	3 742 178	3 559 870	0	3 559 870	-182 308	-4,87%			
Személyi jellegű egyéb kifizetések	285 898	0	285 898	305 168	0	305 168	19 270	6,74%			
Béjárulékok	535 449	0	535 449	522 547	0	522 547	-12 902	-2,41%			
Értékcsokkenesi leírás	134 382	0	134 382	147 333	0	147 333	12 951	9,64%			

Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Jogcím/Bevétel	2015				2016				Változás	
	Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Cél szerinti tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen e Ft	%
	e Ft		e Ft		e Ft		e Ft			
Egyéb ráfordítás:	273 690	0	273 690	0	136 188	0	136 188	-137 502	-50,24%	
Lejárthány, selejtezés	39 427	0	39 427	0	32 175	0	32 175	-7 252	-18,39%	
Céltartalékképzés	125 464	0	125 464	0	8 540	0	8 540	-116 924	-93,19%	
Követelések értékesítése	772	0	772	0	2 067	0	2 067	1 295	167,75%	
Adók, hozzájárulások, önell.pótlék	48 653	0	48 653	0	39 269	0	39 269	-9 384	-19,29%	
Saját termelésű készletek értékesítése	5 044	0	5 044	0	7 164	0	7 164	2 120	42,03%	
Behajrási költségátalány	24 966	0	24 966	0	0	0	0	-24 966	-	
véglegesen átadott eszközök	2 882	0	2 882	0	2 760	0	2 760	-122	-4,23%	
Egyéb számvitel szerinti ráfordítás	26 482	0	26 482	0	44 213	0	44 213	17 731	66,95%	
Pénzügyi ráfordítás:	30 785	0	30 785	0	159 556	0	159 556	128 771	418,29%	
Részesedésekből származó árfolyamvesztés	0	0	0	0	131 802	0	131 802	131 802	-	
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítás	23 268	0	23 268	0	23 834	0	23 834	566	2,43%	
Egyéb pénzügyi ráfordítás	7 517	0	7 517	0	3 920	0	3 920	-3 597	-47,85%	
Költség, ráfordítás mindösszesen:	6 125 605	22 041	6 147 646	20 970	5 986 127	6 007 097	6 007 097	-140 549	-2,29%	

KIMUTATÁS
a bevételként elszámolt támogatásokról
2016. Év

Megnevezés	Támogatás összege		Változás		adatok ezer Ft-ban
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
Rehabilitációs foglalkoztatás költségátaléka	3 807 323	3 691 474	97	-115 849	
Rehabilitációs foglalkoztatás fejlesztési célú támogatása	0	88	-	88	
Támp 5.3.8 képzés költség és fejlesztési célú támogatás időarányos része	178 724	46 247	-	-132 477	
NRSZH FRF-C/0340-1/2014 egyszeri támogatás	119 133	28 748	24	-90 385	
Rehabilitációs foglalkoztatás költség és fejlesztési célú támogatás időarányos része	13 748	11 255	82	-2 493	
Korábbi években kapott beruházási célú támogatások időarányos része	11 203	11 196	100	-7	
NRSZH FRF-A/791-11/2014 támogatás	749	0	0	-749	
Munkahelyteremtő fejlesztési támogatás időarányos része	709	3 255	459	2 546	
Földalapú támogatás	0	28 161	-	28 161	
NRSZH FRF-A/636-20/2014 támogatás	61 954	0	0	-61 954	
Munkahelyteremtő fejlesztési támogatás időarányos része	0	165 115	-	165 115	
NRSZH FRF-C/0079-1/2015 egyszeri támogatásból	0	294 072	-	294 072	
Rehabilitációs foglalkoztatás költség és fejlesztési célú támogatása	0	64 703	-	64 703	
MNV 471/2015. Alapítói határozat	0	99 455	-	99 455	
MNV 475/2015. Alapítói határozat	0	31	-	31	
MNV 473-474/2015. Alapítói határozat	0	0	-	0	
MNV 701/2016. Alapítói határozat	0	0	-	0	
MNV 815/2016. Alapítói határozat	0	0	-	0	
MNV 504/2016. Alapítói határozat	0	0	-	0	
Összesen	4 193 543	4 443 800	106	340 642	

KIMUTATÁS

a költségvetési és egyéb támogatás felhasználásáról
2016. Év

adatok ezer Ft-ban

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi		
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.12.31	118 240	Rehabilitációs foglalkoztatás 2015. évi egyszeri támogatás	0	118 240	0	2016.12.10
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.02.05	317 333	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	317 333	0	2016.02.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.02.23	35 096	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	35 096	0	0	2016.02.28
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.03.07	12 390	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	12 390	0	0	2016.02.28
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.03.08	311 441	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	311 441	0	2016.03.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.04.07	309 102	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	309 102	0	2016.04.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.05.06	316 742	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	316 742	0	2016.05.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.06.08	318 451	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	318 451	0	2016.06.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.07.06	329 761	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	329 761	0	2016.07.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.08.04	313 569	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	313 569	0	2016.08.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.09.07	303 140	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	303 140	0	2016.09.20

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi		
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.10.06	301 040	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	301 040	0	2016.10.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.11.07	301 637	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	301 637	0	2016.11.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.12.06	303 743	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	303 743	0	2016.12.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.12.29	301 501	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	301 501	0	2017.01.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2016.12.30	97 709	Rehabilitációs foglalkoztatás 2016. évi egyszeri támogatás	0	0	97 709	2017.12.10
Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt	2015.12.31	336 000	MNV Zrt 473/2015 számú Alapítói határozat alapján	0	208 808	127 192 visszafizetés	2016.12.30
Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt	2015.12.31	102 000	MNV Zrt. 474/2015 számú Alapítói határozat alapján	0	85 264	16 736 visszafizetés	2016.12.30
Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt	2015.12.31	352 000	MNV Zrt-től a 475/2015 számú Alapítói határozat alapján	0	165 115	186 885 visszafizetés	2016.12.30
Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt	2016.07.28	230 000	MNV 504/2016. Alapítói határozat alapján		2 360	227 640	2018.12.31
Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt	2016.12.29	70 118	MNV 701/2016. Alapítói határozat alapján	0	64 703	5 415	2017.12.31
Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt	2016.12.30	212 810	MNV 815/2016. Alapítói határozat alapján	0	117 822	94 988	2018.01.30

2016. év TÁMOGATÁSELSZÁMOLÁS

a 327/2012. (XI. 16.) Korm. rendelet szerinti megváltozott munkavállalók foglalkoztatásának támogatásához

Időszak:	2016. év
Szerződésszám:	FRF-C/1259-1/2015
IKR azonosító:	SZ-REHAB-16-TTF-0049/0

Költség típus	Anyagi jellegű költség	Személyi jellegű költség	Felhalmozási jellegű tételek	adatok Ft-ban	
				Összesen	Összesen
MMK-s munkavállalók bérköltsége (Útmutató 1.)	0	2 874 249 331	0	2 874 249 331	0
A helyiségek átalakításának költségei (Útmutató 2. a)	0	0	0	0	0
Segítő személyek foglalkoztatásához, képzéséhez kapcsolódó költségek (Útmutató 2. b)	4 110 280	102 468 399	0	106 578 679	0
Berendezések átalakításának, beszerzésének, szoftverek beszerzésének, érvényesítésének költségei (Útmutató 2. c)	28 508 114	0	0	28 508 114	0
Munkahelyre és munkával kapcsolatos tevékenységek helyszínére történő munkásszállítás költsége (Útmutató 2. d)	44 694 921	0	0	44 694 921	0
Rehabilitációra fordított órákra vonatkozó bérköltség (Útmutató 2. e)	0	185 210	0	185 210	0
Beruházás költsége (Útmutató 3. f)	0	0	17 035 884	17 035 884	0
Adminisztrációs költségek (Útmutató 3. g)	56 311 655	523 837 069	0	580 148 724	0
Szállítás költségei (Útmutató 3. h)	34 128 781	23 399 962	0	57 528 743	0
Benyújtott költségek összege	167 753 751	3 524 139 971	17 035 884	3 708 929 606	0
Benyújtott tényleges foglalkoztatás alapján igényelhető támogatás:				3 708 509 989	
Szerződéses összeg (létszámkorlát)				3 808 000 000	
Átutalt támogatás vagy előleg				3 727 460 353	
Visszafizetendő támogatási előleg				18 950 364	

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

9. sz. melléklet

Foglalkoztatottak létszáma és keresete
2016. évben

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Cég összesen											
		2015.év tény					2016.év tény					INDEX 2016 / 2015	
		Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Létszám	Keresetöme g	Átlagkereset			
fő	eFt	Ft/fő/hó	fő	eFt	Ft/fő/hó	%	%	%	%	%			
I. Teljes munkaidőben alkalmazásban állók													
		510	1 186 128	193 932	460	1 083 104	90%	91%	196 309	90%	101%		
	1. Fizikai foglalkozásúak	299	448 295	124 995	264	414 139	88%	92%	130 635	88%	105%		
	2. Szellemi foglalkozásúak	211	737 832	291 667	196	668 964	93%	91%	285 014	93%	98%		
II. Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók													
		3 214	2 537 019	65 782	3 161	2 447 227	98%	96%	64 515	98%	98%		
	1. Fizikai foglalkozásúak	3 120	2 385 408	63 709	3 081	2 325 809	99%	98%	62 907	99%	99%		
	2. Szellemi foglalkozásúak	94	151 612	134 791	80	121 419	85%	80%	126 371	85%	94%		
III. Fizikai foglalkozásúak összesen (1+3)													
		3 419	2 833 703	69 066	3 345	2 739 948	98%	97%	68 256	98%	99%		
IV. Szellemi foglalkozásúak összesen (2+4)													
		305	889 444	243 383	276	790 383	91%	89%	238 935	91%	98%		
V. Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók													
		0	19 031	-	0	29 539	-	155%	-	-	-		
Mindösszesen (I+II+III)		3 724	3 742 178	83 323	3 621	3 559 870	97%	95%	81 250	97%	98%		

KIMUTATÁS
az értékvesztés alakulásáról
2016 év

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban				
	Készletek	Vevő követelés	Munkavállalói követelés	Egyéb követelés	Összesen
2016. évi nyitó	5 044	15 394	0	0	20 438
Növekedés tételei:					
- Képzés (ráfordítás)	7 164	2 067	0	0	9 231
Csökkenés tételei:					
- Visszaírás vagy felhasználás	-5 044	-1 836	0	0	-6 880
- Értékvesztés kivezetése fordulónapig kiegyenlített követelés miatt			0	0	0
- Értékvesztés kivezetés követelés kivezetése miatt		-11 542	0	0	-11 542
2016. évi záró	7 164	4 083	0	0	11 247

KIMUTATÁS
a cél szerinti juttatásokról
2016. Év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
A közhasznú tevékenység keretében nyújtott					
Reményt és Rokonszenvet Rehabilitáltak Közhasznú Alapítványa	2 100	2 200	105%	100	
ERFO Alapítvány	0	560	-	560	
Egyéb szervezetek	782	0	-	-782	
Egyéb juttatások					
-	0	0	0	0	
Összesen:	2 882	2 760	96%	-122	

adatok ezer Ft-ban

KIMUTATÁS

a vezető tisztségviselőknek, felügyelőbizottságnak nyújtott juttatásokról
2016

adatok ezer Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
Cél szerinti pénzbeli kifizetések	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	15 120	17 687	116,98	2 567	
Költségtérítések	0	0	0	0	0
Adott kölcsönök összege	0	0	0	0	0
-ebből kamatmentes kölcsönök	0	0	0	0	0
Egyéb juttatások	0	0	0	0	0
Összesen	15 120	17 687	116,98	2 567	2 567

Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

adatok ezer Ft-ban

Alapadatok	2015. év	2016. év
B. Éves összes bevétel	5 920 560	6 553 440
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	178 724	50 045
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	5 741 836	6 503 395
H. Összes ráfordítás (kiadás)	6 580 548*	6 007 097
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	4 563 525	4 387 585
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	6 558 507*	5 986 127
K. Adózott eredmény	- 659 988*	546 266
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	2015. év	2016. év
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	Igen	Igen
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	Nem	Nem
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	Igen	Igen
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	2015. év	2016. év
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	Nem	Nem
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	Igen	Igen
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	Nem	Nem

*Előző évek módosításai figyelembe vételével

