

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 2013. évi éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A kiegészítő melléklet 34 számozott oldalt tartalmaz.

Budapest, 2014. április 25.

ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1.	A vállalkozás bemutatása	3
2.	A Társaság képviseletére 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	14
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	21
3.	Költségnemek alakulásának részletezése	21
4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	22
5.	Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása	24
6.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása	25
7.	Társasági adóalap levezetése	26
IV.	MÉRLEGTÉTELEK ÉRTÉKELÉSE	27
1.	Eszközök értékelése	27
2.	Forgóeszközök	27
3.	Források értékelése	28
4.	Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszere	29
V.	TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	30
	Egyebek	31
	CASH FLOW-KIMUTATÁS	33
	Közhasznú beszámoló eredménykimutatása	34

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 Kisszentmárton, Kossuth u. 42/b

7503 Nagyatád Kiszelyi u. 11.

7800 Siklós-Máriagyüd, Kossuth u. 5.

8660 Tab, Kossuth u. 1.

7838 Vajszló, Kodolányi tér 5/2

8100 Várpalota, Felsőmajor utca 5.

3373 Besenyőtelek, Fő u. 98.

7629 Pécs, Corvin Ottó u. 20.

2509 Esztergom-kertváros, Dobó I. út 18.

8082 Gánt Bányatelep

7630 Pécs, Iparsziget utca 12.

7400 Kaposvár Kanizsai utca 25

7400 Kaposvár Iszák utca 42.

7400 Kaposvár Pécsi utca 11.

7913 Szentdénes Petőfi út 64.

7914 Bánfa Petőfi út 10.

1076 Budapest, Garay tér 20.

1147 Budapest, Csömöri út 50-60.

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 társadalmi esélyegyenlőség előmozdításáért felelős miniszter a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal mint kezelő közreműködésével állami támogatást biztosít Társaságunk működéséhez.

Az ERFO Nonprofit Kft. jogelőd szervezetei az 1960-ban alapított VII. kerületi Szociális Foglalkoztató, 1991-től az ERFO Ipari Vállalat, és 1994-től az ERFO Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. voltak.

Az állami tulajdonban maradó vállalat felett a tulajdonosi jogokat 2008. januárjától a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján gyakorolja.

A tulajdonosi joggyakorló az állami tulajdonban lévő ERFO Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.-t - az állami vagyon megőrzésének, a foglalkoztatás, ezen belül a megváltozott munkaképességű munkavállalók lehető legnagyobb mértékű megtartásának, a hosszú távú működőképesség biztosításának az érdekében - közhasznú társasággá alakította. A cégbíróági bejegyzés 2006.01.10.-ével megtörtént. Az ERFO Kht. az ERFO Kft. teljes körű jogutódja.

A társaság központi telephelye Budapesten a VII. kerület Dózsa György u. 48. szám alatt található. A cég ezenkívül Szegeden, Kaposváron, Pécsen és térségében is létesített fióktelepet.

Az ERFO Nonprofit Kft. elsődleges foglalkoztatáspolitikai célja a megváltozott munkaképességű, fogyatékos személyek - egészségi állapotának, fogyatékoságának megfelelő munkahelyi környezetben megvalósuló - foglalkoztatása, valamint ezen munkavállalók képességeivel elérhető legmagasabb szintű foglalkoztatás megvalósításának elősegítése - az értéket előállító üzemszerű termelés keretei között.

Az ehhez kapcsolódó legfontosabb feladataink:

- * Széleskörű foglalkoztatási rehabilitáció megvalósítása munkaviszony létesítésével.
- * A rehabilitációs foglalkoztatásnak megfelelő vállalati struktúra, és munkahelyi környezet kialakítása, biztosítása.
- * A rehabilitációs foglalkoztatással piacképes termékek és szolgáltatások előállítása, s a bevételek felhasználása a rehabilitáció fejlesztésére.
- * Termékeink, szolgáltatásaink egyenletes minőségének biztosítása, hogy ezáltal megfeleljünk a vevőink által meghatározott és elvárt igényeknek.

Beszámoló:

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

A Társaság könyvvizsgálója:

A Társaság beszámolóját könyvvizsgálóval kell auditáltatni. A Társaság az éves beszámolójának könyvvizsgálatára a Contó & Controll Kft.-vel kötött szerződést (1026 Budapest, Sodrás u. 12., kamarai nyilvántartási száma: 001033), amely cég a könyvvizsgálói feladatok elvégzésére Dr. Lukács János bejegyzett könyvvizsgálót (1021 Budapest, Budakeszi úr 51/D, kamarai tagsági száma: 003567) jelölte ki, akit a Társaság négy üzleti évre megválasztott, s aki a Társaság könyvvizsgálatát személyében végzi.

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

Név	Beosztás	Lakcím	Képviselő módja, regisztráció
Varga Lajos	ügyvezető igazgató	9082 Nyúl, Kápolna utca 155.	önálló
Imre Gabriella	számviteli o.v.	1188 Budapest, Péteri út 6.	MKVK 006703

3. A Számviteli törvényből adódó kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembevételével társaságunk a 2013. gazdasági évről 2013. 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 eredménykimutatás 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 Társaság jelentős összegű hibának tekinti, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft.

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február 28.

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

Vagyoni helyzet

adatok E Ft-ban

Saját tőke	225 203
Jegyzett tőke	382 270
Tőketartalék	401 442
Eredménytartalék	-306 315
Lekötött tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-252 194

Eszközök	E Ft	Megoszlás
Immateriális javak	13 172	1.13%
Tárgyi eszközök	411 035	35.17%
Készletek	166 829	14.27%
Követelések (vevők)	134 915	11.54%
Egyéb követelések	208 022	17.80%
Pénzeszközök	225 630	19.30%
Aktív időbeli elhatárolás	9 214	0.79%
Összesen	1 168 817	100.00%

Források	E Ft	Megoszlás
Saját tőke	225 203	19.27%
Céltartalék	11 534	0.99%
Hosszú lejáratú kötelezettség	110	0.01%
Rövid lejáratú kölcsön	270 000	23.10%
Szállítók	121 500	10.40%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	440 601	37.70%
Passzív időbeli elhatárolás	99 869	8.53%
Összesen:	1 168 817	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>	<u>477 397</u>	131.85%	<u>225 203</u>	53.09%
	Befektetett eszközök	362 070		424 207	
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>477 397</u>	137.37%	<u>225 203</u>	54.79%
	Tárgyi eszközök	347 537		411 035	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>362 070</u>	27.67%	<u>424 207</u>	36.29%
	Összes eszközök	1 308 320		1 168 817	
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	<u>477 397</u>	36.49%	<u>225 203</u>	19.27%
	Összes forrás	1 308 320		1 168 817	
Saját tőke aránya I.	<u>Kötelezettségek</u>	<u>795 812</u>	166.70%	<u>832 211</u>	369.54%
	Saját tőke	477 397		225 203	
Saját tőke növekedési üteme	<u>Saját tőke</u>	<u>477 397</u>	124.88%	<u>225 203</u>	58.91%
	Jegyzett tőke	382 270		382 270	
Tőkeszerkezeti mutató II.	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>794 799</u>	166.49%	<u>832 101</u>	369.49%
	Saját tőke	477 397		225 203	
Eladósodás alakulása	<u>Idegen tőke</u>	<u>795 812</u>	62.50%	<u>832 211</u>	78.70%
	Saját tőke+ idegen tőke	1 273 209		1 057 414	

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Likviditási mutató	<u>Forgóeszköz</u>	<u>926 504</u>	116.42%	<u>735 396</u>	88.37%
	Kötelezettségek	795 812		832 211	
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszköz</u>	<u>926 504</u>	116.57%	<u>735 396</u>	88.38%
	Rövid lejáratú köt.	794 799		832 101	
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszköz - Követelések</u>	<u>364 924</u>	45.91%	<u>392 459</u>	47.16%
	Rövid lejáratú köt.	794 799		832 101	
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+-Értékpapírok</u>	<u>184 566</u>	23.22%	<u>225 630</u>	27.12%
	Rövid lejáratú köt.	794 799		832 101	
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevőállomány * 360</u>	<u>148 131*360</u>	39,27 nap	<u>134 885*360</u>	31.18 nap
	Nettó árbevétel	1 357 810		1 557 253	
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány * 360</u>	<u>130 066*360</u>	32,60 nap	<u>133 410*360</u>	32.22 nap
	Anyagjellegű ráfordítások	1 436 396		1 490 833	
Vevők és Szállítók aránya	<u>Vevők</u>	<u>134 854</u>	92.80%	<u>134 915</u>	111.04%
	Szállítók	145 320		121 500	

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az eredmény főbb összetevői	Előző év E Ft	Megoszlás	Tárgyév E Ft	Megoszlás
Üzemi tevékenység eredménye	-323 765	95%	-136 500	54%
Pénzügyi műveletek eredménye	-14 899	4%	-18 976	7%
Rendkívüli eredmény	-2 626	1%	-96 718	38%
Adózás előtti eredmény	-341 290	100%	-252 194	99%
Adózott eredmény	-341 290	100%	-252 194	100%
Mérleg szerinti eredmény	-341 290	100%	-252 194	100%

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>	<u>-323 765</u>	-23.84%	<u>-136 500</u>	-8.77%
	Nettó árbevétel	1 357 810		1 557 253	
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>	<u>-323 765</u>	-67.82%	<u>-136 500</u>	-60.61%
	Saját tőke	477 397		225 203	
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 357 810</u>	103.78%	<u>1 557 253</u>	133.23%
	Összes eszköz	1 308 320		1 168 817	
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u>	<u>-323 765</u>	-24.75%	<u>-136 500</u>	-11.68%
	Összes eszköz	1 308 320		1 168 817	

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

1. Immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
2013. évi nyitó	0	0	22 608	13 514	36 122
Beszerzés			5 892		5 892
Átsorolás					0
Selejtezés			-260		-260
Értékesítés					0
2013. évi záró	0	0	28 240	13 514	41 754
Értécsökkenés					
2013. évi nyitó	0	0	14 897	6 692	21 589
Kisértékű (100 E Ft alatti)			2 087		2 087
100 E Ft fölötti			3 166	2 000	5 166
Káresemény			0		0
Selejtezés			-260	0	-260
Értékesítés					0
2013. évi záró	0	0	19 890	8 692	28 582
Nettó érték					
2013. évi nyitó	0	0	7 711	6 822	14 533
2013. évi záró	0	0	8 350	4 822	13 172

2. Tárgyi eszközök alakulása (befektetési tükör)

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Összesen
Bruttó érték						
2013. évi nyitó	343 471	309 867	173 369	440	0	827 147
Beszerzés	39 739	29 547	52 373	875	3 028	125 562
Ebből: kisértékű (100 E Ft alatti)	82	2 598	8 725			11 405
100 E Ft fölött	39 657	26 949	43 648	875	3 028	114 157
Értékesítés		-40 593	-131			-40 724
Káresemény*	- 13 831	-416	-157			-14 404
Selejtezés		-7 246	-20 081			-27 327
2013. évi záró	369 379	291 159	205 373	1 315	3 028	870 254
Értécsökkenés						
2013. évi nyitó	126 951	194 247	158 412	0	0	479 610
Kisértékű (100 E Ft alatti)	82	2 597	8 725			11 404
Terv szerinti	7 106	22 285	11 597			40 988
Káresemény*	-4 647	-71	-14			-4 732
Értékesítés		-40 593	-131			-40 724
Selejtezés		-7 246	-20 081			-27 327
2013. évi záró	129 492	171 219	158 508	0	0	459 219
Nettó érték						
2013. évi nyitó	216 520	115 620	14 957	440	0	347 537
2013. évi záró	239 887	119 940	46 865	1 315	3 028	411 035

* Szeged, Kálvária sугárúti üzemépületben és eszközökben keletkezett tűzkár.

3. 2013. évben megvalósult beruházások és forrásai

adatok E Ft-ban

Finanszírozás forrása, célja	Beruházás összege
Tőkeemelés	
LED üzem kapacitás bővítés	1 144
Energia megtakarítás	1 615
Műanyag üzem fejlesztése	3 193
Textil üzemek fejlesztése	3 117
Bördízmű üzem fejlesztése	605
Kereskedelmi szervezet infrastruktúra kialakítása	2 948
Rehab.foglalkoztató fejlesztése	1 027
TÁMOP 1.1.1. -11/2	
Szabászat kialakítás	537
TÁMOP 1.1.1. -11/1	
Brikettáló berendezés	21 700
TÁMOP 5.3.8. RÉV	
Informatikai fejlesztés	41 042
Tanterem kialakítás	7 438
Rehabilitációs költségtámogatás	
Kaposvári üzemépület megvásárlása	25 600
Létesítmény bővítés	3 052
Saját forrás	
Üzemépület helyreállítás	9 184
Egyéb eszközbeszerzés	9 252
Összesen	131 454

4. Készletek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Anyagok	117 981	111 792	94.75%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	24 716	10 861	43.94%
Késztermékek	26 716	32 991	123.49%
Áruk	10 945	11 185	102.19%
Összesen	180 358	166 829	92.50%

Összességében a tárgyévi záró készlet szint csökkent 7,5%-kal az előző évi záró értékhez viszonyítva. Arányában és értékében is jelentős a befejezetlen termelés év végi állományának csökkenése, ami ezzel visszatért tárgyévi magas nyitó állományról az átlagos szintre.

A korábbi években elszámolt értékvesztés és a tárgyévi selejtezések eredményeként az év végi készletek értéke nem tér el jelentősen a piaci értéktől. Értékvesztés elszámolására a készletek esetében nem került sor.

5. Követelések

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Vevők (az elszámolt értékvesztés nélkül)	156 185	148 502	95.08%
Követelések értékvesztése	-21 331	-13 587	63.70%
Egyéb követelések	426 726	208 022	48.75%
Összesen	561 580	342 937	61.07%

A vevőállomány csökkenése, ezen belül a lejárt követelések csökkenése egyaránt jellemző.

Vevőkkel szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés alakulása

2013.évi Nyitó állomány	21 331
Tárgyévi kivezetés behajthatatlanság miatt:	-11 518
Tárgyévben képzett:	3 774
2013.évi Záró állomány	13 587

adatok E Ft-ban

Vevők részletezése			
Lejárat és reláció szerint	Nyitó	Záró	Változás
Fizetési határidőn belül	82 388	80 181	97.32%
Fizetési határidőn túl	73 797	68 321	92.58%
Belföldi vevők forintban	134 340	141 106	105.04%
Belföldi devizás vevők	5 548	1 231	22.19%
Belföldi vevők összesen	139 888	142 337	101.75%
Külföldi vevők forintban	12 145	1 414	11.64%
Külföldi devizás vevők	4 152	4 751	114.43%
Külföldi vevők összesen	16 297	6 165	37.83%
Vevők összesen	156 185	148 502	95.08%

A devizás vevők a mérlegben az év végi MNB árfolyamon (296,91 Ft/EUR, 242,14 Ft/CHF) szerepelnek.

adatok E Ft-ban

Egyéb követelések részletezése			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Elszámolás munkavállalókkal	2840	2 829	99.61%
TB ellátás	4 207	5 505	130.85%
Rehab. támogatási igény	295 080	138 958	47.09%
TÁMOP 5.3.8 RÉV támogatási igény	0	50 782	n.a.
Agora Kft. részére nyújtott kölcsön	90 000	3 346	3.72%
Adott kölcsön kamata	9 823	0	0.00%
Áfa visszaigénylés	16 457	0	0.00%
Következő időszakban visszaigényelhető áfa	6 446	2 836	44.00%
Üzemanyag jövedéki adó visszaigénylés	220	195	88.64%
Szállítókkal szembeni követelések	1642	3 410	207.67%
NAV adó túlfizetés és egyéb	11	161	1463.64%
Összesen	426 726	208 022	48.75%

A 2013.11-12. havi rehabilitációs támogatási igény 2013. évre folyósított előleggel csökkentett összege 138 958 E Ft 2014. január és február hónapokban jóváírásra került.

A TÁMOP 5.3.8 RÉV pályázat megvalósítása érdekében 2013-ban felmerült költségek megtérítésére benyújtott támogatási igény 2014. február 25-én 50 782 E Ft értékben kiutalásra került.

A 2013-ban felmerült, mérlegkészítésig támogatással nem ellentételezett összeg: 36 739 E Ft.

Az MNV Zrt. alapítói határozatában tartozás elengedésére kötelezte Társaságunkat.

Így 93 266 E Ft-tal csökkent az Agora Kft.-vel szemben fennálló, 2007-ben nyújtott kölcsön és kapcsolódó kamatkövetelésünk.

Szállítókkal szembeni követelés főként bérlemények után fizetett kauciót tartalmaz, mely 2014-ben rendezésre kerül.

6. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Pénztár	2 028	1 728	85.21%
MKB Kártyafedezeti és terminál számla	336	758	225.60%
MKB folyószámla	31 892	-51 371	na
MKB Deviza számlák	8 003	21 753	271.81%
MKB Telephelyi bankszámlák	2 307	3 794	164.46%
TÁMOP RÉV előleg számla		110 051	n.a.
TÁMOP Kék gazdaság előleg		15 131	n.a.
Beruházási felhasználásra elkülönített számla		43 786	n.a.
MKB elkülönített számla betétlekötés	140 000	80 000	57.14%
Összesen	184 566	225 630	122.25%

A Cash pool rendszerben működő MKB Banknál vezetett bankszámlák egyenlegei minden nap a zárás alkalmával összevezetésre kerülnek. Átvezetés után a bankszámlák egyenlege pozitív, ezért folyószámla hitel igénybevétele fedezetét lényegében a saját pénzeszközök fedezik.

A devizás tételek a mérlegben év végi MNB árfolyamon (296,91 Ft/EUR, 242,14 Ft/CHF) szerepelnek.

7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 839	6 449	36.15%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 907	2 765	144.99%
Halasztott ráfordítások	0	0	na
Összesen	19 746	9 214	46.66%

A szegedi telephelyünkön (Szeged, Kálvária sgt. 98.) 2013. április 24-én tűzkár keletkezett. Az épület helyreállítása 2013-ban megtörtént. A biztosítási kártérítés összege 9 000 E Ft, melyből 5 500 E Ft 2014-ben került jóváírásra. A kártérítés bevételének ezen összege a 2013-as évre aktív időbeli elhatárolásként jelentkezik.

A lekötött betétek után 2013-ra járó, 2014-ben jóváírt kamat 112 E Ft értékben elhatárolásra került.

837 E Ft értékben elhatárolásra került 2013-as évre járó, 2014-ben számlázott bérleti díj bevétel.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként 2 245 E Ft 2014 évre vonatkozó, de 2013-ban kifizetett közüzemi díj, előfizetési díj, bérleti díj lett elszámolva.

Források

8. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
<i>Jegyzett tőke</i>	382 270	382 270	100.00%
<i>Tőketartalék</i>	401 442	401 442	100.00%
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	-250 945	
2013. évi eredménytartalék		-341 290	
<i>Eredménytartalék összesen</i>	34 975	-306 315	-875.81%
<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	-341 290	-252 194	73.89%
Összesen (saját tőke)	477 397	225 203	47.17%

A saját tőke üzleti éven belüli változása

Megnevezés	Nyitó érték	adatok E Ft-ban		
		Átvezetés	Tárgyévi változás	Záró érték
Jegyzett tőke	382 270			382 270
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0			0
Tőketartalék	401 442			401 442
Eredménytartalék	34 975	-341 290		-306 315
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Mérleg szerinti eredmény	-341 290	341 290	-252 194	-252 194
Összesen	477 397	0	-252 194	225 203

2013-ban az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése eredménytartalékba megtörtént. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény a tervezett 98 791 E Ft veszteséget jelentősen meghaladja. Egyéb tőkemozgás nem volt.

9. Céltartalékok

A Társaság 2013. évben a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint a várható kötelezettségek fedezetére céltartalékot képzett:

Céltartalék jogcímenként	adatok E Ft-ban		
	Nyitó érték	Tárgyévi változás	Záró érték
Munkaügyi per jogkövetkezményének késedelmi kamata	0	3 435	3 435
Tulajdonosi kölcsön késedelmi kamata	0	8 099	8 099
2010.évi építményadó	5 042	-5 042	0
2011.évi építményadó	5 042	-5 042	0
2012.évi építményadó	7 176	-7 176	0
Összesen	17 260	-5 726	11 534

2009. évről áthúzódó, az akkori ügyvezetés által nem kellően dokumentált elbocsátási eljárási hiba miatt indult munkaügyi perben a munkavállaló javára döntött a bíróság. A megítélt kártérítést a Társaság 2012-ben fizette ki. A késedelmes kifizetés miatt 3 435 E Ft késedelmi kamat megfizetése iránti keresetet nyújtott be Társaságunk volt munkavállalója cégünk ellen.

Az MNV Zrt. És az ERFO Nonprofit Kft. között 2012-ben tulajdonosi kölcsönszerződés jött létre, melynek lejárat ideje 2013. március 30-a volt. Az MNV Zrt.-nek nyilatkozata szerint szándékában áll a kölcsön meghosszabbítása, mely minisztériumi engedély birtokában valósulhat meg. A kölcsönszerződés-hosszabbítás folyamatban lévő időszakára vonatkozóan az MNV Zrt. késedelmi kamatot, az ERFO Nonprofit Kft. ügyleti kamatot tart nyilván könyveiben.

Az eltérő kamatszámításból eredően az MNV Zrt. által nyilvántartott többletkövetelés összege 8 099 E Ft melyre Társaságunk céltartalékot képzett.

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 2010-2012 között, ezért 17 260 E Ft céltartalékot képeztünk. 2013-ban a építményadó kivetésre és megfizetésre került, az erre képzett céltartalékot megszüntettük. Ez az összeg az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások között is lényeges tétel.

10. Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	n.a.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 013	110	10.86%
Rövid lejáratú kötelezettségek	794 799	832 101	104.69%
Összesen	795 812	832 211	104.57%

A hosszú lejáratú kötelezettségek soron a Budapest Autófinanszírozási Zrt.-vel kötött pénzügyi lízing keretében finanszírozott gépjármű éven túli kötelezettsége szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Rövid lejáratú kölcsönök	270 000	270 000	n.a.
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból	145 320	121 500	83.61%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	379 479	440 601	116.11%
Összesen	794 799	832 101	104.69%

A Társaság fizetőképessége megőrzéséhez a tulajdonosi joggyakorló, 2011 utolsó napjaiban hozzájárult 270 000 E Ft tulajdonosi kölcsön nyújtásához, az összeg 2012. február elején került a társaság bankszámlájára.

A visszafizetés határideje eredetileg 2012. március 30. volt, a folyamatban lévő hosszabbítás dátuma 2014. november 30. A kölcsönszerződésben a társaság ingatlanjaira bejegyzett zálogjogok és ugyanezen ingatlanok vételi opciója adja a visszafizetés biztosítékát.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok E Ft-ban

	Nyitó	Záró	Változás
Munkabér	99 221	103 221	104.03%
Fel nem vett bér	1 386	1 732	124.96%
Munkabér összesen	100 607	104 953	104.32%
SZJA	19 707	19 719	100.06%
Nyugdíjjárulék	13 796	14 870	107.78%
Egészségbiztosítási és m.erőpiaci járulék	11 872	12 030	101.33%
Szociális hozzájárulási adó	18 180	17 977	n.a.
EHO	100	134	134.00%
Munkabéreket terhelő adók összesen	63 655	64 730	101.69%
Fizetendő áfa		13 069	n.a.
Környezetvédelmi termékdíj	1575	500	31.75%
Környezetterhelési díj	4	4	100.00%
Cégautó adó	179	179	100.00%
Szakszervezeti tagdíj	16	125	781.25%
Dolgozóktól levont balesetbiztosítási díj	112	89	79.46%
2011.bérekompENZ.támogatás visszafiz. köt.	154	0	n.a.
2012-es Segítő Vásár NFÜ támogatás visszafiz.köt.		9 437	n.a.
Lízing tartozás éven belül esedékes törlesztő részletei	1 028	1 183	115.08%
Letiltások	1 618	1 668	103.09%
Egyéb kötelezettség	252	579	229.76%
Rövid lejáratú MNV Zrt. kölcsön kamata	27 601	52 509	190.24%
TÁMOP 1.1.1-11/2 Szabászat fejlesztés előlege	6 233	0	n.a.
TÁMOP 1.1.1-11/1 Brikettáló berendezés fejl. előleg	5 349	5 349	100.00%
TÁMOP 5.3.8-11/A1 RÉV NFÜ előlege	171 096	171 096	100.00%
TÁMOP 1.4.3-12/1 KÉK gazdaság előlege		15 131	n.a.
Egyéb összesen	215 217	270 918	125.88%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	379 479	440 601	116.11%

A kötelezettségek állományában a 2012. évben folyósított 270 000 E Ft-os tulajdonosi kölcsön változatlanul szerepel. A 2012. december 31-ei bázis adatahoz viszonyítva lényeges a kötelezettség növekedés a 2012. évi Segítő Vásár megrendezése miatt kapott támogatásból az ellenőrzés által el nem fogadott rész, a fizetendő áfa és a tulajdonosi kölcsön után járó kamatfizetési kötelezettség területén.

A TÁMOP-1.1.1.-11/2 szabászati fejlesztésre elnyert 24 906 E Ft-os támogatási összeg felett saját erőből a fejlesztésre fordítottunk + 1 830 E Ft-ot, a projekt lezárult, a támogatást maradéktalanul kiutalták.

A Társaság az új Széchenyi terv keretében a TÁMOP 1.1.1. pályázati konstrukción belül nyertes pályázat alapján 21 700 E Ft vissza nem térítendő fejlesztési célú támogatást kapott az egyenlő esélyek erősítése érdekében a fogyatékosok foglalkoztatásához, kapcsolódó beruházásokra. Támogatott beruházás keretében a pécsi telephelyen brikettáló berendezés került üzembe helyezésre. A 2012-ben kiutalt 5 349 E Ft összegű támogatási előleg az egyéb kötelezettségek között szerepel a 2013-as beszámolóban. A támogatás összege a mérlegkészítés időpontjáig nem realizálódott.

A TÁMOP-5.3.8 - Rehabilitáció – Érték – Változás projekt kétéves megvalósítási idejű képzési program. A projekt megvalósítása 2012. május 1-jével megkezdődött ugyan, de a szerződés 2012. november 9-i aláírásáig kizárólag a projekt előkészítését foglalta magában. Az aláírását követő 15 napon belül 25%-os mértékű, 171 096 E Ft összegű előleget folyósított az ESZA. A projekt 2014 augusztusában zárul.

A TÁMOP „Kék Gazdaság” 1.4.3-12/1-2012-0097 projekt konzorciumi szerződés keretében az MNV Zrt. Alapítói Határozatban foglaltak szerint megkötésre került. A támogatási szerződéssel 60 525 E Ft forrás felhasználása történhet meg Pécsen a kísérleti jellegű foglalkoztatásra.

A projekt megvalósítására 15 131 E Ft előleg kiutalásra került, a projekt megvalósítása 2014-ben megkezdődött.

11. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Nyitó	Záró
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli	4 050	11 094
Halasztott bevételek	13 801	88 775
Összesen	17 851	99 869

A pályázat útján elnyert támogatási összegek beruházásra fordított, értékcsökkenéssel nem fedezett része 88 775 E Ft, melyet halasztott bevételként tartunk nyilván, az értékcsökkenés arányában kerül feloldásra. Tárgyevet terhelő, tárgyevet követően kiszámlázott bérleti díjak, könyvvizsgálat költsége stb. 11 094 E Ft összegben került elhatárolásra.

III. AZ EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2012	2013
Belföldi értékesítés nettó árbev.	1 283 865	1 505 621
Export értékesítés nettó árbev.	73 945	51 632
Összesen	1 357 810	1 557 253

adatok E Ft-ban

Főbb tevékenységenkénti megbontás 2012	Földrajzilag elhatárolt piacok					Végösszeg
	Belföldi		Külföldi			
	szolgáltatás	termék értékesítés	EU-n belüli		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
Seprűkészítés	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

adatok E Ft-ban

Főbb tevékenységenkénti megbontás 2013	Földrajzilag elhatárolt piacok					Végösszeg
	Belföldi		Külföldi			
	szolgáltatás	termék értékesítés	EU-n belüli		EU-n kívüli	
			szolgáltatás	termék értékesítés	termék értékesítés	
Asztalos ipari tev.	604	4 829				5 433
Bördíszmű ip.tev.	9 171	34 994		1 711		45 876
Egyéb kieg. tev.	7 665	4 041				11 706
Felkészítő tev.	122 493	41 954				164 447
Kisker. tev.	958	12 907				13 865
Műanyagipari tev.	4 166	47 900				52 066
Nyomdaipar	6 811	124 235		9 986		141 032
Papíripar	2 552	469 794				472 346
Seprűkészítés	637	37 942			37 330	75 909
Textilipar	17 513	515 500		2 605		535 618
Ügyviteli szolgáltatás	19 723					19 723
LED gyártás	4 044	15 188				19 232
Végösszeg	196 337	1 309 284	-	14 302	37 330	1 557 253

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2012	2013	Változás
Árbevétel	1 357 810	1 557 253	115%
Önköltség	3 521 755	3 599 426	102%
Üzemi eredmény	-2 163 945	-2 042 173	94%
- Egyéb ráfordítások	24 563	72 095	294%
+ Egyéb bevételek	1 864 743	1 977 768	106%
Üzemi tev. eredménye	-323 765	-136 500	42%
+ Pénzügyi műveletek bevételei	18 963	7 875	42%
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	33 862	26 851	79%
Szokásos vállalkozói eredmény	-338 664	-155 476	46%
+ Rendkívüli bevételek	374	0	0%
- Rendkívüli ráfordítások	3000	96 718	3224%
Adózás előtti eredmény	-341 290	-252 194	74%
Adófizetési kötelezettség	0	0	
Adózott eredmény	-341 290	-252 194	74%
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-341 290	-252 194	74%

3. Költségnemek alakulásának részletezése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2012	2013	Változás
Anyagköltség	1 072 602	1 140 140	106.30%
Igénybevett szolgáltatások értéke	316 084	307 396	97.25%
Egyéb szolgáltatások értéke	19 342	24 898	128.73%
Béreköltség	1 738 889	1 719 299	98.87%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 839	98 739	104.11%
Bérbírlék	255 755	230 918	90.29%
Értékcsökkenési leírás	34 232	59 645	174.24%
Eladott áruk beszerzési értéke	28 007	18 306	65.36%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	361	93	25.76%
Aktivált saját teljesítmény	-38 356	-8	0.02%
Költségek összesen	3 521 755	3 599 426	102.21%

4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2012	2013	Változás
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1 300	575	44.23%
Foglalkoztatási köt.átvállalása		30 000	n.a.
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	55	0	n.a.
Késedelmi kamat	5 394	0	n.a.
Biztosítótól kapott kártérítés	3 337	9 232	276.66%
Üzemanyag jövedéki adó visszatérítés	1 282	910	70.98%
Bírság, kötbér, kártérítés	3 052	13 870	454.46%
Egyéb bevétel	834	1 749	209.71%
Munkaügyi perre képzett CT feloldása	32 235	0	n.a.
Rehab.támogatás visszafizetése miatt képzett CT feloldása	7 899	0	n.a.
Várható kötelezettségekre képzett CT feloldása		17 260	n.a.
"Segítő Vásár" c. pályázati úton elnyert támogatás	17 821	0	n.a.
Pályázati úton elnyert támogatások	25 000	354 704	1418.82%
Rehabilitációs támogatás	1 766 534	1 549 468	87.71%
Összesen	1 864 743	1 977 768	106.06%

Társaságunk a kaposvári Praktikum Kft-vel 2012. márciusában kötött szerződésben átvállalta a Praktikum Kft. Somogy Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ felé fennálló, 74 dolgozót érintő, 2013. január 30-ig fennálló foglalkoztatási kötelezettségét. A vállalás teljesült, a szerződés szerinti ellenértéke kiszámlázásra került.

A szegedi telephelyünkön 2013. április 24-én tűzkár keletkezett. Az épület szerkezetében, ill. a tárolt idegen tulajdonú (bérmunka végzésére átvett) anyagokban keletkezett anyagi kár. Az épület helyreállítási költségét a vagyonbiztosítás 9 000 E Ft-os bevétele 98%-ban fedezte.

A TÁMOP 5.3.8. RÉV képzési program felmerült költségeinek ellentételezésére tárgyévet érintően elszámolt bevétel 348 518 E Ft. A tárgyévből felmerült, bevétellel nem ellentételezett költség: 36 739 E Ft. A projekt 2014-ben lezárul, ez az összeg a 2014-es év bevételei között szerepel az elszámolást követően.

A rehabilitációs foglalkoztatás költségvetési támogatására kiírt nyertes pályázat alapján keret-, és támogatási szerződést kötöttünk 2013. évre az NRSZH-val (XI./000177-2/2013 számon) 2013. január 30-án. A megváltozott munkaképességű munkavállalók 1410 fős havi átlagos statisztikai állományi létszámának foglalkoztatására tekintettel Társaságunk 1 549 468 E Ft állami támogatásban részesült. A rehabilitációs foglalkoztatás támogatottsága már évek óta csökkenő tendenciát mutat.

Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2012	2013	Változás
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 278	0	n.a.
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	76	1 891	2488.16%
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	4089	933	22.82%
Egyéb ráfordítás	928	273	29.42%
Céltartalék képzés	7 176	11 534	160.73%
Önkormányzatokkal elszámolt adók	1 839	26 599	1446.38%
Nemzeti adóhivatallal elszámolt adók	938	725	77.29%
Behajthatatlan követelés	15	368	2453.33%
Készletek selejtezése	248	5 754	2320.16%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	3 787	3 774	99.66%
Készletekre elszámolt értékvesztés	3 312	0	n.a.
Terven felüli értékcsökkenési leírás	877	9 672	1102.85%
Készletek hiánya		1 135	n.a.
Visszafizetendő állami támogatás		9 437	n.a.
Összesen	24 563	72 095	293.51%

A szegedi üzemépületben keletkezett tüzeset kapcsán megsemmisült 1 891 E Ft értékű bémunkára átvett anyag, ennek értékét a megrendelőknek Társaságunk kifizette. Az üzemépületben és az eszközökben keletkezett kár összegére 9 672 E Ft terven felüli értékcsökkenés elszámolása vált szükségessé.

3 435 E Ft céltartalék képzés történt egy folyamatban lévő, első fokon vesztes peres ügy várható fizetési kötelezettségének összegére.

8 099 E Ft céltartalék képzés történt a tulajdonosi kölcsön eltérő kamatszámításból eredően az MNV Zrt. által nyilvántartott többletkövetelés összegére.

A Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata a tárgyévben hozott határozatot a 2010-2013 évekre vonatkozó építmény adó fizetési kötelezettségről. Társaságunk 26 599 E Ft építményadót határidőre megfizetett.

5 754 E Ft értékű készletek került selejtezésre, mely az előző időszakhoz viszonyítva jelentős. A selejtezést követően megmaradt készletekre értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

A készleteket leltározása alkalmával feltárt hiány 1 135 E Ft, mely dokumentálatlan selejtezés következménye.

A Társaságunk a lejárt követelésekre két vevőt érintően, a vevők minősítése alapján 50-75 % értékvesztést számolt el 3 774 E Ft értékben.

Az Emberi Erőforrás Minisztériummal kötött 48470-1/2012 számú, Segítő Vásár 2012 c. rendezvény megszervezéséért járó 18 321 E Ft összértékű támogatásból 9 741 E Ft visszafizetendő, mert nem a közbeszerzési törvény előírásainak megfelelően történt a szolgáltatás igénybe vétele.

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2012	2013	Változás
Pénzintézettől éven belüli betétre kapott kamat	16 180	6 079	37.57%
Külföldi pénzürtékre szóló eszk., köt. pénzügyi rendezéséből eredő árf. nyereség	1 673	1 560	93.25%
Külf. pénzürtékre szóló eszk., köt. mérleg fordulónapi átértékeléséből eredő árf. nyereség	1 110	236	21.26%
Összesen	18 963	7 875	41.53%

A tőketartalékként fejlesztésre biztosított összeg átmeneti lekötésével jutott kamatbevételhez Társaságunk.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2012	2013	Változás
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	30 611	25 081	81.93%
Külföldi pénzürtékre szóló eszk., köt. pénzügyi rendezéséből eredő árf. veszteség	3 251	1 770	54.44%
Összesen	33 862	26 851	79.30%

A Társaság MKB Bank Zrt. -nél vezetett alszámlái vonatkozásában cash-pool rendszert vezetett be. Ezzel jelentősen csökkent a folyószámlahitel igénybevételének költsége.

A 2012. évben folyósított 270 M Ft-os tulajdonosi kölcsönt 2013-ra vonatkozóan 25 081 E Ft fizetendő ügyleti kamat terheli.

6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása

Rendkívüli bevételek

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	2012	2013	Változás
Fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás elhatárolt összegéből a kapcsolódó költségek ellentételezésére megszüntetett összeg	374	0	0.00%
Összesen	374	0	0.00%

Az MNV Zrt. a tulajdonában lévő rehabilitációs költség támogatást igénybe vevő cégek esetében a számviteli politika egységeit 2014. január 1-jei hatállyal elvégezte. Az tulajdonos szándékának megfelelően 2014-től életbe lépett számviteli politika rendelkezései a 2013-as beszámoló készítésénél is alkalmazhatóak. Az egységesítés okán a fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások elhatárolt összegéből az értékcsökkenés költségének ellentételezésére megszüntetett összeg átsorolásra került az egyéb bevételek közé.

Rendkívüli ráfordítások

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	2012	2013	Változás
Véglegesen átadott eszköz	3 000	3 452	115.07%
Agora Kft. részére folyósított kölcsön elengedése	0	93 266	100.00%
Összesen	3 000	96 718	3223.93%

Társaságunk 2007. június 30-án nyújtott kölcsönt az Agora Kft. részére 90 000 E Ft értékben. A kölcsönt terheli továbbá a futamidő végéig számolt ügyleti kamat, melynek a beszámításokkal történt pénzügyi rendezés után fennálló összege: 3 266 E Ft volt. Az MNV Zrt. az 576/2013.(XI.12.) sz. Alapítói Határozatában tartozás-elengedésre kötelezte Társaságunkat. A kölcsön és kamat követelés a rendkívüli ráfordítások terhére kivezetésre került.

A rendkívüli ráfordítások között szerepel továbbá az ERFO Alapítványnak juttatott 3 000 E Ft támogatás, valamint a Főnix Szakszervezetnek 150 E Ft támogatása, valamint 302 E Ft értékben árvaház részére adományozott késztermék.

7. Társasági adóalap levezetése

adatok E Ft-ban		
Jogcímek	2012	2013
Adózás előtti eredmény	-341 290	-252 194
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és kivezetés	- 35 510	- 69 317
Céltartalék felhasználás	- 32 235	- 17 260
Az adóévben visszaírt értékvesztés	-	-
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Céltartalék képzés	7 176	11 534
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	36 387	69 317
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	-	-
Adó-, TB bírság ráfordításként elszámolt összege	3 747	660
Követelések elszámolt értékvesztése	3 787	3 774
Behajthatalannak nem minősülő elengedett követelés	15	-
Egyéb növelő jogcímek	-	-
Adóalap	- 357 923	- 253 486
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 leírásként egy összegben elszámoltuk.

Értékelésük a Számviteli 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 elhasználdott 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.

Forgóeszközök értékelése

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 mutatunk 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. §-ában foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

3. 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 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 éltünk.

V. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	Tény fő 2012	Tény fő 2013	Változás
Teljes munkaidős fizikai	120	127	105.83%
Teljes munkaidős szellemi	97	95	97.94%
Teljes munkaidős összesen	217	222	102.30%
Részmunkaidős fizikai	1296	1331	102.70%
Részmunkaidős szellemi	105	90	85.71%
Részmunkaidős összesen	1401	1421	101.43%
Összes foglalkoztatott	1618	1643	101.55%

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tény 2012	Tény 2013	Változás
Teljes munkaidős fizikai összesen	221 375	227 678	102.85%
Teljes munkaidős szellemi összesen	316 962	315 442	99.52%
Teljes munkaidős összesen	538 337	543 120	100.89%
Részmunkaidős fizikai összesen	1 043 851	1 039 108	99.55%
Részmunkaidős szellemi összesen	121 347	117 424	96.77%
Részmunkaidős összesen	1 165 198	1 156 532	99.26%
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1 703 535	1 699 652	99.77%

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

adatok: Ft/hó

Megnevezés	Átlagkereset		
	Bázis	Tény	Változás
Teljes munkaidős fizikai összesen	153 989	149 867	97.32%
Teljes munkaidős szellemi összesen	271 465	275 832	101.61%
Teljes munkaidős összesen	206 639	203 966	98.71%
Részmunkaidős fizikai összesen	67 146	65 068	96.91%
Részmunkaidős szellemi összesen	95 942	108 006	112.57%
Részmunkaidős összesen	69 312	67 805	97.83%
Összes foglalkoztatott mindösszesen	87 739	86 191	98.24%

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2012		2013	
	Belép	Kilép	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	18	22	13	13
Teljes munkaidős szellemi	30	12	10	18
Teljes munkaidős összesen	48	34	23	31
Részmunkaidős fizikai	318	336	373	262
Részmunkaidős szellemi	23	35	52	47
Részmunkaidős összesen	341	371	425	309
Összes foglalkoztatott mindösszesen	389	405	448	340

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 állami támogatást vesz igénybe. A támogatás felhasználása dokumentált, azt az erre kijelölt ellenőrző szervezet vizsgálta.

Záloggal biztosított kötelezettség:

A Társaságnak 160 000 E Ft folyószámla hitelkerete van, amelyet az MKB Bank Zrt. biztosít. A hitelkeret fedezete a Társaság budapesti ingatlanára bejegyzett banki zálogjog.

A Társaságnak 270 000 E Ft tulajdonostól kapott kölcsöne van. A hitel fedezete a Társaság budapesti, szegedi és sándorfalvai ingatlanára bejegyzett jelzálogjog és vételi jog.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

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

A könyvvizsgálót 2013. éves tevékenysége alapján: 1 326 E Ft díjazás illeti meg.

A Társaságnál 2013. évben ügyvezető váltás történt, a két ügyvezető részére kifizetett bér és bér jellegű juttatás összege: bruttó 12 509 E Ft volt.

A Társaságnál 2013-ban nem változott a felügyelő bizottság létszáma (3 fő).

Részükre 1 200 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-től 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 ellenértékéként 30 000 E Ft-ot megfizet.

A megállapodás 2013-ban mindkét fél részéről teljesült.

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 ½ tulajdoni hányadát nettó 25 600 E Ft értékben, továbbá a foglalkoztatáshoz szükséges munkaeszközöket nettó 4 400 E Ft értékben Társaságunk 2013-ban megvásárolta.

Az ingatlan további ½ tulajdoni hányadának megvásárlására Társaságunk munkahely-teremtési beruházási pályázaton nyert támogatást 2014-ben.

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

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

	2012.12.31	2013.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-459 764	172 693
1 Adózás előtti eredmény	-349 188	-252 194
2 Elszámolt amortizáció	34 232	69 317
3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás	877	0
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 25 059	-5 726
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-22	-575
6 Szállítói kötelezettség változása	27 879	-23 819
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-77 732	60 968
8 Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 313	82 018
9 Vevőkövetelések változása	26 690	-61
10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-87 982	232 233
11 Aktív időbeli elhatárolások változása	- 8 146	10 532
12 Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13 Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-146 385	-130 880
14 Befektetett eszközök beszerzése (bruttó)	-147 685	-131 455
15 Befektetett eszközök eladása	1 300	575
16 Kapott osztalék	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	521 127	-749
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18 Kötvény-, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19 Hitel- és kölcsön felvétele	270 000	0
20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	0
21 Véglegesen kapott pénzeszköz	260000	0
22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23 Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24 Hitel- és kölcsön törlesztése, - visszafizetés	- 8 873	-749
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)	-85 022	41 064

22242419-1812-572-01

Statisztikai számjel

01-09-919716

Cégjegyzék száma

**ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.
közhasznú beszámolójának eredménykimutatása 2013. évről**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	3 237 823	3 539 461
02.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 766 534	1 549 468
03.	a. alapítótól	0	0
04.	b. központi költségvetéstől	1 766 534	1 549 468
05.	c. helyi önkormányzattól	0	0
06.	d. egyéb	0	0
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	42 821	354 704
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 355 063	1 554 398
09.	4. Tagdíjból származó bevétel	0	0
10.	5. Egyéb bevétel	73 405	80 891
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	4 067	3 435
12.	C. Összes tevékenység bevétele (A+B)	3 241 890	3 542 896
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 578 637	3 791 410
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások	1 434 594	1 489 388
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	2 086 862	2 046 970
16.	3. Értécsökkenési leírás	34 189	59 587
17.	4. Egyéb ráfordítások	24 532	72 024
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	33 820	26 825
19.	6. Rendkívüli ráfordítások	2 996	96 624
20.	7. Aktivált saját termelésű készlet	-38 356	-8
21.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	4 543	3 680
22.	1. Anyagjellegű ráfordítások	1 802	1 445
23.	2. Személyi jellegű ráfordítások	2 621	1 987
24.	3. Értécsökkenési leírás	43	58
25.	4. Egyéb ráfordítások	31	70
26.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	42	26
27.	6. Rendkívüli ráfordítások	4	94
28.	F. Összes ráfordítás (D+E)	3 583 180	3 795 090
29.	G. Adózás előtti eredmény (B-E)	-476	-245
30.	H. adófizetési kötelezettség	0	0
31.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	-476	-245
32.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-340 814	-251 949

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

33	A Személyi jellegű ráfordítások (34.+37.+38.sor)	2 089 483	2 048 956
34	1. Bérkölttség	1 738 889	1 719 299
35	ebből: - megbízási díjak	3 502	5 401
36	ebből: - tiszteletdíjak	1 860	3 251
37	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 839	98 739
38	3. Bérjárulékok	255 755	230 918
39	B. A szervezet által nyújtott támogatások	3 000	3 452