

**AGRO REHAB Nonprofit Kft**

1145 Budapest Laky Adolf u. 41-49.

**2015.12.31.-i mérleg fordulónapi  
Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Beszámolási időszak: 2015.01.01. – 2015.12.31.

Budapest, 2016. május 20.

Szabó György  
ügyvezető igazgató

## **I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA**

### ***a) A Társaság adatai***

Társaság neve:	Agro Rehab Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság rövidített neve:	Agro Rehab Nonprofit Kft.
Székhelye:	1145 Budapest, Laky Adolf u. 41-49.
Cégjegyzék száma:	Cg. 01-09-190750
Adószáma:	24942634-2-42
KSH száma:	24942634-0113-572-01
Számlavezető pénzintézet neve:	Budapest Bank Zrt.
Számlaszáma:	10102086-45634700-0100400
Akkreditációs tanúsítvány lajstromszáma:	0382

A Társaság 2014.04.23-mal került megalapításra. Az alapító, az MNV Zrt. 124/2014. (IV.23) számú határozata alapján, nem jövedelemszerzésre irányuló Társaságot hozott létre, megváltozott munkaképességű személyek alkalmazása céljából. A cégbírósági bejegyzés dátuma 2014.05.19.

A Társaságot a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara, valamint a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal nyilvántartásba vette, a Fővárosi Földhivatal pedig újonnan alapított mezőgazdasági termelőszervezetként bejegyezte.

Társaság tulajdonosa: 100%-ban állami tulajdonban lévő FŐKEFE Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1145. Budapest Laky Adolf utca 41-49.

A Társaságnak nincs leányvállalata, nincs más vállalkozóval közösen vezetett gazdasági társasága, sem társult vállalkozása.

A Társaságnak nincs jelentős befolyása, többségi irányítást biztosító befolyása, sem közvetlen irányítást biztosító befolyása más gazdasági társaságban.

### ***b) A Társaság tevékenysége:***

A Társaság cégbíróságon bejegyzett főtevékenysége: Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

2015. február 1-vel a Főkefe Közhasznú Nonprofit kft. átadta mezőgazdasági tevékenységét, a karácsondi telephellyel és az itt dolgozó munkavállalókkal együtt, így a leányvállalat megkezdte mezőgazdasági működését.

**c) A Társaság telephelyei**

<b>Telephelyek</b>			
<b>Irányító szám</b>	<b>Város</b>	<b>Utca házszám</b>	<b>Tevékenység</b>
1145	Budapest	Laky Adolf u. 41-49.	ügyvezetés, igazgatás
3281	Karácsond	Jókai út 1615/3	mezőgazdaság

**d) Beszámolási rend**

Az éves beszámoló aláírására jogosult vezető: Szabó György ügyvezető igazgató  
Lakcím: 1048 Budapest Böröndös utca 30. V/13.

Könyvviteli szolgáltatást nyújtó társaság: Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft.  
A könyvviteli tevékenység körébe tartozó feladatok irányításáért felelős: Bányai Olga főkönyvelő  
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 147216  
Szakterület: vállalkozási  
Státusz leírás: regisztrálva

Az Agro Rehab Nonprofit Kft-nél a könyvvizsgálat kötelező, az éves beszámoló könyvvizsgáló által ellenőrzött.

A könyvvizsgálatot végzi: JERKÓ és TÁRSA könyvvizsgáló Kft.  
MKVK nyilvántartási szám: 000395  
Személyében felelős könyvvizsgáló: Jerkovits János kamarai tag  
könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 002166

A Jerkó és Társa Könyvvizsgáló Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a Társaság részére. 2015. év könyvvizsgálati díja: 700 e Ft (forgalmi adó nélkül).

Felügyelőbizottság tagjai 2015. december 31-én:  
Wilhelm Péter 1149. Budapest Róna köz 14.  
Pénzes Dávid 1113. Budapest Bocskai út 71.  
Fehérné Tolmács Mercédesz 1029. Budapest Zsolt fejedelem u.8

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

A Felügyelőbizottság illetve a vezető tisztségviselő sem díjazásban, sem kölcsönben, sem egyéb pénzbeli juttatásban nem részesültek.

***e) Közzététel***

Az éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál.

***f) Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja***

Könyvvezetés és a pályázati elkülönítés nyilvántartásának paraméterei:

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver 2015.01hó:	Infotéka Kontímet
Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver 2015.02hótól:	Conted Kft. VIR rendszere 8.0
Raktári készletnyilvántartásra alkalmazott szoftver:	Conted Kft. VIR rendszere 8.0
Termelési költség elszámolására alkalmazott szoftver:	Conted Kft. VIR rendszere 8.0
Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver:	Soft Consult Kft BABÉR szoftver

Bérszámfejtési rendszer esetében a főkönyvi rendszerbe interfész alapján történik a bérszámfejtési adatok bekönyvelése 2015.02 hótól.

A főkönyvi, raktári készletnyilvántartó, továbbá a termelési rendszer integrált rendszerként működik.

A Társaság a költségeit egyszerre vezeti az 5. számlaosztályban illetve a 6. és 7. számlaosztályban.

A rehabilitációs támogatáshoz kapcsolódó tételek elkülönítését:

- a főkönyvi nyilvántartásban: önálló számlaszámon kibontva,
- az analitikus nyilvántartásokban: megkülönböztetésre kidolgozott kódszámok alapján
- a bérszámfejtésben: megkülönböztetésre, személyre szólóan kidolgozott kódszámok alapján

## **II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI**

A Társaság a számviteli politikáját a vállalkozás adottságainak, sajátos körülményeinek, a számviteli törvényben rögzített alapelveknek és értékelési eljárásoknak megfelelően állította össze. Rögzíti számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaság a mérlegfőösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a Számviteli Törvény 8. §-ában foglaltakra – éves beszámolót készít.

**A mérlegzárás időpontja és ütemezése**

Az éves beszámoló fordulónapja:

tárgy év december hó 31.

Az éves beszámoló készítésének időpontja:

tárgy évet követő év február hó 28.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

***Beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások, számviteli alapelvek***

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A számvitelről szóló törvény (1-3. sz. mellékletében) választási lehetőséget ad a mérleg és eredménykimutatás tagolására, sémájára. A társaság a mérleg sémájára az 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig a 2. számú melléklet (összköltség eljárással készített eredménykimutatás) „A” változatát választotta, de emellett controlling szinten az eredménykimutatást forgalmi költség eljárásra építve is összeállítja.

A törvényben megfogalmazott számviteli alapelvektől a Társaság nem tér el. A Társaság csak az ingatlanok esetében él az értékhelyesbítés lehetőségével.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök**

Befektetett eszközként kell kimutatni a Társaságnál azokat az immateriális javakat, amelyek a Társaság tevékenységét tartósan - legalább egy éven túl – szolgálják, valamint azon tárgyi eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan szolgálják. Az immateriális javak és tárgyi eszközök az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

A befektetett eszközöket a Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében bekerülési költségen értékeli, csökkentve azokat az alkalmazott értékcsökkenések összegével. A nullára vagy maradványértékig leírt befektetett eszközöket továbbra is nyilvántartja.

A tárgyi eszközök között kerül aktiválásra azon felújítási munkák költsége, amelyek eredményeként az eszköz élettartama növekszik. A tárgyi eszközök részét képezik a beruházások és a beruházásokra kifizetett előlegek.

A saját vállalkozásban kivitelezett beruházások során létrejött tárgyi eszközöket a Társaság az előállításuk érdekében felmerült költségek figyelembevételével, azaz közvetlen előállítási költségen aktiválja.

### ***Amortizációs politika***

Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bruttó értéke.

Maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembehelyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

A maradványérték a hasznos élettartam nagyságától függően más és más lehet. Általában nem jelentős, tehát nulla, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal.

A társaság vonatkozásában jelentős maradványértéknek tekintendő a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásánál:

- Épületek esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha az 5 000 ezer Ft-ot meghaladja
- Építmények esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha az 1 000 ezer Ft-ot meghaladja.
- A 200 ezer Ft alatti tárgyi eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Az értékcsökkenés elszámolásának módja: bruttó érték alapján, a hasznos élettartamból megállapított leírási kulcsok alkalmazásával számított lineáris értékcsökkenés. Az értékcsökkenést, az értékcsökkenési leírás elszámolását attól az időponttól kell megkezdeni, amikor a tárgyi eszköz üzembe helyezése, használatba vétele megtörtént. A társaság amortizációt a napi állomány után számol el. Az értékcsökkenés elszámolásának vége a tárgyi eszköz hasznos időtartamának letelte vagy az eszköz könyvekből - bármilyen okból - történő kivezetésének napja.

A számvitelről szóló törvény lehetőséget ad arra, hogy a 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerüljön.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

A társaság él ezzel a lehetőséggel, és alkalmazza az elszámolásnak ezt a módját a tárgyi eszközök, a vagyoni értékű jogok, valamint a szellemi termékek minden típusára és csoportjára, mely az előbbi feltételeknek megfelel.

Az üzembe nem helyezett beruházások után terv szerinti értékcsökkenés nem számolható el.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

- ha a szellemi termék, a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan lecsökkent, mert feleslegessé vált vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható ill. használhatatlan
- ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosítása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
- ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci érték.

**Befektetett pénzügyi eszközök**

Befektetett pénzügyi eszköznek minősülnek azok az eszközök, melyeket a Társaság azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, vagy adott át más vállalkozónak, hogy tartós jövedelemre tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget nyerjen.

**Készletek**

A készletekről a Társaság év közben mennyiségben, értékben nyilvántartást vezet. A vásárolt készletek nyilvántartása, felhasználása gyáregységként mérlegelt átlag beszerzési áron történik.

A vásárolt anyagon végzett bér munka díja, továbbá a fuvar költség az anyag értékét növeli.

A saját előállítású készlet norma szerinti értékben kerül készletre vételre, majd közvetlen önköltségre korrigálásra kerül. Ha a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor eladási áron számított értéken kell kimutatni, s a készlet értékét a különbözet értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Mezőgazdasági termelés esetén a külső vállalkozótól igénybe vett mezőgazdasági szolgáltatás is közvetlenül kerül az önköltségben figyelembe vételre.

**Követelések**

A vevőállomány a számlázott, elismert összegben került kimutatásra. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére, majd a

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

költségek, kamatok kerülnek kimutatásra. Nem tartalmaz behajthatatlan, adós által el nem ismert követelést. Ha az adós a követelést akár részben vagy egészben nem ismeri el, még peresítés ellenére sem állítható be a mérlegbe.

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozza meg a Társaság azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni:

<b>Időintervallum</b>	<b>Értékvesztés %-a</b>
60-90 nap	25 %
91-180 nap	50 %
181-360 nap	75 %
361 nap felett	100 %

Értékvesztést kell elszámolni a felszámolás, illetve a végelszámolás alatt levő vevői követelésekre. A vevő korosításból ki kell emelni ezen tételeket, és ezekre 100 %-os értékvesztést kell elszámolni.

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

Év végén minden devizás követelés átértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséget és veszteséget veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

**Pénzeszközök**

A pénzeszközök között belföldi és deviza pénznemben lévő eszközök találhatók.

A devizaszámlán vagy valutapénztárban nyilvántartott pénzeszközök átértékelése a bekerülés napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történik.

**Saját tőke**

A Számviteli törvényben foglalt sajátos értékelési szabályok alkalmazásából adódóan lehetővé váló értékelési tartalék képzésével a Társaság nem él.

**Céltartalék**

A képzés az adózás előtti eredmény terhére történik. A tartalékképzés legfontosabb elemei:

- korengedményes nyugdíjazás miatti fizetési kötelezettségek



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

- végkielégítés miatti fizetési kötelezettségek
- függő és biztos jövőbeni kötelezettségek
- környezetvédelmi kötelezettség
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség

**Kötelezettségek**

Kötelezettségek esetében különbséget teszünk hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek között. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére, majd a költségek, kamatok kerülnek kimutatásra. A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a pénzügyi lízing keretében vásárolt eszközök 1 éven túli kötelezettségét.

A rövid lejáratú kötelezettségek között jelenik meg a számlavezető banktól igénybe vett rulírozó hitel, más társaságtól felvett, éven belüli törlesztésű kölcsön, továbbá a hatóságokkal és munkavállalókkal szembeni kötelezettségek.

Ha a szállítói számla nem érkezett meg, de az eladó már teljesített és a Társaság a vásárolt készletet raktárába bevételezte, akkor a kötelezettség a nem számlázott szállítások között kerül kimutatásra.

A Társaság a külföldi pénzügyi kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

Év végén minden devizás kötelezettség ártéríteléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséget és veszteséget veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

A kötelezettségek nyilvántartása független a pénzügyi teljesítéstől.

**Időbeli elhatárolások**

A Társaság a nyújtott szolgáltatások árbevételét és igénybe vett szolgáltatások költségét az időbeli elhatárolások elvének érvényesítésével számolja el azért, hogy a tárgyévhez kapcsolódó teljesítmények értékét a tárgyévi eredményt tükrözze.

**A gazdálkodásra vonatkozó számviteli szabályok**

A Társaság a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott támogatások halasztott bevételként, időbelileg elhatárolt összegének megszüntetését az Egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Számviteli törvény 85 § (5) bekezdésében leírtak lehetőségével.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – egy azon évet érintően- megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

Ha a jelentős összegű a hiba és hibahatások értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó adatok megtévesztőek voltak.

**III. VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA**

**Vagyoni helyzet**

	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
1.	<b>Befektetett eszközök aránya (%)</b> (Befektetett eszközök / Összes eszköz)	46,19%	87,30%
2.	<b>Forgóeszközök aránya (%)</b> (Forgóeszközök / Összes eszköz)	53,81%	12,70%
3.	<b>Eladósodottság mutatója (%)</b> (Összes kötelezettségek / Saját tőke)	57,47%	28,58%
4.	<b>Eladósodási fok ( % )</b> (Idegen tőke / Összes tőke)	36,49%	22,26%
5.	<b>A befektetett eszközök fedezettségének vizsgálata ( % )</b> ((Saját tőke+Idegen tőke) / Befektetett eszközök)	216,50%	114,55%
6.	<b>Tárgyi eszközök fedezettsége (%)</b> (Saját tőke / Tárgyi eszközök)	-	111,43%
7.	<b>Tárgyi eszközök hatékonysága ( % )</b> (Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök nettó értéke)	-	4,50%
8.	<b>Tőkefeszültségi mutató ( % )</b> (Idegen tőke / Saját tőke)	57,47%	28,63%
9.	<b>Saját tőke aránya ( % )</b> (Saját tőke / Összes forrás)	63,51%	77,74%
10.	<b>Saját tőke és a befektetett eszközök aránya ( % )</b> (Saját tőke / Befektetett eszközök)	137,49%	89,06%

**Pénzügyi helyzet**

	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
--	----------------------------	--------------	--------------

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1.	<b>Készpénz likviditási ráta</b> (Le nem kötött pénzeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek)	130,68%	9,40%
2.	<b>Likviditási gyorsráta</b> ((Pénzeszköz+Követelés) / Rövidlejáratú kötelezettségek)	147,45%	52,80%
3.	<b>Likviditási ráta</b> ((Forgóeszközök+Aktív időbeli elhat.) / Rövidlejáratú kötelezettségek)	147,45%	57,18%
4.	<b>Hitel fedezettségi mutató</b> (Követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek)	16,76%	43,40%
5.	<b>Forgótőke alakulása</b> ((Forgóeszközök-Rövidlejáratú kötelezettségek) / Saját tőke)	27,27%	-12,24%
6.	<b>Nettó eladósodottság</b> ((Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke)	47,83%	16,17%
7.	<b>Beruházások önfinanszírozása</b> ((Adózás előtti eredmény+Értékcsökkenés) / Beruházások ráfordítása)	-	-301,77%

Hatékonyság

	A tétel megnevezése	2014.	2015.
1.	<b>Nettó termelési érték meghatározása</b>		
+	Értékesítés nettó árbevétele	0	5 026
+/-	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 182	9 562
+	Egyéb bevételek	0	15 818
=	<b>Összes (bruttó) termelési érték</b>	<b>2 182</b>	<b>30 406</b>
-	Anyagjellegű ráfordítások	1 302	29 862
=	<b>Anyagmentes termelési érték (hozzáadott érték)</b>	<b>880</b>	<b>544</b>
-	Értékcsökkenési leírás	0	2 030
=	<b>Nettó termelési érték</b>	<b>880</b>	<b>-1 486</b>
2.	<b>Tárgyi eszközök hatékonysága ( % )</b> (Hozzáadott érték / Tárgyi eszközök)	-	0,49%
3.	<b>Eszközhatékonyság ( % )</b> (Bruttó termelési érték / Befektetett eszközök)	100,00%	21,78%
4.	<b>Tőkehatékonyság ( % )</b> (Bruttó termelési érték / Saját tőke)	72,73%	24,45%

Jövedelmezőség

	A tétel megnevezése	2014.	2015.
1.	<b>Árbevételarányos üzleti eredmény ( % )</b> (Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele)	-	-1537,15%
2.	<b>Költségszintek alakulása ( eFt )</b> (Összes költség / Bruttó termelési érték)	100,00%	354,08%

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

3.	<b>Tőkearányos adózás előtti eredmény ( % )</b> (Adózás előtti eredmény / Saját tőke)	0,00%	-63,24%
4.	<b>Tőkearányos szokásos eredmény ( % )</b> (Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke)	0,00%	-61,97%
5.	<b>Létszamarányos jövedelmezőség ( eFt / fő )</b> (Üzemi tevékenység eredménye / Átlagos statisztikai létszám)	0	-2 033

**IV. MÉRLEG**

A Társaság 2015-ben folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezetett befektetett eszközök és készletek vonatkozásában, így a Leltározási szabályzat 2.3 pontja alapján 2015 év végén nem végzett mennyiségi leltárfelvételt, élve a számviteli törvény 69 § (3) bekezdésében leírtakkal.

A nem használható és nem értékesíthető (rossz, elavult, elfekvő) eszközök selejtezésre kerültek.

2015 Év végi rendező tételek a mérlegben.

M. 95. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek sorból 13 459 EFt átsorolása az M. 40. Egyéb követelések sorába (pl. Áfa)

**1. IMMATERIÁLIS JAVAK**

<u>2015.12.31</u>	<u>28 032 EFt</u>
2014.12.31	2 182 EFt

2014 év végén befektetett eszközként jelent meg 2 182 EFt, mint Alapítás-átszervezés aktívált értéke. A 2014 évi illetve a 2015.01 havi költségek a mezőgazdasági tevékenység előkészítése érdekében merültek fel. A Társaság a mezőgazdasági tevékenységét 2015.02 hótól kezdte meg, amikortól elkezdődött az Alapítás-átszervezés aktívált értékének értékcsökkenési leírásként történő elszámolása is.

2015-ben a Szellemi termékek között jelenik meg 25 156 EFt, mint a kóser termesztéssel, piacra jutással kapcsolatos know-how. Ezen szellemi terméket a Társaság hozza létre, az izraeli illetőségű céggel kötött szerződés alapján. A szerződés célja a kóserügyi kritériumoknak, kóserügyi technológiának megfelelő mezőgazdasági tevékenység eredményes kidolgozása, biztosítása, a kóser piacra történő termékbevitel lehetőségeinek feltárása, megvalósítása. A know-how, a Társaság adottságait is figyelembe véve, a partner rendelkezésére álló tudás, ismeret, nem szabadalmaztatott tapasztalati információk

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

rendelkezésre bocsájta, mint nyújtott szolgáltatás alapján jön létre. Ezen tudás egyben technológiai és üzleti know-how-t is megtestesít.

A Know-how, mint szellemi termék aktiválására, a 2015.05 hóban aláírt szerződés 24 hónapos lejáratokor kerül sor, amikor a megszerzett, s dokumentált ismeretek teljes körűekké válnak, önállóan alkalmasak bevétel megszerzésére. A megszerzett tudás ellenértéken, azaz a know-how, költségként való elszámolására 5 év alatt kerül sor a rendelkezésre álló információk alapján.

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2014.12.31</b>	<b>2015.12.31</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 182	2 613
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	25 419
Immateriális javakra adott előlegek	0	0
<b>Immateriális javak</b>	<b>2 182</b>	<b>28 032</b>

**2. TÁRGYI ESZKÖZÖK**

2015.12.31 111 602 EFt  
2014.12.31 0 EFt

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2014.12.31</b>	<b>2015.12.31</b>
Ingatlanok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	1 424
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	3 623
Beruházások	0	25 389
Beruházásokra adott előlegek	0	81 166
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>111 602</b>

2015-ben elkezdődött a „kóser” növényház-építési projekt, amelynek folytatása a következő években is meghatározza az Agro Rehab Nonprofit Kft. működését. Hasonló méretű és kialakítású növényház Európában eddig nem épült. A 2015-ben megkezdett I. ütem befejezése, aktiválása 2016-ban várható. A 2015 évi beszámolóban a Beruházások illetve Beruházásokra adott előlegek soron látható tételek a Növényházi beruházáshoz kapcsolódnak.

**3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

2015.12.31 0 EFt  
2014.12.31 0 EFt

<b>4. KÉSZLETEK</b>	<u>2015.12.31</u>	1 556 EFt
	2014.12.31	0 EFt

**Készletek alakulása**

adatok ezer Ft-ban

<b>Készletek</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
Anyagok	0	1 127
Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	4
Késztermékek	0	89
Egyéb készlet	0	336
<b>Készletek összesen</b>	<b>0</b>	<b>1 556</b>
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>0</b>	<b>5 026</b>
<b>Forgási sebesség (360 napra)</b>	<b>0</b>	<b>3,2</b>

A Társaság készlettel nem rendelkezett 2014 év folyamán, mert gazdasági tevékenységét 2015.02.01-gyel kezdte meg.

<b>5. KÖVETELÉSEK</b>	<u>2015.12.31</u>	15 424 EFt
	2014.12.31	289 EFt

<b>Vevői követelések</b>	<u>2015.12.31</u>	306 EFt
	2014.12.31	0 EFt

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
Analitikus könyvelés szerinti vevőkövetelés	0	323
Devizás átértékelés	0	0
Értékvesztés	0	-17
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>306</b>

<b>Időintervallum</b>	<b>Értékvesztés %-a</b>
60-90 nap	25 %
91-180 nap	50 %
181-360 nap	75 %
360 nap felett	100 %

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

adatok ezer Ft-ban

Vevői koranalitika (analitikus könyvelés szerint)	2014. év		2015. év	
	ezer Ft-ban	%	ezer Ft-ban	%
Határidőn belül	0	0	229	70,9
1-8 nap között	0	0	0	0,0
9 - 60 nap között	0	0	0	0,0
61 - 90 nap között	0	0	0	0,0
91 - 180 nap között	0	0	61	18,9
181 -360 nap között	0	0	33	10,2
360 napon túl	0	0	0	0,0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>323</b>	<b>100,0</b>

**Egyéb követelések**

2015.12.31 15 118 EFt  
2014.12.31 289 EFt

A Társaság 2014 év végén 289 EFt Egyéb követeléssel rendelkezett, ami a 2014 évi Áfa visszaigénylés mérlegsorok közötti átsorolása. 2015-ben ennek összege 15 118 EFt, aminek döntő része a folyamatban levő növényházi beruházás Áfa visszaigénylése okán keletkezett.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Elszámolásra kiadott előleg	0	635
Munkavállalókkal szembeni követelések	0	200
Folyamatos szolgáltatás ÁFÁ-ja	0	824
Átsorolások kötelezettségből	289	13 459
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>289</b>	<b>15 118</b>

**6. PÉNZESZKÖZÖK**

2015.12.31 3 339 EFt  
2014.12.31 2 253 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás (%)
Pénztár, csekkek	0	451	-
Bankbetétek	2 253	2 888	128
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>2 253</b>	<b>3 339</b>	<b>148</b>

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A Társaság forint és devizaszámlával is rendelkezik.

A Társaság 2015. záró pénzeszköze 3 339 e Ft. Ennek oka a 2015 év végi banki jóváírásokra vezethető vissza.

- a) A Társaság már 2015. decemberben megkapta a december havi 1 307 e Ft rehabilitációs támogatást
- b) A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján a Társaság az éves támogatási szerződés módosítása nélkül egyszeri támogatásra jogosult. Az egyszeri támogatás szintén 2015. év végén 1 043 e Ft összegben érkezett a Társasághoz.

<b>7. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</b>	<u>2015.12.31</u>	0 Eft
	2014.12.31	0 Eft

Aktív időbeli elhatárolás elszámolására nem került sor, a körülmények nem indokolták.

<b>8. SAJÁT TŐKE</b>	<u>2015.12.31</u>	124 354 Eft
	2014.12.31	3 000 Eft

A saját tőke 2015 év folyamán az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
2014.12.31-i egyenleg	3 000	0	-2 182	2 182	0	3 000
Növekedés	1 000	199 000	-1 016	1 016	-78 646	121 354
Csökkenés	0	0	585	-585	0	0
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	0	0	0	0
<b>2015.12.31-i egyenleg</b>	<b>4 000</b>	<b>199 000</b>	<b>-2 613</b>	<b>2 613</b>	<b>-78 646</b>	<b>124 354</b>

Az MNV Zrt. a tulajdonosi jogok képviselésében eljárva 528/2014.(XII.30) számú határozat szerint a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. részére 2015. évben 450 millió Ft ázsios tőkeemelést biztosított. A tőkeemelésből a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft az 1/2015 (I.16) Alapítói határozatában 200 000 Eft ázsios tőkeemelésről döntött, ami 2 részletben került átutalásra. 1 000 Eft tőkeemelés a Jegyzett tőke javára, 199 000 Eft Tőketartalékba került elszámolásra. A tőkeemelés célja finanszírozási forrás biztosítása a Társaság részére 2 hektár kóser termesztési technológiának megfelelő növényház építéséhez, illetve a működési költségeinek fedezetére.



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

Az Eredménytartalék és a Lekötött tartalék növekedést a 2015.01 havi Alapítás-átszervezés aktivált értékének elszámolása eredményezte, mivel ezen költségek is a 2015.02.01-gyel induló mezőgazdasági tevékenység előkészítése érdekében merültek fel. Az Eredménytartalék és a Lekötött tartalék csökkenéseként elszámolt összeget az Alapítás-átszervezés aktivált értékének értékcsökkenési leírásként történő elszámolása arányában oldotta fel a Társaság.

<b>9. CÉLTARTALÉKOK</b>	<u>2015.12.31</u>	0 EFt
	2014.12.31	0 EFt

Céltartalék képzésre nincs szükség, a körülmények nem indokolták.

<b>10. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<u>2015.12.31</u>	35 538 EFt
	2014.12.31	1 724 EFt

**Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

**Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

**Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

A Társaságnak nincs olyan pénzügyi kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg.

<b>11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<u>2015.12.31</u>	0 EFt
	2014.12.31	0 EFt

A kötelezettségek között hosszú és hátrasorolt kötelezettségek nem jelennek meg.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>12. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<u>2015.12.31</u>	<u>35 538 EFt</u>
	2014.12.31	1 724 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	22 049
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 362	5 040
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	362	8 449
<b>Egyéb kötelezettségek összesen</b>	<b>1 724</b>	<b>35 538</b>

<b>Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség</b>	<u>2015.12.31</u>	<u>5 040 EFt</u>
	2014.12.31	1 362 EFt

2014. júniustól a Társaság az alábbi szolgáltatásokat kapja a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft-től: munkaügyi, bérelszámolási, könyvelési, pénzügyi feladatok, kontrolling és egyéb adminisztrációs tevékenységek. 2015 évben ez kiegészült minőségbiztosítási, környezetvédelmi tevékenységgel, illetve iroda bérbeadással.

**A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft által szerződés alapján nyújtott szolgáltatások**

Szerződés típusa	Szerződés értéke	Szerződés tartalma
Szolgáltatási szerződés	480 e Ft/hó	ügyviteli szolgáltatás
Bérleti szerződés	70 e Ft/ hó	Budapesti, központi irodahasználat

2015. február 1-vel a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. átadta mezőgazdasági tevékenységét, a karácsondi telephellyel és az itt dolgozó munkavállalókkal együtt. A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft által más vállalkozóktól igénybe vett szolgáltatási szerződésekről történő áthúzódó leválás okán, egyéb tevékenységre vonatkozó szolgáltatási számlák elszámolására is sor került az év során a Társaságnál.

A nyújtott szolgáltatásokon túl a 2015. évi költség átszámlázások jelentős része a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. szerződéseiről történő áthúzódó leválás okán továbbszámlázott tételek.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft. által kibocsátott és a Társaság által befogadott, eszközként, költségként könyvelt vagy elhatárolt számlák értéke:**

<b>Elszámolás tárgya</b>	<b>Összeg (eFt)</b>
Immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások	3 375
Készletek	7 805
Gépjármű üzemanyag, javítási költség	1 478
Közmű díjak	68
Külföldi kiküldetés költségei	573
Ingatlan bérlet	770
Gépjármű bérlet	900
Hang- és adatkommunikáció költség	160
Adminisztrációs szolgáltatás	5 760
Biztosítási díj	54
Reprezentációs költség	112
Egyéb	8
<b>Összesen</b>	<b>21 063</b>

A Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 2015.12.31-i egyenlege a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft-vel szemben év végén fennálló szállítói kötelezettség összegét mutatja.

<b>13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	2015.12.31	61 EFt
	2014.12.31	0 EFt

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	61
Halasztott bevételek	0	0
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>61</b>

Elhatárolások között jelenik meg a Főkefe Közhasznú Nonprofit Kft által átszámlázott reprezentációs költség és adójárulékaik.

**V. EREDMÉNYKIMUTATÁS**

<b>1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	2015.12.31	- 77 257 EFt
	2014.12.31	0 EFt

A Társaság 2014 évet a cégalapításra, a következő évi mezőgazdasági tevékenység megkezdésének előkészítésére fordította, így értékesítési árbevétele nem keletkezett. 2015. február 1-vel a Főkefe Közhasznú Nonprofit kft. átadta mezőgazdasági tevékenységét, a karácsondi telephellyel és az itt dolgozó munkavállalókkal együtt, így a leányvállalat megkezdte mezőgazdasági működését.

**Üzemi tevékenység eredményének alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.év		2015.év	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	0	-	5 026	-
Aktívált saját teljesítmények értéke	2 182	100%	9 562	31%
Egyéb bevétel	0	-	15 818	-
<b>Összes üzemi tevékenység bevétele</b>	<b>2 182</b>	<b>100%</b>	<b>30 406</b>	<b>100%</b>
Anyagköltség	0	-	8 415	-
Igénybe vett anyagi jellegű szolgáltatások értéke	1 077	49%	19 670	65%
Egyéb szolgáltatások értéke	225	10%	926	3%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	-	851	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	-	-
<b>Anyagi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 302</b>	<b>60%</b>	<b>29 862</b>	<b>98%</b>
Béreköltség	705	32%	47 719	157%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	-	3 847	-
Bérfelrakások	175	8%	10 775	35%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>880</b>	<b>40%</b>	<b>62 341</b>	<b>205%</b>
Értécsökkenési leírás	0	-	2 030	-
Egyéb ráfordítások	0	-	13 430	-
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>2 182</b>	<b>100%</b>	<b>107 663</b>	<b>354%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-77 257</b>	<b>-</b>

**2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL**

2015.12.31 5 026 EFt  
2014.12.31 0 EFt

A Társaság kizárólag a karácsondi telephelyén folytat kertészeti gazdálkodást, illetve az ott előállított termények feldolgozásával savanyító üzemi termelést.

Az árbevétel megoszlása a gazdálkodás időszakában:

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

adatok ezer Ft-ban

Tevékenységi kör	2014.		2015.		Index (%)
	Árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)	Árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)	
Zöldségtermesztés	0	-	4 042	80,4%	-
Dísznövénytermesztés	0	-	16	0,3%	-
Savanyított termékek	0	-	312	6,2%	-
Egyéb	0	-	656	13,0%	-
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>5 026</b>	<b>100,0%</b>	<b>-</b>

Zöldségtermesztés: Az értékesítési bevétel 80,4 %-a származott zöldségtermesztésből, mint káposzta, fejjessaláta, paradicsom, karfiol, brokkoli, csemegekukorica stb.

Az időjárási (hőmérséklet) viszonyok okán a palánták fejlődése nem volt optimális, a termesztést nagyban hátráltatta a jelenlevő lisztharmatfertőzés, amely országos szintű probléma, így a bevétel elmaradt az elvárttól.

Dísznövénytermesztés: Árvácska termesztésre kísérleti jelleggel kisebb tétel poharas palánta előállítására került sor. Az elkészült palánták mennyisége alacsony lett, de az értékesítést sikerült megoldani.

Savanyított termékek előállítása: 2015-ben hagyományos savanyúságok értékesítésére került sor.

Egyéb tételek között jelenik meg az anyag, áru eladásból származó bevétel.

A 2014 és 2015 év folyamán nem történt exportértékesítés.

**3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK**

2015.12.31 9 562 EFt  
2014.12.31 2 182 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	93
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 182	9 469
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen</b>	<b>2 182</b>	<b>9 562</b>

Jelentős a Saját előállítású eszközök aktivált értéke sor, amit részben a saját termelésű késztermékre elszámolt értékvesztés eredményezett. Számviteli törvény 76.§ (2) szerint saját

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

előállítású eszközök aktivált értékeként kell kimutatni a saját vállalkozásban végzett és az eszközök között állományba vett saját teljesítmények tárgyi eszközök, immateriális javak, a 48.§ (1), (3) bekezdése szerinti, az eszközök értékét növelő munkák, továbbá a tenyészállattá átminősített növendékállatok, valamint a törvény előírásai szerint az egyéb ráfordítások között elszámolandó saját előállítású eszközök és saját teljesítmények - 51.§ szerint meghatározott - közvetlen önköltségen számított értékét (ideértve a saját termelésű készletek értékvesztését is).

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
Alapítás-átszervezés értéke	2 182	1 016
Értékvesztés	0	1 350
Saját termelés selejtezése	0	6 325
Szilvafa saját rezsiz beruházás értéke	0	50
Térítés nélküli saját termelésű készlet átadása	0	595
Szilvafa készletérték különbözete	0	133
<b>Saját előállítású eszközök aktivált értéke összesen</b>	<b>2 182</b>	<b>9 469</b>

2014-ben, az alapítás évében Aktivált saját teljesítményként jelenik az Alapítás-átszervezésként elszámolt 2 182 EFt. 2015.01 havi költségek 1 016 EFt összegben szintén a mezőgazdasági tevékenység előkészítése érdekében merültek fel, mivel a Társaság a mezőgazdasági tevékenységét 2015.02 hótól kezdte meg.

A saját termelésű késztermékekre a Társaság 2015. évben 1 350 EFt értékvesztést számolt el.

Saját termelésű készletek egyéb készletcsökkenése (pl. selejtezés, hiány, térítés nélküli átadás) a készletérték különbözet elszámolásával együtt 7 103 EFt

**4. EGYÉB BEVÉTEL**

2015.12.31	15 818 EFt
2014.12.31	0 EFt

Egyéb bevétel elszámolására nem került sor 2014 év folyamán, szemben a 2015 évi 15 818 EFt-tal.

**Kapott támogatások bemutatása**

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
Rehabilitációs támogatás	0	15 680

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Mezőgazdasági támogatás	0	0
Egyéb (pl. késedelmi kamat, utólag kapott engedmény)	0	138
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>15 818</b>

**a) Rehabilitációs költségtámogatás**

A 2015 évi rehabilitációs támogatásokról kimutatást az 5. sz. melléklet tartalmaz.

2015 évben összesen 15 680 Eft rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Társaság.

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2015. évi rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatására. A Kormányrendelet III. fejezetében foglaltak alapján került sor hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

adatok Ft-ban

Költségek megnevezése	A tárgyidőszakra vonatkozó szerződés szerinti támogatási igény összege	2015. évre vonatkozóan benyújtott támogatási igény összege	2015. évre vonatkozóan elszámolt, támogatható költségek összege
<b>1. Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>15 680 000</b>	<b>28 527 040</b>	<b>15 680 000</b>
<b>3. Felhalmozási jellegű kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Költségek összesen (1-3 sorok összege)</b>	<b>15 680 000</b>	<b>28 527 040</b>	<b>15 680 000</b>

A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet 55/B. §-a értelmében, azon akkreditált munkáltató, amely a hatályos keret- és támogatási szerződéssel rendelkezik, az egyéni támogatásokra vonatkozó pályázati eljárás lefolytatása, továbbá a keretszerződés, valamint az éves támogatási szerződés módosítása nélkül egyszeri támogatásra jogosult. A Társaság az egyszeri támogatást 2015.12.31-én kapta 1 043 Eft összegben. Az egyszeri támogatást 2016. november 30-áig felmerült, elszámolható költségeire használhatja fel, így ez a beérkezett

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

támogatás kötelezettségként került kimutatásra 2015 év vonatkozásában, így a fenti táblázat nem tartalmazza.

**b) Mezőgazdasági támogatás**

A 17/2015 (III.30) MvM rendelet rendelkezik az egységes területalapú támogatásokról (SAPS). A Társaság egységes földalapú támogatási kérelmet nyújtott be az év során. A beszámoló készítés időpontjáig támogatás illetve erre vonatkozó határozat nem érkezett.

**c) Fejlesztési támogatás**

A Társaság támogatási program keretében a 2015 évi beszámolási időszakban tevékenysége fejlesztésére végleges jelleggel támogatást nem kapott.

<b>5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<u>2015.12.31</u>	29 862 EFt
	2014.12.31	1 302 EFt

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Anyagköltség	0	8 415
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	1 077	19 670
Egyéb szolgáltatások	225	926
Eladott áruk beszerzési értéke	0	851
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0	-
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 302</b>	<b>29 862</b>

2014-ben az anyagjellegű ráfordítások értéke 1 302 EFt, szemben a 2015 évi 29 862 EFt-tal.

<b>6. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<u>2015.12.31</u>	62 341 EFt
	2014.12.31	880 EFt

A személyi jellegű ráfordítások összege 62 341 EFt-ot ért el 2015-ben. A Társaság csak 2014. októbertől foglalkoztatott munkavállalókat, és az alapítás első hónapjaiban mindössze néhány főt alkalmazott, így a tárgyév és a bázisév adatai korlátozottan hasonlíthatók össze.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év	2015. év / 2014. év (%)
Béreköltség	705	47 719	6 769



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	3 847	-
Bérfjárulékok	175	10 775	6 157
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>880</b>	<b>62 341</b>	<b>7 084</b>

**Béreköltség**

2015-ben a béreköltség tette ki a személyi jellegű ráfordítások 77%-át, értékben mintegy 47 719 Eft-ot. A béreköltség 2014-hez képest megsokszorozódott, hiszen a működését kezdő Társaság 2015-ben alakította ki szervezetét.

A foglalkoztatottak létszámának és keresetének alakulását állománycsoportonként mutatja be a 7. sz. melléklet.

**Személyi jellegű egyéb kifizetések**

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 2015-ben 3 847 Eft-ot ért el. Szerkezetét a következő táblázat szemlélteti.

**A személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése, 2014-2015**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Közlekedési térítés	0	772
Természetbeni juttatás	0	1149
Napidíj	0	13
Gépkocsi használat	0	799
Betegszabadság	0	517
Táppénz 1/3-a	0	343
Egészségügyi szolgáltatás	0	26
Egyéb személyi jellegű költségek	0	228
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>3 847</b>

**Bérfjárulékok**

Bérfjárulékokra a Társaság 2015-ben 10 775 Eft-ot fizetett ki. Az átlagos szociális hozzájárulási adó terhelés 20%-os volt, a vállalat jellegéből adódóan ugyanis magas a rehabilitációs kártyával rendelkezők ill. a szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatottak aránya.

**7. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**

2015.12.31	2 030 Eft
2014.12.31	0 Eft

A Társaság tárgyi eszközzel nem rendelkezett 2014 évben. A 2014 év folyamán elszámolt Alapítás-átszervezés aktívált értéke és a 2015. januári ráfordítások szintén az alapítás-

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

átszervezés értékét növelték, amely 2015. februárban a mezőgazdasági tevékenység indulásával került aktíválásra és elkezdődött értékcsökkenési leíráskénti elszámolása. Az elszámolt értékcsökkenés összege nem jelentős, 28 %-a az Alapítás-átszervezés aktivált értéke után kerül leírásra (585 E Ft)

<b>8. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<u>2015.12.31</u>	13 430 E Ft
	2014.12.31	0 E Ft

Egyéb ráfordítás elszámolására nem került sor.

adatok ezer Ft ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
Készletek értékvesztése	0	3 084
Követelésre elszámolt értékvesztés	0	17
Behajtási költségátalány	0	1 636
Készlet selejt, leltáreltérés	0	8 683
Egyéb tételek (pl.eszköz-eladás, késedelmi kamat, bírság, kötbér stb tételek)	0	10
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>13 430</b>

**Készletek selejtezése**

Az Egyéb ráfordítások jelentős tétele a készletek selejtezése 8 683 E Ft értékben. Ebből befejezetlen termelés selejtezése (brokkoli, karfiol) 4 677 E Ft, míg raktári készletselejtezés 4 006 E Ft értékben került elszámolásra. A selejtezett készletből 6 325 E Ft volt saját termelés, míg 2 358 E Ft vásárolt anyag, árukészlet.

A befejezetlen termelés selejtezésére azért került sor, mert az őszi időjárási viszonyok okán a palánták fejlődése nem volt optimális, a fajok (brokkoli, karfiol) számára szükséges napsütéses óraszám alacsony volt, így a betakarítás nem történhetett meg.

**Készletek értékvesztése**

2015 év végén 3 084 E Ft összegben vált szükségessé értékvesztés elszámolása a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján a termékek szavatossági idejének lejáratára okán.

**Vevői követelés értékvesztése**

A Társaság az óvatosság elvét szem előtt tartva a vevői követelésére értékvesztést képzett, s így 2015 évben 17 E Ft kerül elszámolásra. Egyéb kiegészítő információ nem állt rendelkezésre, így a számviteli politika résznél leírt sávok alapján történik az értékvesztés meghatározása.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>9. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<u>2015.12.31</u>	194 E Ft
	2014.12.31	0 E Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
<b>Ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>496</b>
- pénzügyintézetnek fizetett kamat	0	0
- más vállalkozónak fizetett, járó kamat	0	0
- skontó	0	0
- árfolyamveszteség	0	496
<b>Bevételek</b>	<b>0</b>	<b>690</b>
- kamatbevétel pénzügyintézettől	0	593
- skontó	0	0
- árfolyamnyereség	0	97
<b>Pénzügyi műveletek eredmény összesen</b>	<b>0</b>	<b>194</b>

2014 évben Pénzügyi műveletek bevétele, ráfordítása nem került kimutatásra.

2015 évben a pótbefizetés lekötésre került, s ez eredményezett pénzügyi bevételt a Társaságnak.

<b>10. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK</b>	<u>2015.12.31</u>	-1 583 E Ft
	2014.12.31	0 E Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év
Ráfordítások – pl. alapítványi támogatás, térítés nélküli átadás, elengedett követelés	0	1 583
Bevételei – pl. elengedett kötelezettség, halasztott fejlesztési célú bevétel, leltártöbblet	0	0
<b>Rendkívüli eredmény összesen</b>	<b>0</b>	<b>- 1 583</b>

A Magyar Máltai Szeretetszolgálat részére az alábbi készletek kerültek átadásra karitatív célból:

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Megnevezés	Mennyiség (kg)	Érték (e Ft)
Savanyított káposzta	1000	600
Ecetes vágott káposzta	540	389
Vegyes vágott savanyúság	360	594
<b>Összesen</b>	<b>1 900</b>	<b>1 583</b>

**VI. ADÓZÁS**

A Társaság az Alapító Okiratában meghatározott módon osztalékot nem fizet, az eredményét az Alapítói Okiratban meghatározott tevékenység végzésére visszaforgatja.

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

adatok ezer Ft-ban

<b>Társasági adó levezetése</b>	<b>2015 év</b>
Adózás előtti eredmény	-78 646
Csökkentő jogcímek	2 019
- céltartalék felhasználás	0
- TAO szerinti értékcsökkenés	2 019
- követelés miatt visszaírt értékvesztés	0
- elengedett adó, bírság	0
- ellenőrzés során adóévi költség csökkentés	0
Növelő jogcímek:	2 047
+ képzett céltartalék	0
+ számviteli törvény szerint figyelembe veendő értékcsökkenés	2 030
+ követelésekre elszámolt értékvesztés	17
+ elengedett követelés	0
+ alultőkésítés kamata	0
+ bírság, adóhiány, késedelmi kamat	0
<b>Korrigált adóalap:</b>	<b>-78 618</b>
Adókötelezettség	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-78 648</b>

2015-ben helyi iparüzési adó fizetésére nem kerül sor, mert a Társaság adóalapja negatív egyenleget mutat. Innovációs járulék fizetésére a Társaság méretéből adódóan nem kötelezett.

## VII. CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése		2014.	2015.
1.	<b>I.</b>	<b><i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</i></b>	<b>73</b>	<b>-59 432</b>
2.	1.	Adózás előtti eredmény (+-)	0	-78 646
3.	2.	Elszámolt amortizáció (+)	0	2 030
4.	3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0	3 102
5.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
6.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	0	0
7.	6.	Szállítói kötelezettség változása (+-)	0	25 727
8.	7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+-)	73	8 087
9.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+-)	0	61
10.	9.	Vevőkövetelés változása (+-)	0	-323
11.	10.	Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk.,nélkül) (+-)	0	-19 470
12.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+-)	0	0
13.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-)	0	0
14.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
15.	<b>II.</b>	<b><i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</i></b>	<b>-820</b>	<b>-139 482</b>
16.	14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-820	-139 482
17.	15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
18.	16.	Kapott részesedés, osztalék (+)	0	0
19.	<b>III.</b>	<b><i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</i></b>	<b>3 000</b>	<b>200 000</b>
20.	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	3 000	200 000
21.	18.	Kötvény, hitelvisz. megtest. értékpapír kibocsátás. bevétele (+)	0	0
22.	19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
23.	20.	Hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0	0
24.	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
25.	22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
26.	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
27.	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
28.	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
29.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
30.	27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötel. változ. (+-)	0	0
31.	<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)</b>	<b>2 253</b>	<b>1 086</b>

## VIII. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

### Létszám és kereseti adatok

A Társaságnál 2015-ben 38 fő volt az átlagos statisztikai állományi létszám, szemben a 2014. évi nem egészen 1 fővel. Ennek oka, hogy a Társaság 2014. októbertől foglalkoztat munkavállalókat, s a személyi állományát nagyrészt 2015 folyamán, fokozatosan építette fel. A 38 fős átlagos statisztikai állományi létszámból 28 fő fizikai, míg 10 fő szellemi munkakörben dolgozott. Mindössze 6-an dolgoztak napi 8 órában, 32 főt részmunkaidősként foglalkoztatott a Társaság.

A Társaságnál kimagasló a megváltozott munkaképességű munkavállalók aránya. 2015-ben a 38 fős átlagos statisztikai állományi létszámból 28 fő volt megváltozott munkaképességű, vagyis a teljes létszám 74%-a.

#### A Társaság statisztikai állományi létszáma munkaképesség szerint, 2014-2015

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index 2015/2014 (%)
Megváltozott munkaképességű munkavállalók, fő	0,3	28	9 333%
Nem megváltozott munkaképességű munkavállalók, fő	0,4	10	2 500%
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>0,7</b>	<b>38</b>	<b>5 429%</b>
Megváltozott munkaképességűek aránya	43%	74%	172%

A foglalkoztatottak létszámának és keresetének alakulását állománycsoportonként mutatja be a 7.sz. melléklet.

## IX. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. JELZÁLOGTERHEK

Jelzalogteher a fordulónapon nem állt fenn.

### 2. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK

A Társaság környezetvédelmi célja, a jogszabályi megfelelés biztosításán túl, oly módon végezni termelő tevékenységét, hogy a környezetet a legkisebb mértékben vegye igénybe, illetve működését környezetbarát módon fejlessze.

**Környezeti tényezők, hatások**

A mezőgazdasági termelés természeti környezetre gyakorolt hatása függ a művelt terület nagyságától, a termelés intenzitásától, a tevékenység során felhasznált anyagok jellemzőitől, tulajdonságaitól.

- Vízvédelem

Az öntözéshez felhasználható víz biztosítására rendelkezésre áll a területen egy vízjogi üzemeltetési engedéllyel rendelkező öntözőkút, valamint egy víztározó (öntözővíz puffer tároló).

A tevékenység végzése során fontos a vízfelhasználás optimalizálása. Az öntözési célú vízfelhasználást nagymértékben befolyásolják az időjárási körülmények.

A telephely a vezetékes szennyvíz elvezető hálózatra csatlakozik.

- Talajvédelem

A tevékenység végzése során műtrágya és különböző növényvédő szerek kerülnek felhasználásra. A készítmények előírásoknak megfelelő alkalmazásával elkerülhető a talajszennyezés.

Kerülni kell a szerek túlzott mennyiségben történő felhasználását, így ezzel elkerülhető a talajszennyezés, illetve a talajvízbe mosódás is.

Folyékony veszélyes anyagok tárolása csakis szilárd, vízzáró padozaton történhet.

- Veszélyes anyagok

A tevékenység során gyomirtó-, gombaölő- és növényvédő szerek felhasználása történik. Fontos a veszélyes anyagnak minősülő készítmények megfelelő, gyártói utasításnak megfelelő felhasználása.

Minden felhasznált anyagnak a gyártó/forgalmazó által kiállított biztonsági adatlappal szükséges rendelkeznie, amelynek elérhetőnek kell lennie a felhasználás helyén.

A növényvédőszer kiválasztásánál egyik fő szempontnak kell lennie, hogy az elérni kívánt célnak teljes mértékben megfeleljen, de minél kevésbé legyen veszélyes. Ez nemcsak a környezet védelme érdekében fontos, hanem munkavállalóink egészsége szempontjából is.

Ezen anyagok csak a szükséges mennyiségben kerülhetnek felhasználásra (kerülve a túlzott kihelyezést, amellyel már a szer hatékonysága nem növelhető), csökkentve ezáltal a környezet igénybevételét.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

---

- Hulladékgazdálkodás

A kommunális hulladék elszállíttatása a településen illetékes közszolgáltatóval történik.

A növényvédő szerekből visszamaradó maradékanyagok, illetve csomagolások kezeléséről a biztonsági adatlapoknak megfelelően szükséges gondoskodni.

A telepen komposztáló található a keletkező növényi hulladékok kezelésére.

- Levegőtisztaság-védelem

A telephelyen nem található bejelentés-köteles légszennyező forrás.

- Zajvédelem

A végzett tevékenység nem jár jelentős zajhatással.

A jogszabályi előírásban szereplő határértékeket be kell tartani. Minden ilyen esetben szem előtt kell tartani a technológiai és pénzügyi lehetőségeket.

**Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:**

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.

**Környezetvédelmi eszközök:**

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik a Társaság.

**Környezetvédelmi költségek, céltartalékok:**

A környezetvédelmi kötelezettségekre, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére, illetve helyreállítási kötelezettségekre céltartalék képzése nem szükséges, a Társaságnál környezetre káros tevékenység nem volt.

adatok ezer Ft-ban

<b>Környezetvédelmi kiadások</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Környezetvédelmi beruházás	0	0
Környezetvédelmi termékdíj	0	0
Hulladékkezelés, elszállítás	0	142
Környezetterhelési díj	0	0
Környezetvédelmi mérések, ellenőrzések, egyéb környezetvédelmi költségek	0	24
Környezetvédelmi hatósági illetékek	0	20
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>186</b>



**Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek:**

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

Budapest, 2016. május 20.

Szabó György  
ügyvezető igazgató

## Immateriális javak bruttó-nettó értékének alakulása

2015 évben

adatok e Ft-ban

	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előleg	Összesen
<b>Bruttó érték</b>							
<b>Nyitó</b>	2 182	0	0	0	0	0	2 182
Beszerezés	1 016	0	142	25 465	0	0	26 623
Átsorolás immateriális javakon belül	0	0	0	0	0		0
Átsorolás tárgyi eszközök közül	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró</b>	<b>3 198</b>	<b>0</b>	<b>142</b>	<b>25 465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 805</b>
<b>Értékcsökkenés</b>							
<b>Nyitó</b>	0	0			0	0	<b>0</b>
Terv szerinti écs 100 E Ft alatti	0	0	142	0	0	0	142
Terv szerinti écs 100 E Ft feletti	585	0	0	46	0	0	631
Terven felüli écs	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró</b>	<b>585</b>	<b>0</b>	<b>142</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>773</b>
<b>Nettó érték</b>							
<b>Nyitó</b>	<b>2 182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 182</b>
<b>Záró</b>	<b>2 613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 032</b>

**Tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének alakulása**  
**2015 évben**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Összesen
<i>Bruttó érték</i>							
<b>Nyitó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beszerzés	0	0	0	0	31 691	81 166	112 857
Használatba vétel 100 E Ft alatt	0	0	541	0	-541	0	0
Használatba vétel 100 E Ft felett	0	1 735	4 026	0	-5 761	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
Többlet	0	0	0	0	0	0	0
Rendeltetés változás miatt átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás forgóeszközök közé	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró</b>	<b>0</b>	<b>1 735</b>	<b>4 567</b>	<b>0</b>	<b>25 389</b>	<b>81 166</b>	<b>112 857</b>

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Beruházás a adott előleg	Összesen
<b>Értékcsökkenés</b>							
<b>Nyitó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti	0	0	541	0	0	0	541
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti	0	311	403	0	0	0	714
Terven felüli écs.	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli écs. visszairás	0	0	0	0	0	0	0
Rendeltetés változás miatt átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0	0
Többlet	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás forgóeszközök közé	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró</b>	<b>0</b>	<b>311</b>	<b>944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 255</b>
<b>Nettó érték</b>							
<b>Nyitó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Záró</b>	<b>0</b>	<b>1 424</b>	<b>3 623</b>	<b>0</b>	<b>25 389</b>	<b>81 166</b>	<b>111 602</b>

**KIMUTATÁS**  
**a vagyonfelhasználásáról**  
**2015. Év**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgy évi összeg	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Jegyzett tőke	3 000	4 000	133,3%	1 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0,0%	0	
Tőketartalék	0	199 000	-	199 000	
Eredménytartalék	-2 182	-2 613	119,8%	-431	
Lekötött tartalék	2 182	2 613	119,8%	431	
Értékelési tartalék	0	0	0,0%	0	
Mérleg szerinti eredmény	0	-78 646	-	-78 646	
<b>Saját tőke</b>	<b>3 000</b>	<b>124 354</b>	<b>4145,1%</b>	<b>121 354</b>	

**KIMUTATÁS**  
a kapott támogatásokról  
**2015. Év**

adatok ezer Ft-ban

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	e Ft
<b>Központi költségvetési szervtől</b>					
Pénzátutalás, támogatási igény visszaigazolása	Rehabilitációs foglalkoztatás	0	15 680	-	15 680
Pénzátutalás, támogatási igény visszaigazolása	Földalapú támogatás	0	0	0	0
<b>Összesen</b>					
		<b>0</b>	<b>15 680</b>	<b>-</b>	<b>15 680</b>

**KIMUTATÁS**  
a költségvetési támogatás felhasználásáról  
2015. Év

5.sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege			Elszámolás határideje
	időpontja	összege		előző évi	tárgy évi	következő évi	
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.02.05	1 306 666	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	1 306 666	0	2016.03.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.04.08	1 654 894	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	1 654 894	0	2016.04.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.05.07	2 034 274	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	2 034 274	0	2016.05.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.06.04	1 537 499	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	1 537 499	0	2016.06.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.07.08	1 306 666	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	1 306 666	0	2016.07.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.08.06	1 306 667	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	1 306 667	0	2016.08.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.09.04	1 306 667	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	1 306 667	0	2016.09.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.10.06	1 306 666	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	1 306 666	0	2016.10.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.11.05	1 306 667	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	1 306 667	0	2016.11.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.12.07	1 306 667	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	1 306 667	0	2016.12.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.12.28	1 306 666	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	1 306 666	0	2016.01.20
Emberi Erőforrás Minisztériuma	2015.12.31	1 043 488	Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	0	1 043 488	2016.12.10

**KIMUTATÁS**  
a támogatás összegének alakulásáról

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2014. év		2015. év	
		Létszám (fő)	Támogatás összege (EFt/fő)	Létszám (fő)	Támogatás összege (EFt/fő)
Szerződés szerinti	Tartós foglalkoztatott	0	0	13	14 560
	Tranzit foglalkoztatott	0	0	1	1 120
	Támogatás összege (EFt)	0		15 680	
Igénybe vett támogatás összege (EFt)		0		15 680	



**Foglalkoztatottak létszáma és keresete  
2015. évben**

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Cég összesen								
		2014.év tény			2015.év tény			INDEX 2015 tény /2014 tény		
		Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Létszám	Keresettömeg	Átlagkereset
		fő	Eft	Ft/fő/hó	fő	Eft	Ft/fő/hó	%	%	%
<b>I. Teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>23 181</b>	<b>311 152</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	1. Fizikai foglalkozásúak	0	0	-	1	1 485	135 000	-	-	-
	2. Szellemi foglalkozásúak	0	0	-	5	21 696	341 667	-	-	-
<b>II. Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók</b>		<b>0,7</b>	<b>705</b>	<b>83 927</b>	<b>32</b>	<b>24 110</b>	<b>63 627</b>	<b>4 511,07</b>	<b>3 419,93</b>	<b>75,81</b>
	1. Fizikai foglalkozásúak	0,3	182	50 613	27	18 085	56 341	8 916,67	9 925,74	111,32
	2. Szellemi foglalkozásúak	0,4	523	108 912	5	6 025	103 997	1 206,88	1 152,41	95,49
<b>III. Fizikai foglalkozásúak összesen (1+3)</b>		<b>0,3</b>	<b>182</b>	<b>50 613</b>	<b>28</b>	<b>19 571</b>	<b>58 948</b>	<b>9 222,22</b>	<b>10 740,79</b>	<b>116,47</b>
<b>IV. Szellemi foglalkozásúak összesen (2+4)</b>		<b>0,4</b>	<b>523</b>	<b>108 912</b>	<b>10</b>	<b>27 720</b>	<b>228 283</b>	<b>2 529,79</b>	<b>5 302,53</b>	<b>209,60</b>
<b>V. Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók</b>			0			428			-	
<b>Mindösszesen (I+II+III)</b>		<b>0,7</b>	<b>705</b>	<b>83 927</b>	<b>38</b>	<b>47 719</b>	<b>104 296</b>	<b>5 397,98</b>	<b>6 768,79</b>	<b>124,27</b>

**KIMUTATÁS**  
**az értékvesztés alakulásáról**  
**2015. Év**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Készletek	Vevő követelés	Munkavállalói követelés	Egyéb követelés	Összesen
<b>2015. évi nyitó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Növekedés tételei:</b>	<b>3 084</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 101</b>
- Képzés (ráfordítás)	3 084	17	0	0	3 101
<b>Csökkenés tételei:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Visszaírás vagy felhasználás	0	0	0	0	0
- Értékvesztés kivezetése fordulónapig kiegyenlített követelés miatt	0	0	0	0	0
- Értékvesztés kivezetés követelés kivezetése miatt	0	0	0	0	0
<b>2015. évi záró</b>	<b>3 084</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 101</b>

**KIMUTATÁS**  
**a cél szerinti juttatásokról**  
**2015. Év**

adatok ezer Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	Eft	
Magyar Máltai Szeretetszolgálat	0	1 583	-	1 583	
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>1 583</b>	<b>-</b>	<b>1 583</b>	