

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

**ERFO REHABILITÁCIÓS FOGLAKOZTATÓ  
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

a 2014. évi éves beszámoló  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

A kiegészítő melléklet 34 számozott oldalt tartalmaz.

Budapest, 2015. április 23.

A vállalkozás vezetője

## 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.	Tárgyévben 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 Közhasznú Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

**A Társaság rövidített cégneve:**

*ERFO Közhasznú 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 Técsenfa, 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 Kísszentmárton, Kossuth u. 42/b*

*7503 Nagyatád Kiszelyi u. 11.*

*7800 Siklós-Máriagyűd, 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 Pécsi utca 11.*

*7913 Szentdénés Petőfi út 64.*

*7914 Bánfa Petőfi út 10.*

*1147 Budapest, Csömöri út 50-60.*

*7632 Pécs, Szilva utca 1.*

*1194 Budapest, Temesvár utca 1.*

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

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

Az ERFO Közhasznú 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 2008-tól a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a tulajdonosi joggyakorló.

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 cégbírószági bejegyzés 2006 január 10-ével megtörtént. Az ERFO Kft. 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 Közhasznú 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, 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 CONFESSIO Könyvvizsgáló Adótanácsadó és Könyvelő Kft.-vel kötött szerződést (1106 Budapest, Juhász utca 39. kamarai nyilvántartási száma: 002292), amely cég a könyvvizsgálói feladatok elvégzésére Turányik Ferenc bejegyzett könyvvizsgálót ( 1106 Budapest, Juhász utca 39, kamarai tagsági száma: 006614) jelölte ki, akit a Társaság három üzleti évre megválasztott, s aki a Társaság könyvvizsgálatát személyében végzi.

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

<b>Név</b>	<b>Beosztás</b>	<b>Lakcím</b>	<b>Képviselő módja, regisztráció</b>
<b>Becker György László</b>	vezérigazgató	4400 Nyíregyháza, Lázár Károly utca	önálló
<b>Imre Gabriella</b>	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. §-ban meghatározott alapelvek figyelembevételével társaságunk a 2014-es gazdasági évről 2014. 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 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

<b>Saját tőke</b>	<b>87 885</b>
Jegyzett tőke	382 270
Tőketartalék	401 442
Eredménytartalék	-558 509
Lekötött tartalék	157 026
Mérleg szerinti eredmény	-294 344

<b>Eszközök</b>	<b>E Ft</b>	<b>Megoszlás</b>
Immateriális javak	12 736	1.04%
Tárgyi eszközök	503 804	41.08%
Készletek	138 609	11.30%
Követelések (vevők)	178 406	14.55%
Egyéb követelések	22 452	1.83%
Pénzeszközök	323 739	26.40%
Aktív időbeli elhatárolás	46 709	3.80%
<b>Összesen</b>	<b>1 226 455</b>	<b>100.00%</b>

<b>Források</b>	<b>E Ft</b>	<b>Megoszlás</b>
Saját tőke	87 885	7.17%
Céltartalék	0	0.00%
Hosszú lejáratú kötelezettség	270 000	22.01%
Rövid lejáratú kölcsön	0	0.00%
Szállítók	155 069	12.64%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	511 881	41.74%
Passzív időbeli elhatárolás	201 620	16.44%
<b>Összesen:</b>	<b>1 226 455</b>	<b>100.00%</b>

**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>225 203</u> 424 207	53.09%	<u>87 885</u> 516 540	17.01%
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>225 203</u> 411 035	54.79%	<u>87 885</u> 503 804	17.44%
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszközök	<u>424 207</u> 1 168 817	36.29%	<u>516 540</u> 1 226 455	42.12%
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>225 203</u> 1 168 817	19.27%	<u>87 885</u> 1 226 455	7.17%
Saját tőke aránya I.	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>832 211</u> 225 203	369.54%	<u>936 950</u> 87 885	1066.11%
Saját tőke növekedési üteme	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	<u>225 203</u> 382 270	58.91%	<u>87 885</u> 382 270	22.99%
Tőkeszerkezeti mutató II.	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Saját tőke	<u>832 101</u> 225 203	369.49%	<u>666 950</u> 87 885	758.89%
Eladósodás alakulása	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke+ idegen tőke	<u>832 211</u> 1 057 414	78.70%	<u>936 950</u> 1 024 835	91.42%

**A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói**

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Likviditási mutató	<u>Forgóeszköz</u> Kötelezettségek	<u>735 396</u> 832 211	88.37%	<u>663 206</u> 936 950	70.78%
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszköz</u> Rövid lejáratú köt.	<u>735 396</u> 832 101	88.38%	<u>663 206</u> 666 950	99.44%
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszköz - Követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>392 459</u> 832 101	47.16%	<u>462 348</u> 666 950	69.32%
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+-Értékpapírok</u> Rövid lejáratú köt.	<u>225 630</u> 832 101	27.12%	<u>323 739</u> 666 950	48.54%
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevőállomány * 360</u> Nettó árbevétel	<u>134 885*360</u> 1 557 253	31,18 nap	<u>156 661*360</u> 1 391 274	40,54 nap
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány * 360</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>133 410*360</u> 1 490 833	32,22 nap	<u>138 285*360</u> 1 332 324	37,37 nap
Vevők és Szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>134 915</u> 121 500	111.04%	<u>178 406</u> 155 069	115.05%

***Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása***

<b>Az eredmény főbb összetevői</b>	<b>Előző év E Ft</b>	<b>Megoszlás</b>	<b>Tárgyév E Ft</b>	<b>Megoszlás</b>
Üzemi tevékenység eredménye	-136 500	54%	-274 416	93%
Pénzügyi műveletek eredménye	-18 976	7%	-16 928	6%
Rendkívüli eredmény	-96 718	38%	-3 000	1%
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-252 194</b>	<b>99%</b>	<b>-294 344</b>	<b>100%</b>
Adózott eredmény	<b>-252 194</b>	<b>100%</b>	<b>-294 344</b>	<b>100%</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-252 194</b>	<b>100%</b>	<b>-294 344</b>	<b>100%</b>

***Eredmény és jövedelmezőségi mutatók***

<b>A mutató megnevezése</b>	<b>A mutató számítása</b>	<b>Előző év</b>		<b>Tárgyév</b>	
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>	<u>-136 500</u>		<u>-274 416</u>	
	Nettó árbevétel	1 557 253	-8.77%	1 391 274	-19.72%
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>	<u>-136 500</u>		<u>-274 416</u>	
	Saját tőke	225 203	-60.61%	87 885	-312.24%
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 557 253</u>		<u>1 391 274</u>	
	Összes eszköz	1 168 817	133.23%	1 226 455	113.44%
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u>	<u>-136 500</u>		<u>-274 416</u>	
	Összes eszköz	1 168 817	-11.68%	1 226 455	-22.37%



## 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
<b>Bruttó érték</b>					
2014. évi nyitó	0	0	28 240	13 514	41 754
Beszerezés			6 585		6 585
Átsorolás					0
Selejtezés					0
Értékesítés					0
2014. évi záró	0	0	34 825	13 514	48 339
<b>Értékcsökkenés</b>					
2014. évi nyitó	0	0	19 890	8 692	28 582
Kisértékű (100 E Ft alatti)			719		719
100 E Ft fölötti			4 302	2 000	6 302
Káresemény			0		0
Selejtezés			0	0	0
Értékesítés					0
2014. évi záró	0	0	24 911	10 692	35 603
<b>Nettó érték</b>					
2014. évi nyitó	0	0	8 350	4 822	13 172
2014. évi záró	0	0	9 914	2 822	12 736

## 2. Tárgyi eszközök alakulása (befektetési tükröz)

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
<b>Bruttó érték</b>						
2014. évi nyitó	369 379	291 159	205 373	1 315	3 028	870 254
Beszerzés	47 760	76 517	33 268			157 545
Ebből: kisértékű (100 E Ft alatti)		85	5 207			5 292
100 E Ft fölött	47 760	76 432	28 061			152 253
Értékesítés						0
Aktiválás		1 315		-1 315	-2 978	-2 978
Selejtezés		-498	-1 521			-2 019
2014. évi záró	417 139	368 493	237 120	0	50	1 022 802
<b>Értécsökkenés</b>						
2014. évi nyitó	129 492	171 219	158 508	0	0	459 219
Kisértékű (100 E Ft alatti)		86	5 207			5 293
Terv szerinti	8 368	30 312	17 826			56 506
Értékesítés						0
Selejtezés		-499	-1 521			-2 020
2014. évi záró	137 860	201 118	180 020	0	0	518 998
<b>Nettó érték</b>						
2014. évi nyitó	239 887	119 940	46 865	1 315	3 028	411 035
2014. évi záró	279 279	167 375	57 100	0	50	503 804

### 3. Tárgyévben megvalósult beruházások és forrásai

adatok E Ft-ban

Finanszírozás forrása, célja	Beruházás összege
<b>Tőkeemelés</b>	
Nyomda üzem fejlesztése	71 228
Műanyag üzem fejlesztése	4 845
Kereskedelmi szervezet infrastruktúra kialakítása	8 379
Seprű üzem fejlesztése	2 500
<b>NRSZH Munkahely teremtő pályázat</b>	
Kaposvár, üzemi ingatlan megvásárlása	30 005
Varrodai üzem fejlesztése	10 601
<b>TÁMOP 5.3.8. RÉV</b>	
2 db akadálymentesített Ford Transit szgk.beszerezés	21 527
<b>Rehabilitációs költségtámogatás</b>	
Létesítmény bővítés	3 826
<b>Saját forrás</b>	
Nyomda üzem fejlesztése	5 656
Egyéb eszközbeszerzés	5 563
<b>Összesen</b>	<b>164 130</b>

### 4. Készletek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Anyagok	111 792	100 684	90.06%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 861	13 934	128.29%
Késztermékek	32 991	20 974	63.57%
Áruk	11 185	3 017	26.97%
<b>Összesen</b>	<b>166 829</b>	<b>138 609</b>	<b>83.08%</b>

A tárgyévi záró készlet értéke az előző évi záró értékhez viszonyítva 17 %-kal csökkent. Ennek oka, hogy a nagyrészt késztermékeket és vásárolt hobby árukészletet forgalmazó, gazdaságtalanul működő üzlethelyiség bezárásra került.

Az esztergomi asztalos termékek és a hobby bolti áruk év végi készletértéke jelentősen eltért a piaci értéktől, 11 762 E Ft értékvesztés elszámolására került sor.

## 5. Követelések

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Vevők (az elszámolt értékvesztés nélkül)	148 502	187 827	126.48%
Követelések értékvesztése	-13 587	-9 421	69.34%
Egyéb követelések	208 022	22 452	10.79%
<b>Összesen</b>	<b>342 937</b>	<b>200 858</b>	<b>58.57%</b>

A vevőállomány növekedése, ezen belül a fizetési határidőn belüli és a lejárt követelések növekedése is egyaránt jellemző.

A vevők egyedi minősítése alapján a tárgyévben értékvesztés elszámolására nem került sor.

Az egyéb követelések között a támogatási igények csökkenése a jelentős.

Vevőkkel szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés alakulása:

<b>2014.évi Nyitó állomány</b>	<b>13 587</b>
Értékvesztés visszairása	-192
Értékvesztés kivezetése:	-3 974
Tárgyévben képzett:	0
<b>2014.évi Záró állomány</b>	<b>9 421</b>

adatok E Ft-ban

Vevők részletezése			
Lejárat és reláció szerint	Nyitó	Záró	Változás
Fizetési határidőn belül	80 181	91 788	114.48%
Fizetési határidőn túl	68 321	86 618	126.78%
Belföldi vevők forintban	141 106	177 222	125.59%
Belföldi devizás vevők	1 231	5 399	438.59%
<b>Belföldi vevők összesen</b>	<b>142 337</b>	<b>182 621</b>	<b>128.30%</b>
Külföldi vevők forintban	1 414	4 205	297.38%
Külföldi devizás vevők	4 751	1 001	21.07%
<b>Külföldi vevők összesen</b>	<b>6 165</b>	<b>5 206</b>	<b>84.44%</b>
<b>Vevők összesen</b>	<b>148 502</b>	<b>187 827</b>	<b>126.48%</b>

A devizás tételek a mérlegben az év végi MNB árfolyamon (314,89 Ft/EUR, 261,85 Ft/CHF) szerepelnek.

adatok E Ft-ban

<b>Egyéb követelések részletezése</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>	<b>Változás</b>
Elszámolás munkavállalókkal	2829	3 681	130.12%
TB ellátás	5 505	4 452	80.87%
Rehab. támogatási igény	138 958	3 150	2.27%
TÁMOP 5.3.8 RÉV támogatási igény	50 782	0	n.a.
Agora Kft. részére nyújtott kölcsön	3 346	7 735	231.17%
Következő időszakban visszaigényelhető áfa	2 836	2 886	101.76%
Üzemanyag jövedéki adó visszaigénylés	195	222	113.85%
Szállítókkal szembeni követelések	3410	326	9.56%
NAV adó túlfizetés és egyéb	161	0	0.00%
<b>Összesen</b>	<b>208 022</b>	<b>22 452</b>	<b>10.79%</b>

A 2014. december havi rehabilitációs támogatási igény 2014. évre folyósított egyhavi előleggel csökkentett összege 3 150 E Ft. A támogatás 2015. februárban kiutalásra került.

A TÁMOP 5.3.8 RÉV pályázat megvalósítása érdekében 2014-ben felmerült és elszámolásra benyújtott támogatási igények a mérleg forduló napjáig kiutalásra kerültek, ill. a 2012-ben folyósított előleg terhére elszámolásra kerültek.

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

## 6. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
<b>Pénztár</b>	<b>1 728</b>	<b>1 645</b>	<b>95.20%</b>
MKB Kártyafedezeti és terminál számla	758	273	36.02%
MKB folyószámla	-51 371	85 184	-165.82%
MKB Deviza számlák	21 753	35 734	164.27%
MKB Telephelyi bankszámlák	3 794	2 396	63.15%
TÁMOP 5.3.8 RÉV előleg számla	110 051	59 614	54.17%
TÁMOP 1.4.3 KÉK gazdaság elkülönített számla	15 131	8 439	55.77%
Beruházási felhasználásra elkülönített számla	43 786	287	0.66%
MKB elkülönített számla betétlekötés	80 000	0	n.a.
MKB elkülönített számla - egyszeri rehabilitációs támogatás		130 167	
<b>Összesen</b>	<b>225 630</b>	<b>323 739</b>	<b>143.48%</b>

2014. IV.n.évben 130 167 E Ft egyszeri rehabilitációs támogatás érkezett az EMMI 327/2012-es Kormányrendelet alapján. A 2013-ban kapott 171 096 E Ft TÁMOP 5.3.8. RÉV projekt előlegből év végén 59 614 E Ft maradt az elkülönített bankszámlán.

A 2012-ben juttatott 260 000 E Ft tőketartalék 2014-ben felhasználásra került.

## 7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 449	44 465	689.49%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 765	2 244	81.16%
Halasztott ráfordítások	0	0	na
<b>Összesen</b>	<b>9 214</b>	<b>46 709</b>	<b>506.94%</b>

A TÁMOP 5.3.8 RÉV projekt terhére 2014-ben felmerült költségek összegéből 35 135 E Ft 2015-ben, a mérleg készítés napjáig elszámolásra és jóváhagyásra került. Ennek bevételét a 2014-es évre aktív időbeli elhatárolásként nyilvántartásba vettük.

9 330 E Ft értékben elhatárolásra került 2014-es évre járó, 2015-ben számlázott bevétel.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként 2 244 E Ft 2015 évre vonatkozó, de 2014-ben 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	-341 290	
2014. évi eredménytartalék		-252 194	
<i>Eredménytartalék összesen</i>	-306 315	-558 509	182.33%
<i>Lekötött tartalék</i>	0	157 026	
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	-252 194	-294 344	116.71%
<b>Összesen (saját tőke)</b>	<b>225 203</b>	<b>87 885</b>	<b>39.02%</b>

A MNV Zrt. a 376/2014 (IX.11.) számú Alapítói Határozatában a 2013.évi veszteségek rendezése érdekében 157 026 E Ft pótbefizetés teljesítéséről döntött, visszafizetési kötelezettség mellett. Az átutalás 2014 szeptemberében megérkezett, lekötött tartalékként került nyilvántartásba.

## 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	-306 315	-252 194		-558 509
Lekötött tartalék	0		157 026	157 026
Értékelési tartalék	0			0
Mérleg szerinti eredmény	-252 194	252 194	-294 344	-294 344
<b>Összesen</b>	<b>225 203</b>	<b>0</b>	<b>-137 318</b>	<b>87 885</b>

2014-ben az előző évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése megtörtént. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény a tervezett 247 815 E Ft veszteséget meghaladja.

A lekötött tartalékot a társaság a 2013-as veszteségéből származó kötelezettségei rendezésére használta fel.

### 9. Céltartalékok

A Társaság 2014. évben a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint a várható kötelezettségek fedezetére céltartalékot nem képzett.

Céltartalék jogcímenként	adatok E Ft-ban		
	Nyitó érték	Tárgyévi változás	Záró érték
Munkaügyi per jogkövetkezményének késedelmi kamata	3 435	-3 435	0
Tulajdonosi kölcsön késedelmi kamata	8 099	-8 099	0
<b>Összesen</b>	<b>11 534</b>	<b>-11 534</b>	<b>0</b>

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, a késedelmi kamatot a bíróság megítélte, 2014-ben kifizetésre került.

Az MNV Zrt. és az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. között 2012-ben tulajdonosi kölcsönszerződés jött létre, melynek lejáratí ideje eredetileg 2013. március 30-a volt. A kölcsönszerződés-hosszabbítás folyamatban lévő időszakára vonatkozóan az MNV Zrt. késedelmi kamatot, az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. ügyleti kamatot tartott nyilván könyveiben.

Az eltérő kamatszámításból eredően az MNV Zrt. által nyilvántartott többletkövetelés összege 8 099 E Ft, melyre Társaságunk céltartalékot képzett 2013-ban. A kölcsön hosszabbítása megtörtént, a kamatszámítás az MNV Zrt.-vel egyező, a képzett céltartalék feloldásra került.



## **10. Kötelezettségek**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	n.a.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	110	270 000	245454.55%
Rövid lejáratú kötelezettségek	832 101	666 950	80.15%
<b>Összesen</b>	<b>832 211</b>	<b>936 950</b>	<b>112.59%</b>

A hosszú lejáratú kötelezettségek soron a Budapest Autófinanszírozási Zrt.-vel kötött pénzügyi lízing keretében finanszírozott gépjármű hitel törlesztésre kerül.

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 hosszabbítás dátuma 2016. december 31. A kölcsön teljes összege átsorolásra került a hosszú lejáratú kötelezettségek közé. A kölcsönszerződésben a társaság ingatlanjaira bejegyzett zálogjogok és ugyanezen ingatlanok vételi opciója adja a visszafizetés biztosítékát.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Rövid lejáratú kölcsönök	270 000	0	0.00%
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból	121 500	155 069	127.63%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	440 601	511 881	116.18%
<b>Összesen</b>	<b>832 101</b>	<b>666 950</b>	<b>80.15%</b>

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok E Ft-ban

	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>	<b>Változás</b>
Munkabér	103 221	104 662	101.40%
Fel nem vett bér	1 732	787	45.44%
<b>Munkabér összesen</b>	<b>104 953</b>	<b>105 449</b>	<b>100.47%</b>
SZJA	19 719	20 712	105.04%
Nyugdíjjárulék	14 870	15 680	105.45%
Egészségbiztosítási és m.erőpiaci járulék	12 030	13 022	108.25%
Szociális hozzájárulási adó	17 977	19 619	109.13%
EHO	134	172	128.36%
<b>Munkabéreket terhelő adók összesen</b>	<b>64 730</b>	<b>69 205</b>	<b>106.91%</b>
Fizetendő áfa	<b>13 069</b>	27 052	206.99%
Környezetvédelmi termékdíj	500	221	44.20%
Környezetterhelési díj	4	0	n.a.
Cégautó adó	179	206	115.08%
Szakszervezeti tagdíj	125	242	193.60%
Dolgozóktól levont balesetbiztosítási díj	89	78	87.64%
2012-es Segítő Vásár NFÜ támogatás visszafiz.köt.	9 437	0	n.a.
Lízing tartozás éven belül esedékes törlesztő részletei	1 183	179	15.13%
Letiltások	1 668	1 989	119.24%
Egyéb kötelezettség	579	1 303	225.04%
Rövid lejáratú MNV Zrt. kölcsön kamata	52 509	0	0.00%
TÁMOP 1.1.1-11/1 Brikettáló berendezés fejl. előleg	5 349	0	0.00%
TÁMOP 5.3.8-11/A1 RÉV NFÜ előlege	171 096	90 270	52.76%
TÁMOP 1.4.3-12/1 KÉK gazdaság előlege	15 131	0	n.a.
Munkahely-teremtő beruházási pályázat- NRSZH előlege	0	39 760	n.a.
Egyszeri rehab.támogatás-EMMI	0	130 167	n.a.
Behajtási költségátalány 2014	0	45 760	n.a.
<b>Egyéb összesen</b>	<b>270 918</b>	<b>337 227</b>	<b>124.48%</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>440 601</b>	<b>511 881</b>	<b>116.18%</b>

A 2013-ban megkötött TÁMOP „Kék Gazdaság” 1.4.3-12/1-2012-0097 projektből társaságunk a projekt biztonságos lebonyolítása érdekében kilépett.

A projekt megvalósítására kapott 15 131 E Ft előleg 2014-ben visszafizetésre került. A kilépésig felmerült költségek ellentételezésére 8 904 E Ft támogatás megérkezett, ebből 8 439 E Ft év végéig az elkülönített számlán vott.

### **11. Passzív időbeli elhatárolások**

<b>Megnevezés</b>	adatok E Ft-ban	
	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli	11 094	91 283
Halasztott bevételek	88 775	110 337
<b>Összesen</b>	<b>99 869</b>	<b>201 620</b>

Tárgyétet terhelő, tárgyétet követően kiszámlázott bérleti díjak, könyvvizsgálat költsége stb. 20 M Ft összegben került elhatárolásra.

Az MNV Zrt a 28/2015. (II.26) sz. Alapítói Határozata alapján a 2012-ben folyósított 270 M Ft tulajdonosi kölcsön lejáratát 2013. március 30. napjáról 2016. december 31. napjára módosul. A kölcsön 2014. december 31-ig számított időarányos ügyleti kamata 71 M Ft, amely a kölcsön lejártakor esedékes, ezért a költségek passzív időbeli elhatárolása soron szerepel.

A pályázat útján elnyert támogatási összegek beruházásra fordított, értékcsökkenéssel nem fedezett része 110 M Ft, melyet halasztott bevételként tartunk nyilván, az értékcsökkenés arányában kerül feloldásra.

### III. AZ EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2013	2014
Belföldi értékesítés nettó árbev.	1 505 621	1 325 470
Export értékesítés nettó árbev.	51 632	65 804
<b>Összesen</b>	<b>1 557 253</b>	<b>1 391 274</b>

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
Bördíszmú 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
<b>Végösszeg</b>	<b>196 337</b>	<b>1 309 284</b>	<b>-</b>	<b>14 302</b>	<b>37 330</b>	<b>1 557 253</b>

adatok E Ft-ban

Főbb tevékenységenkénti megbontás 2014	Földrajzilag elhatárolt piacok					Végösszeg
	Belföldi		Külföldi			
	szolgáltatás	termék értékesítés	EU-n belüli		EU-n kívüli	
			szolgáltatás	termék értékesítés	termék értékesítés	
Bördíszmú ip.tev.	7 647	36 049		24		43 720
Egyéb kieg. tev.	12 362	993				13 355
Felkészítő tev.	125 036	34 397	40	145		159 618
Kisker. tev.	1 536	11 519				13 055
Műanyagipari tev.	4 310	54 886				59 196
Nyomdaipar	6 414	128 512	242	10 107		145 275
Papíripar	1 880	422 321				424 201
Seprűkészítés	1 343	34 309		9	39 631	75 292
Textilipar	38 916	371 579	4 565	11 041		426 101
Ügyviteli szolgáltatás	4 954					4 954
LED gyártás	11 234	15 273				26 507
<b>Végösszeg</b>	<b>215 632</b>	<b>1 109 838</b>	<b>4 847</b>	<b>21 326</b>	<b>39 631</b>	<b>1 391 274</b>

## 2. Bevételek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2013	2014	Változás
Árbevétel	1 557 253	1 391 274	89%
Önköltség	3 599 426	3 424 561	95%
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>-2 042 173</b>	<b>-2 033 287</b>	<b>100%</b>
- Egyéb ráfordítások	72 095	84 975	118%
+ Egyéb bevételek	1 977 768	1 843 846	93%
<b>Üzemi tev. eredménye</b>	<b>-136 500</b>	<b>-274 416</b>	<b>201%</b>
+ Pénzügyi műveletek bevételei	7 875	3 804	48%
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	26 851	20 732	77%
<b>Szokásos vállalkozói eredmény</b>	<b>-155 476</b>	<b>-291 344</b>	<b>187%</b>
+ Rendkívüli bevételek	0	0	n.a
- Rendkívüli ráfordítások	96718	3 000	3%
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-252 194</b>	<b>-294 344</b>	<b>117%</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>n.a</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-252 194</b>	<b>-294 344</b>	<b>117%</b>
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	n.a
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-252 194</b>	<b>-294 344</b>	<b>117%</b>

## 3. Költségnevek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2013	2014	Változás
Anyagköltség	1 140 140	981 530	86.09%
Igénybevett szolgáltatások értéke	307 396	287 850	93.64%
Egyéb szolgáltatások értéke	24 898	32 338	129.88%
Béreköltség	1 719 299	1 702 727	99.04%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	98 739	106 907	108.27%
Bérfelárulék	230 918	219 489	95.05%
Értécsökkenési leírás	59 645	68 820	115.38%
Eladott áruk beszerzési értéke	18 306	29 765	162.60%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	93	841	904.30%
Aktivált saját teljesítmény	-8	-5 706	71325.00%
<b>Költségek összesen</b>	<b>3 599 426</b>	<b>3 424 561</b>	<b>95.14%</b>

#### 4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

##### Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2013	2014	Változás
Rehabilitációs támogatás	1 549 468	1 575 241	101.66%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	575	0	n.a.
Foglalkoztatási köt.átvállalása	30 000	0	n.a.
Biztosítótól kapott kártérítés	9 232	1 385	15.00%
Üzemanyag jövedéki adó visszatérítés	910	830	91.21%
Bírság, kötbér, kártérítés	13 870	758	5.47%
Egyéb bevétel	1 749	2 320	132.65%
Munkaügyi perre képzett CT feloldása	0	3 435	n.a.
Várható kötelezettségekre képzett CT feloldása	17 260	8 099	46.92%
"Segítő Vásár" c. pályázati úton elnyert támogatás	-	18 425	n.a.
TÁMOP Pályázati úton elnyert támogatások	354 704	225 727	63.64%
Követelések átruházásából befolyt bevétel	0	7 434	n.a.
Követelések visszaírt értékvesztése	0	192	n.a.
<b>Összesen</b>	<b>1 977 768</b>	<b>1 843 846</b>	<b>93.23%</b>

A rehabilitációs foglalkoztatás költségvetési támogatására kiírt nyertes pályázat alapján Keret-, és támogatási szerződést kötöttünk 2014. évre az NRSZH-val FRF-C/0176-1/2014 számon. A megváltozott munkaképességű munkavállalók 1407 fős havi átlagos statisztikai állományi létszámának foglalkoztatására tekintettel Társaságunk 1 575 M Ft állami támogatásban részesült.

Munkaügyi per elvesztése miatt kifizetett késedelmi kamat képzett céltartaléka feloldásra került.

Tulajdonosi kölcsön meghosszabbítása miatt késedelmi kamatra képzett céltartalék feloldásra került.

EMMI finanszírozott "Segítő Vásár 2013" rendezvény teljes költsége 2014-ben, utófinanszírozással megtérült.

A TÁMOP 5.3.8. RÉV képzési program felmerült költségeinek ellentételezésére tárgyévét érintően elszámolt bevétel 206 956 E Ft. A tárgyévben felmerült, bevétellel nem ellentételezett költség 20 852 E Ft. A projekt hosszabbítás folytán 2015-ben zárul, ez az összeg a 2015-ös év bevételei között szerepel az elszámolást követően.

A TÁMOP 1.4.3 KÉK Gazdaság projekt felmerült költségeinek ellentételezésére tárgyévét érintően elszámolt bevétel 8 904 E Ft.

A 2013-ban lezárult TÁMOP 1.1.1 projekt keretében megvalósult fejlesztések 2014 évi értékcsökkenésének ellentételezésére a tárgyévét érintően elszámolt bevétel 9 867 E Ft.

Nyomdai megrendelőnk lejárt tartozása a követelés értékesítése folytán megtérült.

**Egyéb ráfordítások**

adatok E Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Változás</b>
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	1891	0	n.a.
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	933	6 382	684.03%
Egyéb ráfordítás	273	1 088	398.53%
Céltartalék képzés	11 534	0	n.a.
Önkormányzatokkal elszámolt adók	26 599	9 615	36.15%
Nemzeti adóhivatallal elszámolt adók	725	886	122.21%
Behajthatatlan követelés	368	637	173.10%
Készletek selejtezése	5 754	4 569	79.41%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	3 774	0	n.a.
Készletekre elszámolt értékvesztés	0	11 762	n.a.
Terven felüli értékcsökkenési leírás	9 672	0	n.a.
Készletek hiánya	1 135	1 278	n.a.
Visszafizetendő állami támogatás	9 437	0	n.a.
Követelések átruházása		2 998	n.a.
Behajtási költségátalány		45 760	n.a.
<b>Összesen</b>	<b>72 095</b>	<b>84 975</b>	<b>117.87%</b>

Vesztes munkaügyi per, üzemi baleset, késedelmes fizetések miatt fizetett összeg: 6 382 E Ft.

Gépjármű adóra, építmény adóra fizetett összeg: 9 615 E Ft.

Az esztergomi asztalos műhely eladhatatlan késztermékeinek selejtezése és a gazdaságtalanul üzemeltetett ERFO Hobby bolt készletére értékvesztés elszámolása vált szükségessé.

A készleteket leltározása alkalmával feltárt hiány 1 278 E Ft, mely dokumentálatlan selejtezés következménye.

Nyomdai megrendelőnk lejárt tartozására 2013-ban értékvesztést számoltunk el. Az értékvesztéssel csökkentett követelés 2014-ben került kivezetésre a követelés átruházásával egy időben.

A Polgári Törvénykönyv rendelkezései szerinti behajtási költségátalány elszámolt összege 45 760 E Ft, mely több mint 400 szállítót érint.

## 5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

### Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2013	2014	Változás
Pénzintézettől éven belüli betétre kapott kamat	6 079	668	10.99%
Külföldi pénzürtékre szóló eszk., köt. pénzügyi rendezéséből eredő árf. nyereség	1 560	2 124	136.15%
Külf. pénzürtékre szóló eszk., köt. mérleg fordulónapi átértékeléséből eredő árf. nyereség	236	1 012	428.81%
<b>Összesen</b>	<b>7 875</b>	<b>3 804</b>	<b>48.30%</b>

Tartalék pénzeszközök nem lévén, a kamatbevétel az előző évhez viszonyítva 2014-ben lényegesen kevesebb lett.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2013	2014	Változás
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	25 081	19 026	75.86%
Külföldi pénzürtékre szóló eszk., köt. pénzügyi rendezéséből eredő árf. veszteség	1 770	1 706	96.38%
<b>Összesen</b>	<b>26 851</b>	<b>20 732</b>	<b>77.21%</b>

A Társaság MKB Bank Zrt.-nél vezetett alszámlái vonatkozásában 2013-tól cash-pool rendszert vezetett be. Ezzel jelentősen csökkent a folyószámlahitel igénybevételének költsége. 281 E Ft a tárgyévben így kifizetett összeg.

A 2012-ben folyósított 270 M Ft-os tulajdonosi kölcsönt 2014-re vonatkozóan 18 745 E Ft fizetendő ügyleti kamat terheli. A TVI referencia kamatláb csökkenésének köszönhetően ez a korábbi évhez viszonyítva kedvezőbb.



## 6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása

### Rendkívüli bevételek

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2013	2014	Változás
Fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás elhatárolt összegéből a kapcsolódó költségek ellentételezésére megszüntetett összeg	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Az MNV Zrt. a tulajdonában lévő rehabilitációs költségtámogatást igénybe vevő cégek számviteli politikáját 2014. január 1-jei hatállyal egységesítette. Az egységesítés okán a fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások elhatárolt bevételének az értéksökkenés arányában feloldott összegét az egyéb bevételek között tartjuk nyilván.

Társaságunknál rendkívüli bevétel a vizsgált időszakokban nem volt.

### Rendkívüli ráfordítások

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2013	2014	Változás
Alapítványi támogatás	3 452	3 000	86.91%
Agora Kft. részére folyósított kölcsön elengedése	93 266	0	100.00%
<b>Összesen</b>	<b>96 718</b>	<b>3 000</b>	<b>3.10%</b>

A rendkívüli ráfordítások között szerepel továbbá az ERFO Alapítványnak juttatott 3 000 E Ft támogatás.

## 7. Társasági adóalap levezetése

adatok E Ft-ban		
Jogcímek	2013	2014
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-252 194</b>	<b>-294 344</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</b>		
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és kivezetés	-69 317	-68 820
Céltartalék felhasználás	-17 260	-11 534
Az adóévben visszaírt értékvesztés	0	-192
<b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</b>		
Céltartalék képzés	11 534	0
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	69 317	68 820
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	0	0
Adó-, TB bírság ráfordításként elszámolt összege	660	6 092
Követelések elszámolt értékvesztése	3 774	0
Behajthatalannak nem minősülő elengedett követelés	0	0
Egyéb növelő jogcímek	0	0
<b>Adóalap</b>	<b>-253 486</b>	<b>-299 978</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adómentesség (Tao tv. 20. § (1) )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adókötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **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 a 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 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.

##### **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 göngyölegel 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 a 100 ezer forint alatti tárgyi eszköz használatba vételekor egyösszegű költségkénti elszámolási lehetőségével élünk.

## V. TAJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Az átlagos statisztikai létszám alakulása

fő

Megnevezés	2013	2014	Változás
Teljes munkaidős fizikai	127	131	103.15%
Teljes munkaidős szellemi	95	82	86.32%
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>222</b>	<b>213</b>	<b>95.95%</b>
Részmunkaidős fizikai	1331	1356	101.88%
Részmunkaidős szellemi	90	89	98.89%
<b>Részmunkaidős összesen</b>	<b>1421</b>	<b>1445</b>	<b>101.69%</b>
<b>Összes foglalkoztatott</b>	<b>1643</b>	<b>1658</b>	<b>100.91%</b>

### A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2013	2014	Változás
Teljes munkaidős fizikai összesen	227 678	230 735	101.34%
Teljes munkaidős szellemi összesen	315 442	296 627	94.04%
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>543 120</b>	<b>527 362</b>	<b>97.10%</b>
Részmunkaidős fizikai összesen	1 039 108	1 036 383	99.74%
Részmunkaidős szellemi összesen	117 424	120 939	102.99%
<b>Részmunkaidős összesen</b>	<b>1 156 532</b>	<b>1 157 322</b>	<b>100.07%</b>
<b>Állományon kívüliek bére</b>	<b>19 647</b>	<b>18 043</b>	<b>91.84%</b>
<b>Összes foglalkoztatott mindösszesen</b>	<b>1 719 299</b>	<b>1 702 727</b>	<b>99.04%</b>

### A személyi jellegű egyéb kifizetéseket főbb jogcímenként

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2013	2014	Változás
Dolgozók útiköltség térítése	30 250	31 768	105.02%
Saját gk. hivatalos célú használata	9 944	10 768	108.29%
Munka-alkalmassági és foglalkozás-egészségügyi vizsgálat	9 584	12 602	131.49%
Betegszabadság, táppénz	43 447	47 700	109.79%
Egyéb fel nem sorolt személyi jellegű költségek	5 514	4 069	73.79%
<b>Összesen</b>	<b>98 739</b>	<b>106 907</b>	<b>108.27%</b>

**Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról**

adatok: Ft/hó

Megnevezés	Átlagkereset		
	Bázis	Tény	Változás
Teljes munkaidős fizikai összesen	149 867	147 002	98.09%
Teljes munkaidős szellemi összesen	275 832	300 717	109.02%
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>203 966</b>	<b>206 323</b>	<b>101.16%</b>
Részmunkaidős fizikai összesen	65 068	63 690	97.88%
Részmunkaidős szellemi összesen	108 006	113 494	105.08%
<b>Részmunkaidős összesen</b>	<b>67 805</b>	<b>66 751</b>	<b>98.45%</b>
<b>Összes foglalkoztatott mindösszesen</b>	<b>86 191</b>	<b>84 684</b>	<b>98.25%</b>

**A munkaerő-forgalom alakulása**

(fő)

Megnevezés	2013		2014	
	Belép	Kilép	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	13	13	48	20
Teljes munkaidős szellemi	10	18	13	11
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>23</b>	<b>31</b>	<b>61</b>	<b>31</b>
Részmunkaidős fizikai	373	262	246	294
Részmunkaidős szellemi	52	47	15	22
<b>Részmunkaidős összesen</b>	<b>425</b>	<b>309</b>	<b>261</b>	<b>316</b>
<b>Összes foglalkoztatott mindösszesen</b>	<b>448</b>	<b>340</b>	<b>322</b>	<b>347</b>

**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 170 000 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 2014. éves tevékenysége alapján: 1 560 E Ft díjazás illeti meg.

A Társaságnál 2014. évben az ügyvezető részére kifizetett bér és bér jellegű juttatás összege: bruttó 4 800 E Ft tiszteletdíj volt.

A Társaságnál 2014-ben nem változott a felügyelő bizottság létszáma (3 fő).

Részükre 1 538 E Ft került tiszteletdíj címén kifizetésre.

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

Mérlegen kívüli tételek:

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



## CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

		2013.12.31	2014.12.31
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>		<b>172 693</b>	<b>-166 649</b>
1	Adózás előtti eredmény	-252 194	-294 344
2	Elszámolt amortizáció	69 317	68 820
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-	11 570
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 5 726	-11 534
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-575	0
6	Szállítói kötelezettség változása	-23 819	33 568
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	60 968	-197 716
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	82 018	101 752
9	Vevőkövetelések változása	-61	-43 299
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	232 233	202 029
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	10 532	-37 495
12	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>-130 880</b>	<b>-161 154</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (bruttó)	-131 455	-161 154
15	Befektetett eszközök eladása	575	0
16	Kapott osztalék	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>-749</b>	<b>425 912</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18	Kötvény-, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19	Hitel- és kölcsön felvétele	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23	Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24	Hitel- és kölcsön törlesztése, - visszafizetés	- 749	-1 004
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	426 916
<b>IV. Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)</b>		<b>41 064</b>	<b>98 109</b>

**22242419-1812-572-01**

Statisztikai számjel

**01-09-919716**

Cégjegyzék száma

**ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.  
közhasznú beszámolójának eredménykimutatása 2014. évről**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>01.</b>	<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>3 539 461</b>	<b>3 233 738</b>
<b>02.</b>	<b>1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás</b>	<b>1 549 468</b>	<b>1 575 977</b>
<b>03.</b>	a. alapítótól	0	0
<b>04.</b>	b. központi költségvetéstől	1 549 468	1 575 977
<b>05.</b>	c. helyi önkormányzattól	0	0
<b>06.</b>	d. egyéb	0	0
<b>07.</b>	<b>2. Pályázati úton elnyert támogatás</b>	<b>354 704</b>	<b>244 525</b>
<b>08.</b>	<b>3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel</b>	<b>1 554 398</b>	<b>1 386 088</b>
<b>09.</b>	<b>4. Tagdíjból származó bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10.</b>	<b>5. Egyéb bevétel</b>	<b>80 891</b>	<b>27 148</b>
<b>11.</b>	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>3 435</b>	<b>5 186</b>
<b>12.</b>	<b>C. Összes tevékenység bevétele (A+B)</b>	<b>3 542 896</b>	<b>3 238 924</b>
<b>13.</b>	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>3 791 410</b>	<b>3 527 602</b>
<b>14.</b>	1. Anyagjellegű ráfordítások	1 489 388	1 330 191
<b>15.</b>	2. Személyi jellegű ráfordítások	2 046 970	2 025 874
<b>16.</b>	3. Értécsökkenési leírás	59 587	68 710
<b>17.</b>	4. Egyéb ráfordítások	72 024	84 839
<b>18.</b>	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	26 825	20 699
<b>19.</b>	6. Rendkívüli ráfordítások	96 624	2 995
<b>20.</b>	7. Aktivált saját termelésű készlet	-8	-5 706
<b>21.</b>	<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>3 680</b>	<b>5 666</b>
<b>22.</b>	1. Anyagjellegű ráfordítások	1 445	2 133
<b>23.</b>	2. Személyi jellegű ráfordítások	1 987	3 249
<b>24.</b>	3. Értécsökkenési leírás	58	110
<b>25.</b>	4. Egyéb ráfordítások	70	136
<b>26.</b>	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	26	33
<b>27.</b>	6. Rendkívüli ráfordítások	94	5
<b>28.</b>	<b>F. Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>3 795 090</b>	<b>3 533 268</b>
<b>29.</b>	<b>G. Adózás előtti eredmény (B-E)</b>	<b>-245</b>	<b>-480</b>
<b>30.</b>	<b>H. adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31.</b>	<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	<b>-245</b>	<b>-480</b>
<b>32.</b>	<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>-251 949</b>	<b>-293 864</b>

**TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

<b>33</b>	<b>A Személyi jellegű ráfordítások (34.+37.+38.sor)</b>	<b>2 048 956</b>	<b>2 029 123</b>
34	1. Bérköltség	1 719 299	1 702 727
35	ebből: - megbízási díjak	5 401	920
36	ebből: - tiszteletdíjak	3 251	6 338
37	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	98 739	106 907
38	3. Bérjárulékok	230 918	219 489
<b>39</b>	<b>B. A szervezet által nyújtott támogatások</b>	<b>3 452</b>	<b>3 000</b>