

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 2016. évi éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A kiegészítő melléklet 44 számozott oldalt tartalmaz.

Budapest, 2017. április 03.

A vállalkozás vezetője

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1.	A vállalkozás bemutatása	3
	A Társaság képviselőjére jogosult-, a könyvvizsgáló és a számviteli	
2.	tevékenységért felelős adatai	5
3.	A Számviteli törvényből adódó kötelezettségek, átsorolások bemutatása	5
4.	A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása	10
II.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	13
1.	Az immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása	13
2.	A tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása	14
3.	Megvalósult beruházások	15
4.	A készletek alakulása	16
5.	Követelések	17
6.	Pénzeszközök	19
7.	Aktív időbeli elhatárolások	20
8.	Saját tőke	21
9.	Céltartalékok	22
10.	Kötelezettségek	23
11.	Passzív időbeli elhatárolások	25
III.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	27
1.	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységkénti bontásban	27
2.	Bevételek és ráfordítások alakulása	29
3.	Költségnemek alakulásának részletezése	29
4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	31
5.	Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása	33
6.	Társasági adóalap levezetése	34
IV.	MÉRLEGTÉTELEK ÉRTÉKELÉSE	35
1.	Eszközök értékelése	35
2.	Forgóeszközök	35
3.	Források értékelése	36
4.	Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszere	37
V.	TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	38
	Egyebek	41
	CASH FLOW-KIMUTATÁS	43
	Közhasznú beszámoló eredménykimutatása	44

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A Társaság cégneve:

ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Közhasznú 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 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 Lajos 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
7622 Pécs, 19308/24/B, Siklósi út 22.
7400 Kaposvár Pécsi utca 11.
7913 Szentdénes Petőfi út 64.
7914 Bánfa Petőfi út 10.
1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
1143 Budapest Hungária körút 46 V. ép. Fsz
1194 Budapest, Temesvár utca 1.
7630 Pécs, Bajor utca 9.

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 megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához költségvetési támogatást biztosít Társaságunk részére.

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.

A 100 %-ban állami tulajdonban lévő 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 megtartásának, a hosszú távú működőképesség biztosításának érdekében - közhasznú társasággá alakította. A cégbírósági bejegyzés 2006. január 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 Közhasznú Nonprofit Kft. elsődleges foglalkoztatáspolitikai célja a megváltozott munkaképességű személyek egészségi állapotának 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 foglalkozási rehabilitáció megvalósítása munkaviszony létesítésével,
- * A rehabilitációs foglalkoztatásnak megfelelő vállalati struktúra, és munkahelyi környezet kialakítása, biztosítása,
- * A rehabilitációs foglalkoztatással értékteremtő munka biztosítása, a bevételek 100%-os visszaforgatása a rehabilitáció fejlesztésére,
- * Termékeink, szolgáltatásaink egyenletes minőségének biztosítása, hogy ezáltal megfeleljünk az elvárt igényeknek.

Beszámoló:

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

A Társaság könyvvizsgálója:

Társaságunk a beszámolóját külső könyvvizsgálóval auditáltatja. 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, és aki a Társaság könyvvizsgálatát személyében végzi.

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

Név	Beosztás	Lakcím	Képviselő módja, regisztráció
Becker György László	vezérigazgató	2089 Telki, Tulipán u. 43.	önálló
Imre Gabriella	pénzügyi- 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 figyelembe vételével társaságunk a 2016-os gazdasági évről 2016. 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 szerinti 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-ot. 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.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 177. § (45)-(53) bekezdései alapján, a Számviteli tv. 2016. január 1-jétől hatályos módosításainak megfelelő, a 2015. évi éves beszámoló Mérlegét és Eredménykimutatását érintő átsorolások bemutatása:

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	2015. év	Átsorolás	2015. évi adatok átrendezést követően
1.	A. Befektetett eszközök	1 147 148	0	1 147 148
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 053	0	6 053
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok	5 231		5 231
6.	4. Szellemi termékek	822		822
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 141 095		1 141 095
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	702 297		702 297
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	391 549		391 549
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47 249		47 249
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedés			
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i v. álló vállalkozásban			
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök	1 901 417	0	1 901 417
30.	I. KÉSZLETEK	123 417		123 417
31.	1. Anyagok	84 251		84 251
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 672		11 672
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek	23 428		23 428
35.	5. Áruk	3 939		3 939
36.	6. Készletekre adott előlegek	127		127
37.	II. KÖVETELÉSEK	192 602	0	192 602
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	140 144		140 144
39.	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
40.	3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalk.-sal szemben			
41.	4. Követelések egyéb rész-i viszonyban lévő vállalk. szemben			
42.	5. Váltókövetelések			
43.	6. Egyéb követelések	52 458		52 458
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3. Egyéb részesedés			
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 585 398		1 585 398
54.	1. Pénztár, csekkek	1 095		1 095
55.	2. Bankbetétek	1 584 303		1 584 303
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 305		8 305
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 677		7 677
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	628		628
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 056 870	0	3 056 870

MÉRLEG "A" változat- Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	2015. év	Átsorolás	2015. évi adatok átrendezést követően
1.	D. Saját tőke	462 605	0	462 605
2.	I. JEGYZETT TŐKE	532 370	0	532 370
3.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
4.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
5.	III. TŐKETARTALÉK	491 342	0	491 342
6.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-852 853	0	-852 853
7.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	392 026	0	392 026
8.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
9.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
10.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-100 280	100 280	
11.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	-100 280	-100 280
12.	E. Céltartalékok	5 200	0	5 200
13.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	5 200		5 200
14.	2. Céltartalék a várható költségekre			
15.	3. Egyéb céltartalék			
16.	F. Kötelezettségek	2 288 322	0	2 288 322
17.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
18.	1. Hátrasorolt köt. kapcsoló váll. szemben			
19.	2. Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállal.-sal szemben			
20.	3. Hátrasorolt köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			
21.	4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben			
22.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
24.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
25.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
26.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
27.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
28.	6. Tartós köt-ek kapcsoló vállalkozással szemben			
29.	7. Tartós köt-ek jelentős tul. rész-i viszonyban lévő vállal.-sal szemben			
30.	8. Tartós köt-ek egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			
31.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
32.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 288 322	0	2 288 322
33.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	270 000		270 000
34.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
35.	2. Rövid lejáratú hitelek			
36.	3. Vevőktől kapott előlegek			
37.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	72 552		72 552
38.	5. Váltótartozások			
39.	6. Rövid lej. köt. kapcsoló visz. lévő vállalk. szemben			
40.	7. Rövid lej. köt. Jelentős tul. rész-i viszonyban lévő vállal.-sal szemben			
41.	8. Rövid lej. köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			
42.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 945 770		1 945 770
43.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
44.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
45.	G. Passzív időbeli elhatárolások	300 743	0	300 743
46.	1. Bevételek időbeli elhatárolása	35 000		35 000
47.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	92 718		92 718
48.	3. Halasztott bevételek	173 025		173 025
49.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 056 870	0	3 056 870

A 2015. évi éves beszámoló Eredménykimutatását érintő átsorolások jogcímenként:

2015. év Rendkívüli bevétel	2015. évi értékek átsorolása
Jogcímei	Egyéb bevétel
* a hitelező által elengedett kötelezettség összege, ha ahhoz beszerzett eszköz nem kapcsolódik,	43 760

2015. év Rendkívüli ráfordítás	2015. évi értékek átsorolása
Jogcímei	Egyéb ráfordítás
* a visszafizetési kötelezettség nélkül átadott, pénzügyileg rendezett, véglegesen átadott pénzeszközök összege.	3 000

"A" eredménykimutatás (összköltség eljárással)

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	2015. év	Átsorolás	2015. évi adatok átrendezést követően
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 053 032		1 053 032
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	80 064		80 064
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele	1 133 096	0	1 133 096
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	192		192
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 119		5 119
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	5 311	0	5 311
7.	III. Egyéb bevételek	1 778 507	43 760	1 822 267
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9.	05. Anyagköltség	664 458		664 458
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	220 164		220 164
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	34 900		34 900
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	12 226		12 226
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	270		270
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	932 018	0	932 018
15.	10. Bérköltség	1 647 012		1 647 012
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	102 736		102 736
17.	12. Bérjárulékok	205 178		205 178
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	1 954 926	0	1 954 926
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	85 573		85 573
20.	VII. Egyéb ráfordítások	69 688	3 000	72 688
21.	Ebből: elszámolt értékvesztés	109		109
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-125 291	40 760	-84 531
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15. Befektetett pü-i eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16. Egyéb kapott (járó)kamatok és kamatjellegű bevételek	213		213
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 197		3 197
32.	Ebből: értékelési különbözet			0
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3 410	0	3 410
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 968		15 968
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 191		3 191
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	19 159	0	19 159
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-15 749	0	-15 749
	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-141 040	40 760	-100 280
	Rendkívüli bevételek	43 760	-43 760	0
	Rendkívüli ráfordítások	3 000	-3 000	0
	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	40 760	-40 760	0
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-100 280	0	-100 280
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-100 280	0	-100 280
	Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra, részesedésre			
	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-100 280	100 280	0

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Vagyoni helyzet

adatok E Ft-ban

Saját tőke	2 151 985
Jegyzett tőke	910 670
Tőketartalék	1 802 417
Eredménytartalék	-953 133
Lekötött tartalék	392 026
Adózott eredmény	5

Eszközök	E Ft	Megoszlás
Immateriális javak	1 599	0.05%
Tárgyi eszközök	1 450 075	44.07%
Készletek	180 880	5.50%
Követelések (vevők)	206 283	6.27%
Egyéb követelések	44 332	1.35%
Pénzeszközök	1 401 158	42.58%
Aktív időbeli elhatárolás	6 253	0.18%
Összesen	3 290 580	100.00%

Források	E Ft	Megoszlás
Saját tőke	2 151 985	65.40%
Céltartalék	0	0.00%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0.00%
Rövid lejáratú kölcsön	0	0.00%
Szállítók	90 882	2.76%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	635 924	19.33%
Passzív időbeli elhatárolás	411 789	12.51%
Összesen:	3 290 580	100.00%

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Befektetett eszközök fedezettsége I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>462 605</u> 1 147 148	40.33%	<u>2 151 985</u> 1 451 674	148.24%
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>462 605</u> 1 141 095	40.54%	<u>2 151 985</u> 1 450 075	148.41%
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszközök	<u>1 147 148</u> 3 056 870	37.53%	<u>1 451 674</u> 3 290 580	44.12%
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>462 605</u> 3 056 870	15.13%	<u>2 151 985</u> 3 290 580	65.40%
Saját tőke aránya I.	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>2 288 322</u> 462 605	494.66%	<u>726 806</u> 2 151 985	33.77%
Saját tőke növekedési üteme	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	<u>462 605</u> 532 370	86.90%	<u>2 151 985</u> 910 670	236.31%
Tőkeszerkezeti mutató II.	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Saját tőke	<u>2 288 322</u> 462 605	494.66%	<u>726 806</u> 2 151 985	33.77%
Eladósodás alakulása	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke+ idegen tőke	<u>2 288 322</u> 2 750 927	83.18%	<u>726 806</u> 2 878 791	25.25%

Társaságunk alapítója 2016 folyamán 3 ütemben összesen 1.689.375 E Ft tőkeemelést hajtott végre. A tőkeszerkezet mutatóinak elmozdulása jelentős az előző évhez viszonyítva.

A befektetett eszközök értékének növekedése a vagyoni helyzet mutatószámainak növekedésében is követhető.

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenése is a tőkeemelésekkel függ össze. A 2015 év végén folyósított ázsiai tőkeemelések - figyelembe véve a számviteli törvény 36. § (3) bekezdésében foglaltakat - a cégjegyzékbe történt bejegyzés időpontjával 2016-ban kerültek könyvelésre.

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Likviditási mutató	<u>Forgóeszköz</u> Kötelezettségek	<u>1 901 417</u> 2 288 322	83.09%	<u>1 832 653</u> 726 806	252.15%
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszköz</u> Rövid lejáratú köt.	<u>1 901 417</u> 2 288 322	83.09%	<u>1 832 653</u> 726 806	252.15%
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszköz - Követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>1 708 815</u> 2 288 322	74.68%	<u>1 582 038</u> 726 806	217.67%
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+-Értékpapírok</u> Rövid lejáratú köt.	<u>1 585 398</u> 2 288 322	69.28%	<u>1 401 158</u> 726 806	192.78%
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevőállomány * 360</u> Nettó árbevétel	<u>159 275*360</u> 1 133 096	50,60 nap	<u>159 275*360</u> 1 115 535	55,90 nap
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány * 360</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>113 811*360</u> 932 018	43,96 nap	<u>113 811*360</u> 861 871	34,13 nap
Vevők és Szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>140 144</u> 72 552	193.16%	<u>206 283</u> 90 882	226.98%

A forgóeszközök összegének változása nem jelentős, a pénzügyi helyzet rövid távú mutatóinak jelentős változása a kötelezettségek jelentős csökkenésével magyarázható.

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az eredmény főbb összetevői	Előző év E Ft	Megoszlás	Tárgyév E Ft	Megoszlás
Üzemi tevékenység eredménye	-125 291	125%	7 760	155200%
Pénzügyi műveletek eredménye	-15 749	16%	-7 755	-155100%
Rendkívüli eredmény	40 760	-41%	0	0%
Adózás előtti eredmény	-100 280	100%	5	100%
Adózott eredmény	-100 280	100%	5	100%
Mérleg szerinti eredmény	-100 280	100%		

A Számviteli törvény 2016 évi változásainak megfelelően a 2015 évi 40.760 E Ft rendkívüli eredmény átsorolásra került az üzemi tevékenység eredményére:

Az eredmény főbb összetevői	Előző év átsorolás után E Ft	Megoszlás	Tárgyév E Ft	Megoszlás
Üzemi tevékenység eredménye	-84 531	84%	7 760	155200%
Pénzügyi műveletek eredménye	-15 749	16%	-7 755	-155100%
Adózás előtti eredmény	-100 280	100%	5	100%
Adózott eredmény	-100 280	100%	5	100%

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>	-125 291		7 760	
	Nettó árbevétel	1 133 096	-11.06%	1 115 535	0.70%
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>	-125 291		7 760	
	Saját tőke	462 605	-27.08%	2 151 985	0.36%
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u>	1 133 096		1 115 535	
	Összes eszköz	3 056 870	37.07%	3 290 580	33.90%
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u>	-125 291		7 760	
	Összes eszköz	3 056 870	-4.10%	3 290 580	0.24%

Az előző év üzemi eredményét érintő - átsorolásból eredő - változás miatt a mutatók alakulása a következő:

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>	-84 531		7 760	
	Nettó árbevétel	1 133 096	-7.46%	1 115 535	0.70%
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>	-84 531		7 760	
	Saját tőke	462 605	-18.27%	2 151 985	0.36%
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u>	1 133 096		1 115 535	
	Összes eszköz	3 056 870	37.07%	3 290 580	33.90%
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u>	-84 531		7 760	
	Összes eszköz	3 056 870	-2.77%	3 290 580	0.24%

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					
2016. évi nyitó	0	0	30 525	11 872	42 397
Beszerzés					0
Átsorolás					0
Selejtezés			-233	-96	-329
Terven felüli értékcsökkenés			-1 175		-1 175
Értékesítés					0
2016. évi záró	0	0	29 117	11 776	40 893
Értékcsökkenés					
2016. évi nyitó	0	0	25 294	11 050	36 344
Kisértékű (100 E Ft alatti)					0
100 E Ft fölötti			3 102	822	3 924
Káresemény			0		0
Selejtezés			-233	-96	-329
Terven felüli értékcsökkenés			-645		-645
Értékesítés					0
2016. évi záró	0	0	27 518	11 776	39 294
Nettó érték					
2016. évi nyitó	0	0	5 231	822	6 053
2016. évi záró	0	0	1 599	0	1 599

2. Tárgyi eszközök alakulása (befektetési tükör)

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapes. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Összesen
Bruttó érték						
2016. évi nyitó	849 484	634 297	245 039	0	0	1 728 820
Beszerzés	170 104	104 384	40 333	104 081	14 916	433 818
ebből: kisértékű (100 E Ft alatti)		385	5 415			5 800
ebből: 100 E Ft fölött	170 104	103 999	34 918	104 081	14 916	428 018
Apportba kapott						0
Értékesítés		-240	-5 489			-5 729
Aktiválás						0
Selejtezés		-21 523	-8 594			-30 117
Terven felüli értékcsökkenés	-3 427	-8 946	-540			-12 913
2016. évi záró	1 016 161	707 972	270 749	104 081	14 916	2 113 879
Értékcsökkenés						
2016. évi nyitó	147 187	242 748	197 790	0	0	587 725
Kisértékű (100 E Ft alatti)		385	5 415			5 800
Terv szerinti	20 398	77 431	17 257			115 086
Értékesítés		-191	-4 917			-5 108
Selejtezés		-21 523	-8 594			-30 117
Terven felüli értékcsökkenés	-739	-8 343	-500			-9 582
2016. évi záró	166 846	290 507	206 451	0	0	663 804
Nettó érték						
2016. évi nyitó	702 297	391 549	47 249	0	0	1 141 095
2016. évi záró	849 315	417 465	64 298	104 081	14 916	1 450 075

2016.05.30-án adásvétellel Társaságunk tulajdonába került a 7630 Pécs, Bajor utca 9. hrsz.: 42282/4 szám alatti ipari ingatlan.

3. Megvalósult beruházások és forrásai

adatok E Ft-ban		
Finanszírozás forrása, célja	Előző év	Tárgyév
Tőkeemelés termelő beruházások megvalósítására	95 673	108 424
NRSZH Munkahely teremtő költségvetési támogatás	54 986	-
Csomagoló kapacitás kiépítése, bővítése több telephelyen	41 580	-
Varrodai munkahelyek kialakítása	13 406	-
GOP-3.5.1-15/A-2015-0005 pályázat	29 059	-
Háztartási papír gyártó üzem korszerűsítése	18 297	-
Varrodai üzemek fejlesztése	10 762	-
Tőkeemelés - reorganizációs célú -beruházások	16 200	278 224
Tőkeemelés (AGORA-tól 2007-ben átvállalt foglalkozt. T.eszk. apportja)	428 200	-
Ingatlanok	377 811	-
Járművek	12 169	-
Gépek, műszaki berendezések	38 220	-
327/2012 Korm. Rend. 55/B. §-a alapján egyszeri rehab. támogatás	87 079	40 610
Műanyag gyártó üzem gépbeszerzése	4 974	18 206
Háztartási papír gyártó üzem kapacitás bővítés	2 979	-
Nyomdaüzemi gépbeszerzés	66 765	11 894
Textil üzemi gépberuházás	8 560	-
Akadálymentesítés, öltöző kialakítása	3 801	10 510
Rehabilitációs költségtámogatás	232	-
Akadálymentesítés	232	-
Egyéb eszközbeszerzések saját forrásból	4 910	6 560
Összesen	716 339	433 818

A 2015-2020. évekre elfogadott reorganizációs terv mentén 2016-ban folytatódott az eszközpark már megkezdett korszerűsítése, a bérelt és saját tulajdonú ingatlanok felújítása.

A megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása gyakran speciális eszközöket és technológiát igényel a munkáltatótól, erre tekintettel nyújtott segítséget 2016. évben is a 327/2012.(XI.16.) Korm. rendelet 55/B §-a alapján folyósított egyszeri rehabilitációs támogatás, amely a saját reorganizációs beruházási forrásainkat egészítette ki.

4. Készletek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyagok	84 251	111 539	32.39%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 672	30 463	160.99%
Késztermékek	23 428	35 543	51.71%
Áruk	3 939	3 335	-15.33%
Készletre adott előleg	127	-	n.é.
Összesen	123 417	180 880	46.56%

Társaságunk 2015-2016-ban jelentős ingatlan- és gépkapacitás bővítést hajtott végre. 2016 májusában raktározás céljára megvásároltuk a Pécs, Bajor utca 9. szám alatt található, 10.397 m² alapterületű ingatlant. A raktárkapacitás bővülésével lehetővé vált a megnövekedett alapanyag szükséglet kiszolgálása.

A folyamatos megrendeléseknek köszönhetően a nyomdai és textilipari terület év végi befejezetlen állománya az előző év végéhez viszonyítva jelentős emelkedést mutat.

Értékvesztés elszámolására Számviteli Politikánk szerint azon cikkek esetében kerül sor, ahol a cikk tartósan, azaz egy éve nem mozgott, és a könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert eladási ár. 2016 év végén az elfekvő készletek év végi értéke 1.000 E Ft alatti volt, így Társaságunk a készletekre értékvesztést a tárgyévben nem számolt el.

5. Követelések

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevők (az elszámolt értékvesztés nélkül)	149 012	212 773	42.79%
Követelések elszámolt értékvesztése	-8 868	-6 490	-26.82%
Egyéb követelések	52 458	44 332	-15.49%
Összesen	192 602	250 615	30.12%

A 2016. december havi nettó értékesítés árbevétele 15.5 M Ft-tal lett magasabb, mint a havi átlagos árbevétel. Ezzel összefüggésben év végén a vevőkkel szembeni követelés (bruttó értékesítés) növekedése tapasztalható.

Az összes követelés 35 %-át négy meghatározó jelentőségű vevőnkkel szemben tartjuk nyilván.

Társaságunk a vevők egyedi minősítése során megvizsgálta a kintlévőségek jogi státuszát. A vevők egyedi értékelése alapján a tárgyévben 6.490 E Ft értékvesztés elszámolására került sor.

Vevőkkel szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés alakulása:

2016.évi Nyitó állomány	8 868
Behajthatatlan követelések leírásakor a korábbi években elszámolt értékvesztés visszaírt összege:	-8 868
Követelés megtérüléséből eredően visszaírt értékvesztés összege:	-
Tárgyévben képzett értékvesztés:	6 490
2016.évi Záró állomány	6 490

adatok E Ft-ban

Vevők részletezése (elszámolt értékvesztéssel csökkentett)			
Lejárat és reláció szerint	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fizetési határidőn belül	88 054	122 243	38.83%
Fizetési határidőn túl	52 090	84 040	61.34%
Belföldi vevők forintban	129 981	199 637	53.59%
Belföldi devizás vevők	7 713	2 893	-62.49%
Belföldi vevők összesen	137 694	202 530	47.09%
Külföldi devizás vevők	2 450	3 753	53.18%
Külföldi vevők összesen	2 450	3 753	53.18%
Vevők összesen	140 144	206 283	47.19%

A devizás tételek a mérlegben az év végi MNB árfolyamon (311.02 Ft/EUR, 289.41 Ft/CHF) szerepelnek.

adatok E Ft-ban

Egyéb követelések részletezése			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Elszámolás munkavállalókkal	3 685	3 328	-9.69%
Társadalombiztosítási ellátás	5 156	4 785	-7.20%
Rehabilitációs támogatási igény	1 120	-	-100.00%
Következő bevallási időszakban visszaigényelhető áfa	4 344	2 668	-38.58%
Üzemanyag jövedéki adó visszaigénylés és egyéb	65	34	-47.69%
Szállítókkal szembeni követelések	4184	3 634	-13.15%
NAV áfa visszaigénylés	33 904	29 883	-11.86%
Összesen	52 458	44 332	-15.49%

A tárgyév végén - a korábbi évektől eltérően - 1.495 E Ft visszafizetendő rehabilitációs támogatás keletkezett, amely a kötelezettségek között szerepel.

A megváltozott munkaképességű munkavállalók átlagos állományi létszáma 1.435 fő volt. A tárgyidőszakra megítélt rehabilitációs támogatás összege 1.610.560 E Ft összeg a tényleges foglalkoztatás alapján igényelt és kifizetett támogatás 2016. évben 1.588.499 E Ft volt összesen.

Szállítókkal szembeni követelések főként bérlemények után fizetett kauciót tartalmazzák.

Eszközbeszerzéshez kapcsolódóan 29.883 E Ft összegű előzetesen felszámított áfa került az adóhatóságtól visszaigénylésre.

6. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Pénztárak	1 095	1 443	31.78%
MKB Zrt-nél vezetett fő forgalmi bankszámla	-114 792	-142 482	124.12%
Deviza bankszámlák	23 948	103 198	330.93%
Rehabilitációs költségtámogatás - elkülönített bankszámla	133 427	173 607	30.11%
Telephelyi bankszámlák	401	1 422	254.61%
Kártyafedezeti bankszámlák	271	148	-45.39%
TÁMOP 5.3.8 RÉV támogatás - elkülönített bankszámla	-8	-	-100.00%
Egyszeri rehabilitációs támogatás 2015 - elkülönített bankszámla	-18	-	0.00%
Egyszeri rehabilitációs támogatás 2016 - elkülönített bankszámla	45 750	-	0.00%
Munkahely teremtési támogatás - elkülönített bankszámla (2015)	2 517	-	0.00%
De minimis támogatás előlege - elkülönített bankszámla	48 000	-	0.00%
MNV Zrt pótbefizetése kötelezettségek rendezésére elkülönített bankszámla 244/2015. (VII.09.) Alapítói határozat alapján	55 421	-	0.00%
2015-2016 év folyamán beérkezett, reorganizációs célú tőkeemelések elkülönített bankszámlái:	609 360	593 480	97.39%
Reorganizációs forrás elkülönített bankszámlák 405/2015. (XII.08.) Alapítói határozat alapján	745 000	485 979	65.23%
A 477/2015.(XII.30.) és 806/2016.(XII.27.) AH szerint - elkülönített bankszámla	35 000	44 344	126.70%
A 588/2016 (IX.22) Alapítói határozat szerint - elkülönített bankszámla	-	140 019	n.é.
Összesen	1 585 372	1 401 158	-11.62%

A cash-pool - csoportos számlavezetés - rendszeréből kifolyólag a bankszámlák egyenlege minden banki nap végén összevonásra kerül. Ennek előnye, hogy a fő forgalmi bankszámla egyenlege a hitelkeret igénybevételének ellenére pozitív egyenleget mutat, banki kamat felszámítására nem kerül sor.

7. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás %
Nyújtott szolgáltatások tárgyévre járó bevételeinek aktív időbeli elhatárolása szerződés szerint	7 677	3 126	-59.28%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	628	3 127	397.93%
Halasztott ráfordítások	-	-	n.é.
Összesen	8 305	6 253	-24.71%

Az aktív időbeli elhatárolásra kerülő tételek értéke nem jelentős. A beszámoló készítés napjáig (2017. február 28.) a szállítói számlák döntő része beékezett, illetve a 2016 évet érintő kiszámlázások megtörténtek.

Források

8. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
<i>Jegyzett tőke</i>	532 370	910 670	71.06%
<i>Tőketartalék</i>	491 342	1 802 417	266.84%
1999.XII.31-ig halmozott eredménytartalék	144 541	144 541	0.00%
2000. évi eredménytartalék	-69 855	-69 855	0.00%
2001. évi eredménytartalék	660	660	0.00%
2002. évi eredménytartalék	2 320	2 320	0.00%
2003. évi eredménytartalék	43 666	43 666	0.00%
2004. évi eredménytartalék	2 805	2 805	0.00%
2005. évi eredménytartalék	9 515	9 515	0.00%
2006. évi eredménytartalék	2 688	2 688	0.00%
2007. évi eredménytartalék	709	709	0.00%
2008. évi eredménytartalék	27 412	27 412	0.00%
2009. évi eredménytartalék	21 339	21 339	0.00%
2010. évi eredménytartalék	1 491	1 491	0.00%
2011. évi eredménytartalék	136 150	136 150	0.00%
2011. évi eredménytartalék korrekció 2010- évre vonatkozó önrevízió miatt	-37 521	-37 521	0.00%
2012. évi eredménytartalék	-250 945	-250 945	0.00%
2013. évi eredménytartalék	-341 290	-341 290	0.00%
2014. évi eredménytartalék	-252 194	-252 194	0.00%
2015. évi eredménytartalék	-294 344	-294 344	0.00%
2016. évi eredménytartalék		-100 280	<i>n.é.</i>
<i>Eredménytartalék összesen</i>	-852 853	-953 133	11.76%
<i>Lekötött tartalék</i>	392 026	392 026	0.00%
<i>Értékelési tartalék</i>	-	-	<i>n.é.</i>
<i>Adózott eredmény</i>	-100 280	5	-100.00%
Összesen (saját tőke)	462 605	2 151 985	365.19%

Lekötött tartalékként visszafizetési kötelezettséggel juttatott összegek:

Alapítói Határozat	E Ft
376/2014 (IX.11.)	157 026
244/2015. (VII.09.)	235 000
Összesen:	392 026

A saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Átvezetés	Tárgyévi változás	Záró érték
Jegyzett tőke	532 370	-	378 300	910 670
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-
Tőketartalék	491 342	-	1 311 075	1 802 417
Eredménytartalék	-852 853	-100 280	-	-953 133
Lekötött tartalék	392 026	-	-	392 026
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	-100 280	100 280	5	5
Összesen	462 605	0	1 689 380	2 151 985

Az MNV Zrt. a tulajdonosi jogok képviselésében eljárva több esetben biztosított ázsios tőkeemelés a Társaság részére:

Jegyzett tőke emelés :

Alapítói Határozat	E Ft	Cégbírósági bejegyzés kelte
405/2015 (XII.08)	200	2016. február 8
476/2015(XII.30.)	378 000	2016. február 8
278/2016 (IV.28.)	100	2016.május 23
2016.évi összes:	378 300	

Tőketartalék változásai:

Alapítói Határozat	E Ft	Kelte
405/2015 (XII.08)	744 800	2016. február 8
476/2015(XII.30.)	475 894	2016. február 8
278/2016 (IV.28.)	90 381	2016.május 23
2016.évi összes:	1 311 075	

2016-ban az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezése megtörtént. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 5 E Ft nyereség.

9. Céltartalékok

adatok E Ft-ban

Céltartalék jogcímenként	Nyitó érték	Tárgyévi változás	Záró érték
Munkaügyi per várható jogkövetkezményeire tekintettel képzett ct. feloldása	5 200	-5 200	0
Összesen	5 200	-5 200	0

Munkahelyi balesettel összefüggő kártérítési per várható jogkövetkezményeire való tekintettel Társaságunk 5.200 E Ft céltartalékot képzett 2015-ben. A perben Társaságunk javára döntött a Bíróság, a céltartalék 2016-ban feloldásra került.

10. Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	n.é.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	n.é.
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 288 322	726 806	-68.24%
Összesen	2 288 322	726 806	-68.24%

A Társaság fizetőképességének megőrzéséhez a tulajdonosi joggyakorló 2011. végén 270.000 E Ft tulajdonosi kölcsönt nyújtott. Az összeg 2012. február elején került a társaság bankszámlájára.

A visszafizetés határideje eredetileg 2012. március 30. volt, mely 2016. december 31-ig meghosszabbításra került. 2015-ben a kölcsön teljes összege átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Az MNV Zrt. a 699/2016 (XII.01) Alapítói Határozatában összesen 364.431 E Ft kölcsöntőke és ügyleti kamat apportálásáról döntött. Ezzel a kölcsön és a kamat összege a cégbírósaági bejegyzésig átsorolásra került a rövid lejáratú alapítókkal szembeni kötelezettségek közé. A tőkeemelés 2017. január 11-én került bejegyzésre.

Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratú kölcsönök	270 000	-	n.é.
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	72 552	90 882	25.26%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 945 770	635 924	-67.32%
Összesen	2 288 322	726 806	-68.24%

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Munkabér kifizetési kötelezettség	97 855	102 051	4.29%
Fel nem vett bér	1 207	1 186	-1.74%
Munkabér összesen	99 062	103 237	4.21%
SZJA befizetési kötelezettség	17 609	16 911	-3.96%
Nyugdíjjárulék befizetési kötelezettség	13 583	14 358	5.71%
Egészségbiztosítási és m.erőpiaci járulék befiz. köt.	11 252	11 822	5.07%
Szociális hozzájárulási adó befiz. köt.	16 637	18 602	11.81%
EHO befizetési kötelezettség	240	233	-2.92%
Munkabéreket terhelő adók összesen	59 321	61 926	4.39%
Környezetvédelmi termékdíj befizetési kötelezettség	324	77	-76.23%
Cégautó adó befizetési kötelezettség	231	142	-38.53%
Szakszervezeti tagdíj fizetési kötelezettség	164	207	26.22%
Dolgozóktól levont balesetbiztosítási díj	63	50	-20.63%
Letiltások	1 514	1 761	16.31%
Egyéb kötelezettségek	325	331	1.85%
Alapítókkal szembeni kötelezettség - tőkeemelés	1 598 894	424 431	-73.45%
FRF-A/2959/2014 sz. munkahelyteremtő beruházás-pályázati előleg elszámolása	39 760	-	-100.00%
FRF-A/4177-4/15 sz. munkahelyteremtő beruházás-pályázati előleg elszámolása	53 104	-	-100.00%
2016-évi rehabilitációs támogatásból visszafizetendő	-	1 495	n.é.
2016-ra folyósított egyszeri rehabilitációs támogatás	45 750	0	-100.00%
2017-re folyósított egyszeri rehabilitációs támogatás	-	41 325	n.é.
2014-2015 években előírt behajtási költségátalány fiz. köt.	41 595	-	-100.00%
Nem számlázott szállítások	5 637	942	-83.29%
Negatív egyenlegű bankszámlák átsorolása	26	-	-100.00%
Egyéb összesen	1 787 387	470 761	-73.66%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 945 770	635 924	-67.32%

A munkáltatói kötelezettségekből adódó, és az adóhatóság felé fennálló, következő évre áthúzódó határidős adófizetési kötelezettségek nagyságrendje az elmúlt évekhez hasonló.

A korábbi években pályázati úton elnyert munkahelyteremtő támogatások, illetve a rehabilitációs költségtámogatások elszámolása megtörtént.

2016. március 24-től hatályos a Behajtási költségátalányról szóló 2016. évi IX. törvény. A jogszabály módosítását követően, 2016-ban 41.595 E Ft behajtási költségátalány kötelezettség került kivezetésre.

11. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás %
A 477/2015.(XII.30.) és 806/2016.(XII.27.) AH szerinti felhasználás	35 000	22 304	-36.27%
A 588/2016 (IX.22) Alapítói határozat szerinti felhasználás	-	95 370	n.é.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 000	117 672	236.21%
Tulajdonosi kölcsön kamata	87 221	0	-100.00%
Tárgyvetet terhelő bankköltség, közüzemi díj, könyvvizsgálat díja stb.	5 497	2 103	-61.74%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	92 718	2 103	-97.73%
1998-2004 közötti támogatásokból megvalósított épület beruházások	12 679	12 305	-2.95%
TÁMOP 5.3.8. RÉV támogatásból 2012-2014 között megvalósított beruházások	23 364	12 033	-48.50%
TÁMOP 1.1.1-11/2 támogatásból 2012-ben megvalósított szabászat fejlesztés	8 966	6 624	-26.12%
TÁMOP 1.1.1-11/1 támogatásból 2013-ban beszerzett brikettáló berendezés	13 737	10 781	-21.52%
2013-2015 évi rehab.támogatásból megvalósult létesítmény bővítés, helyiségek átalakítása	30 305	29 456	-2.80%
FRF-C/0176-1/2014 sz. szerződés alapján folyósított 2015 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	83 974	71 788	-14.51%
FRF-C/0236-7/2015 sz. szerződés alapján folyósított 2016 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	-	39 255	n.é.
GOP-3.3.1-15/A. sz. támogatási szerződéssel megvalósult gépberuházás	-	24 537	n.é.
FRF-A/2959/2014 sz. Munkahely teremtő támogatásból megvalósult ingatlan beruházás	-	36 030	n.é.
FRF-A/4177-4/2015 sz. Munkahely teremtő támogatásból megvalósult építési, átalakítási munkák	-	49 205	n.é.
Halasztott bevételek összesen	173 025	292 014	68.77%
Passzív időbeli elhatárolások összesen	300 743	411 789	36.92%

Az MNV Zrt. a 477/2015. (XII.30.) sz. Alapítói Határozatában 35 M Ft vissza nem térítendő támogatás odaítéléséről döntött, melynek elszámolását az MNV Zrt. elfogadta.

A 806/2016. (XII.27.) sz. Alapítói Határozattal 44.344 E Ft vissza nem térítendő támogatás érkezett 2017. évi beszámolási kötelezettség mellett. A 2016. évi felhasználás összege 22.304 E Ft.

Az 588/2016 (IX.22) sz. Alapítói Határozattal 200.000 E Ft támogatás érkezett, a fizetőképesség fenntartása és a fizetőképesség megőrzése érdekében. 104.630 E Ft 2016-ban került felhasználásra, 95.370 E Ft 2017-ben kerül majd felhasználásra.

A 2012-ben folyósított 270.000 E Ft tulajdonosi kölcsön, és 94.431 E Ft ügyleti kamata 2016-ban apportálásra került a 699/2016.(XII.01.) AH szerint. Ezzel az kamatelhatárolás megszüntetésre került.

Tárgyévet terhelő, tárgyévet követően kiszámlázott bankköltségek, könyvvizsgálat költsége stb. 2.103 E Ft összegben került elhatárolásra.

A pályázat útján elnyert támogatási összegek beruházásra fordított, értékcsökkenéssel nem fedezett része 292.014 E 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	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 053 032	1 051 825
Export értékesítés nettó árbevétele	80 064	63 710
Összesen	1 133 096	1 115 535

adatok E Ft-ban

Főbb tevékenységen-kénti megbontás 2015	Földrajzilag elhatárolt piacok					Végösszeg
	Belföldi		Külföldi			
	szolgáltatás	termék értékesítés	EU-n belüli		EU-n kívüli	
			szolgáltatás	termék értékesítés	termék értékesítés	
Csomagoló szerelő üzemek	135 279	47 060	102	-	-	182 441
Textilkonfekcionálás	87 443	160 562	8 838	3 905	-	260 748
Nyomda	4 192	179 102	-	21 677	-	204 971
Papír feldolgozó üzem	6 996	212 670	-	-	-	219 666
Műanyag fólia üzem	6 630	70 492	-	-	-	77 122
Seprű üzem	714	31 187	-	9 257	35 818	76 976
Bördíszmű ip.tev.	13 928	44 133	-	459	-	58 520
Egyéb kiegészítő. tev.	22 448	7	-	-	-	22 455
LED üzem	14 499	10 552	8	-	-	25 059
Kiskereskedelem	5 138	-	-	-	-	5 138
Végösszeg	297 267	755 765	8 948	35 298	35 818	1 133 096

adatok E Ft-ban

Főbb tevékenységen-kénti megbontás 2016	Földrajzilag elhatárolt piacok					Végösszeg
	Belföldi		Külföldi			
	szolgáltatás	termék értékesítés	EU-n belüli		EU-n kívüli	
			szolgáltatás	termék értékesítés	termék értékesítés	
Csomagoló szerelő üzemek	195 858	38 810	-	15	-	234 683
Textilkonfekcionálás	127 831	94 828	6 516	3	-	229 178
Nyomda	5 604	191 973	-	11 230	-	208 807
Papír feldolgozó üzem	5 794	183 767	-	-	-	189 561
Műanyag fólia üzem	7 957	90 986	-	5	-	98 948
Seprű üzem	34	42 044	-	527	45 247	87 852
Bördíszmű	23 964	27 838	-	167	-	51 969
Egyéb kiegészítő. tev.	8 501	1 185	-	-	-	9 686
LED üzem	270	2 577	-	-	-	2 847
Kiskereskedelem	-	2 004	-	-	-	2 004
Végösszeg	375 813	676 012	6 516	11 947	45 247	1 115 535

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. legfontosabb célkitűzése ebben a gazdasági évben is – az alapítás óta változatlanul a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs célú foglalkoztatása az egészségi állapottól függően tartós, illetve tranzit jelleggel. A társaság közhasznú jogállású nonprofit gazdasági társaság. A társaság vállalkozási tevékenységet csak a közhasznú tevékenységének elősegítése érdekében végzett a jelen időszakban is (közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve).

Társaságunk fő tevékenységi területe élömunika-igényes textil-, papír-, nyomdai-, műanyag-, seprű-, bőr termékek gyártása. Bérmunika tevékenység keretében csomagolási, összeszerelő feladatokat vállal hazai és nemzetközi partnerei megbízásából.

A Társaság főbb tevékenységei, termékei:

• Textilkonfekcionálás	Munkaruhák, könnyű divatruházat, ágyneműk, formaruhák, pizsamák
• Bördíszmű	Orvosi táskák, aktatáskák, levéltárcák, övek, hátizsákok
• Nyomda	Könyvek, iskolai füzetek, szórólapok, céges borítékok, naptárak,
• Papír feldolgozó üzem	Higiéniás papírtermékek (egészségügyi papír, papírzsebkendő, szalvéta), papír lepedő
• Seprű üzem	Háztartási- és ipari seprűk, kis seprű, asztali seprűk
• Csomagoló szerelő üzemek	Díszdobozok, szettek, reklám táskák
• Műanyag fólia üzem	Takaró fóliák, tasakok, szemeteszsákok
• LED üzem	LED alapú égőtestek elsősorban intézményi felhasználásra

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Átsorolás	2015. évi adatok átrendezést követően	Tárgyév	Változás %
Árbevétel	1 133 096	-	1 133 096	1 115 535	-1.55%
Önköltség	2 967 206	-	2 967 206	2 930 286	-1.24%
Üzemi eredmény	-1 834 110	0	-1 834 110	-1 814 751	-1.06%
- Egyéb ráfordítások	69 688	3 000	72 688	50 011	-28.24%
+ Egyéb bevételek	1 778 507	43 760	1 822 267	1 872 522	5.29%
Üzemi tev. eredménye	-125 291	40 760	-84 531	7 760	-106.19%
+ Pénzügyi műveletek bevételei	3 410	-	3 410	6 783	98.91%
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	19 159	-	19 159	14 538	-24.12%
Szokásos vállalkozói eredmény	-141 040	40 760	-100 280	n.é	n.é
+ Rendkívüli bevételek	43 760	-43 760	-	-	-100.00%
- Rendkívüli ráfordítások	3 000	-3 000	-	-	-100.00%
Adózás előtti eredmény	-100 280	0	-100 280	5	-100.00%
Adófizetési kötelezettség	0	-	0	0	n.é.
Adózott eredmény	-100 280	0	-100 280	5	-100.00%
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-100 280	100 280	-	-	-

3. Költségnemek alakulása

Anyag jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyagköltségek	664 458	631 083	-5.02%
Alap-, segédanyag felhasználás	533 174	521 480	-2.19%
Energiaköltség	69 893	57 593	-17.60%
Üzemanyag	24 906	15 616	-37.30%
Egyéb anyagfelhasználás	36 485	36 394	-0.25%
Igénybe vett szolgáltatások	220 164	173 489	-21.20%
Bérelti díjak	54 018	41 193	-23.74%
Karbantartás	22 983	19 973	-13.10%
Szakértői díjak	8 130	5 410	-33.46%
Hang- és adatkommunikációk	6 371	6 907	8.41%
Közüzemi díjak	4 652	4 060	-12.73%
Marketing költségek	3 440	754	-78.08%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	120 570	95 192	-21.05%
Egyéb szolgáltatások	34 900	34 326	-1.64%
Bank költség	15 664	14 698	-6.17%
Hatósági díj	13 761	13 825	0.47%
Biztosítás	5 475	5 803	5.99%
Eladott áruk beszerzési értéke	12 226	6 358	-48.00%
Közvetített szolgáltatások	270	16 615	6053.70%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	932 018	861 871	-7.53%

Személyi jellegű ráfordítások:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Béreköltség	1 647 012	1 658 535	0.70%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	102 736	107 942	5.07%
Bérfjárulék	205 178	221 005	7.71%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	1 954 926	1 987 482	1.67%

Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vagyoni értékű jogok	5 762	3 103	-46.15%
Szellemi termékek	2 000	822	-58.90%
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	9 343	20 398	118.32%
Műszaki berend., gépek, járművek	42 955	77 816	81.16%
Egyéb berend., gépek, járművek	25 513	22 671	-11.14%
Értékcsökkenés összesen:	85 573	124 810	45.85%

Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját termelésű készletek állományváltozása	192	30 906	15996.88%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 119	12 971	153.39%
Aktivált saját teljesítmények összesen	5 311	43 877	726.15%

4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rehabilitációs támogatás	1 589 958	1 588 499	-0.09%
A 588/2016 (IX.22) Alapítói határozat szerint	-	104 630	n.é.
A 477/2015.(XII.30.) és 806/2016.(XII.27.) AH szerint	-	57 042	n.é.
Behajtási költségátalány megszüntetése	-	41 595	n.é.
Fejlesztésre kapott, elhatárolt támogatások értékcsökkenés arányában visszaírt bevétele	37 849	50 101	32.37%
TÁMOP Pályázati úton elnyert támogatások	38 197	-	-100.00%
Egyéb kapott támogatás bevétele	2 650	2 412	-8.98%
Készletek többlete	-	15 002	n.é.
Munkaügyi perre képzett CT feloldása	-	5 200	n.é.
Egyszeri rehab.támogatás	46 193	5 139	-88.87%
Biztosítótól kapott kártérítés	2 244	1 564	-30.30%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	23	697	2930.43%
Bírság, kötbér, kártérítés	933	286	-69.35%
Korábbi években behajthatatlannak minősített követelés megtérülése	-	206	n.é.
Üzemanyag jövedéki adó visszatérítés	460	149	-67.61%
A 243/2015.(VII.09.) AH sz. de minimis tám.	60 000	-	-100.00%
Elengedett behajtási költségátalány	43 760	-	-100.00%
Összesen	1 822 267	1 872 522	2.76%

A megváltozott munkaképességű munkavállalók átlagos állományi létszáma 1.435 fő volt. A tárgyidőszakra megítélt rehabilitációs támogatás összege 1.610.560 E Ft, míg a tényleges foglalkoztatás alapján igényelt és kifizetett támogatás 2016. évben 1.588.499 E Ft volt összesen.

Az MNV Zrt. 588/2016-os Alapítói Határozatában 200.000 E Ft támogatás odaítéléséről döntött, a működőképesség fenntartására, a fizetőképesség megőrzése érdekében szükséges finanszírozási igény kielégítésére. A támogatás tevékenység időtartama 2016. szeptember 1-2017. június 30. Társaságunk 2016. szeptember 1- december 31 közötti időszakban 104.630 E Ft-ot használt fel a támogatási keretből.

A 2016-2017-es évek kötelező béremeléseinek költségeit ellentételezendő, 79.344 E Ft támogatás érkezett, az MNV Zrt. 477/2015 és 806/2016-os Alapítói Határozatainak értelmében. Ebből a tárgyévben felhasznált összeg 57.042 E Ft.

2016. március 24.-től hatályos a Behajtási költségátalányról szóló 2016. évi IX. törvény. A jogszabály módosítását követően, 2016-ban 41.595 E Ft behajtási költségátalány kötelezettség kerül kivezetésre az egyéb bevételek közé.

A készletek többlete és hiánya egyenlegében 3.788 E Ft hiányt mutat, melynek oka a háztartási papír üzemünkben személyi változások miatt bekövetkezett raktári nyilvántartások következetlensége.

Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Készletek hiánya	11 048	18 790	70.08%
Önkormányzatokkal elszámolt adók	9 921	9 982	0.61%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	-	6 490	n.é
Terven felüli értékcsökkenési leírás	109	3 861	3442.20%
Készletek selejtezése	1 209	2 220	83.62%
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	1 112	1 217	9.44%
Behajthatatlan követelés - felszámoló által behajthatatlannak minősített	-	1 553	n.é
Behajthatatlannak minősített követelés (adótörvény szerinti behajthatatlansági igazolás nélkül - Extra-Busines Kft.)	-	1 659	n.é
Behajthatatlannak minősített követelésre korábban elszámolt értékvesztés kivezetése (Extra-Busines Kft.)	-	-1 659	n.é
Egyszeri rehab. költségtámogatás visszafizetése	-	974	n.é
Nemzeti adóhivatallal elszámolt adók	932	665	-28.65%
Tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értéke	-	621	n.é
Egyéb ráfordítás	72	338	369.44%
Behajtási költségátalány	39 596	-	-100.00%
Céltartalék képzés	5 200	-	-100.00%
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	489	-	-100.00%
ERFO Alapítvány támogatása	3 000	3 000	0.00%
Egyéb támogatás	-	300	n.é
Összesen	72 688	50 011	-31.20%

Gépjármű adóra, építmény adóra fizetett összeg: 9 982 E Ft.

Követelésekre elszámolt értékvesztés vevőnként	E Ft
Alex Graziano	455
BFK-Build Kft.	1 579
KGB Group Ipari és Ker. Kft.	2 223
Maps-Consulting Kft.	56
Olma Műanyaggyártó Bt.	1 911
Partyzip Perfekt Kft.	267
Összesen	6 491

A terven felüli értékcsökkenés egy bérleményünk elhagyása miatt létjogosultságát veszített felújítás 3.861 E Ft nettó érték kivezetéséből adódik.

Felszámoló által behajthatatlannak minősített követelések:	E Ft
Print Média Kft.	1 158
Phoenix-Plast Bt.	349
Kisösszegű behajthatatlan követelés:	
PBL Csomagolóanyag Kft.	46
Összesen	1 553

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Pénzintézettől éven belüli betétre kapott kamat	213	5 621	2538.97%
Külföldi pénzügyi eszközök, közt. pénzügyi rendezéséből eredő árf. nyereség	3 197	1 074	-66.41%
Külf. pénzügyi eszközök, közt. mérleg fordulónapi ártérítéséből eredő árf. nyereség	-	88	n.a
Összesen	3 410	6 783	98.91%

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	15 968	13 560	-15.08%
Külföldi pénzügyi eszközök, közt. pénzügyi rendezéséből eredő árf. veszteség	2 596	978	-62.33%
Külf. pénzügyi eszközök, közt. mérleg fordulónapi ártérítéséből eredő árf. veszteség	595	-	-100.00%
Összesen	19 159	14 538	-24.12%

A Társaság MKB Bank Zrt-nél vezetett alszámlái vonatkozásában 2013-tól cash-pool rendszert vezetett be. Ezen intézkedés következtében, és a finanszírozási források rendelkezésre állásának köszönhetően folyószámlahitel igénybevétele és fizetett kamata évek óta minimális.

A 2012-ben folyósított 270.000 E Ft-os tulajdonosi kölcsönt 2016-ra vonatkozóan 13.560 E Ft ügyleti kamat terheli, amelyből a II. félévi kamat 5.911 E Ft 2016. december 7-én átutalásra került. A TVI referencia kamatláb csökkenésének köszönhetően a korábbi évekhez viszonyítva a kamatösszeg csökkent.

6. Társasági adóalap levezetése

adatok E Ft-ban		
Jogcímek	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-100 280	5
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
Képzett céltartalék feloldása következtében bevételként elszámolt összeg	-	-5 200
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	-85 573	-125 431
Az adóévben visszaírt értékvesztés	-	-
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	-	-8 868
Az adóalapot növelő bírságoknak visszatérített, bevételként elszámolt összege	-	-159
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Tárgyévben képzett céltartalék	5 200	-
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	85 682	129 292
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség, ráfordítás összeg	-	-
Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	-	1 107
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege	-	6 490
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	489	1 659
Egyéb növelő jogcímek	-	238
Adóalap	-94 482	-867
Társasági adó	0	0
Adómentesség (Tao tv. 20. § (1))	0	0
Adókötelezettség	0	0

IV. MÉRLEGTÉTELEK ÉRTEKELÉSE

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 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 mutatjuk 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 átvértékelése 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 foglaltaknak 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 mutatjuk ki.

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 költségkenti elszámolás lehetőségével élünk.

V. TAJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az átlagos statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Teljes munkaidős fizikai	148	132	-10.81%
Teljes munkaidős szellemi	77	78	1.30%
Teljes munkaidős összesen	225	210	-6.67%
Részmunkaidős fizikai	1 307	1 314	0.54%
Részmunkaidős szellemi	88	94	6.82%
Részmunkaidős összesen	1 395	1 408	0.93%
Összes foglalkoztatott	1 620	1 618	-0.12%

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Teljes munkaidős fizikai összesen	250 386	233 346	-6.81%
Teljes munkaidős szellemi összesen	255 404	240 153	-5.97%
Teljes munkaidős összesen	505 790	473 499	-6.38%
Részmunkaidős fizikai összesen	975 514	981 173	0.58%
Részmunkaidős szellemi összesen	141 328	186 008	31.61%
Részmunkaidős összesen	1 116 842	1 167 181	4.51%
Állományon kívüliek bére	24 380	17 855	-26.76%
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1 647 012	1 658 535	0.70%

A személyi jellegű egyéb kifizetéseket főbb jogcímenként

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Betegszabadság, táppénz	48 889	52 297	6.97%
Dolgozók útiköltség térítése	32 115	30 863	-3.90%
Munka-alkalmassági és foglalkozás-egészségügyi vizsgálat	10 605	11 119	4.85%
Saját gk. hivatalos célú használata	6 880	4 786	-30.44%
Reprezentáció	1 677	6 044	-
Iskolakezdési utalvány	1 115	1 110	-
Végkielégítés	299	266	n.é.
Egyéb fel nem sorolt személyi jellegű költségek	1 156	1 457	26.04%
Összesen	102 736	107 942	5.07%

A személyekhez köthető személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

adatok E Ft-ban

2015	Betegsza- badság, munkáltatót terhelő táppénz	Dolgozók útiköltség térítése	Iskolakez- dési támogatás	Iskolakezd ési támogatás után fizetendő adók	Végkielé- gítés	Összesen
Teljes munkaidős fizikai dolgozók	5 195	3 635	155	56	-	9 041
Teljes munkaidős szellemi dolgozók	3 436	1 504	120	43	-	5 103
Teljes munkaidős dolgozók összesen	8 631	5 139	275	99	-	14 144
Részmunkaidős fizikai dolgozók	37 319	25 552	765	273	299	64 208
Részmunkaidős szellemi dolgozók	2 939	1 424	75	26	-	4 464
Részmunkaidős dolgozók összesen	40 258	26 976	840	299	299	68 672
Állományon kívüliek bére	-	-	-	-	-	-
Összes foglalkoztatott	48 889	32 115	1 115	398	299	82 816

adatok E Ft-ban

2016	Betegsza- badság, munkáltatót terhelő táppénz	Dolgozók útiköltség térítése	Iskolakez- dési támogatás	Iskolakezd ési támogatás után fizetendő adók	Végkielé- gítés	Összesen
Teljes munkaidős fizikai dolgozók	5 267	3 630	140	48	-	9 085
Teljes munkaidős szellemi dolgozók	3 376	1 812	135	46	-	5 369
Teljes munkaidős dolgozók összesen	8 643	5 442	275	94	-	14 454
Részmunkaidős fizikai dolgozók	40 777	23 840	765	265	266	65 913
Részmunkaidős szellemi dolgozók	2 877	1 581	70	24	-	4 552
Részmunkaidős dolgozók összesen	43 654	25 421	835	289	266	70 465
Állományon kívüliek bére	-	-	-	-	-	-
Összes foglalkoztatott	52 297	30 863	1 110	383	266	84 919

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

adatok: Ft/hó

Megnevezés	Átlagkereset		
	Előző év	Tárgyév	Változás %
Teljes munkaidős fizikai összesen	140 698	146 758	4.31%
Teljes munkaidős szellemi összesen	278 947	257 896	-7.55%
Teljes munkaidős összesen	187 663	187 807	0.08%
Részmunkaidős fizikai összesen	62 193	62 235	0.07%
Részmunkaidős szellemi összesen	133 833	165 076	23.34%
Részmunkaidős összesen	66 712	69 095	3.57%
Összes foglalkoztatott mindösszesen	83 484	84 512	1.23%

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Belép	Kilép	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	21	49	15	31
Teljes munkaidős szellemi	9	20	11	7
Teljes munkaidős összesen	30	69	26	38
Részmunkaidős fizikai	285	356	344	299
Részmunkaidős szellemi	21	31	23	18
Részmunkaidős összesen	306	387	367	317
Összes foglalkoztatott mindösszesen	336	456	393	355

Egyebek

Környezeti politika

Cégünk az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. felelősséggel viszonyul a természeti környezethez, ezért kötelezettséget vállal annak megóvására és folyamatos javítására.

A környezetünk védelmét termékeink és szolgáltatásaink létrehozása során - az alapanyag beszerzésétől az értékesítésig – mindig szem előtt tartjuk, melynek érdekében:

- Bevezettük és működtetjük az MSZ EN ISO 14001 szabványnak megfelelő környezet központú irányítási rendszert.
- Termékeink előállítása során fontos szerepet kap a fenntartható hulladékgazdálkodás, lehetőség szerint a keletkező hulladékok mennyiségének csökkentésére és újrahasznosítására törekszünk.
- Ösztönözzük beszállítóinkat, megrendelőinket a környezetbarát, környezetkímélő alapanyagok használatára.
- Beszerzéseink során fontos szerepet kapnak a környezetvédelmi szempontok.
- Környezetvédelmi tevékenységünk kapcsán alapelv a környezetvédelmi jogszabályok és a hatósági előírásokban foglaltak maradéktalan betartása.
- Fejlesztéseink során a környezetbarát technológiákat, valamint a gazdasági és a környezeti szempontból minél hatékonyabb berendezések alkalmazását részesítjük előnyben.

Környezetvédelmi intézkedések

Veszélyes hulladékszállításra fizetett költség 2016. évben: 163.428 Ft

Kommunális hulladékszálítási költség 2016. évben 3.897.206 Ft

Hulladékértékesítésből származó bevétel 2016 évben: (szelektív gyűjtés nyomdai vegyes papír, PET palack, csomagolási hulladék, illetve az eü.papírból eredő hulladék értékesítés): 2.973.843 Ft

A környezetirányítási rendszer ISO 14001 bevezetésére a 2012. évben került sor.

Magyar Államkincstár ellenőrzése a költségvetési, vissza nem térítendő támogatás felhasználásának szabályszerűsége tárgyában:

A Társaság tevékenységéhez költségvetési támogatást vesz igénybe. A támogatás felhasználása dokumentált, azt az erre kijelölt ellenőrző szervezet - a Magyar Államkincstár - vizsgálta. Az állami költségvetési támogatás szabályszerű felhasználását állapította meg így a foglalkoztatáshoz igénybe vett támogatásból szabályszerűtlen elszámolás miatt visszafizetendő kötelezettség nem keletkezett.

Állami Számvevőszéki ellenőrzés:

Társaságunknál az Állami Számvevőszék 2015. II. felében lefolytatott ellenőrzése az állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezet vagyongörzési és gazdálkodási tevékenységére, és a kormányzati szektor hiányára és adósságállományára hatást gyakorló elemek ellenőrzésére irányult. A vizsgált időszak 2011-2014. évekre vonatkozott.

Az adatszolgáltatási kötelezettségünknek eleget tettünk a kért dokumentumok, adatállományok, tanúsítványok, teljességi és hitelességi nyilatkozatok átadásával. Az ÁSZ a 16101. sz. vizsgálat 2016. július 13-ai keltezésű záró jegyzőkönyvében hibát nem állapított meg, négy javaslatot tett, amelyre 2016. aug.10-én 685-0212/2016. ikt. sz. levéllel jeleztük a javaslatok végrehajtásával kapcsolatosan a Társaság intézkedési tervét.

Záloggal biztosított kötelezettség:

A Társaságnak 170 M Ft folyószámla hitelkerete van, amelyet az MKB Bank Zrt. biztosít. A hitelkeret fedezete a Társaság budapesti ingatlanára bejegyzett banki zálogjog.

A Társaságnak 270 M Ft tulajdonostól kapott kölcsöne és ügyleti kamata 2016 június 30-ával apportálásra került. A hitel fedezetétül szolgáló ingatlanokra bejegyzett jelzálogjog és vételi jog törlésre került.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

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

A könyvvizsgálót 2016. éves tevékenysége alapján: 1.654 E Ft díjazás illeti meg.

A Társaságnál 2016. évben az ügyvezető részére kifizetett bér és bér jellegű juttatás összege: bruttó 4.800 E Ft tiszteletdíj volt.

A Társaságnál 2016-ben nem változott a felügyelő bizottság létszáma (3 fő).

Részükre 1.557 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

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		1 502 746	-1 170 494
1	Adózás előtti eredmény	-100 280	5
2	Elszámolt amortizáció	85 682	124 811
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	10 352
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	5 200	-5 200
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-23	-76
6	Szállítói kötelezettség változása	-82 517	18 330
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 433 710	-1 309 846
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	99 123	111 046
9	Vevőkövetelések változása	38 262	-72 630
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-14 815	-49 338
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	38 404	2 052
12	Fizetett adó (nyereség után)	-	-
13	Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-716 266	-433 121
14	Befektetett eszközök beszerzése (bruttó)	-716 289	-433 818
15	Befektetett eszközök eladása	23	697
16	Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		475 179	1 419 375
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
18	Kötvény-, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
19	Hitel- és kölcsön felvétele	-	-
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	240 000	1 689 375
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
23	Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
24	Hitel- és kölcsön törlesztése, - visszafizetés	179	-270 000
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	235 000	-
IV. Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)		1 261 659	-184 240

ERFO Közhasznú Nonprofit Kft.
közhasznú eredménykimutatása 2016.12.31

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	2 958 900	3 008 102
02.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 692 953	1 769 700
03.	a. alapítótól	60 000	161 672
04.	b. központi költségvetéstől	1 632 953	1 608 028
05.	c. helyi önkormányzattól	0	0
06.	d. egyéb	0	0
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	79 618	36 412
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 127 934	1 085 670
09.	4. Tagdíjból származó bevétel	0	0
10.	5. Egyéb bevétel	53 084	72 443
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke	5 311	43 877
12.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	5 184	30 615
13.	C. Összes tevékenység bevétele (A+B)	2 964 084	3 038 717
14.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 058 995	3 008 098
15.	1. Anyagjellegű ráfordítások	930 385	853 188
16.	2. Személyi jellegű ráfordítások	1 951 501	1 967 458
17.	3. Értékcsökkenési leírás	85 423	123 553
18.	4. Egyéb ráfordítások	72 561	49 507
19.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	19 125	14 392
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	5 369	30 614
21.	1. Anyagjellegű ráfordítások	1 633	8 683
22.	2. Személyi jellegű ráfordítások	3 425	20 024
23.	3. Értékcsökkenési leírás	150	1 257
24.	4. Egyéb ráfordítások	127	504
25.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	34	146
26.	F. Összes ráfordítás (D+E)	3 064 364	3 038 712
27.	G1. Adózás előtti vállalkozói eredmény (B-E)	-185	1
28.	G2. Adózás előtti eredmény (C-F)	-100 280	5
29.	H. Adófizetési kötelezettség	0	0
30.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G1-H)	-185	1
31.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (G2-I)	-100 095	4

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

32	A Személyi jellegű ráfordítások (34.+37.+38.sor)	1 954 926	1 987 482
33	1. Bérkölttség	1 647 012	1 658 535
34	Ebből: - megbízási díjak	5 812	4 370
35	Ebből - tiszteletdíjak	6 687	7 080
36	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	102 736	107 942
37	3. Bérjárulékok	205 178	221 005
38	B. A szervezet által nyújtott támogatások	3 000	3 300