

Statisztikai számjel: 22242419-1812-572-01
Cégjegyzék szám: 01-09-919716

**ERFO REHABILITÁCIÓS FOGLAKOZTATÓ
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ
TÁRSASÁG**

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

a 2012. évi Éves Beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A kiegészítő melléklet 30 számozott oldalt tartalmaz.

Budapest, 2013. április 11.

ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1.	A vállalkozás bemutatása	3
2.	A Társaság képviselőjére jogosult-, a könyvvizsgáló és a számviteli tevékenységért felelős adatai	5
3.	A Számviteli törvényből adódó kötelezettségek	5
4.	A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása	6
II.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	9
1.	Az immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása	9
2.	A tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása	10
3.	2012. évben megvalósult beruházások	11
4.	A készletek alakulása	11
5.	Követelések	12
6.	Pénzeszközök	13
7.	Aktív időbeli elhatárolások	14
8.	Saját tőke	15
9.	Céltartalékok	16
10.	Kötelezettségek	17
11.	Passzív időbeli elhatárolások	19
III.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	20
1.	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban	20
2.	Bevételek és ráfordítások alakulása	20
3.	Költségnemek alakulásának részletezése	21
4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	21
5.	Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása	22
6.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása	23
7.	Társasági adóalap levezetése	23
IV.	MÉRLEGTÉTELEK ÉRTÉKELÉSE	24
1.	Eszközök értékelése	24
2.	Forgóeszközök	24
3.	Források értékelése	25
4.	Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszere	26
V.	TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	27
	Egyebek	28
	CASH FLOW KIMUTATÁS	30
	Közhasznú beszámoló eredménykimutatása	31

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A Társaság cégneve:

ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített cégneve:

ERFO Nonprofit Kft.

A Társaság székhelye:

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

A cég telephelyei és fióktelepei:

6725 Szeged, Kálvária sgt. 98.

6762 Sándorfalva, Széchenyi u. 13.

7630 Pécs, Bajor u. 6.

7700 Mohács, Ipari park 1.

7848 Tésenfa, Kossuth u. 65.

7516 Berzence, Szabadság tér 18.

8840 Csurgó Iharosi u. 2.

7661 Erzsébet, Fő út 22.

7045 Györköny, Fő u. 60.

7800 Kisharsány Petőfi u. 25.

7841 Kiszentmárton, Kossuth u. 42/b

7503 Nagyatád Kiszelyi u. 11.

7673 Cserkút, Batvölgyi u. 1

2012-ben megszűnt

7800 Siklós-Máriagyűd, Kossuth u. 5.

8660 Tab, Kossuth u. 1.

7838 Vajszló, Kodolányi tér 5/2

8100 Várpalota, Felsőmajor utca 5.

7838 Vajszló, Kodolányi tér 3.

2012-ben megszűnt

7630 Pécs, Edison u. 13.

2012-ben megszűnt

3373 Besenyőtelek, Fő u. 98.

7629 Pécs, Corvin Ottó u. 20.

1146 Budapest, Dózsa György út 19.

2012-ben megszűnt

1073 Budapest, Dob út 104.

2012-ben megszűnt

1143 Budapest, Ida út. 5.

2012-ben megszűnt

2509 Esztergom-kertváros, Dobó I. út 18.

8082 Gánt Bányatelep

2425 Nagykarácsony, Petőfi S. u. 27.

2012-ben megszűnt

7630 Pécs, Iparsziget utca 12.

7400 Kaposvár Kanizsai utca 25

7400 Kaposvár Iszák utca 42.

7400 Kaposvár Pécsi utca 11.

7913 Szentdénés Petőfi út 64.

7914 Bánfa Petőfi út 10.

Cégjegyzékszám:	Cg 01-09-919716
Adószám:	22242419-2-42
Átalakulás időpontja:	2009.07.06
Jogelőd:	ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Közhasznú Társaság
Tulajdonos:	100% állami tulajdon
Tulajdonosi jogkör gyakorlója:	Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (1133. Budapest, Pozsonyi út 56.)
Fő feladata:	Rehabilitációs foglalkoztatás

A Társaság legfontosabb célkitűzése megalapítás óta változatlan: a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs célú foglalkoztatása. A társaság közhasznú, nonprofit gazdasági társaság. A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet csak a közhasznú tevékenységének elősegítése érdekében végez (közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve).

A Társaság a tevékenységét a NEFMI – NRSZH - Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központjával kötött védett szervezeti szerződés keretében, a vonatkozó jogszabályok alapján végzi. A megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal (NRSZH) által nyújtott rehabilitációs költségtámogatást vesz igénybe.

Beszámoló, könyvvizsgálat:

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, eredmény kimutatását összköltség eljárással, az „A” változat szerint, mérlegét az „A” változat szerint készíti.

A Társaság beszámolóját könyvvizsgálóval kell auditáltatnia.

2. A Társaság képviseletére jogosult és a számviteli tevékenységért felelős adatai

Név	Beosztás	Lakcím	módja, regisztrációs
Kovács Gábor	ügyvezető igazgató	2500 Esztergom, Bajnok utca 1.	önálló
Imre Gabriella	pénzügyi-számviteli o.v.	1188 Budapest, Péteri út 6.	MKVK 006703

A társaság könyvvizsgálója:

Conto & Controll Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

1026 Budapest, Sodrás utca 12.

Kamarai nyilvántartási szám: 001033

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgáló:

Dr. Lukács János	kamarai tag könyvvizsgáló	1021 Budapest, Budakeszi út 51/D.	MKVK 003567
-------------------------	------------------------------	-----------------------------------	-------------

3. A Számviteli törvényből adódó kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembevételével társaságunk a 2012. gazdasági évről 2012. december 31.-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítása a törvény 17-20. § - ban előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredmény-kimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §, az üzleti jelentés pedig a 95. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató beszámoló összeállításához a 14.§ előírása szerint Számviteli politikánkban rögzítettük az egyes mérlegtételek értékelési módját és zárlati időpontokat.

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év március 31.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politikánk keretében elkészítettük

- az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát,
- az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számlarendet és számlatükröt.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2012. évben

Vagyoni helyzet:	E Ft
Saját tőke	477 397
Jegyzett tőke	382 270
Tőketartalék	401 442
Eredménytartalék	34 975
Lekötött tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-341 290

Mérleg- Eszközök:	E Ft	Megoszlás
Immateriális javak	14 533	1.11%
Tárgyi eszközök	347 537	26.56%
Készletek	180 358	13.79%
Követelések (vevők)	134 854	10.31%
Egyéb követelések	426 726	32.62%
Pénzeszközök	184 566	14.11%
Aktív időbeli elhatárolás	19 746	1.50%
Összesen	1 308 320	100.00%

Mérleg- Források	E Ft	Megoszlás
Saját tőke	477 397	36.49%
Céltartalék	17 260	1.32%
Hosszú lejáratú kötelezettség	1 013	0.08%
Rövid lejáratú kölcsön	270 000	20.64%
Szállítók	145 320	11.11%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	379 479	29.01%
Passzív időbeli elhatárolás	17 851	1.35%
Összesen:	1 308 320	100.00%

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Befektetett eszközök fedezettsége I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>558 687</u> 253 545	220.35%	<u>477 397</u> 362 070	131.85%
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>558 687</u> 243 884	229.08%	<u>477 397</u> 347 537	137.37%
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszközök	<u>253 545</u> 1 213 996	20.89%	<u>362 070</u> 1 308 320	27.67%
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>558 687</u> 1 213 996	46.02%	<u>477 397</u> 1 308 320	36.49%
Saját tőke aránya I.	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>585 929</u> 558 687	104.88%	<u>795 812</u> 477 397	166.70%
Saját tőke növekedési üteme	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	<u>558 687</u> 382 170	146.19%	<u>477 397</u> 382 270	124.88%
Tőkeszerkezeti mutató II.	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Saját tőke	<u>580 319</u> 558 687	103.87%	<u>794 799</u> 477 397	166.49%
Eladósodás alakulása	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke+ idegen tőke	<u>585 929</u> 1 144 616	51.19%	<u>795 812</u> 1 273 209	62.50%

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Likviditási mutató	<u>Forgóeszköz</u> Kötelezettségek	<u>948 851</u> 585 929	161.94%	<u>926 504</u> 795 812	116.42%
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszköz</u> Rövid lejáratú köt.	<u>948 851</u> 580 319	163.51%	<u>926 504</u> 794 799	116.57%
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszköz - Követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>449 971</u> 580 319	77.54%	<u>364 924</u> 794 799	45.91%
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+-Értékpapírok</u> Rövid lejáratú köt.	<u>269 588</u> 580 319	46.46%	<u>184 566</u> 794 799	23.22%
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevőállomány * 360</u> Nettó árbevétel	<u>241 772 * 360</u> 1 459 832	59,62 nap	<u>148 131*360</u> 1 357 810	39,27 nap
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány * 360</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>178 619 * 360</u> 1 517 670	42,37 nap	<u>130 066*360</u> 1 436 396	32,60 nap
Vevők és Szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>161 476</u> 116 126	139.05%	<u>134 854</u> 145 320	92.80%

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az eredmény főbb összetevői	Előző év E Ft	Megoszlás	Tárgyév E Ft	Megoszlás
Üzemi tevékenység	-340 131	136%	-323 765	95%
Pénzügyi műveletek	-1 738	1%	-14 899	4%
Rendkívüli eredmény	90 924	-37%	-2 626	1%
Adózás előtti eredmény	-250 945	100%	-341 290	100%
Adózott eredmény	-250 945	100%	-341 290	100%
Mérleg szerinti eredmény	-250 945	100%	-341 290	100%

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év	%	Tárgyév	%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>	<u>-340 131</u>		<u>-323 765</u>	
	Nettó árbevétel	1 459 832	-23.30%	1 357 810	-23.84%
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>	<u>-340 131</u>		<u>-323 765</u>	
	Saját tőke	558 687	-60.88%	477 397	-67.82%
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 459 832</u>		<u>1 357 810</u>	
	Összes eszköz	1 213 996	120.25%	1 308 320	103.78%
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u>	<u>-340 131</u>		<u>-323 765</u>	
	Összes eszköz	1 213 996	-28.02%	1 308 320	-24.75%

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

1. Immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
2012.évi Nyitó			15 687	17 035	32 722
Beszerzés			8 556		8 556
Átsorolás immateriális javakon belül					0
Átsorolás tárgyi eszközök közül					0
Selejtezés			-1 635	-3 521	-5 156
Értékesítés					0
2012.évi Záró	0	0	22 608	13 514	36 122
Értécsökkenés					
2012.évi Nyitó			14 853	8 208	23 061
Terv szerinti écs 100 E Ft alatti			1 005	0	1 005
Terv szerinti écs 100 E Ft feletti			674	2 005	2 679
Terven felüli écs			0		0
Selejtezés			-1 635	-3 521	-5 156
Értékesítés					0
2012.évi Záró	0	0	14 897	6 692	21 589
Nettó érték					
2012.évi Nyitó	0	0	834	8 827	9 661
2012.évi Záró	0	0	7 711	6 822	14 533

2. Tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingyatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Beruházás	Összesen
Bruttó érték					
2012.évi Nyitó	319 852	204 775	186 892		711 519
Beszerezés	23 619	106 392	8 678	440	139 129
Ebből használatba vétel 100 E Ft alatt		677	4 855		5 532
Ebből használatba vétel 100 E Ft felett	23 619	105 715	3 823		133 157
Értékesítés			-7 503		-7 503
Lízingszerződés lejárat előtti megszüntetése miatti beszerzési ár korrekció			-2 774		-2 774
Terven felüli értékcsökkenés *			-6 016		-6 016
Selejtezés		-1 300	-5 908		-7 208
2012.évi Záró	343 471	309 867	173 369	440	827 147
Értékcsökkenés					
2012.évi Nyitó	119 184	185 721	162 730		467 635
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti	0	677	4 864		5 541
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti	7 767	9 149	8 091		25 007
Terven felüli écs. *			-5139		-5 139
Értékesítés			-6 225		-6 225
Selejtezés		-1 300	-5 909		-7 209
2012.évi Záró	126 951	194 247	158 412	0	479 610
2012.évi Nettó érték					
2012.évi Nyitó	200 668	19 054	24 162	0	243 884
2012.évi Záró	216 520	115 620	14 957	440	347 537

* Lízingszerződés lejárat előtti megszüntetése miatt.

3. 2012. évben megvalósult beruházások és forrásai

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Finanszírozás forrása	Beruházás összege
LED üzem kialakítása	Tőke emelés	4 446
Energia megtakarítás	Tőke emelés	8 199
Tehergépjármű beszerzés	Tőke emelés	21 693
Papíruzemi fejlesztés	Tőke emelés	9 055
Textilüzemek kapacitásbővítése	Tőke emelés	51 462
Bördíszmű üzem korszerűsítés	Tőke emelés	5 040
Csomagolás fejlesztés	Tőke emelés	8 016
Szabászat kialakítás	TÁMOP 1.1.1. - 11/2	26 282
Oktató helyiség kialakítás	TÁMOP 5.3.8. RÉV	2 322
Egyéb beruházások	saját	11 170
Összesen		147 685

4. Készletek alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Anyagok	138 963	117 981	84.90%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 873	24 716	227.32%
Késztermékek	17 758	26 716	150.44%
Áruk	12 789	10 945	85.58%
Összesen	180 383	180 358	99.99%

Összességében változatlan készletszinten zártuk a 2012-es évet, azonban jelentős az arányeltolódás a saját termelésű készletek irányába. Ezzel azonos arányban csökkent a vásárolt készletek értéke.

Ennek oka, hogy közbeszerzési pályázaton jelentős mennyiségű varrodai megrendelést nyert el a Társaság 2012-ben, a kiszállítások 2013 januárban megtörténtek.

Értékvesztés elszámolására a papír alapanyagok készletcsoport esetében volt szükség. Az egyedi értékelés elvét követve, könyv szerinti értéket a várható eladási árral összehasonlítva 50%-os leértékelést hajtottunk végre azon a cikkek esetében, ahol a könyv szerinti érték majdani eladásban történő megtérülése nem biztosított. A készletekre így elszámolt értékvesztés összege 3 312 E Ft.

5. Követelések

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Vevők (az elszámolt értékvesztés nélkül)	179 112	156 185	87.20%
Követelések értékvesztése	-17 636	-21 331	120.95%
Egyéb követelések	337 404	426 726	126.47%
Összesen	498 880	561 580	112.57%

A vevőállomány csökkenése és a 90 napon túl lejárt követelések kismértékű növekedése egyaránt jellemző.

A követelésekre elszámolt értékvesztés 2012. dec. 31-ei egyenlege 14 vevőt érint, a 360 napon túli követelésekre elszámolt értékvesztés a vevők minősítése alapján 100 %-os. A tárgyévben elszámolt értékvesztés összege: 3 695 E Ft. Ezzel a halmozott vevő értékvesztés összege 21 331 E Ft lett.

adatok: ezer Ft-ban

Vevők részletezése			
	Nyitó	Záró	Változás
Lejárat szerint			
Fizetési határidőn belül	105 220	82 388	78.30%
Fizetési határidőn túl	73 892	73 797	99.87%
Vevők összesen	179 112	156 185	87.20%

Reláció szerint			
Belföldi vevők forintban	157 886	134 340	85.09%
Belföldi devizás vevők	4 063	5 548	136.55%
Belföldi vevők összesen	161 949	139 888	86.38%
Külföldi vevők forintban	11 779	12 145	103.11%
Külföldi devizás vevők	5 384	4 152	77.12%
Külföldi vevők összesen	17 163	16 297	94.95%
Vevők összesen	179 112	156 185	87.20%

A devizás vevők a mérlegben az év végi MNB árfolyamon (291,29 Ft/EUR) szerepelnek.

adatok: ezer Ft-ban

Egyéb rövid lejáratú követelések részletezése			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Elszámolás munkavállalókkal	1409	2 840	201.56%
TB ellátás	2 463	4 207	170.81%
Rehab. támogatási igény	223 013	295 080	132.32%
Agora Kft. részére nyújtott kölcsön	90 000	90 000	100.00%
Adott kölcsön kamata	9 823	9 823	100.00%
Áfa visszaigénylés	3 350	16 457	491.25%
Következő időszakban visszaigényelhető áfa	6 075	6 446	106.11%
Üzemanyag jövedéki adó visszaigénylés		220	n.a.
Szállítókkal szembeni követelések		1 642	n.a.
NAV adó túlfizetések	1 271	11	0.87%
Összesen	337 404	426 726	126.47%

A 2012.11-12. havi rehabilitációs támogatási igény összege 295 080 E Ft 2013. január és február hónapokban jóváírásra került.

A Társaság 2007. június 30-án nyújtott kölcsönt az Agora Kft. részére 90 000 E Ft értékben. A felek 2012. január 5-én bíróság előtt kötött egyezségben döntöttek arról, hogy a kölcsön lejártát követően (2008. december 16-tól) adós késedelmi kamat megfizetését vállalja. Ennek év végéig halmozott egyenlege 8 130 E Ft, melyet mérlegben kívüli tételként tartunk nyilván. A kölcsönt terheli továbbá a futamidő végéig számolt ügyleti kamat, melynek a 2011-ben beszámítással történt pénzügyi rendezés után jelenleg is fennálló összege: 9 823 E Ft

A 2012. III.-IV. negyedévben visszaigényelt áfa 16 457 e Ft értékben az adó folyószámlán 2013-ban jóváírásra került.

6. Pénzeszközök

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Pénztár	2 534	2 028	80.03%
MKB számla kártya fedezeti szla	364	304	83.52%
MKB számla kártyás értékesítés	2 335	32	1.37%
MKB számla	0	31 892	na
MKB deviza számla (EUR)	3 818	2 356	61.71%
MKB deviza számla (CHF)	213	5 647	2651.17%
MKB számla Pécs	324	23	7.10%
MKB számla Kaposvár	0	2 130	na
MKB számla Szeged		154	na
MKB elkülönített számla betétlekötés	260 000	140 000	53.85%
Összesen	269 588	184 566	68.46%

A nyitó pénzeszköz állomány a folyósított 260 M Ft összegű tőkeemelés fel nem használt összege miatt volt magas. 2012. évben az MKB Bank által biztosított 160 000 E Ft-os folyószámla hitelkeret mellett cash pool rendszer került bevezetésre. Ennek előnye, hogy az MKB Banknál vezetett öt erre kijelölt elkülönített bankszámla összevont kezelése csökkenti a hitelkeret igénybevételét.

A devizás tételek a mérlegben év végi MNB árfolyamon (291,29 Ft/EUR) szerepelnek.

7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 473	17 839	188.31%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 127	1 907	89.66%
Halasztott ráfordítások	0	0	na
Összesen	11 600	19 746	170.22%

2012. december 8-9-én megrendezésre került a harmadik Segítő Vásár, melynek célja volt az állami tulajdonú, megváltozott munkaképességű dolgozókat foglalkoztató cégek termékeinek bemutatása. A rendezvény fő támogatója az Emberi Erőforrás Minisztérium. 17 821 E Ft pályázati támogatás 2013-ban a mérlegkészítés napjáig a Társaság bankszámlájára megérkezett.

A lekötött betétek után 2012-re járó, 2013-ban jóváírt kamat 18 E Ft értékben elhatárolásra került.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként 1 907 E Ft 2013 évre vonatkozó, 2012. évben kifizetett közüzemi díj, előfizetési díj, bérleti díj lett elszámolva.

Források**8. Saját tőke**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
<i>Jegyzett tőke</i>	382 170	382 270	100.03%
<i>Tőketartalék</i>	141 542	401 442	283.62%
1999.XII.31-ig halmozott eredménytartalék	144 541	144 541	
2000. évi eredménytartalék	-69 855	-69 855	
2001. évi eredménytartalék	660	660	
2002. évi eredménytartalék	2 320	2 320	
2003. évi eredménytartalék	43 666	43 666	
2004. évi eredménytartalék	2 805	2 805	
2005. évi eredménytartalék	9 515	9 515	
2006. évi eredménytartalék	2 688	2 688	
2007. évi eredménytartalék	709	709	
2008. évi eredménytartalék	27 412	27 412	
2009. évi eredménytartalék	21 339	21 339	
2010. évi eredménytartalék	1 491	1 491	
2011. évi eredménytartalék	136 150	136 150	
2011. évi eredménytartalék korrekció 2010- évre vonatkozó önrevízió miatt	-37 521	-37 521	
2012. évi eredménytartalék		-250 945	
<i>Eredménytartalék összesen</i>	285 920	34 975	12.23%
<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	-250 945	-341 290	136.00%
Összesen (saját tőke)	558 687	477 397	85.45%

A saját tőke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó érték	Átvezetés	Tárgyévi változás	Záró érték
Jegyzett tőke	382 170		100	382 270
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0			0
Tőketartalék	141 542		259 900	401 442
Eredménytartalék	285 920	-250 945		34 975
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Mérleg szerinti eredmény	-250 945	250 945	-341 290	-341 290
Összesen	558 687	0	-81 290	477 397

Az MNV Zrt. Igazgatósága a 364/2011. (XII.19.) számú Alapítói Határozatával jóváhagyta a Társaság törzstőkéjének 100 E Ft-tal, tőketartalékának pedig 259 900 E Ft-tal történő felemelését. A tőkeemelés műszaki fejlesztésekre biztosított forrást. A jóváhagyott összeg 2011. év végén érkezett a Társaság bankszámlájára. A Cégbíróság a tőkeemelést 2012. február 7-én bejegyezte.

A saját tőkét a 2012 februárjában bejegyzett tőkeemelés (260 M Ft) pozitív irányba, a mérleg szerinti eredmény (-341 M Ft) negatív irányba változtatja.

9. Céltartalékok

A Társaság 2012. évben a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint a várható kötelezettségek fedezetére céltartalékot képzett:

adatok: ezer Ft-ban

Céltartalék jogcímenként	Nyitó érték	Tárgyévi változás	Záró érték
Munkaügyi per	32235	-32 235	0
2007.évi rehab. támogatás	7 898	-7 898	0
2010.évi építményadó	5 042		5 042
2011.évi építményadó	5 042		5 042
2012.évi építményadó	0	7 176	7 176
Összesen	50 217	-32 957	17 260

2009. évről áthúzódó, az akkori ügyvezetés által nem kellően dokumentált elbocsátási eljárási hiba miatt indult munkaügyi pere másodfokon jogerős ítélet született, a munkavállaló javára döntött a bíróság. A bíróság összesen 32 374 E Ft megfizetésére kötelezte a Társaságot. A kifizetést követően az erre képzett 32 235 E Ft összegű céltartalékot a Társaság megszüntette.

2007-ben ellenőrzés során feltárt jogtalan rehabilitációs támogatás igénylése miatt hozott határozat ellen az ERFO Kht. 2009-ben felperesként keresetet terjesztett elő a határozat hatályon kívül helyezése végett. Az alperes a Szociális és Munkaügyi Minisztérium jogutódlással megszűnt, jogutóda a Nemzeti Erőforrás Minisztérium a per folytatását nem kívánta. A képzett céltartalék 7 898 E Ft értékben feloldásra került.

A saját tulajdonú ingatlanok tekintetében 2010-ben az építményadó alanyává vált a Társaság. A Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata részéről határozat az építményadó kivetéséről nem született 2010-ben, 2011-ben, 2012-ben sem. 2012-be erre képzett céltartalék összege 7 176 E Ft.

10. Kötelezettségek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	n.a.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 610	1 013	18.06%
Rövid lejáratú kötelezettségek	580 319	794 799	136.96%
Összesen	585 929	795 812	135.82%

A hosszúlejáratú kötelezettségek soron a Budapest Autófinanszírozási Zrt.-vel kötött pénzügyi lízing keretében finanszírozott gépjármű éven túli kötelezettsége szerepel. Az Impuls Leasing Hungary Zrt.-vel kötött lízingszerződés év közben megszüntetésre került.

Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Rövid lejáratú kölcsönök		270 000	n.a.
Rövid lejáratú hitel	7 050	0	n.a.
Vevőktől kapott előleg	613	0	n.a.
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból	116 126	145 320	125.14%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	456 530	379 479	83.12%
Összesen	580 319	794 799	136.96%

A Társaság fizetőképessége megőrzéséhez a tulajdonosi joggyakorló, 2011. utolsó napjaiban hozzájárult 270 millió Ft tulajdonosi kölcsön nyújtásához, amely összeg azonban – a kölcsönszerződés megkötését követően - csak 2012. február elején került a társaság bankszámlájára.

A visszafizetés határideje eredetileg 2012. március 30. volt. A kölcsönszerződésben a társaság ingatlanjaira bejegyzett zálogjogok és ugyanezen ingatlanok vételi opciója adja a visszafizetés biztosítékát.

Ugyanakkor tekintettel a rövid lejáratú időre, az ügyvezetés kérése alapján az MNV Zrt. Igazgatósága hozzájárult a 270 millió Ft tulajdonosi kölcsön visszafizetésének egy évvel való meghosszabbításához. A kölcsön lejáratára így 2013. március 30-ra módosult.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

	Nyitó	Záró	Változás
Munkabér	113 821	99 221	87.17%
Fel nem vett bér	1 407	1 386	98.51%
Munkabér összesen	115 228	100 607	87.31%
SZJA	12 456	19 707	158.21%
Költségvetési befizetési kötelezettségek összesen	12 456	19 707	158.21%
Nyugdíjjárulék	50 343	13 796	27.40%
Egészségbiztosítási és m.erőpiaci járulék	14 032	11 872	84.61%
Szociális hozzájárulási adó		18 180	n.a.
EHO	64	100	156.25%
TB összesen	64 439	43 948	68.20%
Környezetvédelmi termékdíj	734	1575	214.58%
Környezetterhelési díj		4	n.a.
Cégautó adó	128	179	139.84%
Szakképzési hozzájárulás	43	0	n.a.
Szakszervezeti tagdíj	157	16	10.19%
Dolgozóktól levont balesetbiztosítási díj	141	112	79.43%
Alapítókkal szembeni kötelezettség	260 000	0	n.a.
2011.bérkompenz.támogatás visszafiz. köt.	154	154	100.00%
Lízing tartozás éven belül esedékes törlesztő részletei	1 439	1 028	71.44%
Letiltások	1 611	1 618	100.43%
Egyéb kötelezettség		252	n.a.
Rövid lejáratú MNV Zrt. kölcsön kamata		27 601	n.a.
TÁMOP 1.1.1-11/2 Szabászat fejlesztés előlege		6 233	n.a.
TÁMOP 1.1.1-11/1 Élelmiszer csomagolás fejl. előleg		5 349	n.a.
TÁMOP 5.3.8-11/A1 RÉV NFÜ előlege		171 096	n.a.
Egyéb összesen	264 407	215 217	81.40%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	456 530	379 479	83.12%

A kötelezettségek állományában a 2011. évi végrehajtott, de be nem jegyzett 260 M Ft-os tőkeemelés „felváltotta” a 2012. évben folyósított 270 M Ft-os tulajdonosi kölcsön. A 2011. december 31-hez viszonyított további kötelezettség növekedést a TÁMOP RÉV és a TÁMOP beruházási támogatásra kapott előleg, a nagyobb személyi jellegű kifizetési kötelezettség, a tulajdonosi kölcsön után járó kamatfizetési kötelezettség alkotja.

A Társaság az új Széchenyi terv keretében a TÁMOP 1.1.1. pályázati konstrukción belül két nyertes pályázat alapján vissza nem térítendő támogatást kapott az egyenlő esélyek erősítése érdekében a fogyatékosok foglalkoztatásához, kapcsolódó beruházásokra (textilipari szabászati berendezések és gyártás-előkészítő rendszer budapesti telephelyen történő megvalósítására, illetve pécsi telephelyen többcélú csomagoló gép üzembe állítására), több mint 46 millió Ft értékben. A beruházás a budapesti telephelyen 2012. II. félévében megtörtént, a pécsi telephelyen pedig 2013. I. félévében tervezzük a megvalósítást a pályázati szerződésben megadott határidőig. A folyósított előlegek összege a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel.

Elfogadásra került a Társaságnak az új Széchenyi terv keretében a TÁMOP-5.3.8 - Rehabilitáció – Érték – Változás témájú, képzéshez kapcsolódóan benyújtott pályázati kérelme. Ez alapján a Társaság a kétéves képzési program végrehajtása során 684 millió Ft támogatásban részesül. A projekt előírt fenntartási időszaka 3 év. A projekt megvalósítása 2012. május 1-ével megkezdődött. A szerződés aláírására - a tulajdonosi 2012. október végén megadott hozzájárulást követően - az Irányító Hatóság és a konzorciumi tagok részéről is sor került november hónapban.

Ezt követően az ESZA, mint közreműködő szervezet 15 napon belül 25 %-os mértékű, 171 millió Ft összegű előleget folyósított, melyből a Társaság által a projekttel kapcsolatban felmerült, megelőlegezett eddigi költségeinek nagyobb része megtérült.

11. Passzív időbeli elhatárolások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli	4 989	4 050
Halasztott bevételek	14 174	13 801
Összesen	19 163	17 851

Passzív elhatárolás a korábbi években pályázat útján elnyert támogatási összeg beruházásra fordított része 13 801 E Ft, melyet halasztott bevételként tartunk nyilván, az értékcsökkenés arányában kerül feloldásra, valamint 4 050 E Ft összegben elhatárolt költség.

III. AZ EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011	2012
Belföldi értékesítés nettó árbev.	1 368 176	1 283 865
Export értékesítés nettó árbev.	91 656	73 945
Összesen	1 459 832	1 357 810

adatok: ezer Ft-ban

Főbb tevékenységenkénti megbontás 2011	Földrajzilag elhatárolt piacok					Végösszeg
	Belföldi		Külföldi			
	szolgáltatás	termék-értékesítés	EU-s		EU-n kívüli	
			szolgáltatás	termék-értékesítés	termék-értékesítés	
Asztalos ipari tev.	513	6 033				6 546
Bördíszmű ip.tev.	8 986	26 180				35 166
Egyéb kieg. tev.	7 401	1 186				8 587
Felkészítő tev.	64 213	128 486	23 446	504		216 649
Kisker. tev.		34 385				34 385
Műanyagipari tev.	4 277	44 324				48 601
Nyomdaipar	5 686	148 598		6 684		160 968
Papíripar	2 844	524 073				526 917
Seprikkészítés	1 005	29 870			40 474	71 349
Textilipar	32 915	294 680		20 548		348 143
Ügyviteli szolgáltatás	2 521					2 521
Végösszeg	130 361	1 237 815	23 446	27 736	40 474	1 459 832

adatok: ezer Ft-ban

Főbb tevékenységenkénti megbontás 2012	Földrajzilag elhatárolt piacok					Végösszeg
	Belföldi		Külföldi			
	szolgáltatás	termék értékesítés	EU-s		EU-n kívüli	
			szolgáltatás	termék értékesítés	termék értékesítés	
Asztalos ipari tev.	1 538	4 679				6 217
Bördíszmű ip.tev.	9 481	25 476		2 229		37 186
Egyéb kieg. tev.	5 517	1 702				7 219
Felkészítő tev.	103 281	45 552	1 075			149 908
Kisker. tev.	980	21 065				22 045
Műanyagipari tev.	3 634	48 453		138		52 225
Nyomdaipar	4 112	91 798		6 321		102 231
Papíripar	3 146	524 635				527 781
Seprikkészítés	2 178	24 741			42 095	69 014
Textilipar	19 904	321 234		22 087		363 225
Ügyviteli szolgáltatás	15 134					15 134
LED gyártás	3 767	1 858				5 625
Végösszeg	172 672	1 111 193	1 075	30 775	42 095	1 357 810

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011	2012	Index %
Árbevétel	1 459 832	1 357 810	93%
Önköltség	3 556 169	3 521 755	99%
Üzemi eredmény	-2 096 337	-2 163 945	103%
- Egyéb ráfordítások	48 457	24 563	51%
+ Egyéb bevételek	1 804 663	1 864 743	103%
Üzemi tev. eredménye	-340 131	-323 765	95%
+ Pénzügyi műveletek bevételei	7 019	18 963	270%
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 757	33 862	387%
Szokásos vállalkozói eredmény	-341 869	-338 664	99%
+ Rendkívüli bevételek	92 040	374	0%
- Rendkívüli ráfordítások	1 116	3 000	269%
Adózás előtti eredmény	-250 945	-341 290	136%
Adófizetési kötelezettség	0	0	
Adózott eredmény	-250 945	-341 290	136%
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-250 945	-341 290	136%

3. Költségnemek alakulásának részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011	2012	Változás
Anyagköltség	1 172 685	1 072 602	91.47%
Igénybevett szolgáltatások értéke	297 220	316 084	106.35%
Egyéb szolgáltatások értéke	16 275	19 342	118.84%
Béreköltség	1 527 017	1 738 889	113.87%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	84 347	94 839	112.44%
Bérfelár	421 544	255 755	60.67%
Értékcsökkenési leírás	26 875	34 232	127.37%
Eladott áruk beszerzési értéke	31 368	28 007	89.29%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	122	361	295.90%
Aktivált saját teljesítmény	-21 284	-38 356	180.21%
Költségek összesen	3 556 169	3 521 755	99.03%

4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Egyéb bevételek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011	2012	Változás
Értékesített tárgyi eszközök bevétele		1 300	n.a.
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	138	55	39.86%
Késedelmi kamat	42 031	5 394	n.a.
Biztosítótól kapott kártérítés		3 337	n.a.
Üzemanyag jövedéki adó visszatérítés		1 282	n.a.
Bírság, kötbér, kártérítés	1 382	3 052	220.84%
Egyéb bevétel	4 259	834	19.58%
2011. évi bérekompensáció MNV Zrt.-től	29 826		n.a.
Munkaügyi perre képzett CT. feloldása		32 235	n.a.
Rehab.támogatás visszafizetése miatt képzett CT. feloldása		7 899	n.a.
"Segítő Vásár" c. pályázati úton elnyert támogatás	12 000	17 821	148.51%
Pályázati úton elnyert támogatás	4 825	25 000	518.13%
Rehabilitációs támogatás	1 710 202	1 766 534	103.29%
Összesen	1 804 663	1 864 743	103.33%

2009. évről áthúzódó munkaügyi perben a bíróság a munkavállaló javára döntött. Elmaradt munkabér és járuléka, végkielégítés, átalány kártérítés, perköltség és eljárási költség jogcímenek összesen 32 374 E Ft. megfizetésére kötelezte a Társaságot. A kifizetés 2012. szeptemberben megtörtént. A 2011-ben 32 235 E Ft összegben képzett céltartalék feloldásra került.

Feloldásra került továbbá 7 899 E Ft rehabilitációs támogatás visszafizetési kötelezettsége miatt képzett céltartalék.

Az EMMI által kiírt "Segítő Vásár 2012" című pályázat költségeinek ellentételezésére kapott támogatás összege 17 821 E Ft volt.

Az NRSZH által kiírt „a 177/2005. (IX.2.) Korm. rendeletben meghatározott rehabilitációs költségtámogatásban részesülő, a gazdasági válsággal érintett foglalkoztatók többletköltségeinek megtérítése” témájú nyertes pályázathoz kapcsolódóan elszámoltuk a felmerült támogatható költségeket, és benyújtottuk elfogadásra. A költségek ellentételezésére kapott támogatás összege 25 000 E Ft.

2012-ben kismértékben sikerült növelni a megváltozott munkaképességű munkavállalók munka-rehabilitációs foglalkoztatásának támogatását.

Egyéb ráfordítások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011	2012	Változás
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke		1 278	n.a.
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	136	76	55.88%
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	3843	4 089	106.40%
2011. évi bérkompenzáció visszafizetendő összege	154		n.a.
Egyéb ráfordítás	11 141	928	8.33%
Céltartalék képzés	36 651	7 176	19.58%
2010-ig passzív időbeli elhatárolásként nyilvántartott tételek technikai kivezetése céltartalék képzés miatt	-7 898		n.a.
Önkormányzatokkal elszámolt adók	1 817	1 839	101.21%
Nemzeti adóhivatallal elszámolt adók	389	938	241.13%
Behajthatatlan követelés	118	15	12.71%
Készletek selejtezése	420	248	59.05%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	757	3 787	500.26%
Készletekre elszámolt értékvesztés	929	3 312	356.51%
Terven felüli értékcsökkenési leírás		877	n.a.
Összesen	48 457	24 563	50.69%

2012. év folyamán 1 db személygépkocsi és 1 db kisteherautó került értékesítésre.

Céltartalék képzés történt a Társaság tulajdonában lévő budapesti ingatlanok építményadóját illetően.

Tárgyévben elszámolt értékvesztések:

A Társaság az egy éven túl lejárt követelésekre a vevők minősítése alapján 100% értékvesztést számolt el 3 787 E Ft értékben.

A készleteket cikkenként minősítve elfekvő készletekre 50 %-os értékvesztés lett elszámolva 3 312 E Ft értékben.

Az Impusl Leasing Hungary Zrt. által finanszírozott személygépkocsi lízing megszüntetésre került. Az eszköz nettó értéke 877 E Ft értékben kivezetésre került.

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása**Pénzügyi műveletek bevételei**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011	2012	Változás
Pénzintézettől éven belüli betétre kapott kamat	3 543	16 180	456.68%
Külföldi pénzürtékre szóló eszk., köt. pénzügyi rendezéséből eredő árf. nyereség	3 476	1 673	48.13%
Külf. pénzürtékre szóló eszk., köt. mérleg fordulónapi ártértékeléséből eredő árf. nyereség	0	1 110	n.a.
Összesen	7 019	18 963	270.17%

A Társaság MKB Bank Zrt. -nél vezetett alszámlái vonatkozásában cash-pool rendszert vezetett be. Ezzel jelentősen csökkent a folyószámlahitel igénybevétele. A tőketartalékként fejlesztésre biztosított összeg átmeneti lekötésével jelentős kamatbevételhez jutott a Társaság.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011	2012	Változás
Fizetendő kamatok, kamattjellelű ráfordítások	1 974	30 611	1550.71%
Külföldi pénzürtékre szóló eszk., köt. pénzügyi rendezéséből eredő árf. veszteség	4 876	3 251	66.67%
Kül. pénzürtékre szóló eszk., köt. mérleg fordulónapi ártértékeléséből eredő árf. veszteség	1 907	0	n.a.
Összesen	8 757	33 862	386.68%

A 2012. évben folyósított 270 M Ft-os tulajdonosi kölcsönt 27 601 E Ft fizetendő kamat terheli.

6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása

Rendkívüli bevételek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011	2012	Változás
Fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás elhatárolt összegéből a kapcsolódó költségek ellentételezésére megszüntetett összeg	459	374	81.48%
Térítés nélkül kapott szolgáltatás	1 581		n.a.
Elengedett tulajdonosi kölcsön (OFA 2007)	90 000		n.a.
Összesen	92 040	374	0.41%

A rendkívüli bevételek között az előző években a különböző munkaügyi központok által kiírt munkahely teremtő/megtartó pályázat nyerteseként beruházásra fordított összeg elhatárolásából kivezetett része szerepel.

Rendkívüli ráfordítások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011	2012	Változás
Véglegesen átadott eszköz	1 116	3 000	268.82%
Összesen	1 116	3 000	268.82%

A rendkívüli ráfordítások között az ERFO Alapítványnak juttatott 3 M Ft támogatás szerepel.

7. Társasági adóalap levezetése

adatok: ezer Ft-ban

Jogcímek	2011	2012
Adózás előtti eredmény	-250 945	-341 290
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	- 26 935	- 35 510
Céltartalék felhasználás		- 32 235
Az adóévben visszaírt értékvesztés	- 816	-
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Céltartalék képzés	36 651	7 176
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	26 875	36 387
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	1 045	-
Adó-, TB bírság ráfordításként elszámolt összege	1 184	3 747
Követelések elszámolt értékvesztése	757	3 787
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	118	15
Egyéb növelő jogcímek	3 125	-
Adóalap	- 208 941	- 357 923
Társasági adó	-	-
Adómentesség (Tao tv. 20. § (1))	-	-
Adókötelezettség	-	-

IV. MÉRLEGTÉTELEK ÉRTÉKELÉSE

1. *Eszközök értékelése*

Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak, Tárgyi eszközök

A Számviteli törvény 47-51.§ szerinti bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az 52-53.§ szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki. Előre látható használati idejüket a törvény 52.§-a alapján határoztuk meg.

A Számviteli törvény 80. §. (2) bekezdése alapján éltünk azzal az elszámolási lehetőséggel, hogy az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámoltuk.

Értékelésük a törvény 47-51. §, illetve az 52-53.§ előírásai szerint történik. Nem szerepelhetnek értékkel azok az eszközök, amelyeknek nincs hozzárendelhető beszerzési értékük. A meglévő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, illetve az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga helyreállítását szolgáló felújítási munka ellenértékét értéket növelő bekerülési (beszerzési) értéként számoltuk el.

Beruházások

Beruházások értékeként a tárgyi eszköz létesítéséhez és előállításához kapcsolódó költségeket, ráfordításokat mutatjuk ki.

2. *Forgóeszközök*

Készletek értékelése

Készletek között csak azok az eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek a vállalat tevékenységét 1 évnél rövidebb ideig szolgálják. Ilyenek: a vásárolt anyagok.

Áruk között tartjuk nyilván a kereskedelmi árukészletet, valamint a betétdíjas göngyöleget ugyancsak beszerzési áron. A készletek valódiságának igazolása céljából pedig Leltározási Szabályzatot állítottunk össze.

Követelések értékelése

A követelések között az adós által elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutattuk ki.

Itt kerülhetnek elszámolásra továbbá az év közben beruházásra, készletre adott előlegek értékei. A Számviteli törvény 46. §. (3) bekezdésének előírásai szerint leltározással egyeztetjük és egyedi értékelés alapján minősítettük követeléseinket.

Pénzeszközök

Külön értékelés forintszámla vezetés mellett nem szükséges. A bankkivonattal, pénztárjelentéssel való egyezőséget, mint előírt kötelezettséget biztosítottuk. A deviza betétszámlák és deviza pénztárak mérleg fordulónapi átértékelése megtörtént.

Aktív időbeli elhatárolás

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 32-33. §-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

2. Források értékelése

Saját tőke

Saját tőke nyilvántartását a Számviteli törvény 35-40. §-ában előírásoknak megfelelően alakítottuk ki. Jegyzett tőkeként tartjuk nyilván a korábbi előírások szerint kialakított alapítói vagyont. A saját tőkén belüli további részek (mint tőketartalék, eredménytartalék, lekötött tartalék) a tőke növelésére átadott, továbbá a tulajdonos által az adózott eredményből a vállalkozónál hagyott részt testesítik meg.

Céltartalék

A Számviteli törvény 41.§. előírásainak megfelelően, a Társasági adó törvény által biztosított lehetőségek figyelembe vételével az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képeztünk.

Rövid lejáratú kötelezettség

Ezen kötelezettségeinket a törvény 42.§.(3), valamint a 43.§. előírásainak megfelelően mutatjuk ki. A vevőtől kapott előleget a ténylegesen befolyt értéken tartjuk nyilván a tényleges elismert teljesítés megtörténteig.

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben.

Passzív időbeli elhatárolások

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 44-45.§-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

4. Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszere

A tárgyi eszközök várható élettartamának meghatározásánál a Számviteli Politikában főszabályként meghatározott, figyelembe vehető hasznos élettartamokat alkalmaztuk:

Termelő eszközök, gépek, berendezések esetében:

- 100-250 E Ft közötti beszerzés esetén 3 év

- 250 E Ft feletti beszerzés esetén 7 év

Számítástechnikai és irányítástechnikai berendezések beszerzése esetében 3 év

Víz-, szennyvíz-, távhő vezetékek beszerzése esetében 50 év

Gépjárművek beszerzése esetében 5-7 év,

Szellemi termékek beszerzése esetében 2 év

Vagyoni értékű jogok beszerzése esetében 6 év

Az értékcsökkenési leírás minden eszközcsoportnál lineáris és bruttó alapú. A mérlegben csak a meglévő eszközök értéke szerepel. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el. A hiányzó, feleslegessé, használatra alkalmatlanná vált eszközök nettó értéke terven felüli értékcsökkenésként került elszámolásra.

A Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése alapján az 100 ezer forint alatti tárgyi eszköz használatba vételekor egyösszegű költségkenti elszámolási lehetőségével élünk.

V. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**Létszámgazdálkodás**

Megnevezés	Bázis fő (2011)	Tény fő (2012)	Változás
Teljes munkaidős fizikai	140	120	85.71%
Teljes munkaidős szellemi	85	97	114.12%
Teljes munkaidős összesen	225	217	96.44%
Részmunkaidős fizikai	1252	1296	103.51%
Részmunkaidős szellemi	71	105	147.89%
Részmunkaidős összesen	1323	1401	105.90%
Összes foglalkoztatott (átl.stat.áll.létszám)	1548	1618	104.52%

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

Megnevezés	Bázis (2011)	Tény (2012)	Változás
Teljes munkaidős fizikai összesen	240 728	221375	91.96%
Teljes munkaidős szellemi összesen	298 753	316962	106.10%
Teljes munkaidős összesen	539 481	538 337	99.79%
Részmunkaidős fizikai összesen	894 813	1043851	116.66%
Részmunkaidős szellemi összesen	79 636	121347	152.38%
Részmunkaidős összesen	974 449	1 165 198	119.58%
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1 513 930	1 703 535	112.52%

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

adatok: Ft/hó

Megnevezés	Átlagkereset		
	Bázis	Tény	Változás
Teljes munkaidős fizikai összesen	143 290	153 989	107.47%
Teljes munkaidős szellemi összesen	292 895	271 465	92.68%
Teljes munkaidős összesen	199 808	206 639	103.42%
Részmunkaidős fizikai összesen	59 559	67 146	112.74%
Részmunkaidős szellemi összesen	93 469	95 942	102.65%
Részmunkaidős összesen	61 379	69 312	112.93%
Összes foglalkoztatott mindösszesen	81 499	87 739	107.66%

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2011		2012	
	Belép	Kilép	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	24	17	18	22
Teljes munkaidős szellemi	9	12	30	12
Teljes munkaidős összesen	33	29	48	34
Részmunkaidős fizikai	329	344	318	336
Részmunkaidős szellemi	37	14	23	35
Részmunkaidős összesen	366	358	341	371
Összes foglalkoztatott mindösszesen	399	387	389	405

Egyebek

Környezetvédelem:

A Társaság saját és bérelt telephelyein környezet károsító tevékenységet nem folytat. A keletkező és veszélyes hulladéknak minősülő hulladékok kezelése szabályszerűen, az erre feljogosított szervezetekkel együttműködésben történik. Veszélyes hulladék készlet a Társaság telephelyein nem képződik.

Állami, vissza nem térítendő támogatás:

A Társaság tevékenységéhez védett szervezeti megállapodás alapján állami támogatást vesz igénybe. A támogatás felhasználása dokumentált, azt az erre kijelölt ellenőrző szervezet vizsgálta.

Záloggal biztosított kötelezettség:

A Társaságnak 160 MFt folyószámla hitelkerete van, amelyet az MKB Bank Zrt. biztosít. A hitelkeret fedezete a Társaság budapesti ingatlanára bejegyzett banki zálogjog.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

A könyvvizsgáló és a vezető tisztségviselők (ügyvezetők, felügyelő bizottság tagjai) díjazása:

A könyvvizsgálót 2012. éves tevékenysége alapján: 1 560 E Ft díjazás illeti meg.

A Társaságnál 2012. évben ügyvezető váltás nem történt, az ügyvezető részére kifizetett bér és bérjellegű juttatás összege: bruttó 10 116 E Ft volt.

A Társaságnál 2012. évben nem változott a felügyelő bizottság létszáma (3 fő) . Részükre 1 860 E Ft került tiszteletdíj címén kifizetésre.

A vezető tisztségviselők sem előleget nem vettek fel, sem költségtérítésben nem részesülnek, sem nyugdíjukat nem vállalta át a Társaság.

Mérlegen kívüli tételek:

2012. március 13-án az ERFO Nonprofit Kft. mint kötelezettség átvállaló és a PRAKTIKUM Nonprofit Kft. mint eredeti kötelezett között az alábbi megállapodás jött létre:

Az ERFO Nonprofit Kft. vállalta hogy 2012. március 19. napjától a Praktikum Nonprofit Kft. által foglalkoztatott 74 fő munkavállalót munkajogi jogutódlással átvesz, és 2013. január 30. napjáig foglalkoztatásukat biztosítja. A Praktikum Nonprofit Kft. vállalta hogy abban az esetben ha az ERFO Nonprofit Kft. eleget tesz a vállalt foglalkoztatási kötelezettségének, úgy foglalkoztatási kötelezettség átvállalása ellenértékéért 30 000 E Ft-ot megfizet.

Az ERFO Nonprofit Kft. ügyvezetése 2013. január közepén előterjesztésében kérte a tulajdonosi joggyakorlót, hogy a Praktikum Nonprofit Kft. által fizetendő ún. foglalkoztatási kötelezettség átvállalása „ellenértéké”-ből a Társaság összesen nettó 30 millió Ft értékű beruházásként „levásárolhassa” a két fél közötti Megállapodásban biztosított vételi jog alapján a Praktikum Nonprofit Kft. tulajdonát képező Kaposvár, Pécsi u. 11. (hrs.:3587/18) szám alatti ipari ingatlan 1/2 tulajdoni hányadát nettó 25,6 millió Ft értékben, továbbá a foglalkoztatáshoz szükséges munkaeszközöket nettó 4,4 millió Ft értékben. A társaság előterjesztésében foglaltakat a felügyelő bizottság is támogatta.

A Társaság 2007. június 30-án nyújtott kölcsönt az Agora Kft. részére 90 000 E Ft értékben. A felek 2012. január 5-én bíróság előtt kötött egyezségben döntöttek arról, hogy a kölcsön lejártát követően (2008. december 16-tól) adós késedelmi kamat megfizetését vállalja. Ennek év végéig halmozott egyenlege 8 130 E Ft, melyet mérlegen kívüli tételként tartunk nyilván.

A társaságnak részesedései, kapcsolt vállalkozásai, tőzsdei ügyletei, értékpapírjai, egyéb mérlegben nem szereplő kötelezettségvállalásai, egyéb, a pénzügyi helyzetre lényeges hatással bíró mérlegen kívüli tételei nincsenek .

CASH FLOW KIMUTATÁS

ezer Ft.

2011.12.31

2012.12.31

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás		148 597	-459 764
1	Adózás előtti eredmény	-250 945	-349 188
2	Elszámolt amortizáció	26 875	34 232
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	1 686	877
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	41 693	-25 059
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-22
6	Szállítói kötelezettség változása	4 727	27 879
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	283 568	-77 732
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-22 035	-1 313
9	Vevőkövetelések változása	42 826	26 690
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	17 980	-87 982
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	2 222	-8 146
12	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-28 868	-146 385
14	Befektetett eszközök beszerzése (bruttó)	-28 868	-147 685
15	Befektetett eszközök eladása	0	1 300
16	Kapott osztalék	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		5 202	521 127
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18	Kötvény-, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19	Hitel- és kölcsön felvétele	7 982	270 000
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	90 000	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz		260 000
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23	Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24	Hitel- és kölcsön törlesztése, - visszafizetés	- 92 780	-8 873
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV. Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)		124 931	-85 022

22242419-1812-572-01

Statisztikai számjel

01-09-919716

Cégjegyzék száma

ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.
közhasznú beszámolójának eredménykimutatása 2012. évről

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	3 360 863	3 237 823
02.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 741 609	1 766 534
03.	a. alapítótól	29 826	0
04.	b. központi költségvetéstől	1 710 202	1 766 534
05.	c. helyi önkormányzattól	0	0
06.	d. egyéb	1 581	0
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	16 970	42 821
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 457 144	1 355 063
09.	4. Tagdíjból származó bevétel	0	0
10.	5. Egyéb bevétel	145 140	73 405
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	2 691	4 067
12.	C. Összes tevékenység bevétele (A+B)	3 363 554	3 241 890
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 611 591	3 578 637
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások	1 516 456	1 434 594
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	2 031 282	2 086 862
16.	3. Értékcsökkenési leírás	26 854	34 189
17.	4. Egyéb ráfordítások	48 418	24 532
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 750	33 820
19.	6. Rendkívüli ráfordítások	1 115	2 996
20.	7. Aktivált saját termelésű készlet	-21 284	-38 356
21.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	2 908	4 543
22.	1. Anyagjellegű ráfordítások	1 214	1 802
23.	2. Személyi jellegű ráfordítások	1 626	2 621
24.	3. Értékcsökkenési leírás	21	43
25.	4. Egyéb ráfordítások	39	31
26.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	42
27.	6. Rendkívüli ráfordítások	1	4
28.	F. Összes ráfordítás (D+E)	3 614 499	3 583 180
29.	G. Adózás előtti eredmény (B-E)	-217	-476
30.	H. adófizetési kötelezettség	0	0
31.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	-217	-476
32.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-250 728	-340 814

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

33	A Személyi jellegű ráfordítások (34.+37.+38.sor)	2 032 908	2 089 483
34	1. Bérkölttség	1 527 017	1 738 889
35	ebből: - megbízási díjak	2 345	3 502
36	ebből: - tiszteletdíjak	2 310	1 860
37	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	84 347	94 839
38	3. Bérjárulékok	421 544	255 755
39	B. A szervezet által nyújtott támogatások	1 000	3 000

a közhasznú társaság vezetője