

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

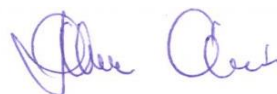
**2014. december 31.**

## **EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

**KIBŐVÍTETT ADATTARTALOMMAL**

Keltezés: Eger, 2015. április 10.

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



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**  
2014. december 31.  
**MÉRLEG**

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>237 773</b>		<b>370 992</b>
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.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>237 773</b>		<b>370 992</b>
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	203 705		333 557
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 579		28 015
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 307		9 420
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	182		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>			
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>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>97 979</b>		<b>104 459</b>
27.	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>2 584</b>		<b>3 063</b>
28.	1. Anyagok	2 059		2 749
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31.	4. Késztermékek	525		314
32.	5. Áruk			
33.	6. Készletekre adott előlegek			
34.	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>51 920</b>		<b>52 859</b>
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	49 940		50 356
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	4. Váltókövetelések			
39.	5. Egyéb követelések	1 980		2 503
40.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>			
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	2. Egyéb részesedés			
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>43 475</b>		<b>48 537</b>
46.	1. Pénztár, csekkek	126		55
47.	2. Bankbetétek	43 349		48 482
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 703</b>		<b>1 859</b>
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	200		342
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 503		1 517
51.	3. Halasztott ráfordítások			
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>337 455</b>		<b>477 310</b>

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

Keltezés: Eger, 2015. áprilisi 10.



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

2014. december 31.

MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
53.	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)</b>	<b>-1 814</b>	<b>-9 651</b>	<b>141 397</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	30 000		30 100
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	120 955		273 455
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-131 246	-9 651	-162 420
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-21 523		262
62.	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>			
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	3. Egyéb céltartalék			
66.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>247 223</b>	<b>9 651</b>	<b>248 725</b>
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)	3 909		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	3 909		6 182
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	243 314	9 651	242 543
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	168 127		119 056
84.	3. Vevőtől kapott előlegek			
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 603		9 162
86.	5. Váltótartozások			
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	65 584	9 651	114 325
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>92 046</b>		<b>87 188</b>
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 291		7 687
93.	3. Halasztott bevételek	87 755		79 501
94.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>337 455</b>		<b>477 310</b>

Keltezés: Eger, 2015. április 10.

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

2014. december 31.

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS


(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	251 284		254 600
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>251 284</b>		<b>254 600</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-653		-211
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.±04.)</b>	<b>-653</b>	<b>0</b>	<b>-211</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>569 014</b>		<b>689 921</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	62 354		53 319
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	54 578		56 411
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 829		6 705
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	715		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	607		1 817
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>123 083</b>		<b>118 252</b>
10.	Bérek	538 493		624 466
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 151		43 985
12.	Bérfelárak	61 790	9 651	69 155
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>635 434</b>	<b>9 651</b>	<b>737 606</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>31 127</b>		<b>28 158</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>55 205</b>		<b>64 478</b>
	Ebből: értékvesztés			1 203
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-25 204</b>	<b>-9 651</b>	<b>-4 184</b>
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	263		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18		34
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>281</b>		<b>34</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 776		9 937
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21.)</b>	<b>14 776</b>		<b>9 937</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-14 495</b>		<b>-9 903</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-39 699</b>	<b>-9 651</b>	<b>-14 087</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>18 196</b>		<b>14 876</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>20</b>		<b>50</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>18 176</b>		<b>14 826</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>-21 523</b>	<b>-9 651</b>	<b>739</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség, ta.adó, különadó</b>			<b>477</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>-21 523</b>	<b>-9 651</b>	<b>262</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>-21 523</b>	<b>-9 651</b>	<b>262</b>

Keltezés: Eger, 2015. április 10.

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 száma											

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

Vállalkozás megnevezése: Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft

Vállalkozás címe: 3300 Eger, Iskola út 2.

Telefonszáma: 36/510-600

Internetes honlap elérhetősége: [www.agriahuman.hu](http://www.agriahuman.hu)

## EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ


Kiegészítő melléklete

2014. év

Keltezés: Eger, 2015. év április 10.

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

P.H.



.....  
 a vállalkozás vezetője

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I. Általános kiegészítések .....</b>	<b>4</b>
1. A vállalkozás bemutatása .....	4
1.1. Gazdálkodási forma .....	5
1.2. Alapítói vagyon és megoszlása .....	5
1.3. A társaság székhelye .....	6
2. A társaság számviteli politikájának fő vonásai .....	6
2.1. Könyvvizetés.....	6
2.2. Szabályzatok .....	6
2.3. Értékelési eljárások .....	7
2.3.1. Immateriális javak.....	7
2.3.2. Tárgyi eszközök.....	7
2.3.3. Értékcsökkenés .....	8
2.3.4. Készletek értékelése .....	9
2.3.6. Egyéb értékelés .....	10
2.3.6.1. Céltartalék .....	10
2.3.6.2. Értékhelyesbítés.....	10
2.3.6.3. Valós értéken történő értékelés .....	10
2.3.6.4. Értékvesztés .....	10
2.3.6.5. Árfolyam különbség .....	10
2.3.6.6. Jelentős és nem jelentős hibahatár meghatározása .....	10
2.3.6.7. Befektetett pénzügyi eszközök.....	11
2.3.6.8. Követelések .....	11
3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése .....	12
3.1. Az eszközök és források megoszlása .....	12
3.2. Pénzügyi helyzet.....	12
3.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása.....	15
3.3.1. Vagyoni helyzet mutatói .....	15
3.3.2. Likviditási mutatók.....	16
3.3.3. Jövedelmezőségi mutatók .....	16
<b>II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....</b>	<b>18</b>
1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések .....	18
1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása .....	18
1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése .....	18
1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai.....	18
1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása .....	18
2. Eszközök .....	18
2.1. Az immateriális javak bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása .....	18
2.2. Tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása.....	19
2.3. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése .....	20
2.4. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban.....	21

2.5. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése	21
2.6. Pénzeszközök .....	21
2.7. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése .....	21
2.8. Visszavásárolt saját üzletrészek (részvények) megszerzésére vonatkozó adatok.....	22
3. Források.....	22
3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása.....	22
3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása .....	22
3.3. A céltartalék-képzés és felhasználás részletezése .....	23
3.4. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként .....	23
3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év .....	23
3.6. Fedezettel biztosított kötelezettségek .....	23
3.7. Jelentős többségi, illetve közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező vállalkozások adatai .....	23
3.8. A passzív időbeli elhatárolások részletezése .....	23
<b>III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....</b>	<b>24</b>
1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása.....	24
2. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban .....	24
3. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése.....	24
4. A költségek költségnemenkénti részletezése.....	25
5. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása.....	25
6. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése .....	26
7. Kapott támogatások .....	26
8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése .....	26
9. Adófizetési kötelezettség és adózott eredmény .....	27
<b>IV. Tájékoztató kiegészítések .....</b>	<b>28</b>
1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása.....	28
2. A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjaival kapcsolatos adatok.....	28
3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai .....	29
4. Környezetvédelem.....	30
4.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai.....	30
4.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása .....	30
4.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok .....	30
5. Folyamatban lévő ellenőrzések, peres ügyek .....	30
6. Könyvvizsgálat .....	30
7. Közzététel, és letétbe helyezés .....	30
8. Eltérés a Számviteli törvény előírásaitól. ....	30
9. A beszámoló összeállítója.....	30
10. Nyilatkozat.....	31
11. Beszámoló és kiegészítő melléklet aláírása.....	31

## **I. Általános kiegészítések**

### **1. A vállalkozás bemutatása**

<b>Vállalkozás megnevezése:</b>	<b>Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft</b>
Vállalkozás címe:	3300 Eger, Mecset u. 6-8. 2013. április 24-ig
- változás	<b>3300 Eger, Iskola utca 2. 2013.áprilsi 25-től</b>
Telefonszáma:	36/510-600
Internetes honlap elérhetősége:	www.agriahuman.hu
Létesítő okirat kelte:	1993. november 01.
Cégbírósi bejegyzés száma:	Cg. 10-09-021223
Társaság adószáma:	11163895-2-10
Cég statisztikai számjele:	1163895-1729-572-10
Társaság ügyvezetője	Fazekas László Albert
Cégjegyzés módja:	Önálló
Cég bejegyzett könyvvizsgálója:	Kameniczky Andrásné 2014.05.31-ig Egyéni vállalkozó
	Tisza-Audit Bt 2014.06.01-től 3300 Eger, Mocsáry L. u.11.

Tevékenységi köre:

*Közhasznú tevékenységi körök:*

- Munkaruházat gyártása
- Felsőruházat gyártása
- Alsóruházat gyártása
- Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
- Kötött, hurkolt harisnyafélék gyártása
- Egyéb kötött, hurkolt ruházati termék gyártása
- Táskafélék, szíjak gyártása
- Tároló fatermék gyártása
- Egyéb fa, parafatermék gyártása
- Divatékszer gyártása
- Játékgyártás
- Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
- Textil-kiskereskedelem
- Sportszer kiskereskedelem
- Játék kiskereskedelem
- Ruházati kiskereskedelem

Lábbeli-, bőr-áru-kiskereskedelem  
Egyéb máshova n.s. új áru kiskereskedelem  
Személybiztonsági tevékenység  
Általános épülettakarítás  
Egyéb épület, ipari takarítás  
Egyéb takarítás  
Összetett adminisztratív szolgáltatás  
Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás  
Csomagolás  
M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás  
Hulladék újrahasznosítása  
Papír csomagolóeszköz gyártása  
Irodai papíráru gyártása  
Egyéb papír-, kartontertermék gyártása  
Nyomás  
Nyomdai előkészítő tevékenység  
Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás  
Egyéb sokszorosítás  
Nem veszélyes hulladék gyűjtése  
Veszélyes hulladék gyűjtése  
Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása  
Használt eszköz bontása  
Egyéb személyi-, háztartási cikk javítása  
Hidraulikus, pneumatikus berendezés gyártása

**2012. november 30-tól minden tevékenységünk közhasznú tevékenység**

**1.1. Gazdálkodási forma:** *korlátolt felelősségű társaság*

**1.2. Alapítói vagyon és megoszlása:**

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Belföldi magánszemély(ek) tulajdona		
Belföldi társaság(ok) tulajdona		
Külföldi tulajdon		
Szövetkezeti tulajdon		
Önkormányzati tulajdon	30.100	100,0
Egyéb tulajdon		
<b>Alapítói vagyon (jegyzett tőke)</b>	<b>30.100</b>	<b>100,0</b>

A társaság 1993. november 01-én Önkormányzati alapítással jött létre.

- 1.3. *A társaság székhelye: 3300 Eger, Iskola utca 2.*  
Telephelyei és címük: 3300 Eger, Ady E. u. 4.  
3300 Eger, József A. u. 51.  
3300 Eger, Sánc u. 2.  
3300 Eger, Sas u. 94.  
3300 Eger, Dobó tér 9.  
3300 Eger, Rákóczi u. 15/a.  
3300 Eger, Petőfi tér 2.  
3300 Eger, 0717/1. hrsz.  
3300 Eger, Iskola út 2.  
3300 Eger, Kertész út 128.  
3300 Eger, Faiskola u.15.

## 2. A társaság számviteli politikájának fő vonásai

- 2.1. Társaságunk a Számviteli törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.
- 2.2. Társaságunk az alábbiak szerint rendelkezik a Sztv. által előírt kötelező szabályzatokkal, a Számviteli politika keretén belül:
- 2.2.1. Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata  
2.2.2. Eszközök és Források Értékelési Szabályzata  
2.2.3. Pénzkezelési Szabályzat

A Számviteli politikában a törvény előírásai, illetve a törvényben meghatározott választási lehetőségek közül az alábbiakat rögzítettük:

- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- Cégünk a tárgyévről **Egyszerűsített éves beszámolót készít kibővített adattartalommal**, melyben az **eredmény-kimutatást összköltség eljárással állítjuk össze**.
- A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.
- Az eredménykimutatást a Sztv. 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.
- **A mérlegkészítés napját a tárgyévet követő március 31. napjával határoztuk meg.**

Ez azt jelenti, hogy a mérlegkészítés napjáig ismertté vált minden – a beszámoló készítés időszakára vonatkozó – eseményt figyelembe vettünk (könyveltünk, ill. a Kiegészítő melléklet összeállításánál a törvényi előírásoknak megfelelően rögzítettük).

## 2.3. *Értékelési eljárások*

- ♦ *Az eszközök befektetett, illetve forgóeszközök csoportjába történő minősítésének elvei*

A befektetett eszközök a társaság tevékenységét tartósan, legalább egy éven túl - közvetlenül vagy közvetett formában - szolgálják.

A forgóeszközök a vállalkozási tevékenységet egy évnél rövidebb ideig szolgálják, egy évnél rövidebb idő alatt elhasználódnak, csak egyetlen tevékenységi folyamatban vesznek részt.

- ♦ *Az alkalmazott értékelési eljárások*

A mérlegkételemek értékelésének általános szabályai:

- Az eszközök értékelésénél a vállalkozás folytatása, az egyedi értékelés és az óvatosság elveiből kell kiindulni.
- Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek akkor változtathatók meg, ha a változást előidéző tényezők tartósan - legalább egy éven túl - jelentkeznek, és emiatt a változások állandónak, tartósnak minősülnek.
- Az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni és egyedenként értékelni kell.
- A mérlegkételemek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig bekövetkezett, és ismertté vált.

Az alkalmazott értékelési elvek és a követendő eljárás szabályai

Társaságunk az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, növelve a visszaírt terven felüli értékcsökkenés és értékvesztés összegével.

### 2.3.1. Immateriális javak

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, ill. az előállítási költség. Terv szerint lineáris módszerrel – a Sztv. előírásainak figyelembevételével -, a várható használati idő és maradvány-érték tervezésével kerül leírásra.

***Immateriális javaknál értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.***

### 2.3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési árat vesszük alapul. Saját kivitelezésben előállított tárgyi eszközöknél, az értékelés alapja az előállítás közvetlen önköltsége. A beszerzési, ill. az előállítás közvetlen költségének részét képezi az aktiválásig felmerült hitelkamat és biztosítási díj is.

A tárgyi eszközök közül az ingatlanokat és a kapcsolódó vagyoni értékű jogokat, a műszaki berendezéseket, gépeket, járműveket, az egyéb berendezéseket, felszereléseket, járműveket a mérlegben aktualizált múltbeli bekerülési értéken

(nettó értéken) – mely a szóban forgó eszközök bruttó értékének és az elszámolt, halmozott terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenésének a különbsége – kell szerepeltetni. (A terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével növelni kell a nettó értéket.)

A **tárgyi eszközök** értékcsökkenésének elszámolása időarányosan történik a bruttó érték alapján.

**A tárgyi eszközöket érintően értékhelyesbítés elszámolására nem került sor a beszámolás évében.**

A beruházások, felújítások aktualizált bekerülési értéke alatt az esetleges terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, és visszaírásokkal növelt bekerülési (bruttó) értéket kell érteni.

A beruházásokra *forintban* adott előlegeket a ténylegesen fizetett (a levonható ÁFA nélküli) összegben kell kimutatni. Évközben a követelések között, de év végén a mérlegben a tárgyi eszközök között kerül számbavételre.

♦ *Az értékvesztés elszámolása*

A Sztv. kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a külföldi pénzürtékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál,
- az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Társaságunk az értékvesztések elszámolásánál a Sztv. előírásainak megfelelően jár el.

**Tárgyi eszközöknél nem számoltunk el értékvesztést a beszámolás évében.**

### 2.3.3. Értékcsökkenés

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értékcsökkenés elszámolása).

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírását lineáris leírási módszerrel, a várható élettartam (ill. szükség esetén maradványérték meghatározással) figyelembevételével állapítjuk meg.

Terven felüli leírást a Sztv. értelmében számolunk el.

A 100.000,- Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben leírjuk a selejtezésig, értékesítésig csak az analitikában tartjuk nyilván.

**Terven felüli leírás a tárgyidőszakban 7.299 e Ft volt.**

Hasznos élettartam az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolhatja.

Az eszközök maradványértékén a rendeltetésszerű használatba vétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értékét értjük.

Nulla lehet a maradványérték, ha annak nagysága valószínűsíthetően nem jelentős. A társaságunk a kijelölt eszközcsoport (gépjármű) esetében a maradványérték mértékét a bruttó érték, illetve a bekerülési érték 10 %-ában határozta meg.

#### Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

A társaság az értékcsökkenést havi rendszerességgel számolja el a költségei között. Az értékcsökkenés összegét az aktiválás időpontjától napokra számolja el.

#### 100.000 Ft alatti tárgyi eszközök elszámolási módjának megválasztása

A társaság a 100.000 Ft vagy az az alatti tárgyi eszközök bruttó értékét használatbavételkor a tárgyi eszközök főkönyvi számlán (nem a „beruházások” főkönyvi számlára közvetlenül) keresztül számolja el értékcsökkenésként.

#### 2.3.4. Készletek értékelése

A társaság a készletekről folyamatos mennyiségi nyilvántartást csak a hulladékgazdálkodási telepen vezet, év közben excel formátumban, melyet év végén pdf formátumban véglegesít.

Cégünk a többi készletekről nem vezet folyamatos nyilvántartást, az anyagokat beszerzéskor költségként számolja el. Év végén készleteiről a társaság leltárt készít, kiértékeli a leltár szerinti készletértéket, kimutatja a főkönyvben és a mérlegben.

A vásárolt készleteket utolsó beszerzési áron kell értékelni.

A befejezetlen termelés értéke a közvetlen anyag- és munkaköltséget tartalmazza.

Társaságunk az előforduló befejezetlen termelést közvetlen önköltségen értékeli.

Értékvesztést kell elszámolni az elfekvő anyagkészleteknél, ha azok beszerzési ára meghaladja a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.

Saját termelésű készletekkel a társaság rendelkezik, értékelése az előbbieken leírtak szerint történik.

**Készletek leltározottak, a készletváltozást ténylegesen felvett leltár alapján könyveljük, melynek a mérlegben kimutatott értéke 3063 eFt előző évhez viszonyítva 479 eFt növekedést mutat, melyből 690 eFt alapanyag növekedés és 211 eFt késztermék csökkenés.**

#### 2.3.6. Egyéb értékelések

##### 2.3.6.1. Céltartalék

*A céltartalék-képzés alkalmazott elvei*

A Sztv. előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség.

**Céltartalékot társaságunknak 2014. évben nem kellett képezni.**

##### 2.3.6.2. Értékhelyesbítés

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével a tárgyévben nem élt.

##### 2.3.6.3. Valós értéken történő értékelést a tárgyévben nem végeztünk.

##### 2.3.6.4. Értékvesztés

A Sztv. kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Társaságunk az értékvesztések elszámolásánál a Sztv. előírásainak megfelelően jár el.

Értékvesztést a Számviteli politikában meghatározottak szerint a határidőn túli követelésekre képeztük az alábbi módszer (számítás) szerint: a vevői követelések egyedileg kerültek elbírálásra vevők minősítése alapján.

**Vevői követelésekre 2014. évben 1.203 e Ft-ot képeztünk.**

##### 2.3.6.5. Árfolyam-különbség

Mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó - „a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos” - devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki.

Társaságunk külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket év végén nem mutatott ki.

##### 2.3.6.6. Jelentős és nem jelentős hibahatár meghatározása

**Jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes

(előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

**Nem jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba, előzőekben meghatározott értékhatárát.

Ha egy vállalkozás a tárgyévi hibák feltárása során a hibákat jelentősnek minősíti, akkor el kell végezni egy újabb minősítést is. Meg kell vizsgálni, hogy a feltárt hibák lényegesnek minősülnek-e. Amennyiben a feltárt hibák „csak” jelentősek, de nem lényegesek, úgy elegendő az adott év végén a háromoszlopos beszámoló elkészítésével és közzétételével tájékoztatni a nyilvánosságot a korábbi években elkövetett hibákról.

**2012. évtől** amennyiben az év közben feltárt hibák nem csak jelentősnek, hanem lényegesnek is minősülnek, akkor az új számviteli törvény előírásai szerint már nem kell a korábban közzétett beszámolót újból közzé tenni.

A lényeges hiba megítéléséhez szükséges hibaösszesítés egyszerűbb módszertanra épít, mint a jelentős hiba megállapításánál használt összesítés.

Lényeges hiba megállapításához szükséges összesítésénél már csak a jelentősnek minősített hibákat kell megvizsgálni. Az összesítés során csak a saját tőkét érintő hibákat kell összeadni előjelhelyesen.

Az összesített saját tőkét érintő hatást viszonyítani kell a számviteli politikában meghatározott lényeges hiba értékéhez. A számviteli törvény előírásai szerint minden esetben lényeges az a hiba, amelynek saját tőkére gyakorolt hatása nagyobb, mint az utoljára közzétett beszámolóban szereplő saját tőkeérték 20 %-a.

**2013. 07. hónaptól** módosult a lényeges hiba meghatározása, átkerült a Btk 403. § (4) bekezdésébe, melynek alapján lényeges hiba az adott évben a hiba és hibahatások eredményt saját tőkét növelő-csökkentő hatásának együttes értéke előjeltől függetlenül a beszámolóban kimutatott árbevétel húsz százalékát, és a mérlegfőösszeg húsz százalékát is meghaladja. Mindenképpen lényeges a hiba az előjeltől független értéke meghaladja az ötszázmillió forintot.

#### 2.3.6.7. Befektetett pénzügyi eszközök

*Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.*

#### 2.3.6.8. Követelések

Követeléseket a társaság csak az adós által elismert értékben mutathat ki. Ha az adós a követelés összegét - részben vagy egészében - nem ismeri el, az összeget nem lehet - még peresítés esetén sem - a mérlegben szerepeltetni.

A peresített követeléseknél jogerős határozat született a mérlegkészítés időpontjáig, akkor annak hatását ki kell mutatni a könyvekben.

Az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

### 3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

#### 3.1. *Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi*

ESZKÖZÖK					
Megnevezés		előző év		tárgyév	
		összeg (eFt)	%	összeg (eFt)	%
1.	Befektetett eszközök	237.773	70,46	370.992	77,73
2.	Forgóeszközök	97.979	29,03	104.459	21,88
3.	Aktív időbeli elhatárolás	1.703	0,51	1.859	0,39
ÖSSZESEN		337.455	100,00	477.310	100,0

FORRÁSOK					
Megnevezés		előző év		tárgyév	
		összeg (eFt)	%	összeg (eFt)	%
1.	Saját tőke	-1.814	-0,53	141.397	29,62
2.	Céltartalékok	0	0,0	0	0,0
3.	Kötelezettségek	247.223	73,26	248.725	52,11
4.	Passzív időbeli elhatárolás	92.046	27,27	87.188	18,27
ÖSSZESEN		337.455	100,0	477.310	100,0

#### 3.2. *Pénzügyi helyzet*

A szállítókkal, NAV-val szembeni kötelezettségeinek a társaság folyamatosan a jogszabályokban előírt, ill. a partner által meghatározott időben eleget tett.

Az előzőektől eltérően kerültek rendezésre a követelések. A társasággal szemben fennálló vevői kötelezettségeket nem rendezték határidőben.

#### A társaság kötelezettségeinek és követeléseinek összetétele:

KÖTELEZETTSÉGEK		előző év		tárgyév	
		összeg (eFt)	%	összeg (eFt)	%
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszúlejáratú kötelezettségek		3.909	1,58	6.182	2,49

Ebből :	Beruházási és fejlesztési hitelek				
	Pénzügyi lízing kötelezettségek	3.909	1,58	6.182	2,49
Rövid lejáratú kötelezettségek		243.314	98,42	242.543	97,51
Ebből l:	Hosszú lejáratú kötelezettségek éven belüli törlesztő részlete	910	0,36	1.857	0,74
	Szállítók	9.603	3,88	9.162	3,68
	Alapítókka szembeni kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
<b>Kötelezettségek összesen</b>		<b>247.223</b>	<b>100,0</b>	<b>248.725</b>	<b>100,0</b>
<b>KÖVETELÉSEK</b>		<b>előző év</b>		<b>tárgyév</b>	
		<b>összeg (eFt)</b>	<b>%</b>	<b>összeg (eFt)</b>	<b>%</b>
Követelések áruszállításból (vevők)		49.940	96,18	50.356	95,26
Követelések kapcsolt váll. szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések		1.980	3,82	2.503	4,74
<b>Követelések összesen</b>		<b>51.920</b>	<b>100,0</b>	<b>52.859</b>	<b>100,0</b>

Társaság mérlegben kimutatott **kötelezettsége** 248 725 e Ft, előző évhez viszonyítva 1.502 eFt növekedést mutat, mérleg főösszeghez viszonyított aránya 52,11 %.

Társaság **hosszú lejáratú kötelezettsége** 6.182 e Ft értékben a lízingelt három tehergépkocsi értékét mutatja.

**Rövid lejáratú kölcsönt év közben kiegyenlítettük.**

**Rövid lejáratú hitelek** mérlegben kimutatott értéke 119 056 e Ft Raiffeisen Bankkal szemben fennálló kötelezettség, előző évhez viszonyítva 49.071 e Ft csökkenést mutat, mérleg főösszeghez viszonyított aránya 24,94 %.

Hitelt a bank meghosszabbította, de a tulajdonos 2015. évi tőkeemelésének köszönhetően cégünk a bankhitelt mérlegkészítésig kiegyenlítette.

**Szállítók** mérlegben kimutatott értéke 9.162 e Ft, előző évhez viszonyítva 441 e Ft csökkenést mutat.

**Egyéb kötelezettségek** mérlegben kimutatott értéke 114.325 e Ft, előző évhez viszonyítva 48 741 e Ft növekedést mutat, mérleg főösszegéhez viszonyítva aránya 23,95 %.

Egyéb Kötelezettségek		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összege Ft
4611	Társasági adó	477 000
462	Szja	6 349 000
4634	EHO	125 000
4635	Környezetvédelmi termékdíj	9 000
46391	Késedelmi pótlék	369 058
46393	Önellenőrzési pótlék	490 000
466-467-468	Áfa	3 159 121
471	Jövedelem elszámolási számla	37 923 765
472	Fel nem vett járandóság	127 370
4731	Nyugdíjjárulék	5 169 000
4732	Egészségbiztosítás és munkaerő piaci járulék	4 338 000
4738	Szociális hozzájárulás	4 766 000
4761	Szakképzési hozzájárulás	10 288 457
4771	Letiltások	791 357
47961	Következő évben fizetendő áfa	2 098 013
4791	Támop.1.1.1-11/1/2011	634 913
4794	Vevő általi kaució	60 000
47985	Emberi Erőforrás Min	35 292 779
4511	Rövid lejáratú lízing rész	1 857 025
	<b>Összesen</b>	<b>114 324 858</b>

**Követelések** mérlegben kimutatott értéke **52.859** e Ft, mely előző évhez viszonyítva 939 e Ft növekedést mutat, mérleg főösszeghez viszonyított aránya 11,07 %

Ezen belül **a vevők** év végi értéke 50.356 e Ft, mely 416 e Ft-tal több mint az előző évi érték.

Legnagyobb kintlévőséggel, 17.044 e Ft-tal a Városgondozás Eger Kft rendelkezik, mely összeg tartalmazza az ingatlaneladásból származó kötelezettség fennmaradó részét.

**Egyéb követelések között 2.503 e Ft-ot mutatunk ki az alábbiak szerint:**

Egyéb Követelések		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összege
3612	Munkabér előleg	134 000
3626	köv. évben levonható áfa	287 934
4734-4735	Kifizetőhelyi ellátás	1 426 700
454	Szállítói túlfizetés	654 353
	<b>Összesen</b>	<b>2 502 987</b>

### 3.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása

A tárgyévben a társaság adózás előtti eredményének összetevői:

	előző év		tárgyév	
	összeg (eFt)	%	összeg (eFt)	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-25.204	117,10	-4.184	-566,17
Pénzügyi műveletek eredménye	-14.495	67,34	-9.903	-1340,05
Rendkívüli eredmény	18.176	-84,44	14.826	2006,22
Adózás előtti eredmény	-21.523	100,0	739	100,0

Társaság **üzemi eredménye tárgyévben - 4.184 e Ft**, előző évben -25.204 e Ft, változás az előző évhez képest jelentős javulást mutat 21.020 e Ft értékben.

**Pénzügyi műveletek eredménye** a kapott és a fizetett kamatok miatt -9 903 e Ft fizetési kötelezettség, mely 4.592 e Ft-tal kevesebb az előző időszaknál.

**Rendkívüli eredményünk** tárgyévben 14.826 e Ft, mindezek figyelembevételével **társaságunk adózás előtti eredménye 2014.12.31.-én 739 e Ft**, előző évben -21.523 e Ft volt, a változás kedvező 22.262 e Ft-tal.

#### 3.3.1. Vagyoni helyzet mutatói (érték adatok e Ft-ban)

3.3.1.1.  
tárgyév

előző év

Saját tőke növekedési m.	=	Saját tőke	141.397	=	-----	=	-0,06	4,70
		Jegyzett tőke	30.100					

3.3.1.2.

Tőkeerősség:	=	-----	=	-----	x 100 =	-0,53	29,62
		Saját tőke	141.397				
		Mérlegfőösszeg	477.310				

Saját tőke növekedési mutató: Kedvező, ha a mutatóérték 1-nél nagyobb. Az 1-nél kisebb mutató tőkevesztésre utal, amely ha tartóssá válik, problémákat vetít előre. Ez az érték a tárgy évre jelentősen javult a tulajdonos jegyzett tőke és tőketartalék emelése miatt.

Tőkeerősség azt mutatja, hogy a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Mutató az előző évhez képest szintén kedvezően változott.

### 3.3.2. Likviditási mutatók (érték adatok e Ft-ban)

#### 3.3.2.1.

$$\text{Eladósodottsági mutató:} = \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} = \frac{248.725}{477.310} \times 100 = 73,26 \quad 52,10$$

#### 3.3.2.2.

$$\text{Likviditási mutató:} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{104.459}{242.543} = 0,40 \quad 0,43$$

#### 3.3.2.3.

$$\text{Likviditási gyorsráta:} = \frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{101.396}{242.543} = 0,39 \quad 0,42$$

*Eladósodottsági* mutató értéke akkor optimális, ha a kötelezettségek aránya a saját tőkéhez képest elenyésző nagyságú. Nemzeti és nemzetközi viszonylatban a 65 %-os értéket már magasnak minősítik.

*Likviditási* mutató ideális értéke 1-nél nagyobb. Az 1 alatti mutató pénzügyi problémára utal.

### 3.3.3. Jövedelmezőségi mutatók (érték adatok e Ft-ban)

#### 3.3.3.1.

			Előző év	Tárgy év
Tőkearányos jövedelmezőség:	Adózott eredmény	262	-	0,18
	Saját tőke	141.397		
			1183,49	

$$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100 =$$

3.3.3.2.

$$\text{Árbevétel arányos jövedelem:} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}} = \frac{262}{254.600} \times 100 = -8,56 \quad 0,10$$

3.3.3.3.

$$\text{Eszközarányos jövedelmezőség:} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} = \frac{262}{477310} \times 100 = -6,37 \quad 0,05$$

Tőkearányos jövedelmezőség: azt jelzi, hogy az egységnyi lekötött saját tőke mekkora adózott eredményt hoz a vállalkozás számára. A mutató növekvő tendenciája kedvező.

Árbevétel arányos jövedelmezőség: azt mutatja, hogy az adózott eredmény a saját tőke növekedéséhez milyen mértékben képes hozzájárulni.

Eszközarányos jövedelmezőség: azt mutatja, hogy az eszközök jövedelemtermelő képessége az adott időszakban mekkora, fejlődés esetén a mutató folyamatosan emelkedő tendenciát mutat.

A fentiek alapján a következőket állapíthatjuk meg:

A társaságnál a tulajdonos által megtett intézkedések és a cégvezetés intézkedései hatására, a vagyoni helyzet, a likviditási-, és a jövedelmezőségi mutatók az előző évihez képes javultak.

## II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

#### *1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása*

Össze nem hasonlítható adatokat a mérleg nem tartalmaz.

#### *1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése*

Több helyen is szerepeltethető adatokat a mérleg nem tartalmaz.

#### *1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai*

A vállalkozás az egyes mérlegtételek besorolásait, minősítéseit nem változtatta meg.

#### *1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása*

Az értékelési elveken a vállalkozás nem változtatott.

### 2. Eszközök

#### *2.1. Az immateriális javak bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása (adatok e Ft-ban)*

BRUTTÓ ÉRTÉK		IMMATERIÁLIS JAVAK		
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	1.630		1.187	443
Üzleti vagy cégérték				
Immaterciális javakra adott előleg				
Immaterciális javak érték helyesbítése				
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK bruttó értéke</b>	<b>1.630</b>		<b>1.187</b>	<b>443</b>

Szellemi terméknel bruttó értékcsökkenésként a kislejtezett, nem használt, elavult programok értékeként 1.187 e Ft-t vezettünk ki.

ÉRTÉKCSÖKKENÉS		IMMATERIÁLIS JAVAK		
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek	1.630		1.187	443
Üzleti vagy cégérték				
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK értékcsökkenése összesen</b>	<b>1.630</b>		<b>1.187</b>	<b>443</b>
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK nettó értéke</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Kivezetésre került a kislejtezett immaterciális javak elszámolt értékcsökkenése 1.187 eFt értékben.

Mindezek figyelembe vételével az immateriális javak év végi nettó értéke 0 e Ft (azaz nulla forint).

**2.2. Tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása  
(adatok e Ft-ban)**

<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>		<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>		
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	256.608	203.869	91.013	369.464
Műszaki berendezések, gépek, járművek	86.815	8.811		95.626
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32.789	9.246	6.001	36.034
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK bruttó értéke</b>	<b>376.212</b>	<b>221.926</b>	<b>97.014</b>	<b>501.124</b>

**Tárgyi eszközök bruttó értékét az alábbi tárgy évben használatba vett eszközök értéke növelte:**

Iskola úti telek (apport)	33.400 e Ft
Iskola úti épület (apport)	118.315 e Ft
Iskola úti kerítés (apport)	107 e Ft
Iskola úti Papírüzem csarnok kialakítás	51.862 e Ft
Iskola úti épület egyéb felújítás	185 e Ft
Zsugorfóliázó gép	334 e Ft
Bálázó gép	572 e Ft
FRF-A/2073/2014 támogatáshoz kapcsolódó berendezések	7.867 e Ft
100 e Ft alatti műszaki berendezések	38 e Ft
Számítástechnikai eszközök	1.533 e Ft
Gépek, berendezések, egyéb	1.189 e Ft
Renault Master tehergépjármű	5.489 e Ft
100 e Ft alatti egyéb berendezések	1.035 e Ft

**Tárgyi eszközök bruttó érték növekedése 221.926 e Ft**

**Tárgyi eszközök bruttó értékét csökkentette az értékesítés, selejtezés és a vagyoni értékű jog miatt történt kivezetések :**

Eger, Sas út 94. szám alatti épület kivezetése	16.137 e Ft
Eger, Iskola úti használati jog kivezetése	74.876 e Ft
IAU-431 forg. rend. t/gk értékesítés miatt kivezelve	4.055 e Ft
Egyéb berendezéseknél elavult, használhatatlan	
Számítástechnikai eszközt,	1.022 e Ft
Egyéb gépet és berendezést selejteztünk	924 e Ft

**Tárgyi eszközök bruttóérték csökkenése 97.014 e Ft**

ÉRTÉKCSÖKKENÉS		TÁRGYI ESZKÖZÖK		
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	52.903	13.649	30.646	35.906
Műszaki berendezések, gépek, járművek	58.236	9.376		67.612
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27.482	5.134	6.002	26.614
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások				
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK értékcsökkenése összesen</b>	<b>138.621</b>	<b>28.158</b>	<b>36.648</b>	<b>130.132</b>
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK nettó értéke</b>	<b>237.591</b>	<b>193.768</b>	<b>60.366</b>	<b>370.992</b>

Értékcsökkenési leírás növekedéseként a tárgyévben tervszerűen elszámolt és 100 eFt alatti eszközöknél egyösszegű amortizációt, csökkenésként az értékesített és selejtezett eszközök tárgy időszakig elszámolt értékcsökkenés kivezetését vettük figyelembe.

**Mindezek hatásaként a tárgyi eszközök nettó értéke: 370.992 e Ft**

**Befektetett eszközök** év végi beszámolóban kimutatott értéke **370.992 e Ft**, mely tartalmazza a fent bemutatott immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékét, mely az előző évhez viszonyítva 133.219 e Ft növekedést mutat, a növekedések és csökkenések együttes hatásaként.

Befektetett eszközök a Mérleg főösszeghez viszonyított aránya 77,73 %, a teljes eszközökön belül jelentős értéket képvisel.

### 2.3. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése (adatok e Ft-ban)

A. Eszközcsopontonként:	Előző év	Tárgyév
Immateriális javak	28	-
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	21.256	20.948
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5.312	9.337
Egyéb berend., felszerelések, járművek	2.389	4.098
Tenyészállatok		
Azonnali/egyösszegű ÉCS	2.142	1.074
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>31.127</b>	<b>35.457</b>

B. Módozatok szerint	Előző év	Tárgyév
Azonnali /100 e Ft/	2.142	1.074
Lineáris	28.985	27.084
Teljesítményarányos		
Gyorsított		
Terven felüli	0	7.299
Visszaírt terven felüli		
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>31.127</b>	<b>35.457</b>

2014 évben terv szerinti értékcsökkenési leírásként társaságunk 28.158 e Ft-ot számolt el, mely 2.969 eFt-tal kevesebb, mint előző évben.

Terven felüli értékcsökkenést társaságunk 7.299 e Ft értékben számolt el, kiselejtezett, használaton kívüli idegen épület után.

**2.4. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban \* (adatok e Ft-ban)**

ÉRTÉKVESZTÉS				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
KÉSZLETEK	0	0	0	0
KÖVETELÉSEK	0	1.203	0	1.203
Ebből: Vevői követelés	0	1.203	0	1.203
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0

Értékvesztést a vevői követelések után számolt el társaságunk 1.203 e Ft értékben.

**2.5. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése**

A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását nem változtattuk meg.

**2.6. Pénzeszközök**

**Pénzeszközök** mérlegben kimutatott értéke 48 537 e Ft, előző évhez viszonyítva 5.062 e Ft növekedést mutat.

A pénzeszközök között a pénztári készpénzkészlet a pénztárjelentés készpénz leltárával egyező 55 e Ft

A bankszámlákon kimutatott egyenleg a banki kivonattal egyező 48.482 e Ft.

**2.7. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése (adatok e Ft-ban)**

**Aktív időbeli** elhatárolást a mérlegben 1.859 e Ft-ot mutatunk ki, bevételek aktív időbeli elhatárolásából 342 e Ft, költségek elhatárolásából, mely előre fizetett Winpro és Office díjat tartalmaz, valamint biztosítási és tanácsadási díjat 1517 e Ft.

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	200	342	200	342
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1503	1517	1503	1517
Halasztott ráfordítások				
<b>ÖSSZESEN:</b>	1703	1859	1703	1859

**2.8. Visszavásárolt saját üzletrészek (részvények) megszerzésére vonatkozó adatok (a mérlegben kimutatott tételekre vonatkozóan) (adatok e Ft-ban)**

Visszavásárolt saját üzletrésszel (részvénnyel) a társaság nem rendelkezik.

**3. Források**

**3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	30.000	100		30.100
visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke ( - )				
Tőketartalék	120.955	152.500		273.455
Eredménytartalék	-131.246	-21.523		-152.769
Eredménytartalék 2012-2013. év		-9.651		-9.651
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény	-21.523	262	- 21.523	262
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>-1.814</b>	<b>121.688</b>	<b>- 21.523</b>	<b>141.397</b>

**A változás indoklása, saját tőke elemenként:**

**Saját tőke** mérlegben kimutatott értéke **141.397 e Ft**. Előző időszakhoz képest a növekedés 143.211 e Ft.

A tulajdonos Eger Megyei Jogú Város Közgyűlése 2014. április 24-én kelt, 139 és 140. számú közgyűlési határozatával 100 e Ft jegyzett tőkeemelést és 152.500 e Ft értékben az egri 2088/1 hrsz-ú, kivett általános iskola megnevezésű (funkcióváltozást követően telephely megnevezésű) 9534 m2 térmértékű ingatlant a hozzá tartozó kamerás megfigyelő rendszerrel és riasztóval apportálja Társaságunkba. Hatására a tőketartalékunk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 36.§ (1) bekezdésének b) pontja alapján 273.455 e Ft-ra változik.

Cégbíróság a tőkeemelést augusztus 8-án jegyezte be, könyveinkbe e nappal kerül kimutatásra. Az apport bejegyzése a Földhivatalnál 2014.10.20-án megtörtént, visszamenőleges hatállyal.

Eredménytartalék 2013 év eredményének eredménytartalékba helyezése miatti változása -21.523 e Ft, és az előző évekhez (2012 és 2013 évhez) kapcsolódó szakképzési hozzájárulás miatti önellenőrzés eredménye -9.651 eFt.

Mérlegszerinti eredmény 262 e Ft, változás összege az előző évhez képest 21.785 e Ft növekedés.

**3.2. Lekötött tartalék képzésére az előző években nem került sor a társaságnál**

**3.3. A céltartalék képzés és felhasználás részletezése**

Társaságunknál céltartalék képzés nem történt.

**3.4. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként**

Hátrasorolt kötelezettség nem került kimutatásra a társaságnál.

**3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év (beruházási hitel, pénzügyi lízingkötelezettség stb.):**

Nincs olyan kötelezettségünk, melynek futamideje több mint 5 év.

**3.6. Fedezettel (jelzáloggal, ingatlan és/vagy ingó fedezettel, kézfizető kezességgel stb.) biztosított kötelezettségek**

**Fedezettel vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek**

Kötelezettség megnevezése fajtánként (Pl. hitel, pü-i lízing szerződés konkrét megnevezése, száma)	Kötelezettség (szerződés érvényessége) időtartama (-tól, -ig)	Kötelezettség összege (eFt)		Fedezet megnevezése, összege
		Összesen	A tárgyév végén még fennálló	
Bankszámlahitel Raiffesen Bank	2013.09.27.- 2014.12.31.	170 000	119.057	Kézfizetőkezes: EMJV

**3.7. Jelentős többségi, illetve közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező vállalkozások adatai**

Anya – leányvállalat

Anya vállalat: Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata  
3300 Eger, Dobó tér 2.

Leányvállalat: Agria- Humán Közhasznú Nonprofit Kft  
3300 Eger, Iskola út 2.

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %-ban tulajdonosa az Agria Humán Közhasznú Nonprofit Kft-nek.

**3.8. A passzív időbeli elhatárolások részletezése**

**Passzív időbeli elhatárolás** mérlegben kimutatott értéke **87.188 e Ft**, mely az előző évhez viszonyítva 4.858 e Ft csökkenést mutat.

összege e Ft-ban

Megnevezés	előző év	tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4.291	7.687

Halasztott bevételek	87.755	79.501
----------------------	--------	--------

Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolásánál a következő évben jelentkező, de még 2014. évet terhelő költségeket számoltuk el, ilyen a munkába járás, energia díjak, ügyvezető prémiuma és járuléka.

Halasztott bevételek összege tárgy évben növekedett az Emberi Erőforrás Minisztériuma FRF-A/2073/2014 munkahely teremtwési támogatás összegével, mely 59.640 e Ft, valamint támogatott pénztárgép összegével mely 50 e Ft

Az elhatárolt támogatást és a használati jogot az értékcsökkenés arányában rendkívüli bevételeként elszámoltuk, melynek értéke 14.876 e Ft, valamint a halasztott bevételek csökkenését eredményezte az Iskola használati jog megszűnése miatti kivezetés, melynek értéke 53.067 e Ft volt.

### III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Az össze nem hasonlítható adatok közzlése és indoklása

Össze nem hasonlítható adatokat az eredmény kimutatás nem tartalmaz.

#### 2. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban

Megnevezés	összege e Ft-ban	
	előző év	tárgyév
Papíripari tevékenység	52.545	44.063
Takarítás, őrzés	106.847	111.170
Hulladékgazdálkodás	28.755	33.782
Alkatrészgyártás és szerelés	24.995	24.851
Egyéb kiszámlázott bevétel	38.142	40.734
<b>Összesen:</b>	<b>251.284</b>	<b>254.600</b>

Társaság **nettó árbevétel** 254 600 e Ft, a bázis év azonos időszakához képest 3.316 e Ft, azaz 1,32 %-os növekedést mutat.

#### 3. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése

Megnevezés	összege e Ft-ban	
	előző év	tárgyév
Saját termelésű készletek állományváltozása (+/-)	-653	-211
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>Aktivált saját teljesítmények összesen</b>	<b>-653</b>	<b>-211</b>

#### 4. A költségek költségnemenkénti részletezése

Megnevezés	összege e Ft-ban	
	előző év	tárgyév
Anyagköltség	62.354	53.319
Igénybe vett szolgáltatások értéke	54.578	56.411
Egyéb szolgáltatások értéke	4.829	6.705
Eladott áruk beszerzési értéke	715	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	607	1.817
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>123.083</b>	<b>118.252</b>
Bérek	538.493	624.466
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35.151	43.985
Bérfelárak	61.790	69.155
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>635.434</b>	<b>737.606</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>31.127</b>	<b>28.158</b>

**Anyagjellegű ráfordítások** összes értéke 118.252 e Ft, előző évhez viszonyítva 4.831 e Ft, csökkenést mutat. Csökkent az anyagköltség 9035 e Ft-tal és az elábé 715 e Ft-tal. Növekedett az igénybe vett szolgáltatások értéke 1.833 e Ft-tal, egyéb szolgáltatások értéke 1876 e Ft-tal és az eladott szolgáltatások értéke 1210 e Ft-tal.

**Személyi jellegű ráfordítások** a költségek között a legjelentősebb tétel, mely a cég speciális helyzetének tudható be, tárgyévi összege 737 606 e Ft, előző évhez viszonyítva 102 172 e Ft növekedést mutat. Változás nagy része a munkavállalók létszámának növekedéséből és a minimálbér változásából adódik.

**Értékcsökkenés** tárgyévi elszámolt értéke 28.158 e Ft, mely összeg 2.969 e Ft csökkenést mutat az előző évhez képest.

#### 5. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása

Megnevezés	Összege (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	3.280	142
Bérelti díjak	19.162	20.572
Karbantartási költségek	4.351	8.706
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	224	283
Oktatás és továbbképzés költségei	924	600
Utazási és kiküldetési költségek	8.103	7.598
Postai, távközlési szolgáltatások	2.549	3.122
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	15.985	15.388
<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>54.578</b>	<b>56.411</b>
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	996	1.807
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	3.200	3.978
Biztosítási díj	631	845
Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékár	0	
Különböző egyéb költségek	2	75
<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>4.829</b>	<b>6.705</b>

## 6. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése

A társaságnál nem merült fel költség ezen a jogcímen.

## 7. Kapott támogatások

ÉV	Kapott támogatások	előző év	tárgyév	változás	index
	NRSZH MMK foglalkoztatásához nyújtott tám.	470.391	583.869	113.478	124,12
	<b>MMK után támogatás összesen</b>	<b>470.391</b>	<b>583 869</b>	<b>113.478</b>	<b>124,12</b>
	Támop bér és utiköltség támogatás		2.101	2.101	0,00
	<i>Költségvetésből kapott támogatás</i>	<i>470 391</i>	<i>585 970</i>	<i>115.579</i>	<i>124,57</i>
	Önkormányzattól kapott működési támogatás	40 000	50 000	10.000	125,00
	<b>Összes támogatás</b>	<b>510 391</b>	<b>635 970</b>	<b>125 579</b>	<b>124,60</b>

Megváltozott munkaképességű dolgozók rehabilitációs foglalkoztatásához kapcsolódó 2014. évi pályázat alapján nyújtott költségvetési támogatás 572.320 e Ft, egyszeri támogatásból 340/2014. (XII.19.) Kormányrendelet alapján aktuális évre elszámolt összeg 11.549 e Ft.

Támop bér- és utiköltség támogatást tárgy évben 2.101 e Ft

A tulajdonostól kapott működési célú támogatás 2014. évben 50.000 e Ft-volt.

## 8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek	Előző évben e Ft	Tárgyévben e Ft
Térítés nélkül átvett eszköz	13 116	6 458
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	5 080	8 418
Elengedett kötelezettség	0	0
Véglegesen nem fejlesztési célra kapott pénze.		0
<b>összesen</b>	<b>18 196</b>	<b>14 876</b>

Rendkívüli ráfordítások	Előző évben e Ft	Tárgyévben e Ft
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvánt. ért.	0	0
Egyéb vagyoncsökkenéssel járó r. ráfordítás	0	0
Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás	0	0
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénz e.	20	50
<b>Összesen:</b>	<b>20</b>	<b>50</b>

**9. Adófizetési kötelezettség és adózott eredmény**

Társaság adózás előtti eredménye: 739 e Ft

**Adóalapot növelő tételek:**

Számvitel tv. szerinti értékcsökkenés	28.158 e Ft
Számviteli tv. szerinti terven felüli értékcsökkenés	7.299 e Ft
Számviteli tv. szerinti eszközök állományból kivezetett könyv szerinti értéke	53.067 e Ft
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság	1.065 e Ft
Követelésre elszámolt értékvesztés	1.203 e Ft
Egyéb adóalapot növelő tétel	50 e Ft

---

**Összes adóalapot növelő tétel: 90.842 e Ft**

**Adóalapot csökkentő tételek:**

Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	4.773 e Ft
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	28.967 e Ft
Társasági adó szerint állományból kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	53.067 e Ft

---

**Összes adóalapot csökkentő tétel: 86.807 e Ft**

Adózás alapját képező eredmény: 4.774 e Ft

**Társasági adófizetési kötelezettség: 477 e Ft**

**Adózott eredmény: 262 e Ft**

Társaság a 2014 évben képződött 262 e Ft adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

#### IV. Tájékoztató kiegészítések

##### 1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos stat. létszám (fő)	Bér (eFt)	Egyéb személyi kifizetés (eFt)
Ügyvezető(k)	1	13 500	2 697
Fizikaiak	534	495 176	32 621
Nem fizikaiak	47	115 790	8 667
<b>ÖSSZES MUNKAVÁLLALÓ</b>	<b>582</b>	<b>624 466</b>	<b>43 985</b>

##### 2. A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

A vállalkozásnál a vezető tisztségviselők, a Felügyelő Bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei (e Ft):

Megnevezés	Ügyvezető(k)	Felügyelő Bizottság	Összesen
Bér	9 000	1 140	10 140
Prémium	4 500		4 500
Jutalom			
Adott előleg			
Adott kölcsön			
Visszafizetett előleg, kölcsön			
Vállalt garancia			
Egyéb	2 697		2 697
<b>Összesen</b>	<b>16 197</b>	<b>1 140</b>	<b>17 337</b>

### 3. Önellenzés: 2012-2013. évre

Szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség tekintetében bizonytalanság alakult ki a Tao. Tv. 6 sz. melléklet E) fejezetében foglalt közhasznú/cél szerinti bevételből kedvezményezett bevétel meghatározását illetően.

A témával kapcsolatban konzultációt kértünk a SALDO ZRT. Szakképzési hozzájárulás meghatározásában jártas munkatársától, az értelmezési bizonytalanság tisztázására a tanácsadó szervezet NGM állásfoglalást kért.

A válasz végül is a NAV-tól érkezett, mely egyértelműsítette a szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettségét.

2012. évben eredmény terhére 4.516 e Ft-ot

2013. évben eredmény terhére 5.134 e Ft-ot kell elszámolni szakképzési hozzájárulás címén.

Könyvelése: T: 564 Szakképzési hozzájárulás

K: 4761 Szakképzési hozzájárulás befiz. kötelezettség

#### Jelentős hiba vizsgálata

Év	Eredményhatás (E Ft)	Hatás saját tőkére (E Ft)	Jelentős határ	Jelentős
2012.	-4.516	-4.516	7353	Igen
	szakképzési hozzájárulás elszámolása miatt az eredmény csökken	Szakképzési hj. elsz. miatt tőkének csökkenés	2012. évi mérlegfőösszeg: 367.666 2%-a: 7.353 e Ft	

Év	Eredményhatás (E Ft)	Hatás saját tőkére (E Ft)	Jelentős határ	Jelentős
2013.	-5.134	-5.134	6749	Igen
	szakképzési hozzájárulás elszámolása miatt az eredmény csökken	Szakképzési hj. elsz. miatt tőkének csökkenés	2013. évi mérlegfőösszeg: 337.455 2%-a: 6.749 e Ft	

#### **4. Környezetvédelem**

##### **4.1. *A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai***

Cégünknek közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

##### **4.2. *A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (érték adatok eFt-ban)***

Cégünk tevékenységének jellegéből adódóan nem termel és tárol veszélyes hulladékot.

##### **4.3. *Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok***

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt.  
Olyan, általunk okozott környezeti kár, ill. környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

#### **5. *Folyamatban lévő ellenőrzések, peres ügyek***

Társaságunknál folyamatban lévő ellenőrzések, peres ügyek nincsenek.

#### **6. *Könyvvizsgálat***

A könyvvizsgálat jogszabály alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Tisza-Audit Bt  
3300 Eger, Mocsári L. u. 11.  
céjegyzékszám: 10-06-023147  
MKVK nyilvántartási szám: 001463  
Cseh Gábor  
Nyilvántartási szám: 000017

#### **7. Társaságunk a beszámolót (a Kiegészítő melléklettel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt) a jogszabályi előírásoknak megfelelő módon és határidőben közzéteszi. Üzleti jelentést nem készítünk.**

#### **8. A társaság a Számviteli törvény adta lehetőségeken belül sem tért el a törvény előírásaitól.**

#### **9. A beszámoló összeállítója**

Vállalkozásunknál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy nyilvános adatai:

Neve	Címe	Nyilvántartási száma
Bacsa Jánosné	3300 Eger, Mályva utca 8	130567

10. Kinyilatkozzuk, hogy az előzőekben jelzett tételeken túl olyan eseményeket nem kell, hogy tartalmazzon a Kiegészítő mellékletünk, amelyekre vonatkozó tételes előírás van a Számviteli törvényben.

Ennek oka: a törvény szerinti előírás társaságunknál nem aktuális, nem fordul elő, ill. (vagy) semmilyen formában nem kapcsolódik tevékenységünkhöz, stb.

11. *Beszámoló és kiegészítő melléklet aláírására Fazekas László Albert ügyvezető jogosult.*

*Lakcíme: 2151 Fót Garabonciás út 15. A/5.*

E g e r, 2015. év április 10.

.....  
Fazekas László Albert  
ügyvezető

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

P.H.



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.**

**Tulajdonosa részére**

**A Társaság 2014. december 31-ei vagyoni, pénzügyi helyzetének**

**VIZSGÁLATA SORÁN SZERZETT TAPASZTALATOKRÓL**

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

Eger, 2015. április 10.

# 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 figyelembevétele alapján vizsgáltuk a 2014. december 31-ei fordulónapra elkészített beszámolóban rögzített adatokat.

## 2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, JOGI VISZONYOK

Az **AGRIA-HUMÁN Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosi szerkezetében változás nem történt.**

A Kft. törzstőkéje 2014. december 31-én 30.100 eFt, amely összeget a tulajdonos a társaság rendelkezésére bocsátotta. A cégbíróság a tulajdonos döntése alapján a 100e Ft jegyzett tőke emelést augusztus 08 -án bejegyezte, ezen időponttal a változás a könyvekben rögzítésre került.

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, ellenőrzi.

A Kft képviselőjére 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 Társaság a számviteli törvény 9. § -a alapján egyszerűsített éves beszámoló készítésére jogosult, melyet bővített adattartalommal készít. A beszámoló mérlegből, eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A számviteli bizonylatokra vonatkozó szabályokat szűrőpróbaszerűen felülvizsgáltuk, ennek során az előírásokhoz képest eltérést nem találtunk. A könyvvizsgálat magában foglalta az egyszerűsített éves beszámoló tényszámait 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 könyvvételezése a törvényi valamint a számviteli politika előírásainak megfelelően rendezett formában történik.

A beszámoló alapjául szolgáló analitika a főkönyvvél egyeztetésre került.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja. A mérlegkészítés napját a tárgyévet követő év március 31. napjával határozták meg, így a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált minden, a beszámoló készítés időszakára vonatkozó eseményt figyelembe vettek. Biztosított az időbeli elhatárolás, az értékvesztés reális, valamint egyéb módosító tételek elszámolása

#### **4. MÉRLEG FELÜLVIZSGÁLATA**

Az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli tv. által előírt formában és tartalommal állították össze. A mérleg adatok az előző évihez hasonló megfelelő tartalmúak ezért azok összehasonlíthatóak. A mérleg leltári alátámasztása biztosított.

#### **ESZKÖZÖK**

##### **4.1. Befektetett eszközök**

**A befektetett eszközök mérlegben kimutatott értéke 370.992eFt, az előző időszakhoz (2013. december 31.) viszonyítva 133.219eFt növekedést mutat. A mérleg főösszeghez viszonyított aránya 77,73%.**

Az év folyamán a Társaságnál az eszköznövekedés nagyságrendje 221.926eFt volt. A változást döntő mértékben a Tulajdonos által a társaságnak átadott egri 2088/1 hrsz-ú ingatlan apport értéke valamint ezen ingatlanra elnyert pályázati beruházás idézte elő.,  
A beruházások aktiválása szabályszerű, üzembhelyezési bizonylat alapján történik.

A befektetett eszközök mérlegértékét csökkentette a költségként elszámolt értékcsökkenés valamint az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok kivezetése, valamint a bérelt ingatlanon végzett fejlesztés selejtezése.

##### **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 370.992eFt, mely analitikával és főkönyvvvel 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 Társaság év végén készleteiről mennyiségi leltárt készít, kiértékeli a leltár szerinti készletértéket, melyet kimutat a főkönyvben és a mérlegben.

A mérlegben a vásárolt készleteit tényleges beszerzés áron tartja nyilván.

Saját termelésű készlettel is rendelkezik a Társaság, melynek értékét előállítási költségen határozta meg.

**A mérlegben a készletek értéke: 3.063eFt., amely leltárral alátámasztott.**

### **4.2.2 Követelések**

**A követelések mérlegben kimutatott értéke: 52.859eFt.**

A követeléseket érintően vizsgáltuk:

- az analitikák, leltárak, és főkönyvi kivonat egyezőségét

A vevőköveteléseket az éves zárás keretében is egyeztették az analitikus nyilvántartással. A vevőkövetelésekre egyenlegközlőket küldtek ki, melyet a partnerek döntő részben visszaigazoltak. A vevőkövetelések nagyságrendje az előző időszakhoz viszonyítva 416eFt-tal növekedett.

A likviditás fenntartása érdekében a követeléseket folyamatosan figyelemmel kísérik, a késedelmesen teljesítőket felszólítják. A vevőkövetelések értékelését az éves zárás keretében elvégezték, a korosított vevőállomány is kimutatásra kerül. A határidőn túli kétes vevőkövetelésekre 1.203eFt értékvesztést számoltak el.

Az egyéb követelések mérlegben kimutatott értéke 2.503eFt, mely kifizetői táppénz követelésből, szállítói túlfizetésből, illetve adókövetelésből és munkabérelőlegből áll.

A mérlegben kimutatott érték analitikával és főkönyvvvel egyező értéket mutat.

### **4.2.3 Pénzeszközök**

**A pénzeszközök mérlegben kimutatott értéke 48.537eFt,** mely az előző időszakhoz viszonyítva 5.062eFt-tal nőtt. A pénzeszközök állománya a pénztár és a bankszámlák egyenlegét tartalmazza, leltárral, pénztárjelentéssel, banki 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: 1.859eFt.**

A Társaság vagyonából a befektetett eszközök 77,73%-ot, a forgóeszközök 21,88%-ot, az aktív időbeli elhatárolás 0,39%-ot tesznek ki.

**Mérleg eszközök (aktívák) főösszege: 477.310eFt.**

## **FORRÁSOK**

### **4.4. Saját tőke**

A vállalkozás saját tőkéje 141.397eFt, mely az előző időszakhoz viszonyítva 143.211eFt-tal növekedett. A változást a tulajdonos 100eFt összegű jegyzett tőke emelése és a hozzá kapcsolódó 152.500eFt. értékű az egri 2088/1 hrsz-ú ingatlan apport tőketartalékba helyezése valamint a 2014. évi 262eFt mérleg szerinti eredmény idézte elő.

Az év folyamán szakképzési hozzájárulás adónemben a 2012-2013 évekre vonatkozóan végrehajtott önellenőrzés 9.651eFt eredménycsökkenést idézett elő, melynek a saját tőkére gyakorolt hatását a beszámoló középső oszlopa tartalmazza.

### **4.5. Hosszúlejáratú kötelezettségek.**

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

A 2015. évben esedékes törlesztő részletek a rövid lejáratú kötelezettségek közé a mérlegben átsorolásra kerültek.

### **4.6. Rövid lejáratú kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott értéke 242.543eFt, mely az előző időszakhoz viszonyítva 771eFt-tal csökkent, a forráson belüli aránya 50,81%.

**Rövid lejáratú hitel:** 119.056eFt, a Raiffeisen Bank-kal szemben fennálló kötelezettség, mely az előző időszakhoz viszonyítva 49.071eFt-tal csökkent. A folyószámla hitel lejáratára 2014. december 31 volt, mely meghosszabbításra került.

A mérlegben kimutatott érték szerződéssel dokumentált, bankkivonattal, főkönyvvel egyező értéket mutat.

**Szállítók:** mérlegben kimutatott értéke 9.162eFt, az előző évhez viszonyítva 441eFt-tal csökkent, a mérleg főösszeghez viszonyított aránya 1,92%.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** mérlegben kimutatott értéke 114.325eFt., mely az előző időszakhoz viszonyítva jelentősen 48.741eFt-tal növekedett. Legjelentősebb kötelezettség a december havi ki nem fizetett 37.924eFt összegű munkabér és annak járulékai. Nagyobb összegű kötelezettség az Emberi Erőforrások Minisztérium által kiutalt még fel nem használt támogatás, 35.293eFt összegben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség ezen túlmenően adó, lízing és egyéb kötelezettséget tartalmaz.

A mérlegben kimutatott értékek megfelelően dokumentáltak, analitikával, főkönyvvel alátámasztottak.

#### 4.7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérlegben kimutatott értéke 87.188eFt., az előző évhez viszonyítva 4.858eFt-tal csökkent, mérleg főösszeghez viszonyított aránya 18,27%.

**Költségként**, tárgyidőszakot terhelő, de a következő időszakban esedékes költségek kerültek elhatárolásra 7.687eFt összegben, ezek számlákkal, számításokkal dokumentáltak.

**Bevételek között halasztott bevételként jelenik meg** az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott munkahely teremtési támogatás 59.640eFt összegéből még fel nem oldott 55.649eFt, a TAMOP-1.1.1.11/1-2011-0013 támogatás még fel nem használt 15.456eFt értéke, valamint az Önkormányzattól fejlesztési célra kapott támogatás, és a pénztárgép beszerzésre nyújtott állami támogatás fennmaradó része.

A beszámolási időszakban az elhatárolt támogatásokból a feloldás a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént.

A halasztott bevételek csökkenését eredményezte, hogy az apportált ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog elhatárolt bevétele kivezetésre került, 53.067eFt értékben, valamint az egyéb fejlesztési támogatáshoz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés arányos 14.876eFt rendkívüli bevétel elszámolás.

**Mérleg forrás ( passzívák) főösszege: 477.310eFt.**

#### 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	16.422
Papírüzem	44.063
Nyomda	18.949
Alkatrész gyártás, szerelés	24.851
Hulladékgazdálkodás	33.782
Takarítás, őrzés, karbantartás	111.170
Egyéb szolgáltatás	5.363
<b>Összesen:</b>	<b>254.600</b>

Az árbevétel 254.600eFt az előző időszakhoz viszonyítva 1,32%-os növekedést mutat.

Az aktivált saját teljesítmények értéke a saját termelésű készletek állomány változása következtében – 211eFt.

**Egyéb bevételek nagyságrendje 689.921eFt**, mely az előző időszakhoz viszonyítva 21,25%-os növekedést mutat. Az egyéb bevételből 572.320eFt az 511 fő megváltozott munkaképességű dolgozó rehabilitációs foglalkoztatásához kapcsolódó költségvetési támogatás, az egyszeri

támogatásból 340/2014( XII. 19) Kormányrendelet alapján 2014. évre elszámolt összeg 11.549eFt.

Ezen túlmenően itt kerül kimutatásra az Önkormányzattól kapott 50.000eFt vissza nem térítendő működési támogatás, a munkaügyi központ által folyósított bér és járulékutalvány 2.096eFt értékben. Az egyéb bevételek soron került kimutatásra továbbá a vagyoni értékű jog megszűnése miatti halasztott bevétel feloldás, valamint tárgyi eszköz értékesítés, biztosító általi térítés, költségtérítés és egyéb bevételek.

**Az anyagjellegű ráfordítások értéke 118.252eFt**, mely az előző időszakhoz viszonyítva 3,92%-os csökkenést mutat.

**Személyi jellegű ráfordítások tárgyévi összege 737.606eFt**, mely 102.172eFt-tal (16,08%-kal) meghaladja az előző időszaki költségfelhasználást. A változást döntő mértékben a munkavállalók létszámának növekedése és a minimálbér változás idézte elő.

A személyi jellegű ráfordítások a költségfelhasználásban jelentős nagyságrendet képviselnek, az éves költség és ráfordítások 76,96%-át teszi ki.

Az előző évekre vonatkozóan a szakképzési hozzájárulás adónemben 2014. évben végrehajtott önellenőrzés hatását az eredmény kimutatás középső oszlopa tartalmazza.

**Az értékcsökkenés 28.158eFt** összegben került elszámolásra. A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírását lineáris leírási módszerrel, a várható élettartam függvényében állapítják meg.

A 100.000.-Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben leírja a Társaság.

**Egyéb ráfordítások értéke 64.478eFt**, amelyből a tárgyi eszköz értékesítés, terven felüli értékcsökkenési leírás, használati jog miatti kivezetések összege 60.366eFt. A határidőn túli kétes vevő követelésekre 1.203eFt értékvesztés került elszámolásra. A fennmaradó 2.909eFt-ot az önkormányzattal elszámolt adók, költségvetéssel elszámolt adók, önellenőrzési pótlék, késedelmi pótlék és különféle egyéb ráfordítások teszik ki.

**Az üzemi tevékenység eredménye 4.184eFt veszteség.**

**Pénzügyi műveletek bevételei 34eFt**, mely árfolyam nyereséget mutat.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai 9.937eFt.**, mely folyószámlahitel és lízing kötelezettség utáni kamatot és árfolyamveszteséget tartalmaz.

**Pénzügyi műveletek eredménye 9.903eFt veszteség**, mely az előző időszakhoz viszonyítva 4.592eFt-tal kedvezőbb.

**Rendkívüli eredmény 14.826eFt nyereség**, mely a halasztott bevételek értékcsökkenés arányos feloldásából képződött.

**A Társaság adózás előtti eredménye 739eFt nyereség**, melyet 477eFt adófizetési kötelezettség terhel, így a mérleg szerinti eredmény 262eFt.

adatok eFt-ban

S.sz.	Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
1.	Értékesítés nettó árbevétele	251.284	254.600	3.316
2.	Aktivált saját telj értéke	-653	-211	442
3.	Egyéb bevételek	569.014	689.921	120.907
4.	Anyagjellegű ráfordítások	123.083	118.252	4.831
5.	Személyi jellegű ráfordítások	635.434	737.606	-102.172
6.	Értécsökkenési leírás	31.127	28.158	2.969
7.	Egyéb ráfordítások	55.205	64.478	- 9.273
8.	<b>Üzemi tevékenységek eredménye</b>	<b>-25.204</b>	<b>- 4.184</b>	<b>21.020</b>
9.	Pénzügyi műveletek eredménye	-14.495	- 9.903	4.592
10.	<b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>-39.699</b>	<b>-14 087</b>	<b>25.612</b>
11.	Rendkívüli eredmény	18.176	14.826	-3.350
12.	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-21.523</b>	<b>739</b>	<b>22.262</b>
13.	Adófizetési kötelezettség	0	477	-477
14.	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-21.523</b>	<b>262</b>	<b>21.785</b>
15.	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-21.523</b>	<b>262</b>	<b>21.785</b>

## 6. GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

### 6.1 Vagyoni helyzet alakulása

adatok eFt-ban

S.sz	Megnevezés	2013.12. 31.	2014.12.31	Változás
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak	237.773	370.992	133.219
2	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
3	Készletek	2.584	3.063	479
4.	Értékpapírok	0	0	0
5.	Pénzeszközök	43.475	48.537	5.062
6.	<b>Eszközök összesen /1-5/</b>	<b>283.832</b>	<b>422.592</b>	<b>138.760</b>
7.	Aktív időbeli elhatárolás	1.703	1.859	156
8.	Passzív időbeli elhatárolás	92.046	87.188	-4.858
9.	<b>Aktív- Passzív eszközök /7-8/</b>	<b>-90.343</b>	<b>-85.329</b>	<b>5.014</b>
10.	Követelések	51.920	52.859	939
11.	Kötelezettségek	247.223	248.725	1.502
12.	<b>Kötelezettség-követelés (idegen eszköz) /10-11/</b>	<b>-195.303</b>	<b>-195.866</b>	<b>-563</b>
13.	<b>Saját forrással fed. vagyoni eszköz /6+-9+-12/</b>	<b>-1.814</b>	<b>141.397</b>	<b>143.211</b>
14.	Törzstőke	30.000	30.100	100
15.	Tőketartalék	120.955	273.455	152.500
16.	Eredménytartalék	-131.246	-162.420	-31.174
17.	Mérleg szerinti eredmény	-21.523	262	21.785
18.	<b>Saját tőke, vagyon összesen /14-17/</b>	<b>-1.814</b>	<b>141.397</b>	<b>143.211</b>

A Társaság gazdálkodását saját bevételből, költségvetési támogatásból, önkormányzati támogatásból valamint banki hitelből finanszírozza. Az év folyamán a pénzügyi egyensúly fenntartása a hitelezők (bank, 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	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás
1.	Forgóeszközök	97.979	104.459	6.480
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	243.314	242.543	-771
3.	Forgótőke összesen: /1-2/	-145.335	-138.084	7.251
	<b>Pénzügyi likvid mutató (1/2)</b>	<b>0,40</b>	<b>0,43</b>	<b>0,03</b>

A rövid lejáratú kötelezettségállomány több mint kétszerese (2,32%) a forgóeszközök értékének.

A forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettség állománynak 43%-át fedezik. Az idegen forrás biztosítása szükséges a likviditás fenntartásához.

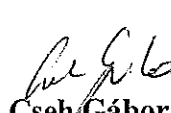
## 7. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A Társaság a 2014. évi támogatási szerződésben vállalt 511 fő megváltozott munkaképességű dolgozók statisztikai állományi létszámát éves szinten elérte így az előirányzott 572.320eFt támogatás lehívhatóvá vált.

A vezetés minden erőfeszítést megtesz annak érdekében, hogy megfelelő mennyiségű és minőségű munkát szerezzen a megváltozott munkaképességű munkavállalók behatárolt teljesítőképességéhez igazodóan.

A Társaság folyamatos működéséhez a tulajdonos Önkormányzat anyagi támogatására továbbra is szükség van.


Eger, 2015. április 10.

  
Cseh Gábor  
Tisza-Audit Bt.  
3300 Eger, Mocsáry L. 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

	<b>Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Könyvelő Betéti Társaság</b>				
	<b>3300 Eger, Mocsáry L. u. 11.</b>		<b>IRODA: 3300 Eger, Faiskola út 16.</b>		
	<b>Cg.: 10-06-023147</b>	<b>MKVK 001463</b>	<b>Tel: 36/410-274</b>	<b>Fax: 36/410-274</b>	<b>Mobil: 30/205-8208</b>

### Független könyvvizsgálói jelentés

Az **Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft** (3300 Eger Iskola út 2.) tulajdonosának

Elvégeztük az **Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft** mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **477.310eFt**, a mérleg szerinti eredmény **262eFt** nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollokért azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

## Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó az **Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Eger, 2015. április 10.



Cseh Gábor

Tisza-Audit Bt

3300 Eger, Mocsáry L. utca 11.

MKVK nyilvántartási száma: 001463

Cseh Gábor

MKVK nyilvántartási száma: 000017

Az Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft.

## BESZÁMOLÓ

2014. ÉV

üzleti tervének végrehajtásáról



## **TARTALOM**

1.	Általános helyzetértékelés.....	1
2.	Az üzleti terv végrehajtása tevékenységenként.....	5
2.1.	Papírüzem.....	5
2.2	Hulladékgazdálkodás .....	7
2.3.	Szerelés.....	8
2.4.	Varroda .....	8
2.5.	Nyomda .....	9
2.6.	Szolgáltatás .....	10
3.	Összefoglalás.....	13

## 1. ÁLTALÁNOS HELYZETÉRTÉKELÉS

Társaságunk fő feladata a rehabilitációs foglalkoztatás megszervezése és annak lebonyolítása.

2014. 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 2014-ben is, minden, pályázaton nyertes munkáltató ugyanannyi, egységesen 1 120 eFt/fő/év támogatást kapott, mint 2013-ban, azonban az előző évinél még szigorúbb előírási feltételek szerint.

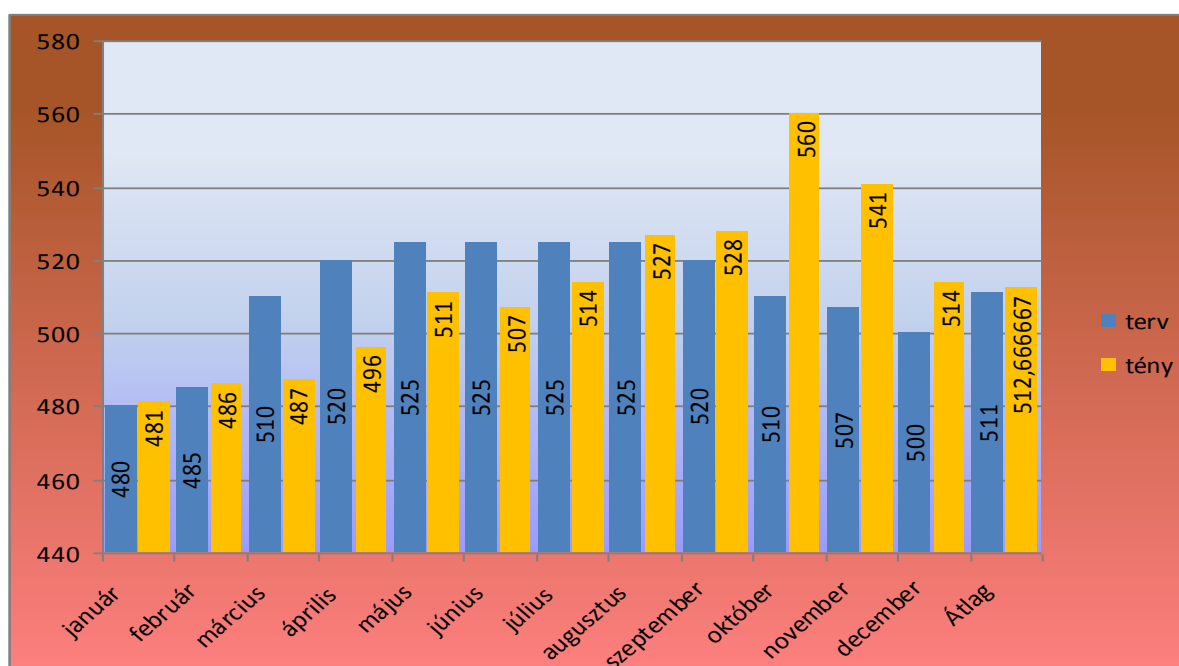
Társaságunk támogatás igénylésére benyújtott pályázata eredményes volt, mely szerint **572 320 eFt** támogatást nyertünk tartós foglalkoztatásra 366 fő, tranzit foglalkoztatásra 145 fő, összesen 511 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatására.

Célunk a 2013. októberi - a pályázat beadásakor meglévő - munkaerő kapacitás megtartása volt, azért, hogy meglévő partnereink megrendeléseit mindenképpen teljesíteni tudjuk, és egyben még több megváltozott munkaképességű személy részére biztosítsunk munkalehetőséget.

2014. évi adatok			
kiutalt támogatás	Időarányos támogatás	átlagos statisztikai MMK létszám	Személyi jell. ráford.költségei
572 320 e Ft	572 320 e Ft	512 fő	731 624 e Ft
100 %	100 %	100,2 %	100,9 %

Az elnyert 572.320 eFt támogatási összeget a vállalt éves átlagos MMK létszám elérésével, és a Magyar Államkincstár által jóváhagyott támogatható költségek teljesítésével, teljes mértékben ki tudtuk használni, úgy, hogy a személyi jellegű ráfordítások összegének növekedése 1 %-on belül maradt.

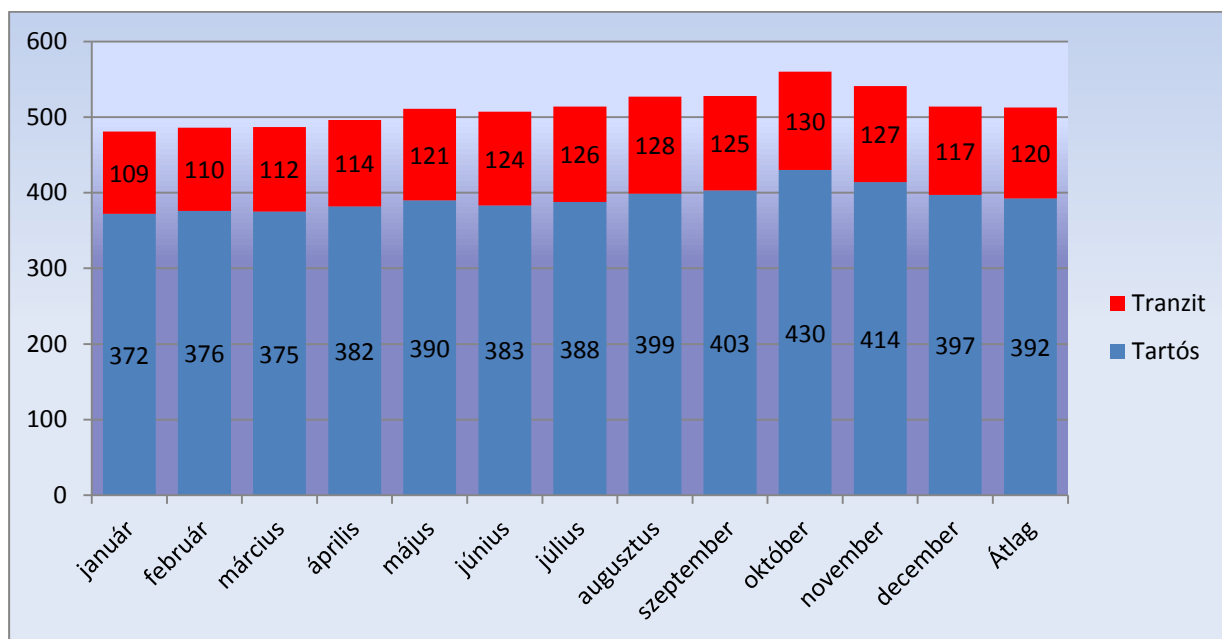
### 2014 évi MMK létszám alakulása



2014. évben a fluktuáció jelentős mértékben megnőtt, ezért évközben még lemaradás mutatkozott a tervezett létszámhoz viszonyítva,

231 fő megváltozott munkaképességű személyt vettünk fel az év során, mely létszám elegendő lett volna az időarányosan vállalt létszám eléréséhez, azonban azzal nem lehetett előre számolni, hogy ugyanezen időszak alatt a kilépők száma 183 fő lesz, amikor a nyugdíjkorhatár emelése miatt az első félévben nem ment nyugdíjba senki. Az elmúlt év tapasztalata alapján már 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. Toborzókat is tartottunk a III. negyedév során Egerben, Füzesabonyban, Pétervásárán. Az álláskeresőket továbbra is személyügyi rendszerünkben regisztráljuk, és ennek segítségével próbálunk a jelentkezőknek képességeiknek, szakmai elvárásaiknak, egészségi állapotuknak megfelelő munkát biztosítani.

### 2014 évi tartós és tranzit létszám alakulása



A táblázatból látszik, hogy a tranzit foglalkoztatottak havi átlagos létszáma 2014-ben 120 fő volt, mely jelentős mértékű növekedést mutat a 2013 évi 69 fő havi átlagos létszámhoz viszonyítva.

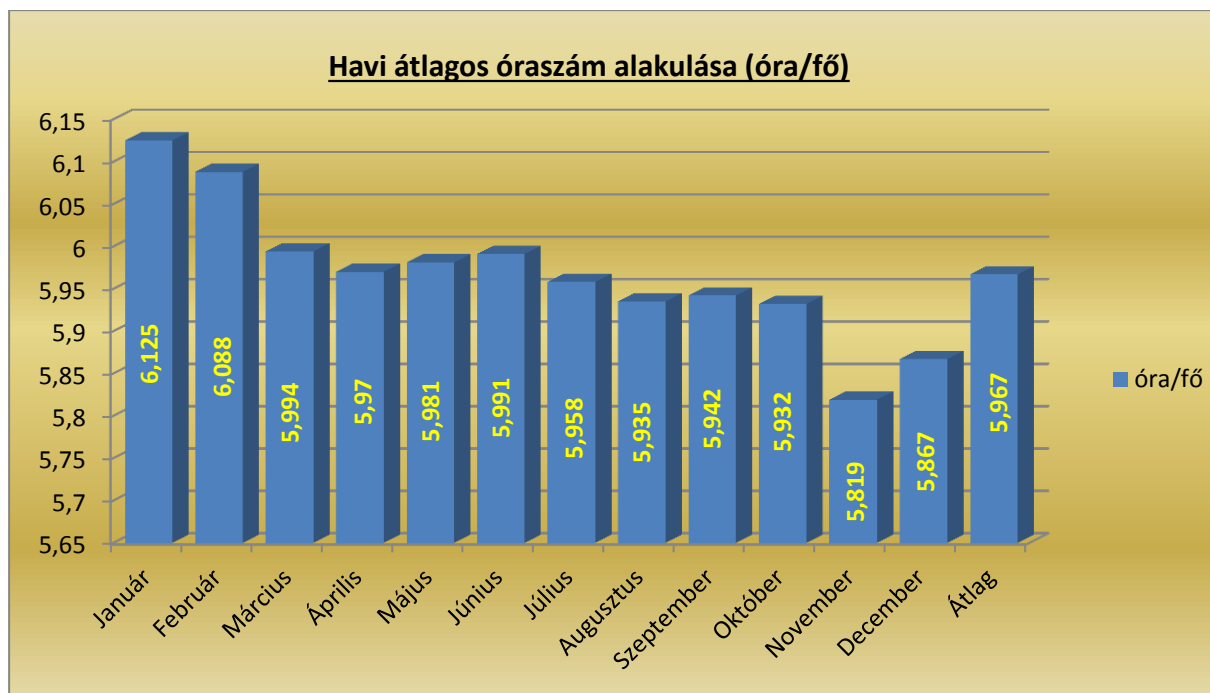
A felülvizsgálatoknál továbbra is lemaradás van, társaságunknál is csak a munkavállalók 42,4 %-a rendelkezik komplex felülvizsgálati eredménnyel.

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 komplex felülvizsgálaton B1 és C1 kategóriába sorolt megváltozott munkaképességű személyeket csak tranzit foglalkoztatásban lehet alkalmazni.

Tranzit foglalkoztatásban résztvevők nyíltpiaci kihelyezésének első lépcsője a munkakipróbálás. Ennek érdekében felvettük a kapcsolatot a helyi Iparkamarával, de ez ideig csak az érdeklődés szintjéig jutottunk.

Az Aventics Kft-hez (volt Bosch gyáregység) munkakipróbálásra ki tudtunk helyezni 2014 év során több alkalommal 8 főt összesen 195 napra. Az EHISZ Kft-nél egyszeri alkalommal, tíz napos időtartamra, 25 fő vett részt munkapróbán. A tapasztalatok nagyon kedvezőek, az Aventics Kft-vel folyamatos a munkapróba tevékenység. Az EHISZ Kft-től is ígéretet kaptunk a folytatásra.



2013. december 31-én a 4 és 6 órás dolgozók létszáma 155 fő volt. 2014. december 31-re ugyanez a létszám 268 főre emelkedett. A megváltozott munkaképességű munkavállalók havi átlagos óraszámja emiatt folyamatosan csökkent az első négy hónapban, majd kis mértékben emelkedett, azért mert elsősorban 4 órás munkavállalók léptek ki májusban és júniusban. Az volt a cél, hogy minél jobban megközelítsük a 2014. évi támogatási rendszerben meghatározott 4 óra/fő előírást.

A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal, valamint a Magyar Államkincstár társaságunknál 2015. március 23-25 között átfogó helyszíni ellenőrzést tartott. A rehabilitációs foglalkoztatás szakmai és tárgyi feltételeit megfelelőnek ítélték, köszönhetően legfőképpen az Iskola úti telephely biztosította lehetőségeknek.

A támogatással kapcsolatosan is megállapításra került, hogy az előírásoknak megfelelően, szabályszerűen történtek az elszámolások.

## 2. AZ ÜZLETI TERV VÉGREHAJTÁSA TEVÉKENYSÉGENKÉNT

### 2.1. *Papírüzem*

Papírüzem e Ft	2014 tervezett év	2014.év TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	47 206	44 063	93,34 %

A legnehezebben tervezhető terület. Szerveztünk szolgáltatási ágazatában dolgozó az idegenforgalom miatt szezonálisan foglalkoztatott kollégák számára is itt biztosítunk elfoglaltságot a téli hónapokra. Ez igen szerencsés párosítás, hiszen ezen időszak alatt van szükség a legnagyobb szabad kapacitásra a papírüzemben, ahhoz, hogy ki tudjuk szolgálni megrendelőinket. Ez komoly szervezési feladatot ró az érintett telepvezetők számára.

Megbízóinkkal a közös munkát keretszerződés mentén végezzük. Megbízónk az árajánlat tételi szakaszban cégünktől is bekéri a-mindenkori specifikáció alapján- az alvállalkozói árat, teljesítési határidővel együtt. Az ajánlatokat több konkurens cégtől is bekéri, melyek kiértékelését követően dönt az alvállalkozó személyéről. Fontos, hogy az adatok paraméterek pontosan rendelkezésünkre álljanak, ez az alapja a korrekt, versenyképes árak.

A megváltozott munkaképességű embereket foglalkoztató védett műhelyek számára fontos, hogy könnyen elvégezhető, gyorsan betanítható és sok ember számára munkát biztosító feladatokat találjanak. Ezért gyakori számos konkurens foglalkoztató tisztességtelen piaci magatartása, a túlzottan alacsony ár alkalmazása.

Üzemünkben az árképzés szempontjai összetettek, több tényező egyidejű számbavétele szükséges. Kézi és gépi üzemórák, a segédanyagok beszerzésével járó egyéb költségek vegyesen alkotják. Az árszint szerződött partnereink esetében alapvetően követő. Exportra készülő termékek esetén a magas minőségért magas árszintet tartunk. Megbízóink a nyílt piaci „trendeknek” megfelelően működnek, mely részünkről is versenyző piaci magatartást követel. Mindezt úgy kell létrehozunk, hogy a foglalkoztatást védett formában szükséges megvalósítani.

Külföldi piacra végzett tevékenységünk nagyrészt olyan csomagolóanyagok, díszdobozok, promóciós termékek utómunkálatai, melyeket nagy mennyiségben általában Kínában készítenek. Ezek a projektek Nyugat-Európából érkező megrendelések. Gyakran a fővállalkozó egyidejűleg működik együtt ázsiai és kelet-európai cégekkel. A kulturális különbségek számos konfliktus kiindulópontjai lehetnek. Ez már az elején, az árajánlati szakaszban érzékelhető az árszint és a tömeggyártás átfutási ideje tekintetében. Cégünk nem áll közvetlen kapcsolatban külföldi cégekkel, azonban megfogalmazott igényeik hatnak a mi munkavégzésünkre is. Az ázsiai munkakultúra és a magyar megváltozott munkaképességűeket foglalkoztató üzem között sokszor áthidalhatatlan különbségeket látunk. A hazai fővállalkozóra hárul a szerep, hogy etikusan összehangolja a nemzetközi kapcsolat teremtette nehézségeket.

Ebben a gazdasági környezetben kell megtalálnunk az ágazat azon szegmensét, mely elegendő és megfelelő feladatot adhat papíriumunk számára. Munkánkat nem könnyíti meg az sem, hogy versenytársaink módszerei nem feltétlen elfogadhatóak. Munkavállalóink a legkülönbözőbb képességekkel, képzettséggel, sok esetben képzetlenséggel jelentkeznek munkára. Egészségi állapotukban is igen nagy a különбözőség. Ezért a foglalkoztatás, a termelés és gazdaságosság esetünkben mást jelen, mint a szabadpiacon tevékenykedő versenytársaknak. Papíriumunkban a műveletek elsajátítása közben, a minőség folyamatos megtartása mellett egyre többen végezhetnek hasznos munkát.

Törekszünk magasabb hozzáadott érték elérésére, ehhez azonban gépekre, berendezésekre van szükség, melyet pályázati forrásokból tudunk megteremteni. Vágógépet, kenőgépet, kisebb asztali berendezéseket vásároltunk annak érdekében, hogy növelni tudjuk bevételeinket.

Az időszak utolsó negyedében nem elképzeléseinknek megfelelően sikerült teljesítenünk a tervet, így összességében az üzem éves szinten 93%-on teljesített.

## 2.2 Hulladékgazdálkodás

Hulladékgazdálkodás e Ft	2014 tervezett év	2014. év TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	29 457	33 782	114,68 %

A 2014-es év nagy változást hozott a szelektív hulladékválogató üzemünk életébe. 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 Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. által beszállított szelektív hulladék mennyisége folyamatosan növekszik azonban még így sem köti le a telep teljes kapacitását, így még nem biztosítja az elvárt árbevételi szintet. Bízunk abban, hogy a lakosság a szelektív hulladék gyűjtésében egyre elkötelezettebb, és környezettudatosabbá válik.

A lakossági vegyes csomagolási hulladék mennyisége 2014 évben 50 t-val nőtt az előző évhez képest. A kommunális hulladék mennyiségében javulás tapasztalható mert 2014 évben a beszállított mennyiség 18 %-a, 2013-ban 21 %-a volt.

A másik kiemelkedő partnerünk az előző évekhez hasonlóan a Lineco Plastic Kft, akinek szintén bér munka szerződés keretében fólia válogatást végzünk.

A 2014-es évben folyamatos volt az üzem munkaellátottsága, köszönhetően két stratégiaileg fontos partnerünknek.

### 2.3. Szerelés

Szerelési ágazat eFt.	2014 tervezett év	2014. év TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	25 047	24 851	99,22 %

A tulajdonosváltás után az Aventics Kft.-vel kötött szerződések mentén folytattuk a már megkezdett közös munkát. A cég vezetése nyitott a megváltozott munkaképességűek nyílt munkaerő-piacra történő visszavezetésében, melynek segítése egyik feladata szervezetünknek. Az új tulajdonosi szerkezet lehetővé tette egy telephely létrehozását az Aventics gyártelepén belül, mely nagymértékben segíti ezt a munkát.

A tervezésnél az év elején már számításba vettük, igaz csak kis mértékben az igény szerint felhasználható többletkapacitás folyamatos növekedését. Ez azonban nem realizálódott, egyrészt mert a tulajdonosváltás menete hosszabbra nyúlt a tervezettnél, másrészt a megrendelés volumene sem futott fel a partnereknél úgy, ahogyan azt előre jelezték számunkra.

Mindezek együttesen eredményezték a tervhez képest alacsonyabb teljesítést.

### 2.4. Varroda

Varrodai ágazat e Ft	2014 tervezett év	2014. év TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	17 179	16 422	95,59 %

A varroda négy részből álló tevékenységet fog össze, ezek a konfekció szalag, a munkaruha szalag, szabászat és lakossági szolgáltatás. Az év első fele a terveknek megfelelően alakult, a negyedik negyedévben már kirajzolódott, hogy a konfekció

szalagon szűkül a megrendelési állomány. A Mona Lisa Kft. megrendelései egyre szembetűnőbb csökkenést mutatott. Ennek oka lehet a fizetőképes kereslet csökkenése a cég magas minőségű és magas árfekvésű termékei iránt. Ezért a munkaruha szalagra érkező megrendeléseket igyekeztünk növelni. Ez azonban nem tudta kiváltani a lemaradást, amit a konfekcióból származó bevétel mutatott. Összességében a tervhez képest az éves teljesítmény 95,6 %-os eredményt mutat. Az elmaradás fő oka összességében a Mona Lisa Kft. megrendelésének csökkenése volt.

## 2.5. Nyomda

Tevékenység eFt.	2014 tervezett év	2014. év TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	18 206	18 949	104,08 %

A megrendelői kört folyamatos kapcsolatépítéssel bővítettük eddig és bővítjük ezután is. A papír alapú ajándéktárgyak körében egyre több terméket vagyunk képesek előállítani, melyeket nagykereskedelmi üzleteknek és designer cégeknek is kínálunk. Folyamatosan figyelemmel kísérjük a szaksajtóban megjelenő híreket, trendeket. Országos folyóiratban hívjuk fel a figyelmet tevékenységünkre.

Az év harmadik negyedéve nem hozta a tervben megjelölt árbevételi szintet, annak ellenére sem, hogy két új céggel is sikerült üzleti kapcsolatba lépni. Sikeres pályázat keretén belül beszereztünk egy lézergravírozó berendezést, mely beüzemelése is megtörtént. Ez újabb termékek előállítását teszi lehetővé.

Az időszak utolsó negyedéve eredményesebbre sikerült, mint azt terveztük, így ennek köszönhetően összességében az éves teljesítmény 4%-al meghaladta a tervezettet.

## 2.6. Szolgáltatás

Szolgáltatási ágazat	2014 év tervezett eFt	2014. év TÉNY	Teljesítmény tervhez képest
Ágazat összesen	110 752	111 406	100,59 %

A leginkább kiszámítható terület, mert szerződések mentén dolgozunk. Eltéréseket csak a szezon kezdetének illetve végének alakulása - amely időjárás függő - változtathatja meg. A gyakorlatban azonban az év közben is módosulhat megrendelőink igénye, melyet a megbízó cég üzletpolitikája és a gazdasági környezet hatásai határoznak meg. Ezért fontos a partnereinkkel már kiépített korrekt kapcsolat folyamatos ápolása.

A szolgáltatási ágazat két fő részre osztható. Az egyik részleg a takarítás-őrzés, melynek fő ismertető jegye, hogy az év minden hónapjában szinte állandó megrendeléseket kapunk a partnereinktől. Ezen a területen portaszolgálatot valamint takarítási feladatokat látunk el több mint 100 fővel. Az ágazat másik jelentős részét a szezonális jellegű munkák teszik ki. Jelen vagyunk a Bélapátfalvi Idősek, Fogytékosok Otthona és Módszertani Intézetében portaszolgálatot, a Dobó István Vármúzeumban, a gyöngyösi Mátra Múzeumban, valamint az egri strandon és uszodában is, szintén több mint 100 fővel. A múzeumokban elsősorban teremőri feladatokat látunk el, de takarítói, jegyellenőri, parkőri és pénztárosi feladataink szintén vannak. A strandon és az uszodában takarító, kabinos, egészségőr szolgáltatásokat látunk el.

A 2014 év végére a szolgáltatási ágazat 4 %-kal több bevételt realizált, mint az előző évben, (2013-ban: 106 847 e Ft) ez 4 559 ezer Ft-ot tesz ki. A 2014-es bevételi tervhez viszonyítva is jól alakult az ágazat bevétele, hiszen év végére, ha csekély mértékben is, de meghaladta a tervezett bevételt. Jelentősebb bevétel növekedést értünk el a Dobó István Vármúzeumnál (5,6 %) valamint az Eger Termál Kft.-nél (16,6 %) az áremeléseknek valamint a nagyobb létszámgénynek köszönhetően.

Jelentősen csökkent viszont a Mátra Múzeumtól származó nettó árbevételünk, ugyanis kevesebb létszámot igényeltek, mint az előző évben. Remélhetőleg a

következő évben már ismét az emelt létszámot kéri a múzeum, mint tette azt 2013-ban.

A kollégiumok, intézmények takarításánál és őrzésénél nem történt jelentős változás. Az előző évhez képest 2,6 %-os árbevétel növekedés történt, köszönhetően az idei áremeléseknek.

2014 évben nem sikerült bővítenünk partnereink számát, a bevétel növekedés elsősorban az áremeléseknek valamint a szezonális munkák területén történt nagyobb létszámigénynek köszönhető. Előrehaladott tárgyalásokat folytatunk több lehetséges jövőbeni partnerrel, ahol újabb takarítási feladatokat látnánk el. Amennyiben ezek a tárgyalások pozitív eredménnyel zárulnak, úgy növelhetjük bevételünket, valamint ismét több munkahelyet teremthetünk a megváltozott munkaképességű dolgozóknak.

Összességében tevékenységeink eredményességét az alábbi táblázat szemlélteti.

2014. év

sorsz	Tevékenységek megnevezése	Tevékenység árbevétele	Támogatás összesen	Összes bevétel	Közvetlen költség	Közvetlen eredmény	Támogatás az össz.bev %-ban	Közvetlen ktsg Össz. Bev %-ban
1	Varroda	16 422 365	19 913 093	36 335 458	44 500 186	-8 164 728	54,80	122,47
2	Papíripari tevékenység	44 062 880	180 908 971	224 971 851	237 960 190	-12 988 339	76,02	105,77
3	Alkatrész szerelő tevékenység	24 851 173	18 903 371	43 754 544	33 782 485	9 972 059	43,20	77,21
4	Nyomdaipari tevékenység	18 949 259	12 215 675	31 164 934	42 138 782	-10 973 848	39,20	135,21
5	Szolgáltatás	111 405 981	211 843 689	323 249 670	238 292 211	84 957 459	65,54	73,72
	Hulladékgazdálkodás	33 782 050	67 070 579	100 852 629	103 153 170	-2 300 541	66,50	102,28
7=1-6	Tevékenységek mindösszesen:	249 473 708	506 889 357	756 363 065	695 434 769	60 928 296	67,02	91,94
8	Közvetített szolgáltatás	1 965 544	0	1 965 544	1 817 395	148 149	0,00	92,46
9	Egyéb tevékenység központi igazgatás	71 988 725	125 114 528	197 103 253	247 588 276	-50 485 023	63,48	125,61
10	Pénzügyi tevékenység	33 567	0	33 567	9 936 515	-9 902 948	0,00	29 602,03
11=7-10	Mindösszesen	323 461 544	635 969 906	959 431 450	959 169 210	262 240	66,29	99,97

### 3. ÖSSZEFOGLALÁS

Összefoglalva a 2014-es év tapasztalatait az alábbi következtetéseket állapíthatjuk meg.

Társaságunk számára a 2014-es év legnagyobb kihívása a létszám és a munkaerő kapacitás összehangolása volt.

Társaságunk sikeresen teljesítette a vállalt 511 fő (éves statisztikai létszám) megváltozott munkaképességű munkaerő foglalkoztatását. A foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás szabályosságát, folyamatosan ellenőrzi az Államkincstár és az NRSZH. A legutóbbi komplex ellenőrzés keretében a 2014 éves felhasználások törvényi előírásainak betartását vizsgálták, hiányosságot nem találtak.

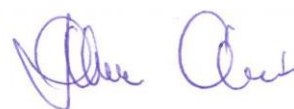
Ezen kívül a 2014-es év során megvalósított üzemcsarnok felújítására elnyert 59 640 000 Ft összegű, 30 új munkahely teremtésére elnyert pályázati forrást is ellenőrizték és szintén hiányosság nélkül jóváhagyták.

Az esélyegyenlőség megteremtése részben állami feladat is, fontos az ehhez kapcsolódó politika támogatása, képvisellete, közösen kell törekednünk arra, hogy a munkavállalás szempontjából hátrányos megkülönböztetést elszenvedők részére megfelelő munkát biztosítsunk. Ahhoz, hogy ez ténylegesen megvalósulhasson a társadalom egészének is törekednie kell a pozitív irányú változások elérésére.

E tevékenységek feltételeinek kiépítése, a folyamatos működtetés biztosítása, a benne dolgozó szakemberek szakmai fejlődésének elősegítése, fenntartása, és az infrastruktúra-igény beruházásainak a költségei, kiegészítve a személyi erőforrás munkabér és járulék költségeivel, jelen helyzetünkben egyre nehezebben megoldható gazdasági kérdés is.

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

Eger, 2015. április 15.



Fazekas László Albert  
ügyvezető