

(637)
2011 NOV - 7. *Ad*

| | |
|---|------------|
| Eger MJV Polgármesteri Hivatala GAZDASÁGI IRODA VAGYONGAZDÁLKODÁSI CSOPORT | |
| Érkezett: 2011 NOV - 7. | |
| Szám: 327-35 | Melléklet: |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1 | 1 | 6 | 3 | 8 | 9 | 5 | 1 | 7 | 2 | 9 | 5 | 9 | 9 | 1 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0 | - | 0 | 9 | - | 0 | 2 | 1 | 2 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék szám

Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

3300 Eger, Mecset u. 6.

Tel.: 36/510-600

a vállalkozás címe, telefonszáma


2011. szeptember 30.

BESZÁMOLÓ

Agria-Humán
Közhasznú Nonprofit Kft.
3300 Eger, Mecset u. 6-8.
Adószám: 11163895-2-10

Keltezés: Eger, 2011.október 11.

PH.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 1 6 3 8 9 5 1 7 2 9 5 9 9 1 0

Statisztikai számjel

1 0 - 0 9 - 0 2 1 2 2 3

Cégjegyzék szám

Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft
2011. szeptember 30.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|-----|--|----------------|-----------------------------|----------------|
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor) | 218 850 | | 214 283 |
| 02. | 1. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 468 | | 286 |
| 03. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 04. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 05. | 3. Vagyoni értékű jogok | 468 | | 286 |
| 06. | 4. Szellemi termékek | | | |
| 07. | 5. Üzleti vagy cégérték | | | |
| 08. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 09. | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 218 372 | | 213 987 |
| 11. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 205 006 | | 200 888 |
| 12. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 4 259 | | 3 220 |
| 13. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 9 107 | | 9 026 |
| 14. | 4. Tenyészállatok | | | |
| 15. | 5. Beruházások, felújítások | | | 853 |
| 16. | 6. Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17. | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok) | 10 | | 10 |
| 19. | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | 3. Egyéb tartós részesedés | 10 | | 10 |
| 22. | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23. | 5. Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| 24. | 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 25. | 7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 26. | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 97 928 | | 105 313 |
| 27. | I. KESZLETEK (28.-33. sorok) | 6 925 | | 1 845 |
| 28. | 1. Anyagok | 917 | | |
| 29. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 30. | 3. Növendék-, hízó és egyéb állatok | | | |
| 31. | 4. Késztermékek | | | |
| 32. | 5. Áruk | 2 716 | | 1 845 |
| 33. | 6. Készletekre adott előlegek | 3 292 | | |
| 34. | II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok) | 88 659 | | 77 816 |
| 35. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 29 162 | | 46 875 |
| 36. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 37. | 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 38. | 4. Váltókövetelések | | | |
| 39. | 5. Egyéb követelések | 59 497 | | 30 941 |
| 40. | III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok) | | | |
| 41. | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 42. | 2. Egyéb részesedés | | | |
| 43. | 3. Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 44. | 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 45. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 2 344 | | 25 652 |
| 46. | 1. Pénztár, csekkek | 106 | | 284 |
| 47. | 2. Bankbetétek | 2 238 | | 25 368 |
| 48. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 2 246 | | 691 |
| 49. | 1. Bevétel aktív időbeli elhatárolása | 783 | | |
| 50. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 1 463 | | 691 |
| 51. | 3. Halasztott ráfordítások | | | |
| 52. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor) | 319 024 | | 320 287 |

Keltezés: Eger, 2011 október. 11.

PHAgria-Humán
Közhasznú Nonprofit Kft.
3300 Eger, Mécset u. 6-8.
Adószám: 11163895-2-10

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 1 6 3 8 9 5 1 7 2 9 5 9 9 1 0

Statisztikai számjel

1 0 - 0 9 - 0 2 1 2 2 3

Cégjegyzék szám

Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft
2011. szeptember 30.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|-----|--|----------|-----------------------------|----------|
| 53. | D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor) | -6 208 | | -35 340 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 239 740 | | 20 000 |
| 55. | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 56. | II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 57. | III. TŐKETARTALÉK | 120 955 | | 120 955 |
| 58. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -317 774 | | -130 163 |
| 59. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 60. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -49 129 | | -46 132 |
| 62. | E. Céltartalékok (63.-65. sorok) | | | |
| 63. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 64. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 65. | 3. Egyéb céltartalék | | | |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 315 292 | | 345 419 |
| 67. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok) | | | |
| 68. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 69. | 2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben | | | |
| 70. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |
| 71. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok) | 5 987 | | 5 987 |
| 72. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 73. | 2. Átváltoztatható kötvények | | | |
| 74. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 75. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 76. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 5 987 | | 5 987 |
| 77. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 78. | 7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben | | | |
| 79. | 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| 80. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok) | 309 305 | | 339 432 |
| 81. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | | | 38 139 |
| 82. | - ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 83. | 2. Rövid lejáratú hitelek | 189 124 | | 163 117 |
| 84. | 3. Vevőtől kapott előlegek | 3 300 | | |
| 85. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 14 746 | | 8 831 |
| 86. | 5. Váltótartozások | | | |
| 87. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 88. | 7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben | | | |
| 89. | 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 102 135 | | 129 345 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 9 940 | | 10 208 |
| 91. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 119 | | |
| 92. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 2 737 | | 3 125 |
| 93. | 3. Halasztott bevételek | 7 084 | | 7 083 |
| 94. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor) | 319 024 | | 320 287 |

Keltezés: Eger, 2011. október. 11.

PH.

Agria-Humán
Közhasznú Nonprofit Kft.
3300 Eger, Mecset u. 6-8.
Adószám: 11163895-2-10

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 1 6 3 8 9 5 1 7 2 9 5 9 9 1 0

Statisztikai számjel

1 0 - 0 9 - 0 2 1 2 2 3

Cégjegyzék szám

Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft

2011. szeptember 30.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|-------|---|----------|-----------------------------|---------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 223 226 | | 185 637 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 223 226 | | 185 637 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 3 077 | | -870 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 139 | | |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.) | 3 216 | | -870 |
| III. | Egyéb bevételek | 389 483 | | 331 773 |
| | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | |
| 05. | Anvagköltség | 30 778 | | 29 190 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 54 263 | | 39 627 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 4 562 | | 2 879 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 879 | | 3 292 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 398 | | 670 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 91 880 | | 75 658 |
| 10. | Béreköltség | 394 384 | | 339 713 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 20 877 | | 19 349 |
| 12. | Bérfizetések | 114 863 | | 96 497 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 530 124 | | 455 559 |
| VI. | Értéksökkenési leírás | 11 598 | | 7 797 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 10 994 | | 8 439 |
| | Ebből: értékvesztés | | | |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | -28 671 | | -30 913 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 3 | | 2 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 3 | | 2 |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 19 916 | | 15 256 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 20. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 875 | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | 20 791 | | 15 256 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -20 788 | | -15 254 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.) | -49 459 | | -46 167 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 497 | | 35 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 167 | | |
| D. | RENKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | 330 | | 35 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.) | -49 129 | | -46 132 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | | | |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.) | -49 129 | | -46 132 |
| 22. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre | | | |
| 23. | Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.) | -49 129 | | -46 132 |

Keltezés: Eger, 2011. október 11.

Agria-Humán
Közhasznú Nonprofit Kft.
3300 Eger, Mecset u. 6-8.
Adószám: 11163895-2-10

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Beszámoló az Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft 2011 I-III. negyedéves gazdálkodásáról. Javaslat tulajdonosi intézkedésekre és az ezt megalapozó kilábalási program.

A társaság 2011 évi gazdálkodásának tervezése során fontos szempont volt az előző időszak gazdálkodási hibáinak kiküszöbölése, a telephelyek működésének törvényes keretek között tartása, minimálisra csökkentve ez által a hatósági ellenőrzések jogkövetkezményeinek kockázatát. Ez természetesen bizonyos területeken többletköltségeket okoz. Ilyen csak példaként említve a munkavédelem, a munka és védőfelszerelések biztosítása, a környezetvédelmi szabályok szigorú betartása. A múlt egyik legjelentősebb negatív hatása a magas kamatköltségeken túl az NAV (APEH) megállapítás jogkövetkezményeként éves szinten fizetendő mintegy 12 millió forint adóhiány. Fontos megjegyezni, hogy a korábbi munkaügyi ellenőrzés megállapítása miatt hosszú ideig fennállt annak a veszélye, hogy megvonják tőlünk az állami támogatásokat. Ez a veszély, egy törvénymódosítás következtében év közben megszűnt.

Az üzleti terv készítésekor az (akkori felmérések és érvényes szerződések alapján) az előző évhez képest számottevő árbevétel növekedéssel számoltunk. A tervezés elég részletes és alapos volt, tevékenységenként, illetve telephelyenként várható bevételek és költségekre kiterjedően. Ez a módszer segít abban, hogy a beszámoló mellékletében szereplő mérleg és eredmény-kimutatásból látható veszteség okait feltárjuk és megtervezzük azokat az intézkedéseket, amelyekkel a veszteséges gazdálkodás megszüntethető vagy az a tulajdonos számára elfogadható mértékre csökkenthető.

A tervezéskor, de azt követően folyamatosan ígéretek hangzottak el arra vonatkozóan, hogy a jelenleg érvényben lévő rendkívül bürokratikus, aránytalan és egyre csökkenő mértékű támogatási rendszert megváltoztatják. A különböző tervezetek és saját számításaink is azt támasztották alá, hogy a változás számunkra kedvező hatású lesz. Ez sajnos a mai napig nem következett be, kiiktatva ez által azt a belső tartalékot, amit a terv készítése során nem építettünk be az óvatosság elvével meghatározott (árbevételbe) az üzleti tervünkben. Többek között ez a tény is eredményezte a 2010-hez képest is nagyobb veszteséget.

A másik a társaság egészének szintjén ható tényező az, hogy a támogatási bevételeink közel kétharmadát kitevő rehabilitációs foglalkoztatást elősegítő bértámogatás a kötelező mértékű minimálbéremelést csak kis mértékben kompenzálja. A kötelező minimál béremelés miatti bevétel kiesés 2011 évre (a támogatás a bér + járulékok kb. 50 %-a) közel 30 millió forint. Ezt a támogatás csökkenést azzal tudtuk részben kompenzálni, hogy az úgynevezett költségkompenzációs támogatás keretszámának kihasználását a kollégáim szakmai hozzáértésének köszönhetően a lehető legnagyobb mértékben sikerült kihasználni. Összességében ezért a támogatás tömege emelkedett a tervhez képest is. Meg kell említeni, hogy az előző vezetés gondosabb tervezés és előrelátás esetén a jelenlegi évi 148 milliós keretösszeget meghaladó mértéket (minimum 200 millió forintot) is el tudott volna érni. Ami például a papír üzemi szállítási költségek támogatási összegét növelhette volna. Emelte a cégszintű költségeinket, hogy a tervezés időszakában még nem volt ismert, hogy ebből a támogatás nemből csak a 2009 évi terv, mint bázis lesz az alap, ezért mi a növekvő termelés érdekében mind létszámban, mind külső szolgáltatások tekintetében olyan szerződéseket kötöttünk, amit az I. negyedév után le kellett építeni. Ez a szolgáltatásoknál sem ment azonnal, de a bérköltség tekintetében gyakorlatilag csak minimális korrekcióra volt lehetőségünk.

Itt kell kitérni arra a helyzetre, ami a társaság legnagyobb veszteség forrása, hogy a támogatási szerződések gyakorlatilag kizárják azt, hogy a termelés igényeihez alakítsuk a munkavállalók létszámát. A kamat költséget nem tartalmazó összes költség több mint 83%-t kitevő személyi jellegű ráfordítások miatt ez a legrugalmatlanabb része az eredményre ható tényezőknek. A nélkül, hogy teljes részletességgel kiérnénk a támogatási rendszer minden anomáliájára meg kell említeni, hogy a kötelező létszámítás miatt két irányból is ér bennünket kár. Egyfelől, ha a mérési időszakban nem lenne meg a létszámunk rá kényszerülünk arra, hogy esetenként az eredeti támogatási százaléknál kisebb támogatottságú dolgozóval pótoljuk. Később azonban már ez a támogatási arány nem növelhető ezen a munkahelyen. (Nem pótolhatjuk ismét pld 75%-os támogatásával a felvett 40%-ost!) A másik irányú hátrány, hogy ha egy partner tudna is olyan kedvező megbízást hozni, ami a létszám gyors emelését igényelné, a szükséges létszámot csak nem támogatott dolgozókkal tudnánk biztosítani, ami rendszerint a már nem teszi versenyképessé vállalási árunkat.

Kiszámíthatatlan eleme a személyi jellegű kiadásoknak a betegszabadság, a táppénz hozzájárulás, a dolgozók kötelező utazási költségtérítése, amit a támogatási rendszer nem vesz figyelembe. Holott a megváltozott munkaképességű dolgozóknál ezek sokkal nagyobbak, mint egy átlagos munkáltatónál.

E miatt különösen sújtottak bennünket azok a változások, amelyek a tervezéskor még nem voltak ismertek, hogy a korábbi években azt a közel 40 fő munkavállalót, akit a szezonális szerződések miatt határozott idejű szerződéssel alkalmaztunk. Ezt 2011-től már nem tehettük és e miatt is van egy időszakosan jelentkező többlet létszám, amit a többi telephelyen próbálunk elhelyezni, de ez ott általában veszteséget okoz. Az amúgy is kötött létszám miatt nyújtottunk be egy Pályázatot az OFA-hoz, amit meg is nyertünk és az elnyert 18 650 eFt összeggel próbáljuk mérsékelni az előbbi okból fellépő veszteséget. Sajnos minden más pályázati lehetőségtől elesünk a korábbi veszteséges gazdálkodás miatt.

A bérköltség tervezetthez képest bekövetkező nagyobb arányú emelkedése mellett (84%), sajnos az anyag jellegű ráfordítások is túllépték az időarányos tervszintet (97%). Ezen belül is az anyag jellegű ráfordítások emelkedése részben a korábbi években elmaradt karbantartások miatti gyakoribb javítások többlet költsége, másrészt a foglalkoztatási kényszerből eredően elvállalt nagyobb anyagigényű munkák következménye. Hozzá tartozik ehhez, hogy a telephelyek komfortosabbá tétele (a K2 telephelyen korábban nem volt fűtés) és a termelés növekedése eleve együtt jár az anyagköltségek emelkedésével. Az igénybe vett szolgáltatások költség növekedése részben szintén összefügg az üzemanyag áremelkedésével a személyszállítás és más szállítási feladatokban. A szolgáltatások költségét növeli, hogy egyre elavultabb gépparkkal dolgozunk és ezeknek meglehetősen magas a javítási, fenntartási költsége. Külön meg kell említeni, hogy az előző vezetéstől örökölt elavult géppark mellett örököltünk, egy jelentős tétel számú eladhatatlan készletet, aminek leértékelésből származó ráfordítás veszteségként jelenik meg. Úgyszintén örökölt teherátvitel a korábbi években felhalmozott kintlévőségeink behajthatatlan követelésként történő leírása, amely az egyéb ráfordítások között jelenik meg, ez részben ellensúlyozza a már elszámolt értékvesztés visszairása. Ugyanebbe a csoportba tartoznak a munkavédelmi, a kötelező orvosi vizsgálatok és az akkreditációs költségek.

A veszteséges gazdálkodás miatt folyamatosan elemezzük és év közben is figyelemmel kísértük azokat a tényezőket, amelyek az eredményességet befolyásolják. Igyekeztünk olyan vezetői információs rendszert kialakítani, ami az okok és megváltoztatható tényezők feltárásában segítenek. Ez azonban a pénzügyi miatt elavult hardver és szoftver állományunkkal rendkívüli erőfeszítést jelent vezető és beosztott munkatársainak egyaránt. Ennek ellenére sikerült kialakítani, a bevételek és

kiadások havi figyelését a társaság szintjén szolgáló, a beszámoló mellékletét képező 1. sz. táblázatot. Ez a tulajdonos folyamatos tájékoztatására, az FB munkájának megkönnyítésére havonta elkészülő eredmény-kimutatás. Ezekből az adatokból látható, hogy az árbevételünk az előző évhez képest ugyan emelkedett, de a tervhez képest időarányosan elmarad, csak 65%. Költségeink azonban a tervhez képest időarányosan is túlteljesültek. Ennek globális okairól az előzőekben már adtam tájékoztatást, a részletekre is kiterjedő elemzésre a tevékenységenkénti elemzések adnak lehetőséget.

A veszteséges gazdálkodás miatt, a kft egészére vonatkozó tényezők figyelése nem elegendő, ezért azon túl, hogy a vezetés fő törekvése az árbevétel növelése volt folyamatosan próbáltuk elemezni a termelés és szolgáltatási tevékenységek helyzetét az eredmény képződésének folyamatát. Erre különösen nagy szükség van, hiszen az első negyedévben még biztatónak látszó tendenciák megtörttek és az első negyedév után a bevételek növelése már csak nagy nehézség árán volt elérhető és a további költségnövekedéssel is párosult. A tevékenységekről havonta részletesebb elemzést is készítünk (Tevékenységenkénti eredmény táblázat). A tevékenységek eredményének elemzésén túl a beszámoló készítés időszakában megvizsgáltam a központi irányítás költségeit is. A központi irányítás költségében is legnagyobb arányú tétel a személyi jellegű kiadások. A vezetők bére bár differenciált mértékben a jelenlegi támogatási rendszerben a költségkompenzációs támogatás terhére elszámolható. A vizsgálódás közben azonban találtam olyan tételeket, amelyek nem tartoznának ide. Ilyen például a tehergépkocsi vezetők bére és járuléai, amelyek közvetlen költségnek minősülnek, de megszokásból (ugyan is irányításuk központilag történik) ide könyvelték. Ennek megváltoztatása ugyan a cég egészének eredményét nem módosítja, de nagy befolyással van arra, hogy bizonyos munkák egyedi termék kalkulációja esetén mennyire teljes körű a figyelembe vett költségek összege. Az átkönyvelése befolyással lesz mind a Papír Üzem mind az Összeszerelő Üzem közvetlen eredményére. A költségfelosztást nem kis mértékben nehezíti, a dolgozók telephelyek közötti mozgását is eredményező átszervezések. Ezek viszont szükségesek a termelési erőforrások (eszközök és munkaerő) kihasználásának optimalizálásához.

A gazdálkodást tevékenységenként vizsgálva a bevételi tervünket legnagyobb mértékben érintő tényező, az Összeszerelő Üzem (BOSCH) árbevételének jelentős mértékű csökkenése, illetve a tervezetthez képesti, elmaradása volt. Ez éves szinten a tervhez képest mintegy 35 millió bevételi elmaradást okoz. Az összeszerelő tevékenység a bevételi elmaradás ellenére a közvetlen költségek szintjén nyereséges. A relatíve jó egy dolgozóra jutó bevétel miatt próbáltuk elérni, hogy növeljék felénk a megrendelt mennyiséget, az ígéretek ellenére eddig ez nem következett be, sőt február végén a korábban megkötött szerződési keretszámokat is csökkentették. A tárgyévi megrendelt mennyiségek pedig jelentős hullámzást mutatnak.

A társaság eredményessége szempontjából a másik legjelentősebb tevékenység a Papírüzem, ahol a tervhez képest szintén jelentős bevételi elmaradás mutatkozik, de e mellett az egy főre eső bevétel is itt a legalacsonyabb, ezért itt az első 9 hónapban több mint 20 millió forint veszteség is felhalmozódott. Ennek számos oka van. Az egyik a korábban is említett létszámtartási kötelezettség miatt ez a tevékenység a legalkalmasabb arra, hogy a szezonálisan múzeumokban és a termálfürdőben alkalmazott dolgozók idényen kívüli foglalkoztatását megoldjuk. Az itt foglalkoztatott létszám 160 és 117 fő között ingadozott. A létszámgazdálkodásnak és ezen keresztül a bérköltség csökkentésének fontos szerepe lehet a kilábalási programban.

Az eredménytelenség másik okának a bevétel elmaradásnak sajnos piaci okai vannak, amit jól jellemez, hogy a jelenleg megrendeléseinket szinte teljes egészében a Pátria Nyomda Zrt. és a Keskeny és Társa Kft. adja. A Pátria termékeit jellemzően az év első felében gyártottuk, az általuk kért

idő intervallumokban mely pontos, felelősségteljes munkát követel. Sokféle termék, nagyon magas minőség, a pontos szállítás. Ezek mellett folytak a Keskeny munkái is. Ezeket tervezni, ütemezni nehéz, mert a rendelések hektikusan érkeznek. Minden esetben egyeztetést igényel a szállítás időpontja. Előfordul torlódás is mikor több terméket kérnek azonos határidőre szállítani. Az átfutási idők jellemzően rövidek, hiszen a nyomda a versenyszférában szokásos rövid határidőre dolgozik, ezért tőlünk is ezt várja. A munkaszervezésnek alkalmazkodnia kell az igényekhez, gyakran egyik napról a másikra szükséges szabadságra küldeni illetve, onnan behívni a dolgozókat. A bevétel csökkenés, az előző évekhez képest tapasztalható rendelési darabszám csökkenés következménye, melynek oka a népességszökkenéssel is magyarázható. Az egységárak a kezdetek óta nem változtak. Részünkről kezdeményezett áremelésre határozottan elutasító magatartással válaszolnak. (visszajelzés és alku nélkül másnak adják a munkát). Ez a jelenség az utóbbi hónapban erősödni látszik, aminek feltételezett oka, hogy **a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatásában még mindig eltérő mértékű támogatást kapnak a „kiemelt 21-ek” és így rendre a mi áraink alá ígérnek!** A Keskeny és Társa Kft. szinte folyamatosan heti 1-3 rendeléssel lát el bennünket. Az ő termékeinél is az elmúlt évekhez képest mennyiségi csökkenés tapasztalható. A válság éveiben árérzékenyebbek is lettek. A rugalmatlan munkaerő gazdálkodásunk miatt sokszor a magas anyag és fuvar költségű feladatokat is kénytelenek voltunk elvállalni a veszteség relatív csökkentése érdekében.

A két nyomdával meglévő munkakapcsolat kockázatait és az eredményre gyakorolt negatív hatását tapasztalva már az év közepétől keressük azokat a lehetőségeket, amelyek más partnerek bekapcsolására irányultak. Ennek egyik eredménye lehet a Rissman cégesoporttal kialakulóban lévő kapcsolat. Két hónapja folynak a próbagyártások, amelyek biztatóak, de még ebben az évben nem valószínűsíthető a teljes felfutás. A más nyomdai utómunkálatokhoz képest ezek a munkák az alacsony anyag és szállítási költség miatt tudnák jelentősen javítani mind a munkaerő kihasználását, mind a nyereségességet.

A beszámolóban igyekeztünk a társaság egésze, és főleg a veszteség kialakulása szempontjából legnagyobb hatással lévő területeket elemezni illetve bemutatni. Ezért a nélkül, hogy a többi terület fontosságát lebecsülnénk a szelektív hulladék válogatására létrehozott teleppel foglalkozok még (K2). Ez az üzem az üzleti tervben két viszonylag jól elkülöníthető munkával számolt. Az egyik a Városgondozás Kft által a lakosságtól begyűjtött szelektív hulladék lerakási díja és ennek a hulladéknak a válogatás után, saját begyűjtésnek számító értékesítési bevétele. A másik egy ipari föliát és más műanyagot feldolgozó társaság által a telepünkön történő válogatás és egyéb előfeldolgozás díjáért kapott bevétel. Az üzleti tervhez képest mind két területtel komoly gondjaink voltak illetve vannak. Az üzleti tervben havi szinten minimum 30 tonna szelektív hulladék bevételeivel számoltunk, ezzel szemben csak szeptemberre értük el ezt a szintet, úgy hogy saját magunknak is jelentős többletmunkát kellett kifejtenuk a begyűjtési szokások megváltoztatása érdekében. Nagy segítséget jelentett ebben a munkában az Önkormányzat vezetői szintű odafigyelése is! A mennyiségi terv lassú felfutása eddig mintegy 10 millió forint bevétel kiesést okozott. Az elért eredmények azonban biztatóak, melynek alátámasztására szolgál az 1sz. ábra. A másik területen a technikai fejlesztés ellenére év közben erős visszaesés volt a megrendelt válogatási mennyiségben, amit a hulladék törvény megváltoztatásának elhúzódasával magyaráznak a piaci szereplők. (Mindenki tartalékolja a készletét a nagyobb jövőbeni bevétel reményében.) Az előbbieket együttes hatásaként alakult ki a telep közel 8 millió forintos eddigi vesztesége.

A többi tevékenység eredménye közvetlen költség szintjén pozitív vagy a növekvő árbevétel következtében év végére eléri a veszteségmentes sávot. Ebben talán a papíruzemmel szorosan együttműködő nyomdát kell külön kiemelni, ami a kollégák lelkiismeretes munkájának és az

önkormányzati segítségnek köszönhetően egyre több megrendeléssel és javuló eredménnyel gazdálkodik. A tevékenységenkénti eredményt mutatja a 2.sz. táblázat.

A három negyedév gazdálkodásának eredménye, mint ahogy az a beszámolóból és a mellékelt mérlegből látható jelentős veszteséget eredményezett. Ezért egyfelől elvégeztünk egy kalkulációt arra vonatkozóan, hogy milyen eredmény várható év végéig és annak milyen hatása lesz a társaság tőkehelyzetére és likviditására. A várható veszteség nagyságát mutatja a 3.sz. táblázat. A táblázat kalkulációja során az eddig ismert tényekből és folyamatokból indultunk ki. Megterveztük a még hátra lévő időszak bevételeit és kiadásait. Sajnos az év utolsó negyedéve mindig kedvezőtlenebb eredményt szokott produkálni, mint az előző időszak, mert a szezonális jellegű megbízásaink bevétele ilyenkor természetesen lecsökken, továbbá a fűtési és világítási költségek pedig emelkednek. Ezek miatt alakul ki az év végére várható 78 524 eFt veszteség. Természetesen a hátra lévő időszakban is vizsgáljuk a költségsökkentés és a bevételnövelés lehetőségeit. Ezek közül kiemelten foglalkozunk a nyugdíjkorhatárt elért dolgozók helyzetével. Utánuk a társaság már semmilyen támogatást nem kap és ezért csak kivételes indokkal (speciális szaktudás) tartjuk őket állományba. Számításaink szerint év végéig a nyugdíjas korúak elküldésével már számot tevő megtakarítás nem érhető el. (Jellemzően a felmondási idő, és az arra az időszakra járó bérfizetés miatt).

A várható veszteségnek két fontos következménye van a tulajdonos szempontjából is. Az egyik hogy ennek következtében a saját tőke ismét olyan szintre csökken, amit a tulajdonosnak a gazdasági társaságokról szóló törvény szerint kötelező kezelni. A másik a társaság likviditási helyzete, ami a veszteségen túl még a vevők fizetési moráljának folyamatos romlása miatt is november végére kritikus szintre csökken. **Tulajdonosi segítség (támogatás) nélkül a december elején esedékes béreket már nem tudnánk kifizetni. Ezért is kértük, hogy az eredeti menetrendtől eltérően még novemberben kerüljön a Közgyűlés elé a kft beszámolója és vele együtt a pénzügyi segítségről is szülessen döntés.** Természetesen a beszámoló második részében a 2012 év előzetes terve alapján a tulajdonos elé terjesztjük azt a kalkulációt, ami alapján a tárgyévi veszteséges gazdálkodás megismétlődésének elkerülésében bízunk.

Az év hátra lévő három hónapjára egy pénzügyi tervet készítettünk, amely megalapozza a tulajdonos részére javasolt intézkedéseket. A veszteség miatt előállt tőkevesztés és likviditás javítás érdekében teendő lépéseket a következő táblázatban foglaltuk össze:

| | |
|---|----------------|
| I.félévkor a saját tőke: | -24 100 |
| Bejegyzett tőkeemelés | 40 000 |
| II.félévi várható veszteség | -43 632 |
| Az így várható saját tőke: | -27 732 |
| Tagi kölcsön elengedés | 13 000 |
| További támogatás (a saját tőke 50%-ig) | 44 732 |
| Saját tőke a támogatások után | 30 000 |

A fenti táblázatból látható, hogy a kialakult saját tőke ismét negatív lenne, ami már nem következhet be év végéig, hiszen az előző két évben is negatív volt! (Sajnos a 2010 év végén végrehajtott tőkeemelést a cégbíráóság csak 2011-ben jegyezte be.) E miatt a társaságot törölni kellene a

cégjegyzékből. A „gyors halál” javaslatunk szerint elkerülhető, ha a táblázatban szereplő tagi kölcsönt a tulajdonos elengedi. Ez a tagi kölcsön a Megyei Önkormányzatnál adósságrendezési eljárás alá került követelésünk összege. Ez évben már nem várható, hogy ebből bármennyi is befolyjon. A második félévben keletkezett veszteség pótlására 45 millió forint egyszeri támogatás megítélését kérjük. Azért támogatást és nem tőkeemelést javasolunk, mert ahhoz hogy a saját tőke legalább a jegyzett tőke 50%-t elérje, így kevesebb pénz kell, mint ha további tőkeemelést kapnánk. (A támogatás az eredményt javítja és ez által a saját tőkét!) A kért 45 millió forint, támogatás helyre állítja a likviditásunkat is, ami azért is van ilyen nehéz helyzetben, mert az elnyert OFA támogatás nagyobb része is csak 2012.-ben várható. Úgyszintén a költségkompenzációs támogatás utolsó két hónapra járó összegének kifizetése is! A történelmi hűség kedvéért meg jegyzem, hogy a társaság irányítását két évvel ez előtt több mint 300 millió kötelezettséggel vettük át vezető társaimmal, amiből eleve következik, hogy évi 20 millió forint kamatköltség miatti veszteség keletkezik. Jelenlegi kötelezettségeinket a következő táblázat szemlélteti:

Pénzügyi kimutatás (2011.09.30.) (Ft)

Kötelezettség

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Lizingdíj | 5 987 585 |
| éven belüli rész | 366 182 |
| Kölcsön-Városgondozás Kft | 38 000 000 |
| Eger Segít Alapítvány | 139 000 |
| Hitel Agria-Takszöv | 13 010 980 |
| | 5 311 061 |
| Össz | 18 322 041 |
| Raiffeisen | 170 000 000 |
| Tagi kölcsön | 13 000 000 |
| Apeh tartozás-revízió | 25 526 940 |
| KK támogatás visszaf. köt. | 1 131 476 |
| Belföldi szállítók | 8 830 891 |
| Összesen | 281 304 115 |

A 2012 év előzetes terve és a kilábalás programja.

Az ez évi tapasztalatok, a partnerektől beszerzett előzetes információk alapján elkészítettük az egyes tevékenységek és telephelyek 2012 évre tervezett árbevételeit. Ezt a 4.sz. táblázatban mutatjuk be, a 2011 éves tény és várható adatok alapján. A tervezéskor fő szempont a kellő körültekintés és az óvatosság volt.

A bevételek várható alakulását a következő rövid indoklással támasztjuk alá:

Varroda és ruhajavító:

A 2011-es évi árbevétellel azonos szinten tervezzük a 2012-es évet is.

Nyomda:

A 2011-es évi árbevétel szintjéhez közel 4 millió Ft árbevétel növekedést tervezünk (éves szinten). A növekedést indokolja, hogy a nyomda 2011 júliusától folyamatosan produkálja a tervezett árbevétel szintjét. A megfelelő reklám és egyéb marketing munka eredménye a folyamatos árbevétel növekedés, mely a tervezett árbevételt biztosítja.

Alkatrész szerelő üzem:

Az előzetes Bosch által adott prognózis alapján a 2011-es év várható árbevételéhez hasonló árbevételt tervezünk, reményeink szerint nem fog a Bosch egyoldalú szerződést módosítani, mint tette azt a 2011-es év februárjában, amivel 35 millió Ft árbevétel kiesést okozott cégünk számára.

Üzemeltetés, őrzés (Pápai):

A 2011 évhez képest 5 millió Ft-tal tervezünk kevesebb árbevételt. A kevesebb árbevétel tervezésének indoka a Vár és Múzeumok körül kialakult bizonytalan helyzet. A 2011-es évben kifizetetlen számláink összege 13 millió Ft.

Őrzés, takarítás (Mandákné):

A 2011 évi árbevételhez hasonló szinten terveztük a 2012 évi árbevételt. Mivel több éve csak az infláció mértékével emeljük az évi díjainkat, célszerű lenne a 2012-es évben 5-10 % áremelést érvényesíteni.

Papíripari tevékenység:

A 2011-es évben a legveszteségesebb telephelyünk. Ennek ellenére 15 millió Ft-tal magasabb árbevételt tervezünk tekintettel, hogy sikerült megállapodást kötnünk a németországi érdekeltségű Rissmann céggel, mely reményeink és az eddig végzett próba munkák alapján biztosítani tudja a megemelt tervezett árbevételt.

Hulladék gazdálkodás K2:

A 2011-es árbevételhez képest 18 millió Ft plusz árbevételt tervezünk, tekintettel a Városgondozás Kft. által beszállított szelektív hulladék év eleji 8-10 to/hó mennyiségről 30 to-ra történő felfutására. Ez a mennyiség állandósulni látszik.

Másik javító tényező, hogy az új hulladék törvény hiánya miatt meglévő partnerünk, a Polyter-Mix Kft. nem tudott részünkre válogatni való anyagot (bérmunka keretében) beszállítani. Ez a probléma megoldódni látszik, ami a 2012-es árbevételünkben havi 1,2-1,5 millió Ft plusz bevételt jelenthet.

A fenti táblázatból látható, hogy a 2012 évi árbevétel 29 millió forinttal haladja meg az idei év várható adatát. A meglévő termelési kapacitások és műszaki feltételek, a tervezett létszám racionalizálás determinálják azt a maximális termék és szolgáltatás mennyiséget, amit a társaság teljesíteni tud. Az árbevétel növelésének az a lehetősége, hogy árat emeljünk nem áll rendelkezésünkre a jelenlegi partnerek körében. A tevékenység esetleges bővítésére az önkormányzati intézményekben az őrzés és takarítás területén látnánk lehetőséget. Amennyiben a jelenlegi támogatási szabályok nem változnak, illetve ezek a többletfeladatok a jelenlegi létszámunkkal, a munkaterületek közötti átcsoportosítással megoldhatók. Az ilyen jellegű feladatokra való felkészülés érdekében végeztünk felmérést az intézmények körében a takarítási feladatokkal foglalkoztatott dolgozók bérköltségéről. A nélkül, hogy a számítások részleteit bemutatnám, jelzem, hogy két konkrét intézmény takarításának feladatait a jelenlegi létszámunk átcsoportosításával meg tudnánk oldani. Közhasznú szerződés keretében átadva az intézmény költségvetésében erre a területre meglévő forrását, akkor a veszteségfinanszírozás helyett 50 millió forint többletbevétel már elegendő lenne a társaság pozitív eredményének eléréséhez.

A nyomda és papíripar területén stabilizálni illetve bővíteni kívánjuk a mostanra elért bevételi szintet (az önkormányzati intézményi körben is), de ez a növekedés nem tud meghatározó befolyást gyakorolni az eredményünkre.

A kft bevételének jelenleg meghatározó hányada, 65%-a az állami támogatás, amelyet két jogcímen kapunk (bértámogatás, és költségkompenzációs támogatás). A rendelkezésünkre álló információk alapján nagy a bizonytalanság ezen a területen. Jelen kalkulációban (arra tekintettel, hogy még törvénytervezet, sem látott napvilágot) a támogatási feltételek változatlanúságát vettük alapul.

A bevételek számbavétele mellett a 2011 évi tapasztalatok alapján megvizsgáltuk a költségesökkentési lehetőségeket is. Elsősorban azokat a területeket vettük számba, ahol a 2011.-es évben egyszer előforduló költségek voltak. Ezek:

| | |
|-------------------------------|-----------|
| - anyagköltség megtakarítás : | 4 320 eFt |
|-------------------------------|-----------|

| | |
|--|-----------|
| - használt tehergépkocsik nyilvántartási értéke: | 3 292 eFt |
|--|-----------|

| | |
|---|-----------|
| - személyszállítás csökkentéséből eredő megtak: | 2 400 eFt |
|---|-----------|

| | |
|--|-----------|
| - a többi szolgáltatás költség megtakarítás: | 2 000 eFt |
|--|-----------|

| | |
|---|---------|
| - hatósági díjak (akkreditáció, illeték): | 529 eFt |
|---|---------|

| | |
|--|-----------|
| - előnyösebb hitelkeret szerződés Raiffeisen Bank: | 1 000 eFt |
|--|-----------|

| | |
|--|-----------|
| - személyi jellegű egyéb (ipari tanulók, munkába járás): | 2 110 eFt |
|--|-----------|

| | |
|------------------------|-------------------|
| - Mindösszesen: | 15 651 eFt |
|------------------------|-------------------|

Kiemelten foglalkoztunk a bér és járulékai költség nemmel. A következőkben felsorolt megtakarítások akkor érhetők el, ha nincs béremelés, vagy ha van, kötelező béremelés azt a támogatási rendszer kompenzálja.

| | <u>Megtakarítás:</u> | |
|--|----------------------|-------------------|
| Öregségi nyugdíjkorhatárt elérő dolgozók munkaviszonyának megszüntetése 2011:2012 | 35 fő | 25.000 Eft |
| 40 fő időnymunkás (Vár, Fürdő) határozott időre szóló munkaszerződéssel 6 hónapra történő alkalmazása | 20 fő | 20.000 Eft |
| Nyugdíjas dolgozó megbízási szerződésének megszüntetése(Szívós Árpád) | 1 fő | 1.000 Eft |
| Ipari tanulók foglalkoztatásának megszüntetése | 13 fő | 1.000 Eft |
| Összesen | | 47 000 eFt |

A létszám leépítés hatásait személyre szóló konkrét számítások támasztják alá, és a megtakarítással együtt jár – a támogatási rendszer változatlansága esetén – a bértámogatás bizonyos mértékű csökkenése is. Ezek hatását úgy kívánjuk ellensúlyozni, hogy ahol ez egyáltalán lehetséges magasabb támogatottságú dolgozókkal pótoljuk. Rontja a költségmegtakarítás hatását az a tény, hogy 2012-től megszűnik az úgynevezett „hét pontos” besorolása a megváltozott munkaképességen belül, és ezek a dolgozók más-más támogatottságú kategóriába kerülnek, jelentős támogatás csökkenést okozva a társaságnak.

Az árbevétel növelés, a költségmegtakarítások és az ellene ható támogatás csökkenés együttes hatásaként, számításaink szerint olyan eredményjavulás érhető el, hogy a társaság várható vesztesége nem lesz több mint a hitelállomány után egyébként fizetendő kamat. Tehát 19 és 20 millió forint között várható. Az önkormányzat feladatátadással a különbséget ellensúlyozni tudja!

Szeretném kihangsúlyozni, hogy a kft eredményességének javítására felvázolt program bizonytalan szabályozási környezetben készült. A támogatási rendszer kismértékű (10%-os) változása pozitív vagy negatív irányban még kezelhető ennek a kilábalási programnak a keretében, nagyobb mértékű változás azonban már nem. (Például 20%-os kötelező minimálbéremelés kompenzálás nélkül!) A társaság veszteségének pótlására a 45 millió forintos támogatást tehát abban a meggyőződésben kérjük, hogy a tervezett intézkedések végrehajtása után a jelenlegivel azonos feltételek esetén ilyen jellegű segítségre nem lesz ismételt szükség.

Eger, 2011. október 27.

Agria-Humán
Közhasznú Nonprofit Kft.
3300 Eger, Mecset u. 6-8.
Adószám: 11163895-2-10
.....
Dr. Holló István
ügyvezető

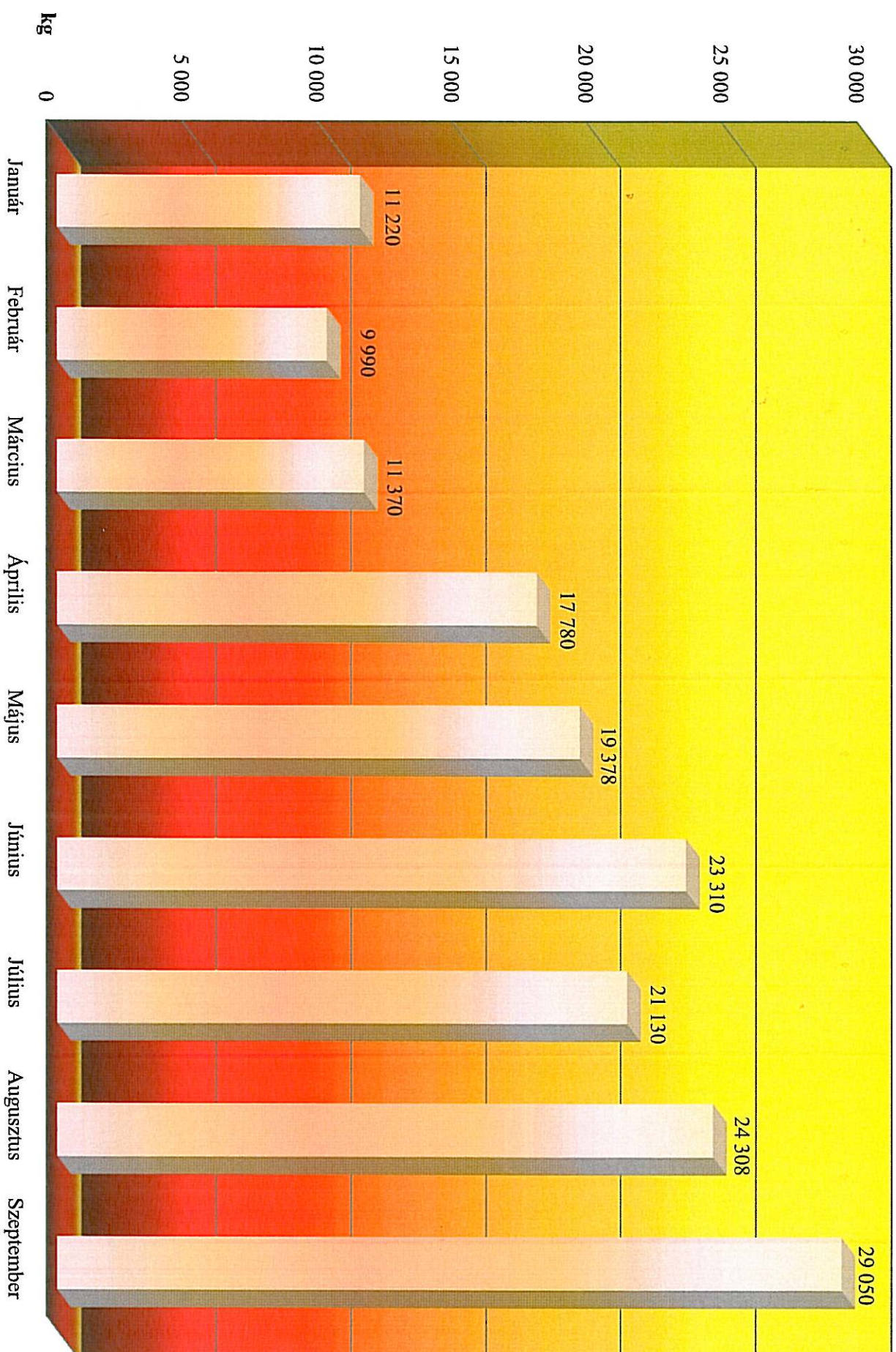
AGRIA HUMÁN Közhasznú Nonprofit KFT
Kimutatás a tevékenységenkénti eredményességekről
2011. szeptember 30.

| sorsz | Tevékenységek megnevezése | Tevékenység árbevétele | Támogatás összesen | Összes bevétel | Közvetlen költség | Közvetlen eredmény | Támogatás az össz. bev %-ban | Közvetlen ktsz Össz. Bev %- ban |
|---------|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | Varroda (Szőnyi-Kovács A.) | 8 725 010 | 13 268 196 | 21 993 206 | 21 851 075 | 142 131 | 60,33 Ft | 99,35 Ft |
| 2 | Papíripari tev. (Fekete J. D.) | 37 342 294 | 94 136 512 | 131 478 806 | 152 292 388 | -20 813 582 | 71,60 Ft | 115,83 Ft |
| 3 | Alkatrész szer tev. (Tőzsér Gy) | 27 307 980 | 13 643 681 | 40 951 661 | 23 108 454 | 17 843 207 | 33,32 Ft | 56,43 Ft |
| 4 | Nyomdaip.tev. (Bóta I.) | 8 160 403 | 11 329 231 | 19 489 634 | 21 281 853 | -1 792 219 | 58,13 Ft | 109,20 Ft |
| 5 | BIOSZIGET (Mandák A) | 228 000 | 845 117 | 1 073 117 | 1 171 973 | -98 856 | 78,75 Ft | 109,21 Ft |
| | Örzés, takarítás | | | | | | | |
| | | Pápai Péter | 46 467 049 | 86 637 494 | 68 582 208 | 18 055 286 | 46,37 Ft | 79,16 Ft |
| | | Mandákné I.(Örz-tak) | 33 530 366 | 77 513 167 | 74 148 637 | 3 364 530 | 56,74 Ft | 95,66 Ft |
| 5 | Örzés takarítás mindösszesen | 79 997 415 | 84 153 246 | 164 150 661 | 142 730 845 | 21 419 816 | 51,27 Ft | 86,95 Ft |
| 6 | Hulladékgazdálkodás (Palesó A.) | 22 076 990 | 48 440 227 | 70 517 217 | 78 255 973 | -7 738 756 | 68,69 Ft | 110,97 Ft |
| 7=1-6 | Tevékenységek mindösszesen: | 183 838 092 | 265 816 210 | 449 654 302 | 440 692 561 | 8 961 741 | 59,12 Ft | 98,01 Ft |
| 8 | Közvetített szolgáltatás | 569 483 | | 569 483 | 670 234 | -100 751 | | |
| 9 | Egyéb tevékenység központi igazgatás | 9 696 686 | 57 525 242 | 67 221 928 | 106 961 070 | -39 739 142 | 85,58 Ft | 159,12 Ft |
| 10 | Pénzügyi tevékenység | 1 918 | | 1 918 | 15 255 885 | -15 253 967 | | 795 405,89 Ft |
| 11=7-10 | Mindösszesen | 194 106 179 | 323 341 452 | 517 447 631 | 563 579 750 | -46 132 119 | 62,49 Ft | 108,92 Ft |

2011. október

Lakossági beszállítás 2011 VG

1. sz. ábra



**Bevételek és kiadások részletezése tevékenységenként
2011.09. hóig**

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| | Varrodai tevékenység | | | | | | | | | |
| Árbevétel | 8 725 010 | 37 342 294 | 27 307 980 | 8 160 403 | 228 000 | 46 467 049 | 33 530 366 | 22 076 990 | 183 838 092 | |
| Támogatás | 13 268 196 | 94 136 512 | 13 643 681 | 11 329 231 | 845 117 | 40 170 445 | 43 982 801 | 48 440 227 | 265 816 210 | |
| Össz.bevétel | 21 993 206 | 131 478 806 | 40 951 661 | 19 489 634 | 1 073 117 | 86 637 494 | 77 513 167 | 70 517 217 | 449 654 302 | |
| Közvetlen költség(7) | 18 031 462 | 136 433 419 | 17 657 142 | 14 088 988 | 1 133 282 | 63 870 554 | 70 442 596 | 61 855 663 | 383 513 106 | |
| Üzemi költség (6) | 3 819 613 | 15 858 969 | 5 451 312 | 7 192 865 | 38 691 | 4 711 654 | 3 706 041 | 16 400 310 | 57 179 455 | |
| Összes költség | 21 851 075 | 152 292 388 | 23 108 454 | 21 281 853 | 1 171 973 | 68 582 208 | 74 148 637 | 78 255 973 | 440 692 561 | |
| Ipari tan.miatli korr. | | | | -1 543 000 | | Saját term.állv. | | 870 085 | -672 915 | |
| Eredmény (közvetlen költs.) | 142 131 | -20 813 582 | 17 843 207 | -1 792 219 | -98 856 | 18 055 286 | 3 364 530 | -7 738 756 | 8 961 741 | |
| | | | | | | | | | | Mind összesen |

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2011. 12. várható-mód

AGRIA-HUMÁN Közhasznú Nonprofit Kft

| | A tétel megnevezése | Előző év | 2011. évi terv | 1-9 hónap összesen | 9-12 hónap összesen | 2011 év összesen |
|--------------|---|----------------|-------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 223 226 | 284 019 | 185 637 | 47 106 | 232 743 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 223 226 | 284 019 | 185 637 | 47 106 | 232 743 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 3 077 | | -870 | | -870 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 139 | | | | 0 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.) | 3 216 | | -870 | | -870 |
| III. | Egyéb bevételek | 389 483 | 373 985 | 331 773 | 113 000 | 444 773 |
| | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | | | |
| 05. | Anyagköltség | 30 778 | 27 770 | 29 190 | 11 500 | 40 690 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 54 263 | 47 472 | 39 627 | 15 000 | 54 627 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 4 562 | 2 352 | 2 879 | 1 950 | 4 829 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 879 | 400 | 3 292 | 0 | 3 292 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 398 | 120 | 670 | 48 | 718 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 91 880 | 78 114 | 75 658 | 28 498 | 104 156 |
| 10. | Bérek | 394 384 | 411 460 | 339 713 | 114 000 | 453 713 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 20 877 | 19 800 | 19 349 | 6 000 | 25 349 |
| 12. | Bérfelrakások | 114 863 | 111 095 | 96 497 | 33 000 | 129 497 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 530 124 | 542 355 | 455 559 | 153 000 | 608 559 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 11 598 | 12 448 | 7 797 | 3 000 | 10 797 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 10 994 | 2 773 | 8 439 | 2 000 | 10 439 |
| | Ebből: értékvesztés | | | | | |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | -28 671 | 22 314 | -30 913 | -26 392 | -57 305 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 3 | | 2 | | 2 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | | | |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 3 | | 2 | | 2 |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 19 916 | 20 400 | 15 256 | 6 000 | 21 256 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 20. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | | | |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 875 | | | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | 20 791 | 20 400 | 15 256 | 6 000 | 21 256 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -20 788 | -20 400 | -15 254 | -6 000 | -21 254 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.) | -49 459 | 1 914 | -46 167 | -32 392 | -78 559 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 497 | | 35 | | 35 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 167 | | | | |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | 330 | | 35 | | 35 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.) | -49 129 | 1 914 | -46 132 | -32 392 | -78 524 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | | | | | |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.) | -49 129 | 1 914 | -46 132 | -32 392 | -78 524 |
| 22. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre | | | | | |
| 23. | Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | | | |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.) | -49 129 | 1 914 | -46 132 | -32 392 | -78 524 |

Várható nettó árbevételei 2012

| 2012 | Varroda és ruhajavító | Nyomda | Szerelés | Pápai | Mandákné | Sas papír | K2 |
|-----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| január | 1 000 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 4 570 865 | 3 850 000 |
| február | 950 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 5 231 557 | 3 850 000 |
| március | 950 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 7 041 479 | 3 850 000 |
| április | 1 000 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 6 967 328 | 3 850 000 |
| május | 250 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 7 154 360 | 3 850 000 |
| június | 950 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 5 677 990 | 3 850 000 |
| július | 1 000 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 5 254 904 | 3 850 000 |
| augusztus | 1 000 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 4 398 144 | 3 850 000 |
| szeptember | 1 000 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 4 486 108 | 3 850 000 |
| október | 950 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 5 340 000 | 3 850 000 |
| november | 900 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 3 120 000 | 3 850 000 |
| december | 900 000 | 1 200 000 | 2 860 000 | 4 483 000 | 3 704 700 | 3 460 000 | 3 850 000 |
| Összesen | 10 850 000 | 14 400 000 | 34 320 000 | 53 796 000 | 44 456 400 | 62 702 735 | 46 200 000 |
| | | | | | | | 266 725 135 |

Tény nettó árbevételei 2011

bevételei növekedés 2011-hez képest: 29 471 632.

| 2011 | Varroda és ruhajavító | Nyomda | Szerelés | Pápai | Mandákné | Sas papír | K2 |
|-----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| január | 971 242 | 432 514 | 2 397 260 | 3 291 479 | 3 800 257 | 4 013 390 | 2 856 580 |
| február | 1 013 992 | 430 187 | 3 790 570 | 3 150 288 | 3 736 557 | 3 789 095 | 1 473 760 |
| március | 975 728 | 348 006 | 4 277 760 | 4 049 534 | 3 804 763 | 6 501 846 | 2 847 934 |
| április | 1 335 954 | 1 285 104 | 2 664 980 | 5 224 341 | 3 787 614 | 5 587 489 | 2 032 672 |
| május | 333 652 | 770 549 | 2 828 290 | 6 079 641 | 3 800 284 | 6 271 095 | 2 790 531 |
| június | 712 804 | 543 262 | 3 315 325 | 6 492 327 | 3 724 507 | 4 019 418 | 3 459 738 |
| július | 1 213 606 | 899 293 | 3 296 210 | 6 485 979 | 3 662 820 | 2 816 357 | 1 459 570 |
| augusztus | 1 113 448 | 1 590 192 | 2 580 080 | 6 312 762 | 3 689 124 | 1 965 799 | 3 215 648 |
| szeptember | 1 054 584 | 1 861 297 | 2 157 505 | 5 380 698 | 3 752 440 | 2 376 806 | 1 973 772 |
| október | 934 863 | 886 409 | 3 034 220 | 5 163 005 | 3 750 930 | 4 149 033 | 2 456 689 |
| november | 934 863 | 886 409 | 3 034 220 | 3 663 000 | 3 750 930 | 3 149 033 | 2 452 999 |
| december | 700 000 | 886 409 | 2 034 220 | 3 663 000 | 3 250 930 | 3 149 033 | 1 452 999 |
| Összesen | 11 294 736 | 10 819 631 | 35 410 640 | 58 956 054 | 44 511 156 | 47 788 394 | 28 472 892 |
| | | | | | | | 237 253 503 |