

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

3300. Eger, Iskola út 2.

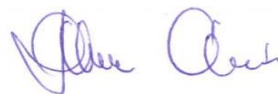
a vállalkozás címe, telefonszáma

2015. március 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

KIBŐVÍTETT ADATTARTALOMMAL

**Agria-Humán
Közhasznú Nonprofit Kft.**
3300 Eger, Iskola u. 2.
Adószám: 11163895-2-10



Keltezés: Eger, 2015.május 06.

PH.

Fazekas László Albert
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft
2015. március 31.
MÉRLEG


MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	370 992		381 325
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)			
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok			
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)	370 992		381 325
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	333 557		332 126
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 015		26 930
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 420		9 487
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			11 995
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			787
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)			
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés			
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)	104 459		212 652
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	3 063		3 009
28.	1. Anyagok	2 749		2 695
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31.	4. Késztermékek	314		314
32.	5. Áruk			
33.	6. Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	52 859		106 964
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	50 356		59 038
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	4. Váltókövetelések			
39.	5. Egyéb követelések	2 503		47 926
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)	48 537		102 679
46.	1. Pénztár, csekkek	55		453
47.	2. Bankbetétek	48 482		102 226
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 859		1 093
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	342		233
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 517		860
51.	3. Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	477 310		595 070

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

Keltezés: Eger, 2015. május 06.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft

2015. március 31.

MÉRLEG

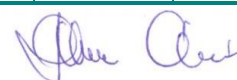
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	141 397		303 907
54.	I. JEGYZETT TŐKE	30 100		204 500
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	273 455		273 455
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-162 420		-162 157
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	262		-11 891
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)	248 725		206 796
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)	6 182		6 182
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			
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 182		6 182
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	242 543		200 614
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	119 056		
84.	3. Vevőtől kapott előlegek			
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 162		8 829
86.	5. Váltótartozások			
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		20 000
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	114 325		171 785
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	87 188		84 367
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 687		6 223
93.	3. Halasztott bevételek	79 501		78 144
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	477 310		595 070

Keltezés: Eger, 2015. május 06.

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



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft

2015. március 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

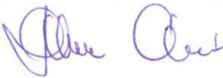
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	254 600		61 214
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
	I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	254 600		61 214
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-211		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03.±04.)	-211	0	
	III. Egyéb bevételek	689 921		147 896
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	53 319		15 594
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	56 411		14 129
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 705		1 638
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 817		271
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	118 252		31 632
10.	Bérek	624 466		150 074
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 985		13 734
12.	Bérműködők	69 155		17 762
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	737 606		181 570
	VI. Értéksökkenési leírás	28 158		5 732
	VII. Egyéb ráfordítások	64 478		2 281
	Ebből: értékvesztés			
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-4 184		-12 105
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			14
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	34		3
	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	34		17
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 937		1 130
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21.)	9 937		1 130
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-9 903		-1 113
	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-14 087		-13 218
	X. Rendkívüli bevételek	14 876		1 357
	XI. Rendkívüli ráfordítások	50		30
	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	14 826		1 327
	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	739		-11 891
	XII. Adófizetési kötelezettség, ta.adó, különadó	477		
	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	262		-11 891
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	262		-11 891

Keltezés: Eger, 2015. május 06.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft.

BESZÁMOLÓ

2015. I. NEGYEDÉV

üzleti tervének végrehajtásáról



AGRIA-HUMÁN

KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

TARTALOM

1.	Rehabilitációs foglalkoztatás értékelése	1
2.	Általános helyzetértékelés.....	4
3.	Az üzleti terv végrehajtása tevékenységenként.....	7
3.1.	Papírüzem.....	7
3.2.	Hulladékgazdálkodás	9
3.3.	Szerelés.....	10
3.4.	Varroda	10
3.5.	Nyomda.....	11
3.6.	Szolgáltatás	12
4.	Összefoglalás.....	12

1. REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÁS ÉRTÉKELÉSE

Magyarországon a fogyatékossgal élők célcsoportját a különböző jogszabályok és intézmények eltérő módon definiálják, nagyságrendileg azonban meghatározható, hogy 700-800 000 főt érint ez a probléma.

Az EU régi tagállamaiban a fogyatékosok foglalkoztatási aránya közelíti az 50 %-ot, hazánkban ez az arány nem érte el a 10 %-ot sem.

A demográfiai változások, jövőkép, amely a társadalom túlzott elöregedését vizionálja és az eddig a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásában elért eredmények tudatosítása nem kecsegtet túl sok jóval. Az előrejelzések a jövőnkre sok munkanélkülit, megváltozott munkaképességűt jósolnak, kevés adófizetővel, így lassan mindenki számára társadalmiként érzékelhető problémává fog válni. A kérdés így jól láthatóan többrétegű: egyrészt gazdasági, másrészt társadalomfilozófiai, ideológiai – és mindkettőre adekvát választ kell adni annak, aki kezelni akarja a problémát.

Különböző tanulmányok megállapításai szerint, a megváltozott munkaképességű személyek rehabilitációval történő visszavezethetőségére jelenleg nem léteznek olyan módszerek, útmutatók, amelyek tényleges eredményeket tudnának produkálni. A legnagyobb probléma az, hogy a nyílt munkaerőpiacon nincs elegendő munkahely, tehát hiába teremtenek akármilyen jól felkészített kínálati oldalt, ha a kereslet strukturálisan képtelen ennek a befogadására, igazából a versenyt erősíti, a fokozódó verseny pedig inkább gyengíti a megváltozott munkaképességűek lehetőségeit. A profithajszoló ipar lassan eljut az ökológiai szemléletig, de mikor jut el arra, hogy védeni kell az embert is.

A sérült emberek képzettségüket tekintve nehezen illeszkednek a mai munkapiaci körülményekhez, mert többségük alacsony iskolai végzettséggel rendelkezik. A KSH adatai szerint a fogyatékosok 1,9 %-a rendelkezik diplomával, 6,7 %-a érettségivel, 9,3 %-a szakmunkás bizonyítvánnyal, de az értelmi fogyatékosok 60 %-a még alapfokú végzettséggel sem rendelkezik.

A megváltozott munkaképességűek nagy része sajnos nem képezhető jól, nem fejleszthető gyorsan. Részeredményeket elérni természetesen lehet, de ez nem lehet általános gyakorlatot, mert széleskörűen nem alkalmazható.

A munkanélküliek jelentős része még csak nem is megváltozott munkaképességű, tehát akkor mit lehet elvárni azoktól, akik a megmaradt képességekkel rendelkeznek csak, így a munkaerő-piacon sokkal nehezebb az elhelyezkedésük.

A szociális jellegű foglalkoztatásban foglalkoztatottak teljesítménye ugyan alacsonyabb színvonalú, a piacon csak a hasonló intézményekkel kellene versenyezniük, de megvalósíthatóvá válna az alapvető cél az ember rehabilitációja, integrációja.

2015-ben társaságunk 393 fő tartós és 144 fő tranzit foglalkoztatását vállalta. Ezzel az összesen 527 fős létszámmal cégünk az észak-magyarországi régió legnagyobb rehabilitációs foglalkoztatója.

A megváltozott munkaképességűek aránya 88 %, mellyel eleget teszünk fő célkitűzésünknek a rehabilitációs foglalkoztatás megvalósításának.

A rehabilitációs foglalkoztatás alapelveit a 2011. évi CXCI. Törvény, a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról, - Magyarország Alaptörvénye XII. cikkének végrehajtása érdekében az Országgyűlés a megváltozott munkaképességű személyek megmaradt, fejleszthető képességeire épülő foglalkoztatás központú rehabilitációjának, társadalmi integrációjának, foglalkoztatásának elősegítésére, továbbá a kieső jövedelem miatti keresetpótlás érdekében- határozza meg.

A rehabilitációs foglalkoztatás feladatainak és foglalkoztatás támogatásának részletes szabályait a törvény alapján a 327/2012. (XI. 16.) Kormányrendelet szabályozza. A rehabilitációs foglalkoztatáshoz elsősorban csak iránymutatást ad a rendelet. A megvalósítás módszerének kidolgozása a helyi szakemberek feladata, melynek főbb elemei a következők:

- Személyes rehabilitációs tervek elkészítése

Éves szinten kb. 600 db új tervet, és éves értékelést kell elkészíteni, ezért saját fejlesztésben elkészített Acces adatbázis segítségével dolgozunk. 2015 első negyedévében 105 db tervet kellett elkészíteni.

- Segítő személyek közreműködésének biztosítása

Társaságunk az igények felmérése alapján munkába járáshoz, hallássérültek részére kommunikációs problémáik megoldásához, munkavégzéshez biztosítja segítő személy közreműködését. A vizsgált időszakban 16 fő volt a segítőik száma.

- Segítő szolgáltatások biztosításának megszervezése

Rehabilitációs tanácsadást, rövid és középtávú célok meghatározását – a munkavállalóval közösen - a rehabilitációs tanácsadó és a rehabilitációs mentor látja el.

Rehabilitációs tanácsadást 48 dolgozó igényelt az év első negyedében, annak eredményeképpen, hogy sikerült meggyőzni a dolgozókat a szolgáltatás hasznosságáról.

Segítő szolgáltatásokat – munkaerő piaci információ nyújtása, munkatanácsadás, pályatanácsadás pszichológiai tanácsadás, jogsegélyszolgálat stb. - az Ösvény Alapítvány és a Gondoskodás Közhasznú Egyesület munkatársai biztosítanak együttműködési szerződés keretében.

- Transzit foglalkoztatás megszervezése

Transzit foglalkoztatás célja a munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetűek testi és lelki megerősítése, a későbbi munkavállalásuk elősegítése érdekében. A tranzit foglalkoztatás egy személy esetében maximálisan 3 év, mely idő alatt az egyéni rehabilitációs tervben meghatározott módon az egyén alkalmassá válik a nyílt munkaerőpiacon történő foglalkoztatásra. A tranzitálás folyamatának három, egymást kiegészítő, párhuzamosan futó pillére a következő: a felnőttképzés, a vele egybekötött foglalkoztatás, és a résztvevők pszicho-szociális és mentális fejlesztése. A feladatokat a Rehabilitációs Szakigazgatási Szerv szakembereivel együttesen kell teljesíteni. Transzit foglalkoztatásban résztvevők nyíltpiaci kihelyezésének első lépcsője a munkakipróbálás.

A tranzit foglalkoztatást 2013-tól kezdődően kell megvalósítani, mert ez egy teljesen új foglalkoztatási forma.

Ki kellett dolgoznunk a tranzit foglalkoztatottak munkapróbájának megvalósítási és értékelési rendszerét. Ezt olyan jól sikerült teljesítenünk, hogy a régió társcégei

tapasztalatcserére hozzájuk járnak az NRSZH és a Rehabilitációs Szakigazgatási Szerv ajánlása alapján. Az NRSZH újonnan alakuló módszertani csoportja is – előzetes megbeszélések alapján - kéri közreműködésünket az egységes módszertan kidolgozásához. 2015. I. negyedévben 2 fő tranzit foglalkoztatott volt 1 hónapig munkapróbán az Aventics Kft-nél.

A foglalkoztatás tárgyi feltételei biztosítottak 6 telephelyen.

Az Iskola úti központi telephelyen 250 fő dolgozik 4 üzembrészben. Az Önkormányzattól 2012-ben megkapott volt iskolaépület az elvégzett felújításokkal jó feltételeket biztosít a foglalkoztatáshoz. Az NRSZH és a Minisztérium vezetői, társcegek szakemberei is elismeréssel nyilatkoztak tevékenységünkről a helyszínen tett látogatásuk során.

2. ÁLTALÁNOS HELYZETÉRTÉKELÉS

2015. évre vonatkozóan ismételten egy évre lehetett benyújtani pályázatot megváltozott munkaképességű munkavállalók tartós és tranzit foglalkoztatásának költségvetési támogatására a 327/2012. (XI. 16.) Korm. rendeletben meghatározott feltételek szerint.

A csökkent munkaképességűek rehabilitációs foglalkoztatásához bér és többletköltség támogatására 2015-ben keretszerződést egy évre, támogatási szerződést pedig fél évre lehetett megkötni a Nemzeti Szociális és Rehabilitációs Hivatallal. A támogatás összege 560 eFt/fő/félév. Az egy főre nyújtott támogatás összege – havi 93 333 Ft – 2013 óta változatlan, a felhasználás feltételei azonban évről-évre szigorodtak, valamint a kötelező minimálbér is folyamatosan emelkedik.

Minimálbér változása

év	Legkisebb minimálbér Ft	Legkisebb minimálbér változás Ft	Garantált bérminimum Ft	Garantált bérminimum változás Ft
2012	93 000		108 000	
2013	98 000	5 000	114 000	6 000
2014	101 500	3 500	118 000	4 000
2015	105 000	3 500	122 000	4 000

Társaságunk támogatás igénylésére benyújtott pályázata eredményes volt, mely szerint fél évre 300 720 eFt támogatást nyertünk tartós foglalkoztatásra 393 fő, tranzit foglalkoztatásra 144 fő, összesen 537 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatására.

Célunk legalább a 2014. októberi - a pályázat beadásakor meglévő - munkaerő kapacitás megtartása volt, azért, hogy meglévő partnereink megrendeléseit mindenképpen teljesíteni tudjuk, és ezen felül minél több megváltozott munkaképességű személy részére szeretnénk munkalehetőséget biztosítani.

2015. első negyedévben az intenzív létszámmozgás miatt az átlagos létszám - 518,6 fő (96,56 %) - a tervben meghatározott érték alatt realizálódott. Az időszak alatt 59 fő megváltozott munkaképességű személyt vettünk fel, a kilépők száma pedig 46 fő volt. 2015-ben járnak le a 2012-től bevezetett komplex felülvizsgálat során meghatározott 36 hónapos rehabilitációs időszakok, és a dolgozók az új felülvizsgálat idejére megszüntetik munkaviszonyukat. Az elmúlt évek tapasztalata alapján bebizonyosodott, hogy az RSZSZ önmagában nem tudja biztosítani részünkre a szükséges munkaerőt, mert velük együttműködésre csak a tranzit foglalkoztatottakat kötelezik az előírások. Ezért cégünk regisztrált munkaadóként van jelen a Virtuális Munkaerőpiac és az egri Munkaügyi Központ rendszerében is, ahol folyamatosan frissítjük az üres álláshelyeket. Az álláskeresőket továbbra is személyügyi rendszerünkben regisztráljuk, és ennek segítségével próbálunk a jelentkezők képességeinek, szakmai elvárásainak, egészségi állapotának megfelelő munkát biztosítani.

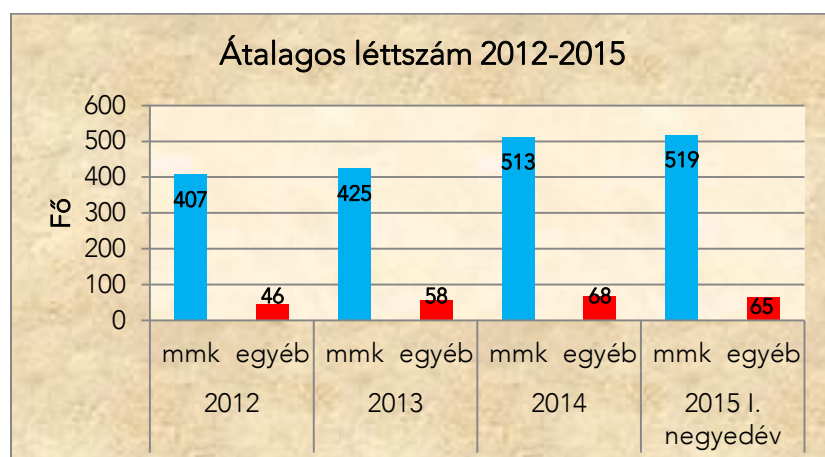
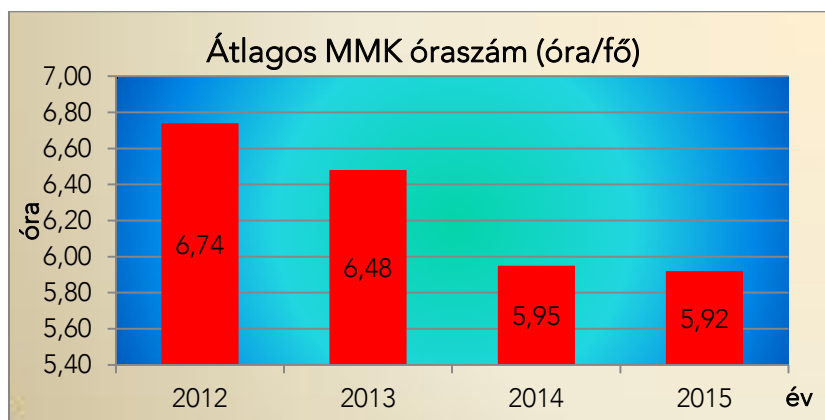
A felülvizsgálatoknál továbbra is nagy a lemaradás, társaságunknál is csak a munkavállalók 46 %-a rendelkezik komplex felülvizsgálati eredménnyel. Tapasztalatok azt mutatják, hogy a leggyakrabban B1, C1 minősítést kapnak a komplex felülvizsgálaton átesettek, mely alapján rehabilitációs ellátást kapnak és mellette csak napi 4 órában dolgozhatnak. A megváltozott munkaképességű munkavállalók havi átlagos óraszámja emiatt folyamatosan csökkent. 2013. december 31-én a 4 és 6 órás dolgozók létszáma 155 fő volt. 2015. március 31-re ugyanez a létszám 222 főre emelkedett. Az év során a tendencia tovább folytatódik.

Társaság havi átlagos MMK óraszámának alakulása (óra/fő)

Január	Február	Március
5,950	5,908	5,873

Társaságunknál az elmúlt években a dolgozók óraszámai és létszám adatai az alábbiak szerint alakultak:

	2012		2013		2014		2015 I. negyedév	
	mmk	egyéb	mmk	egyéb	mmk	egyéb	mmk	egyéb
Összesen Fő	407	46	425	58	513	68	519	65
4 óra	9	2	54	3	161	4	165	2
5 óra	4	0	2	0	1	0	2	0
6 óra	71	0	66	0	71	1	75	1
7 óra	321	1	296	7	266	10	261	9
8 óra	2	44	7	47	15	53	16	53
cég összesen Fő:	453		483		581		583	
Átlagos mmk óraszám	6,74		6,48		5,95		5,92	



Az év első negyedében a lehívható támogatás összege - 146 404 e Ft - a felsorolt okok miatt 2,64 %-os elmaradásban van az időarányoshoz - 150 360 e Ft - képest, de arányosan kevesebb lett a ténylegesen felhasznált bér és járulékköltségek összege is, 181 570 e Ft., mely a tervhez képest 2,77 %.

A komplex felülvizsgálaton B1 és C1 kategóriába sorolt megváltozott munkaképességű személyeket csak tranzit foglalkoztatásban lehet alkalmazni. 2013. január 1-én – az új támogatási rendszer indulásakor - a számuk 28 fő volt, a vizsgált időszak végére pedig 124 főre emelkedett.

Az egy támogatottra eső személyi jellegű ráfordítások költségeinek alakulása (Ft/fő)

Január	Február	Március
116 699	116 902	116 472

Megállapítható hogy a bér és járulék költségek egy fő megváltozott munkavállalóra eső értéke, az előző év hasonló időszakának - 120 244 Ft/fő - átlagos értékéhez viszonyítva jelentős mértékben csökkent, mivel a munkaórák száma is csökkent.

3. AZ ÜZLETI TERV VÉGREHAJTÁSA TEVÉKENYSÉGENKÉNT

3.1. *Papírüzem*

Papírüzem Árbevétel e Ft	2015 év terv	2015 I. negyedév terv	2015 I. negyedév TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	46 100	10 053	13 656	135,84 %

Papírüzem Átlaglétsszám fő	2015 év terv	2015 I negyedév tény
MMK	205	197

Az év első hónapjainak fő feladata a szükséges létszám kialakítása mellett az árak differenciált, lassú, de folyamatos emelésének a kidolgozása volt. Hangsúly a differenciálton van esetünkben, mivel üzemünk jellemezően a magasabb hozzáadott értékkel bíró komplex feladatokat részesíti előnyben.

Ezek a feladatok egyfelől lehetővé teszik azt, hogy a csökkent munkaképességű munkavállalók különböző szintű feladatokból, ki-ki képességeihez és állapotához mérten vegye ki a részét. A műveletek egészen kis részekre való bontásával tudjuk elérni azt, hogy az elvárt minőséget az igen heterogén munkavállalói csoportban is tartani tudjuk. Ezen belül nyílik lehetőség arra, hogy hasznos munkát végezessen a már gyenge képességgel rendelkező és a még fejlődni képes munkavállaló is. Hosszú távon ez a fokozatosság teremti meg a lehetőségét az egyén számára, hogy helyet találjon a nyílt munkaerő piacon is.

Másfelől az exportra készülő termékek körében tudunk nagyobb mértékű áremelést érvényesíteni. Mindez azonban nagyon összetett cégünk esetében, hiszen alvállalkozóként veszünk részt ezekben a munkákban, melynek gyakran már rögzített ára van, ami szűkíti a mozgásteret. Versenyképességünk függ az ajánlott árainktól és a teljesítés vállalt határidejétől csak úgy, mint a versenyszféra esetében. Az árak az egész papíripar tekintetében nyomottak.

A termelés e mellett januárban intenzívebben indult a már megszokott év eleji tendenciához mérten, mely lendület jellemezte a negyedévet végig. Megrendelési állományunk összetétele nem alakult másképpen, mint ahogyan vártuk, annak volumene volt az, ami indokolja az emelkedést. Összességében sikerült közel 136%-on teljesítenünk ezt az időszakot.

Papírüzemünkben a munkaellátottság folyamatos, mely szükséges feltétele az eredményes foglalkoztatásnak. Több stabil, több évtizede működő partner céggel dolgozunk együtt, munkakapcsolataink kiegyensúlyozottak.

2.2 Hulladékgazdálkodás

Hulladékgazdálkodás Árbevétel e Ft	2015 év terv	2015 I. negyedév terv	2015 I. negyedév TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	37 354	8 086	7 898	97,67 %

Hulladékgazdálkodás Átlaglétszám fő	2015 év terv	2015 I negyedév tény
MMK	72	75

A 2014-es évtől nagy változást történt a szelektív hulladékválogató üzemünk életében. A megváltozott törvényi előírásokhoz alkalmazkodnunk kellett, így közszolgáltatási szerződést kötöttünk Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatával valamint az Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel melynek keretében kialakítottunk egy új hulladékgazdálkodási modellt a városban. Ezen szerződés keretében kötelezettséget vállaltunk 50 fő megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatására a telepen, részt vállalva az Önkormányzat **feladatiból** – rehabilitációs **foglalkoztatás** (speciális munkahely működtetése).

Üzemünk bevételi forrásai a beszállított szelektív hulladék után járó válogatási díj, valamint ugyanezen mennyiség után fizetett hulladékkezelési díj. Ezen kívül állandó partnerünk a Lineco Plastic Kft., aki fólia bérválogatást biztosít számunkra.

Az első negyedévben a tervhez képest minimális lemaradás tapasztalható, melynek oka hogy a fólia bérválogatás csak a negyedév második felében indult el.

3.3. Szerelés

Szerelési ágazat Árbevétel e Ft.	2015 év terv	2015 I. negyedév terv	2015 I. negyedév TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	28 481	6 911	7 258	105,02 %

Szerelési ágazat Átlagléttség fő	2015 év terv	2015 I negyedév tény
MMK	21	20

Az Aventics Kft.-vel közös munka folytatása terveinknek megfelelően alakult. Az év első napjaitól egyeztetéseink témája folyamatosan az új telephely működtetése, szervezésének kialakítása.

A foglalkoztatásban jelent ez számunkra előre lépést, mely lehetőség is egyben munkavállalóink számára a nyílt piaci megmérettetés tekintetében. Bevételben is várható növekedés, melynek üteme számunkra még nem látható, ezért terveinkben mérsékeltet kapott hangsúlyt.

A tervezetthez képest 105%-on teljesített az üzem.

3.4. Varroda

Varrodai ágazat Árbevétel e Ft	2015 év terv	2015 I. negyedév terv	2015 I. negyedév TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	10 530	2 430	2 727	112,22 %

Varrodai ágazat Átlagléttség fő	2015 év terv	2015 I negyedév tény
MMK	18	16

A konfekcióvarrás legnagyobb megrendelője véglegesen felszámolta tevékenységét, így az év kezdete több nehézséget tartogatott számunkra az előző években megszokottakhoz képest. A terv készítésekor figyelembe vettük mindezt. Az első hónapok is jellemzően az új megrendelők felkutatásával teltek, hiszen szeretnénk pótolni a bevétel kiesést, melyet mindez jelentett.

Megrendelés munkaruházat varrásra érkezett, melyet teljesítettünk. Erre folyamatosan van igény, így a munka ellátottsága most is folyamatos. Megrendelőink számára bér munkában végezzük ezeket a feladatokat, melynek árszintje lényegesen alacsonyabb, mint a női konfekció árszintje volt. Ez a különbség látható a bevételeinkben is. Bevételeink ennek ellenére a tervezettnél megfelelően alakultak.

3.5. Nyomda

Tevékenység Árbevétel e Ft.	2015 év terv	2015 I. egyedév terv	2015 I. negyedév TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	19 618	4 843	5 717	118,05 %

Nyomda Átlagléttség fő	2015 év terv	2015 I negyedév tény
MMK	8	7

Az első negyedév az év elejéhez képest kicsit erősebben indult, a terv 118%-on teljesült.

A hagyományosan nyomdaipari megrendelések folyamatos szakmai felügyeletet kívánó feladattal látják el munkavállalóinkat.

A már bevezetett szolgáltatásaink és megrendelőink köre jellemzően nem változott ezen időszak alatt.

A kreatív hétköznapi munka mellett egyre nagyobb hangsúlyt kap az itt dolgozó kollégák számára a nagy csoportokba nem illeszthető munkavállalók, türelmet és folyamatos felügyeletet jelentő betanítása.

3.6. Szolgáltatás

Szolgáltatási ágazat Árbevétel e Ft	2015 év terv	2015 I. negyedév terv	2015 I. negyedév TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	115 182	24 368	23 240	95,37 %

Szolgáltatás Átlaglétszám fő	2015 év terv	2015 I negyedév tény
MMK	196	187

Szolgáltatási ágazatunk jellemzően két részre bontható az egyik az intézményi folyamatos szolgáltatás, a másik terület pedig a szezonális jellegű szolgáltatás. Megrendelőink igényeinek kielégítése érdekében törekszünk a megfelelő kvalifikáltságú munkaerő biztosítására. Az ágazat első negyedévnél árbevétele kis mértékben a terv alatt realizálódott. Ennek oka a gyöngyösi Mátra múzeum szolgáltatás megrendelésének szüneteltetése. A jó kapcsolatra való tekintettel a második negyedévben folytatjuk a feladatok ellátását, mely az év végéig már folyamatosan biztosítottnak látszik. A bevételkiesést új partnerek megkeresésével próbáljuk ellensúlyozni. Több kisebb megkeresésére érkezik megrendelés, többek között takarítási feladatok elvégzésére. Reményeink szerint az év végére az ágazat teljesíteni tudja bevételi tervét.

4. ÖSSZEFOGLALÁS

A megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásában, ha a rehabilitációs elveket is szem előtt tartjuk a hagyományos közgazdasági alap fordított logikája jelenik meg. A figyelem a termékről, az emberre kerül. Ez pedig teljesen megváltoztatja a folyamatokat, a működést. A versenyszférában minden a haszonnak rendelődik alá, ebben a helyzetben pedig minden az ember, annak foglalkoztatása, integrációja érdekében zajlik. Mivel a verseny a megváltozott munkaképességűek esetében

nagyrészt ambivalens, a liberális gazdasági alapokon végzett tevékenységekben való létük, a termelő munkában maradásuk mindig kompromisszumos megoldás vagy kényszer eredménye.

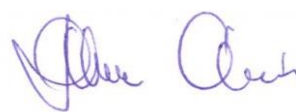
A megváltozott munkaképességűek alkalmazása nem lehet haszonelvű, mivel az egészséges munkaerő mindig alkalmasabb lesz egy feladat ellátására. Esetünkben minden egységnyi fizetés nem hozza meg a várható egységnyi elvárt bevételt - akár a nagyobb költségek, akár az alacsonyabb teljesítmény miatt - tehát veszteségként jelenik meg. Ezért nézőpontunkat a termelékenységéről kissé az emberi humánus irányában kell elmozdítanunk.

A piaci mechanizmusok azonban nem igazán gondoskodnak arról, hogy mindenkinek legyen tető a feje felett, legyen elég élelme, ruhája, megfelelő egészsége, munkája. A piac az embert áldozza fel a legkönnyebben, nem érdeke, hogy kötődjön hozzá. Mindig van olcsóbb, jobb munkaerő. Az ilyen versenyben abszolút hátrányt szenvednek a megváltozott munkaképességűek, ők a legversenyképtelenebbek. A legtöbb esetben a rehabilitáció tűréshatárokat feltételez, toleranciát, irracionális kitartást egy ember mellett, annak tudomásulvételét, hogy a megváltozott munkaképességű személy lassabban körülményesebben nagyobb odafigyeléssel tud csak legtöbbször dolgozni. A piac pedig nem tud várni, nem türelmes, nem bocsát, meg és nem nézel semmit.

Ezen piaci-gazdasági viszonyok ismerete mellett, társaságunk mindent megtesz a megváltozott munkaképességű emberek munkaintegrációja érdekében. Országos szinten is sikernek mondható szakmai felkészültségünk, a nyílt munkaerő-piaci munkáltatókkal való kapcsolatteremtésünk. Mindemellett igyekszünk alkalmazkodni a folyamatosan változó igényekhez, célokhoz, figyelem középpontjában tartva a humánusot, magát az embert.

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

Eger, 2015. május 20.



Fazekas László Albert
ügyvezető



Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Könyvelő Betéti Társaság

3300 Eger, Mocsáry L. u. 11.

IRODA: 3300 Eger, Faiskola út 16.

Cg.: 10-06-023147

MKVK 001463

Tel: 36/410-274

Fax: 36/410-274

Mobil: 30/205-8208

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁJÉKOZTATÓ

Az

AGRIA-HUMÁN Közhasznú Nonprofit Kft
3300 Eger, Iskola út 2.

Tulajdonosai részére

A Társaság 2015. március 31-ei vagyoni, pénzügyi helyzetének

VIZSGÁLATA SORÁN SZERZETT TAPASZTALATOKRÓL

Készítette: Cseh Gábor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK sz.: 000017

Eger, 2015. május 18.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. A VIZSGÁLAT VÉGZÉSE

A vizsgálatot a helyszínen a társaság székhelyén személyesen folytattuk. A rendelkezésünkre bocsátott dokumentációk, szerződések, bizonylatok, analitikus nyilvántartások, számviteli nyilvántartások, a vezetők személyes információja a társaság sajátosságairól, nagyságrendjéből következtetett lényegesség figyelembevételére alapján vizsgáltuk a 2015. március 31-ei fordulónapra elkészített beszámolóban rögzített adatokat.

2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, JOGI VISZONYOK

Az AGRIA-HUMÁN Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosa 100%-ban az Eger Megyei Jogú Város Önkormányzat.

A társaságot a Heves megyei Bíróság mint Cégbíróság 10-09-021223 cég számon bejegyezte.

A Kft. törzstőkéje 2015. március 31 -én 204.500 eFt, amely összeget a tulajdonos a társaság rendelkezésére bocsátott.

A társaság minden tevékenysége 2012. november 30-tól közhasznú tevékenység. A társaság vállalkozási tevékenységet, csak a közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

A társaság 2011. évi CLXXV. Törvény szerinti közhasznú tevékenységei:

- a hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése,
- rehabilitációs foglalkoztatás

Az AGRIA-HUMÁN Közhasznú Nonprofit Kft. fő működési területe Eger város. Közhasznú tevékenységét elsősorban Heves megye területén élő megváltozott munkaképességű emberek foglalkoztatásával valósítja meg. A Társaság tevékenységét behatárolja, hogy megváltozott munkaképességű, fogyatékkal élő emberek számára biztosít munkát, figyelembe véve a dolgozók egészségügyi állapotát és az ehhez igazodó munkavégzési képességüket.

Fő tevékenységi köre: Egyéb papír-, kartontermék gyártása

A Társaság munkáját 3 tagú Felügyelő Bizottság segíti.

A Kft képviselőre Fazekas László Albert ügyvezető jogosult, a képviselő módja önálló.

3. SZÁMVITELI NYILVÁNTARTÁSI RENDSZERE, SZABÁLYOZOTTSÁGA

A társaság székhelyén ellenőriztük a számviteli törvény könyvvizetésre vonatkozó előírásait, a számviteli politikában rögzített alapelvek betartását.

A számviteli rendszere összhangban van a többször módosított számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival.

A számviteli törvény előírásai alapján szabályzatokkal rendelkezik.

A számviteli bizonylatokra vonatkozó szabályokat szűrőpróbaszerűen felülvizsgáltuk, ennek során az előírásokhoz képest eltérést nem találtunk. A könyvvizsgálat magában foglalta az

évközi egyszerűsített éves beszámoló tényszámaival alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát és értékelését.

A számviteli elvek vizsgálata alapján megállapítottuk, hogy folyamatosan könyvelik azokat a gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre, forrásokra, illetve az eredmény alakulására hatással vannak.

- a valóság elvének megfelelően a könyvvitelben rögzített, beszámolóban felvett tételek a valóságban is megtalálhatók,
- a könyvvezetése a törvényi valamint a számviteli politika előírásainak megfelelően rendezett formában történik.

A beszámoló alapjául szolgáló analitika a főkönyvvel egyeztetésre került.

Az évközi pénzügyi kimutatás mérlegből és eredmény kimutatásból áll.

A 2015. I. negyedévi beszámoló teljes körűen nem felel meg az éves beszámolóval szembeni követelményeknek, mivel a számviteli alapelvek nem teljes körűen érvényesülnek (pl. értékelési elvek, stb).

4. MÉRLEG FELÜLVIZSGÁLATA

Az évközi beszámolót a számviteli tv. által előírt formában és tartalommal állították össze. A mérleg adatai leltárral alátámasztottak.

ESZKÖZÖK

4.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök 2015. I. negyedévi mérlegben kimutatott értéke 381.325eFt, az előző időszakhoz (2014. december 31.) viszonyítva 10.333eFt növekedést mutat. A mérleg főösszeghez viszonyított aránya 64,08%. Az év folyamán a Társaságnál az eszköznövekedés nagyságrendje 16.065eFt volt. Változást döntő mértékben a felújítások adják.

A befektetett eszközök mérlegértékét csökkenti a költségként elszámolt 5.732eFt összegű értékcsökkenés. A beszámolási időszakban selejtezés illetve tárgyi eszköz értékesítés nem történt a Társaságnál.

Befektetett eszközökön belül:

A mérlegben az immateriális javak nettó értéke nulla, mivel az itt kimutatott szoftverek már leírásra kerültek.

A tárgyi eszközök mérlegben kimutatott értéke 381.325eFt, mely analitikával és főkönyvvel alátámasztott.

Befektetett pénzügyi eszközzel a Társaság nem rendelkezik.

4.2 Forgóeszközök

4.2.1 Készletek

A társaság a készletekről folyamatos mennyiségi nyilvántartást nem vezet. A Kft. az anyagokat beszerzéskor költségként elszámolja. A készletekről a negyedéves zárás során tényleges leltárfelvétel nem történt.

A mérlegben a készletek értéke: 3.009eFt.

4.2.2 Követelések

A követelések mérlegben kimutatott értéke: 106.964eFt.

A követeléseket érintően vizsgáltuk:

- az analitikák, leltárak, és főkönyvi kivonat egyezőségét

A vevőköveteléseket a negyedéves zárás keretében egyeztették az analitikus nyilvántartással. A vevőkövetelések nagyságrendje az előző időszakhoz viszonyítva 8.682eFt-tal növekedett. A vevőkövetelés 59.038eFt, ebből fizetési határidőn túli (lejárt) követelés 9.908eFt. A likviditás fenntartása érdekében a követeléseket folyamatosan figyelemmel kísérik, a késedelmesen teljesítőket felszólítják. A vevőkövetelések értékelése az éves zárás keretében kerül elvégzésre, az esetleges értékvesztés elszámolására akkor történik.

Az egyéb követelések mérlegben kimutatott értéke 47.926eFt, melyből a legjelentősebb az NRSZH támogatás 46.756eFt összege, mely az összes követelés 43,7%-a

4.2.3 Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegben kimutatott értéke 102.679eFt, mely az előző időszakhoz viszonyítva 54.142eFt-tal nőtt. A pénzeszközök állománya a pénztár és a bankszámlák egyenlegét tartalmazza, a főkönyvi kivonattal egyezően.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolásának elve megegyezik a számviteli politikában előírtakkal. Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsor bevételek és költségek elhatárolásából áll, dokumentumokkal alátámasztottan. **Aktívaként elhatárolt összeg: 1.093eFt.**

A Társaság vagyonából a befektetett eszközök 64,08%-ot, a forgóeszközök 35,74%-ot, az aktív időbeli elhatárolás 0,18%-ot tesz ki.

Mérleg eszközök (aktívák) főösszege: 595.070eFt.

FORRÁSOK

4.4. Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje 303.907eFt, mely az előző időszakhoz viszonyítva 162.510eFt-tal nőtt. A jelentős változást a tulajdonos Önkormányzat törzstőke emelése idézte elő 174.400eFt összegben. Az első negyedévi közel 12 millió Ft összegű negatív eredmény csökkentőleg hatott a saját tőkére.

A törzstőke emelést a cégbíróság 2015. március 10-én jegyezte be, így a Társaság könyveiben is e nappal került kimutatásra.

4.5. Hosszúlejáratú kötelezettségek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 6.182eFt, mely 3 db lízingelt tehergépkocsihoz kapcsolódik.

4.6. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott értéke 200.614eFt, mely az előző időszakhoz viszonyítva 41.929eFt-tal csökkent, a forráson belüli aránya 33,7%.

Rövid lejáratú hitel: mérlegértéke 0, mivel a 2014. év végén fennálló hitel tulajdonosi segítséggel visszafizetésre került a bank felé.

Szállítók: mérlegben kimutatott értéke 8.829eFt, mely 333eFt csökkenést mutat.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérleg sor 20.000eFt összegben az Önkormányzattól kapott tagi kölcsön összegét mutatja, dokumentumokkal alátámasztottan.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott értéke 171.785eFt., mely az előző időszakhoz viszonyítva jelentősen 57.460eFt-tal növekedett. Legjelentősebb kötelezettség az Emberi Erőforrások Minisztérium által kiutalt beruházási előleg, melynek összege 100.003eFt. Nagyobb összegű kötelezettség ezen túlmenően a március havi ki nem fizetett 38.047eFt összegű munkabér és annak járulékai. A mérlegben kimutatott egyéb kötelezettségek megfelelően dokumentáltak, főkönyvvvel egyező értéket mutatnak.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérlegben kimutatott értéke 84.364eFt. A költségek és bevételek passzív időbeli elhatárolása 6.223eFt, mely az analitikával egyező értéket mutat.

Halasztott bevétel 78.144eFt összegben került kimutatásra, mely a fejlesztésre kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos, bevételként még el nem számolt értékét mutatja.

Mérleg forrás (passzívák) főösszege: 595.070eFt.

5. EREDMÉNYKIMUTATÁS VIZSGÁLATA

A társaság tevékenysége sajátosságainak megfelelően, összköltség eljárással állapítja meg az üzleti tevékenység eredményét, összhangban, a számviteli politika előírásaival. „A” típusú eredmény kimutatást készít, elsődlegesen 5-ös számlaosztályban, másodlagosan 6-os 7-es számlaosztályban könyvel.

Az eredmény kimutatás a bevételeket és a ráfordításokat a számviteli törvényben meghatározott formában és tartalommal rögzíti.

Értékesítés nettó árbevétele	Adatok e Ft-ban
Varroda és ruhajavító	2.727
Papírüzem	12.928
Nyomda	5.717
Szerelés	7.259
Hulladékgazdálkodás	7.898
Szolgáltatás	23.240
Egyéb tevékenység	1.445
Összesen:	61.214

Az árbevétel 61.214eFt az előző időszakhoz (2014. március 31.) viszonyítva 6,9%-os növekedést mutat. A tervezetthez képest is 3.969eFt –tal több árbevétel realizálódott.

Egyéb bevételek nagyságrendje 147.896eFt, mely az előző időszakhoz viszonyítva 9,02%-os csökkenést mutat. Az egyéb bevételek között legjelentősebb a megváltozott munkaképességű dolgozók után a költségvetésből kapott 147.369eFt támogatás.
Az egyéb bevételeknél a tervezetthez képest közel 2%-os elmaradás mutatkozik.

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 31.632eFt, mely az előző időszakhoz viszonyítva 2,37 %-os növekedést mutat.

Személyi jellegű ráfordítások tárgyévi összege 181.570eFt, mely 5.273eFt-tal (4,19%-kal) meghaladja az előző időszaki költségfelhasználást. A növekedést döntő mértékben a létszám növekedés idézte elő.

2015. március 31-én a társaság átlagos statisztikai létszáma 583 fő volt, ebből a megváltozott munkaképességű dolgozók létszáma 519. fő.

Az értékcsökkenés 5.732eFt összegben került elszámolásra a tárgyidőszakban, mely a bázis időszakhoz viszonyítva csökkent.

Egyéb ráfordítások értéke 2.281eFt, az előző időszakhoz viszonyítva 1.879eFt-tal növekedett, amely helyi adó (építmény adó) növekményből adódik.

Az üzemi tevékenység eredménye - 12.105eFt veszteség.

Pénzügyi műveletek eredménye - 1.113eFt, mely az előző időszakhoz viszonyítva 1.505eFt-tal kedvezőbb.

Rendkívüli eredmény 1.307eFt, mely a halasztott bevételek elszámolásából adódott.

A Társaság mérleg szerinti eredménye mindezek alapján - 11.891eFt veszteség.

adatok eFt-ban

S.sz.	Megnevezés	2014. 03 31.	2015. 03 31.	Változás
1.	Értékesítés nettó árbevétele	57.315	61.214	3.899
2.	Aktivált saját telj értéke	0	0	0
3.	Egyéb bevételek	160.800	147.896	-12.904
4.	Anyagjellegű ráfordítások	30.899	31.632	733
5.	Személyi jellegű ráfordítások	176.297	181.570	5.273
6.	Értékcsökkenési leírás	8.463	5.732	- 2.731
7.	Egyéb ráfordítások	402	2.281	1.879
8.	Üzemi tevékenységek eredménye	2.054	-12.105	-14.159
9.	Pénzügyi műveletek eredménye	-2.618	- 1.113	1.505
10.	Szokásos vállalkozási eredmény	-564	-13.218	-12.654
11.	Rendkívüli eredmény	5.215	1.327	-3.888
12.	Adózás előtti eredmény	4.651	-11.891	-16.542
13.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
14.	Adózott eredmény	4.651	-11.891	-16.542
15.	Mérleg szerinti eredmény	4.651	-11.891	-16.542

6. GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

6.1 Vagyoni helyzet alakulása

adatok eFt-ban

S.sz	Megnevezés	2014.12. 31.	2015.03.31	Változás
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak	370.992	381.325	10.333
2.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
3.	Készletek	3.063	3.009	-54
4.	Értékpapírok	0	0	0
5.	Pénzeszközök	48.537	102.679	54.142
6.	Eszközök összesen /1-5/	422.592	487.013	64.421
7.	Aktív időbeli elhatárolás	1.859	1.093	766
8.	Passzív időbeli elhatárolás	87.188	84.367	-2.821
9.	Aktív- Passzív eszközök /7-8/	-85.329	-83.274	2.055
10.	Követelések	52.859	106.964	54.105
11.	Kötelezettségek	248.725	206.796	-41.929
12.	Követelés- kötelezettség (idegen eszköz) /10-11/	- 195.866	- 99.832	96.034
13.	Saját forrással fed. vagyoni eszköz /6+-9+-12/	141.397	303.907	162.510
14.	Törzstőke	30.000	204.500	174.400
15.	Tőketartalék	273.455	273.455	0
16.	Eredménytartalék	-162.420	-162.157	263
17.	Mérleg szerinti eredmény	262	-11.891	-12.153
18.	Saját tőke, vagyon összesen /14-17/	141.397	303.907	162.510

A Társaság gazdálkodását saját bevételből, költségvetési támogatásból finanszírozza. Az év folyamán a pénzügyi egyensúly fenntartása a hitelezők (tulajdonos) hathatós közreműködésével valósult meg.

A Társaság fizetési kötelezettségeinek a szabályozott illetve a partner által meghatározott időben igyekezett eleget tenni.

6. 2 Pénzügyi helyzet alakulása

adatok eFt-ban

Sor szám	Megnevezés	2014. 12. 31.	2015. 03. 31.	Változás
1.	Forgóeszközök	100.459	212.652	108.193
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	242.543	200.614	41.929
3.	Forgótőke összesen: /1-2/	-142.084	12.038	150.122
	Pénzügyi likvid mutató (1/2)	0,41	1,06	----

A forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettség állománynak 106%-át fedezik.

Az Alapító által végrehajtott 174.400eFt összegű törzstőke emelés, mely pénzbeli hozzájárulás formájában valósult meg a Társaság likviditását jelentősen javította.

Eger, 2015. május 18.

Cseh Gábor

Tisza-Audit Bt

3300 Eger, Mocsáry u. 11.
MKVK nyilvántartási száma: 001463



CSEH GÁBOR

kamarai tag könyvvizsgáló
3300 Eger, Mocsáry út 11.
Kamarai ig. sz.: 000017

Cseh Gábor

MKVK nyilvántartási száma: 000017