

# KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ VÁLLALKOZÁSOK ÉVES BESZÁMOLÓJA

## Vállalkozásra vonatkozó adatok

Név: "Pro-Team" Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám : 15-09-074426

Adószám: 22305004-2-15

## Levelezési cím

Irányítószám: 4400

Helység: Nyíregyháza

Utca, házszám: Lujza u. 4.

## Beszámolóra vonatkozó adatok

Beszámolókészítés oka: normál, fordulónapi elszámolás

Beszámolási időszak kezdete: 2011.01.01

Beszámolási időszak vége: 2011.12.31

Adatok pénzegysége: ezer HUF

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

## Beszámoló dokumentumok

Mérleg: van

Eredménykimutatás: van

Kiegészítő melléklet: van

Könyvvizsgálói jelentés: van

Üzleti jelentés: nincs

Közzétételi költségtérítés befizetés igazolás csatolva.

Beszámolókészítés helye, kelte: Nyíregyháza, 2012.03.31



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

**„PRO-TEAM”**  
Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.  
Adószám: 22305004-2-15

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot

# ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Cégjegyzékszám: 15-09-074426

Adószám: 22305004-2-15

Beszámolási időszak: 2011.01.01. - 2011.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>517 732</b>		<b>478 825</b>
02.	<i>I. Immateriális javak</i>	32 817		24 315
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 102		
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	21 773		17 416
05.	Vagyon értékű jogok	3 020		2 279
06.	Szellemi termékek	6 922		4 620
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<i>II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)</i>	338 415		302 910
11.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	224 021		217 566
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 385		12 961
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	99 769		72 143
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek	240		240
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-26. sorok)</i>	146 500		151 600
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	146 500		151 600
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedések			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

**„PRO-TEAM”**  
Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.  
Adószám: 22305004-2-15

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot

# ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Cégjegyzékszám: 15-09-074426

Adószám: 22305004-2-15

Beszámolási időszak: 2011.01.01. - 2011.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
27.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>1 972 097</b>		<b>1 546 979</b>
28.	<i>I. Készletek</i>	384 304		392 994
29.	Anyagok	158 929		100 920
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 691		4 236
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek	176 579		172 089
33.	Áruk	13 172		107 660
34.	Készletekre adott előlegek	28 933		8 089
35.	<i>II. Követelések (36.-42. sorok)</i>	1 553 653		1 097 666
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	863 021		625 797
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	690 632		471 869
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	<i>III. Értékpapírok (44.-48. sorok)</i>			
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	<i>IV. Pénzeszközök</i>	34 140		56 319
50.	Pénztár, csekkek	4 381		12 844
51.	Bankbetétek	29 759		43 475
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)</b>	<b>63 066</b>		<b>57 299</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolások	62 396		56 275
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	670		1 024
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	<b>Eszközök összesen (01.+27.+52. sor)</b>	<b>2 552 895</b>		<b>2 083 103</b>



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

**„PRO-TEAM”**  
Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.  
Adószám: 22305004-2-15

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot

# ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Cégjegyzékszám: 15-09-074426

Adószám: 22305004-2-15

Beszámolási időszak: 2011.01.01. - 2011.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
57.	<b>D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)</b>	<b>417 460</b>		<b>433 478</b>
58.	<i>I. Jegyzett tőke</i>	100 000		100 000
59.	Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken (58. sorból)			
60.	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>			
61.	<i>III. Tőketartalék</i>			
62.	<i>IV. Eredménytartalék</i>	209 876		265 386
63.	<i>V. Lekötött tartalék</i>	52 074		52 074
64.	<i>VI. Értékelési tartalék (65.+66. sor)</i>			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	<i>VII. Mérleg szerinti eredmény</i>	55 510		16 018
68.	<b>E. Céltartalékok (69.-71. sorok)</b>			
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	<b>F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)</b>	<b>2 002 092</b>		<b>1 579 010</b>
73.	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)</i>			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
75.	Hátras. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

**„PRO-TEAM”**  
Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.  
Adószám: 22305004-2-15

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot

## ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Cégjegyzékszám: 15-09-074426

Adószám: 22305004-2-15

Beszámolási időszak: 2011.01.01. - 2011.12.31.

Adatok pénzegységben: **ezer HUF**

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
77.	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)</b>	47 381		41 892
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötel. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	47 381		41 892
86.	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)</b>	1 954 711		1 537 118
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	az átváltoztatható kötvények (87. sorból)			
89.	Rövid lejáratú hitelek	1 108 513		969 065
90.	Vevőktől kapott előlegek	3 840		1 440
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	613 398		371 343
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	R. lej. kötel. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	228 960		195 270
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)</b>	133 343		70 615
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	47 441		42 165
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	85 902		28 450
101.	Halaszott bevételek			
102.	<b>Források összesen (57.+68.+72.+98. sor)</b>	<b>2 552 895</b>		<b>2 083 103</b>



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

**„PRO-TEAM”**  
Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.  
Adószám: 22305004-2-15

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot

# ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" VÁLTOZAT ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

Cégjegyzékszám: 15-09-074426

Adószám: 22305004-2-15

Beszámolási időszak: 2011.01.01. - 2011.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 295 897		2 098 596
02.	Exportértékesítés árbevétele	131 675		159 802
03.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sor)</b>	<b>2 427 572</b>		<b>2 258 398</b>
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 251 298		- 2 680
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
06.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04.+05. sor)</b>	<b>- 251 298</b>		<b>- 2 680</b>
07.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>3 111 188</b>		<b>2 498 908</b>
08.	Visszaírt értékvesztés (03. sorból)			
09.	Anyagköltség	1 683 835		1 727 398
10.	Igénybevett szolgáltatások értéke	500 225		425 743
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	37 103		34 360
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	112 665		82 524
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12		78
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (09.+10.+11.+12.+13. sor)</b>	<b>2 333 840</b>		<b>2 270 103</b>
15.	Béreköltség	1 929 419		1 652 987
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	155 533		124 680
17.	<i>Bérráulékok</i>	547 116		469 326
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (15.+16.+17. sor)</b>	<b>2 632 068</b>		<b>2 246 993</b>
19.	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>61 448</b>		<b>62 621</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>101 172</b>		<b>47 960</b>
21.	Értékvesztés (08. sorból)			
22.	<b>A. Üzemi/üzleti tev. eredménye (01.±02.+03.-05.-06.-07.-08. sor)</b>	<b>158 934</b>		<b>126 949</b>
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Kapcsolt vállalkozástól kapott (23. sorból)			
25.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26.	Kapcsolt vállalkozástól kapott (25. sorból)			



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

**„PRO-TEAM”**  
Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.  
Adószám: 22305004-2-15

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot

# ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" VÁLTOZAT ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

Cégjegyzékszám: 15-09-074426

Adószám: 22305004-2-15

Beszámolási időszak: 2011.01.01. - 2011.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
27.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28.	Kapcsolt vállalkozástól kapott (27. sorból)			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 118		4 485
30.	Kapcsolt vállalkozástól kapott (29. sorból)	664		
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 243		9 467
32.	Értékelési különbözet (31. sorból)			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23.+25.+27.+29.+31. sor)</b>	<b>9 361</b>		<b>13 952</b>
34.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35.	Kapcsolt vállalkozásnak adott (34. sorból)			
36.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	98 771		92 741
37.	Kapcsolt vállalkozásnak adott (36. sorból)			
38.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13 966		31 233
40.	Értékelési különbözet (39. sorból)			
41.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34.+36.±38.+39. sor)</b>	<b>112 737</b>		<b>123 974</b>
42.	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (33.-41. sor)</b>	<b>- 103 376</b>		<b>- 110 022</b>
43.	<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény (±22.±42. sor)</b>	<b>55 558</b>		<b>16 927</b>
44.	X. Rendkívüli bevételek	1 020		
45.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
46.	<b>D. Rendkívüli eredmény (44.-45. sor)</b>	<b>1 020</b>		
47.	<b>E. Adózás előtti eredmény (±43.±46. sor)</b>	<b>56 578</b>		<b>16 927</b>
48.	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 068</b>		<b>909</b>
49.	<b>F. Adózott eredmény (±47.-48. sor)</b>	<b>55 510</b>		<b>16 018</b>
50.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
51.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52.	<b>G. Mérleg szerinti eredmény (±49.+50.-51. sor)</b>	<b>55 510</b>		<b>16 018</b>



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

**„PRO-TEAM”**  
Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.  
Adószám: 22305004-2-15

P.H. Kérjük, a pecsét ne érintse a fenti táblázatot

Adószám: 22305004-2-15  
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Cégbíróság  
Cégjegyzék szám: 15-09-074426

**„PRO-TEAM” NONPROFIT KFT.**

---

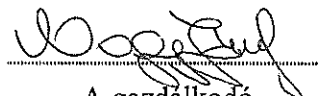
4400 NYÍREGYHÁZA, LUJZA U. 4.

**Kiegészítő melléklet  
2011.**

Fordulónap: 2011. december 31.

Beszámolási időszak: 2011. január 1. – 2011. december 31.

„PRO-TEAM”  
Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.  
Adószám: 22305004-2-15

  
A gazdálkodó  
képviselője



## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

A „PRO-TEM” Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2006. év közben a Rehab Park Kft. átalakulásával jött létre. 2007. június 29-én a társaságba beolvadt a Pro Rehabilitáció Kft..

Létrehozásának célja: megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatása, egészségi állapotuknak, szakképzettségüknek megfelelő munkavégzés biztosítása. Ezt a feladatát a társaság megfelelő munkakör biztosításával, szükség esetén betanítás, vagy szakképzés segítségével látja el.

### **1.2. Főbb szervezeti változások**

### **1.3. Tulajdonosok**

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

Varga Péter	a.n: Kópis Margit sz: Pásztó, 1967. november 5. 4400 Nyíregyháza, Ferencz krt. 7.
Székely József	a.n: Dobránszki Mária sz: Kemece, 1971. június 8 4431 Nyíregyháza, Szivárvány u. 1.
Nagy József	a.n: Róka Piroska sz: Tiszalök, 1964. február 26. 4450 Tiszalök, Honvéd u. 29.

„A teljes életért” Rehabilitációs Közhasznú Egyesület  
4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.  
Asz: 18003101-1-15

### **1.4. Telephelyek, fióktelepek**

1037 Budapest, Perényi út 11/a.  
1097 Budapest, Gubacsi út 47.  
1149 Budapest, Mogyoródi út 32.  
2750 Nagykőrös, Bokrosdűlő u 100. hrsz. 14.110.  
3374 Dormánd, Dóza Gy u 33.  
3377 Szihalom, Hunyadi út 146.  
3390 Füzesabony, Mátyás király út 27.  
4024 Debrecen, Battyhány utca 20.  
4065 Újszentmargita, Rákóczi u 122.  
4075 Görbeháza, Iskola u 9.  
4150 Püspökladány, Rákóczi u 32.  
4220 Hajdúböszörmény, lpartelep u 6-14.  
4220 Hajdúböszörmény, Kórház tér 1.  
4320 Nagykálló, Dózsa György u 74.  
4320 Nagykálló. 0642/2.hrsz.  
4372 Nyírbéltek, Malom u 1.  
4374 Encsencs, Sport u 6-8.  
4374 Encsencs, Sport út 5.  
4400 Nyíregyháza, Bujtos u. 27/D 3317/9/A/54 hrsz fszt.

4400 Nyíregyháza, Csaló köz 8.  
4400 Nyíregyháza, Lujza u 4.  
4400 Nyíregyháza. 8434/39.hrsz  
4400 Nyíregyháza. 8434/41.hrsz sz.  
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.  
4440 Tiszavasvári, Gépállomás u 3.  
4450 Tiszalök, Kossuth út 120.  
4472 Gávavencsellő, Kápolna u 7.  
4472 Gávavencsellő. 53/01.hrsz  
4555 Levelek, Ady Endre u 1.  
4631 Pap, Kossuth u 65.  
4644 Mándok. 049/18-24.hrsz  
4644 Mándok. 049/3-13 hrsz  
4813 Gyüre, Árpád u 63.  
4931 Tarpa, Kossuth út 20.  
4935 Gelénes, Kossuth u 24.  
5052 Újszász, Dózsa György u 23.  
5082 Tiszatenyő, Felszabadulás u 5.  
5082 Tiszatenyő, Köztársaság u 15/a.  
5520 Szeghalom, Széchenyi u 13.  
5525 Füzesgyarmat, Kossuth u 6.  
5536 Körösújfalú, Ságvári utca 1.  
5900 Orosháza, Kiss Ernő u 44.  
6000 Kecskemét, Kiskőrösi út 18-20.  
6300 Kalocsa, Kossuth u 41.  
6328 Dunapataj, Hartai u 16.  
6343 Miske, Fő u 25.  
6346 Sükösd, Dózsa György u 120.  
6352 Fajsz, Szabadság u 44.  
6353 Dusnok, Köztársaság út 14.  
6430 Bácsalmás, 270/1 hrsz.  
6447 Felsőszentiván, Szent István király u 9.  
6448 Csávoly, Arany János út 55.  
6449 Mélykút, Szent László u 19.  
6452 Mátételke, Kossuth u 6  
6453 Bácsbokod, Aradi tér 9.  
6456 Madaras, Szent István u 35.  
6456 Madaras, Szent István u 94.  
6500 Baja, Czirfusz F u 43.  
6521 Vaskút, Petőfi u 109.  
6522 Gara, Kossuth u 60.  
6523 Csátalja, Dózsa György u 7.  
6524 Dávod, Dózsa György u 58.  
6528 Bátmonostor, Kossuth u 3-5.  
6600 Szentés, Szent Anna u.2.sz 5633/1.hrsz.  
7017 Mezőszilas Petőfi u. 38.  
7349 Szászvár, Templom tér 3.  
9600 Sárvár, Szatmár u. 20.  
9643 Jákfa, Kossuth u 81.

## **1.5. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a „Pro-Team” Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.

## **1.6. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

### **Közös vezetésű vállalkozások**

A gazdálkodó egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

### **Társult vállalkozások**

A „Pro-Team” Nonprofit Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

## **1.7. A vállalkozás folytatása**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a „Pro-Team” Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## **1.8. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. Könyvvezetés pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.2. Könyvvizsgálat**

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

### **2.3. Beszámoló formája és típusa**

A „Pro-Team” Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja összköltség eljárás.

A „Pro-Team” Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## **2.4. Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2012. március 31.

## **2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.6. Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

## **2.7. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

Az 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

## **2.8. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

## **2.9. Számviteli politika más változásai**

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

## **2.10. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.11. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 3.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### 3.2. Összehasonlíthatóság

#### Össze nem hasonlítható adatok

A „Pro-Team” Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 3.3. Befektetett eszközök

#### Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

### 3.4. Forgóeszközök

#### Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat:

#### Követelések értékelése

Jogcím (Eft)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	625 797	625 797	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0		0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0	0	0
Váltókövetelések	0		0	0	0
Egyéb követelések	471 869	471 869	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>1.097.666</b>	<b>1.097.666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben az alábbi követelések állnak fenn:

Ambarella Kf.	Követelés áruszállításból, szolg. nyújtásból	250.822 eFt
IMBU Kft.	Követelés áruszállításból, szolg. nyújtásból	4.758 eFt
Interest-Trade Kft.	Követelés áruszállításból, szolg. nyújtásból	3.291 eFt
Pro Elektro Depo Kft.	Követelés áruszállításból, szolg. nyújtásból	5.052 eFt

### 3.5. Saját tőke

#### Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

#### Saját tőke alakulása

Tőkeelem (EFt)	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	100.000	100.000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőketartalék			
Eredménytartalék	209.876	265.386	+ 55.510
Lekötött tartalék	52.074	52.074	0
Értékelési tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	55.510	16.018	-39.492
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>417.460</b>	<b>433.478</b>	<b>+16.018</b>

#### Tőkemegfelelés

A „Pro-Team” Rehabilitációs Kht fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

### 3.6. Kötelezettségek

#### Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrасorolt kötelezettség nem állt fenn.

#### Kötelezettségek átsorolása

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

### 3.7. Passzív időbeli elhatárolások

#### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

## 4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### 4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A „Pro-Team” Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 4.3. Ráfordítások

#### Ráfordítások alakulása

A „Pro-Team” Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	2.333.840	44,53	2.270.103	47,79
Személyi jellegű ráfordítások	2.632.068	50,22	2.246.993	47,29
Értékcsökkenési leírás	61.448	1,17	62.621	1,31
Egyéb ráfordítások	101.172	1,93	47.960	1,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	112.737	2,15	123.974	2,61
Rendkívüli ráfordítások				
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>5.241.265</b>	<b>100,00</b>	<b>4.751.651</b>	<b>100,00</b>

### 4.5. Adófizetési kötelezettség

#### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

#### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

#### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (E Ft)	Összeg
Adótörvény szerinti amortizáció	62.621
<b>Összesen</b>	<b>62.621</b>

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (E Ft)	Összeg
Számviteli törvény szerinti amortizáció	62.621
Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	388
Reprezentáció	1.288
Adott adomány	135
<b>Összesen</b>	<b>64.432</b>

## **4.6. Eredmény**

### **Döntés az eredmény felhasználásáról**

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

## **5. Tájékoztató adatok**

### **5.1. Vezető tisztségviselők**

#### **A beszámoló aláírója**

Az éves beszámolót a „Pro-Team” Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni :

Nagy József ügyvezető

### **5.2. Bér- és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 2.243 fő.

### **5.3. Környezetvédelem**

#### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan „Pro-Team” Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

#### **Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### **5.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.



A „Pro-Team” Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit Kft

2011. évi

Közhasznúsági jelentése

A „Pro-Team” Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit Kft

2011. évi

Közhasznúsági jelentése

A „Pro-Team” Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit Kft a „Pro-Team” Rehabilitációs Közhasznú Társaság jogutódja. A Közhasznú Társaság törvényi kötelezettség alapján tulajdonosi döntést követően átalakult Közhasznú Nonprofit Kft-nek. A jogelődöt 2006. július 20-tól, a jogutódot 2009. június 16-tól tartja nyilván Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság közhasznú szervezetként.

A jelen beszámoló 2011. január 01-től 2011. december 31-ig időszakra vonatkozik, azaz egy egységben tartalmazza a jogelőd és a jogutód naptári éven belüli tevékenységét.

A Társaság a beszámoló készítése során figyelembe vette a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben és a Közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. Törvényben előírtakat.

**I. rész – Gazdálkodási és számviteli beszámoló**

**A társaság alapadatai:**

Elnevezés: „Pro-Team” Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit Kft

Képviselő: Nagy József ügyvezető

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.

Levelezési cím: 4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.

Adószám: 22305004-2-15

Statisztikai számjel: 22305004-1089-572-15

TB. Törzsszám: 155903110

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

Nyilvántartásba vétel száma: Cg.15-09-074426

A társaság célja a megváltozott munkaképességű személyek, egészségi állapotának megfelelő munkahelyi környezetben megvalósuló foglalkoztatása. A munkavállalók egészségi állapotának javítása, rehabilitációjuk elősegítése.

„Pro-Team” Nonprofit Kft.  Közhasznúsági jelentés

A társaság további célja a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése.

A társaság közhasznú tevékenység folytatására jött létre, vállalkozási tevékenységet csak a közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez. A társaság valamennyi tevékenységét a közhasznú célok érdekében folytatja.

### **Mérleg és eredmény kimutatás**

A Társaság 2011. évi gazdálkodásáról számot adó mérleget a jelen közhasznúsági jelentés *1. sz. melléklete* tartalmazza. A társaság mérlegfőösszege 2.083.103 e Ft. A *2. sz. mellékletként* csatolt eredmény kimutatás szerint a tárgyévben 16.018 e Ft mérleg szerinti eredmény keletkezett. Az elkészített kiegészítő melléklet *3. sz. mellékletként* került csatolásra.

### **Költségvetési támogatás és felhasználása**

A társaság a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatásához kapcsolódóan 2011 évben 2.457.702.470,- Ft rehabilitációs költségtámogatásban részesült. Ez a támogatási összeg 551.373.120 Ft-tal kevesebb, mint az előző évi.

A társaság a rehabilitációs költségtámogatásban a 177/2005 Kormányrendelet alapján, pályázati úton, a Szociális és Munkaügyi Minisztériummal kötött védett szervezeti szerződés alapján részesül. A többszöri szerződésmódosítások követően a közvetlen támogatás nyújtó a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal.

A támogatás az alábbi ráfordításokra került felhasználásra:

Anyag jellegű ráfordítások	565.161.101 Ft;
Személy jellegű ráfordítások	1.892.541.369 Ft.

A társaság a támogatásokat részben pénzügyileg utólag a ráfordítások felmerülését követően kapta meg. A finanszírozást segítette a támogatási időszakok elején igénybe vehető előleg.

A társaság 2011 évben, TÁMOP program keretében 10.820.451 Ft támogatást, a 4M programja keretében 9.385.165 Ft támogatást számolt el bevételként. A támogatási összegek a programok működési költségeire került felhasználásra.

### **Kimutatás a vagyon felhasználásáról**

A társaság jegyzett tőkéje 100.000 e Ft. A saját tőke állománya 2011. január 01-én 417.460 e Ft. A 2011 évi tevékenység eredménye 16.018 e Ft. A saját tőke állománya 2011. december 31-én így 433.478 e Ft-ra nőtt.

### **Cél szerinti juttatások**

A társaság 2011. évben célszerű juttatást nem nyújtott.

### **Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások**

A Felügyelő Bizottsági tagok és az ügyvezetés részére a 2011. évben tevékenységük után járó összeg:

- Felügyelő Bizottság tagjai részére kifizetett összes megbízási díj 3.044.000,-Ft,
- Ügyvezetés részére kifizetett munkabér 14.238.000,-Ft.

## **II. rész – Tartalmi beszámoló a közhasznú tevékenységről**

A társaság közhasznú tevékenysége:

- a rehabilitációs foglalkoztatás,
- a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése.

A társaság a rehabilitációs foglalkoztatást a termék előállítás és a bér munka jellegű szolgáltatások széles palettájával valósítja meg. Ezek jellemzően az alábbiak:

### **1. Gyártás, termelés:**

#### **a; Élelmiszeripar**

- Saját márkás édesipari termékek előállítása és csomagolása.
- Saját márkás asztali só előállítása és csomagolása.

#### **b; Faipar**

- Fűrészelt fenyőáru gyártása,
- Raklap gyártás,
- Bútoripari tevékenység

#### **c; Textilipar**

- Forma-, és munkaruhagyártás.
- Háztartási textilipari termékek
- Ágyneműk

#### **d; Kézműipar**

- Dekorációs és díszcsomagoló papírok gyártása.

#### **e; Kultúra**

- Saját szerkesztésű és kiadású könyvek értékesítése.

### **2. Bér munka jellegű szolgáltatások:**

#### **a; Varrodai bér munka**

- Szabászat, összeállítás, varrás.
- Gépi hímzés.

#### **b; Bőr ipar**

- Cipőfelsőrész szabászat, összeállítás, varrás.

#### **c; Szerelés, összeállítás**

- Szerszámipari, villamos ipari jellegű szerelő, összeállító tevékenység.

A társaság a rehabilitációs foglalkoztatást az ország hat régiójában több mint 60 telephelyén valósítja meg.

A „Pro-Team” Nonprofit Kft 2011 évben átlagosan 2.242 fő foglalkoztatott, amelyből 2.035 fő (90,77%) megváltozott munkaképességű dolgozó. A megváltozott munkaképességű dolgozókból folyamatosan biztosítva volt 390 fogyatékkal rendelkező munkavállalók foglalkoztatása.

A megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatása jellemzően olyan munkakörben valósul meg, amelyre a könnyű fizikai munkavégzés a jellemző. A munkavégzés általában csökkentett munkaidőben 4-7 órában történt.

A munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése érdekében társaságnál rehabilitációs szakmai program készült. A foglalkoztatási rehabilitációs szakmai program készítésénél figyelembe vételre kerültek a korábbi tapasztalatok és a munkaerőpiac aktuális helyzete. A foglalkoztatás során az elsődleges cél az, hogy a megváltozott munkaképességű munkavállalók számára a foglalkoztatást lehetőség szerint a szakképzettségüknek megfelelő munkakör biztosításával, szükség esetén betanítással, vagy átképzés segítségével valósítsa meg a társaság.

A megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása személyes rehabilitációs tervek mentén valósul meg.

A társaság a foglalkozási rehabilitáció eredményessége érdekében a munkavállalók számára megteremtette a segítő szolgáltatások igénybevételének lehetőségét.


A szolgáltatásokat a társaság elsősorban saját erőforrásból, a rehabilitációs megbízott és a rehabilitációs munkatársak bevonásával biztosítja, de nem egy esetben külső szervezettel is kötött együttműködési megállapodást, amely alapján ezen szervezetek segítő szolgáltatást végeznek a foglalkozási rehabilitáció során.

A társaság 2011 évben az Észak-Alföldi Regionális Munkaügyi Központ részére munkaerő piaci szolgáltatást végzett. A szolgáltatás keretében 345 fő részére álláskeresési tanácsadás, pálya tanácsadás, rehabilitációs tanácsadás, vagy munka tanácsadás nyújtása történt.


A „Megoldás Munkáltatóknak és Megváltozott munkaképességű Munkavállalóknak” program sikeresen lezárult, amelynek keretében 2011 évben 132 fő megváltozott munkaképességű személy bevonása mellett 29 fő elhelyezése történt meg a nyílt munkaerő piacon.

2011 augusztusával fejeződött be a TÁMOP-5.3.1 program. A program keretében a tartósan munka nélkül személyek munkavállalási esélyeinek növelésére került sor, a korábbi években meghatározott program alapján.

Nyíregyháza, 2012. március 31.

  
Nagy József  
ügyvezető

„PRO-TEAM”  
Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4.  
Adószám: 22305004-2-15

	<p><b>BMK AUDIT-CONSULTING</b>  Adószakértői, Könyvvizsgáló  és Üzleti Szaktanácsadó Kft.  4400 Nyíregyháza, Búza tér 9. sz.</p>	<p><b>Telefon/fax: 06-42-403-861</b>  Telefon: 06-42-504-714  e-mail: <a href="mailto:bmkaudit@t-online.hu">bmkaudit@t-online.hu</a>  <a href="http://www.bmkaudit.hu">www.bmkaudit.hu</a></p>
---	--	--

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A PRO-TEAM NONPROFIT Kft. tulajdonosainak

#### Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a PRO-TEAM NONPROFIT Kft. (Székhely: 4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4., Cégjegyzékszám: 15-09-074426, Adószám: 22305004-2-15) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. 12. 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 083 103 E Ft, / azaz Kettőmilliárd – Nyolcvanhárommillió – Egyszázháromezer forint /, a mérleg szerinti eredmény 16 018 E Ft / azaz Tizenhatmillió – Tizennyolcezer forint / 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 éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 éves beszámoló elkészítése.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső

kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás 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 éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

### Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a **PRO-TEAM NONPROFIT Kft.** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a **PRO-TEAM NONPROFIT Kft. 2011. 12. 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

### *Figyelem felhívás*

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy:

- 1) A Társaság 2011. évi mérlegében a tartós részesedések között szerepel 146 500 E Ft értékben az AMBARELLA Kft-ben megszerzett 99,66 %-os részesedés, valamint a 2011. évben 5 100 E Ft értékben megvásárolt SPONDIAS Kft üzletrész. A befektetések értékelése folyamatosan szükséges, a könyvvizsgálat véleménye szerint ezek a befektetések kényszerűek és kockázatosak. Vizsgálandó, hogy a 2012. évben konszolidált beszámoló készítése megbízhatóbb, valós képet mutatna-e. Ehhez javasolt a számviteli politika módosítása.
- 2) A társaság mérlegében az Egyéb követelések között szerepel 85 230 E Ft kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, és ehhez kapcsolódóan 39 748 E Ft felszámított kamat az aktív időbeli elhatárolások között, ami összesen 124 978 E Ft rövid lejáratú követelés. Ezek a tételek az előző évhez képest növekedő tendenciát mutatnak, és visszafizetési határidejük bizonytalan. A könyvvizsgálat felhívja a figyelmet arra, hogy a rendszeresen végzett, hitelnyújtással kapcsolatos tevékenység engedélyköteles. A folyósított kölcsönök esetében szükséges a visszafizetési garanciák, fedezetek megjelölése is a szerződésben. A könyvvizsgálat véleménye szerint a kölcsönnyújtás ebben a formában magas fokú kockázatot rejt magában. Ugyanakkor a kötelezettségek között a 41 892 E Ft hosszú lejáratú és 969 065 E Ft rövid lejáratú hitelállomány szerepel. Az ésszerű gazdálkodással nehezen összeegyeztethető az a tény, hogy a társaság más vállalkozások részére kölcsönt nyújt, miközben a normál gazdasági tevékenységéhez pénzügyi hitellel rendelkezik.
- 3) A társaság mérlegében, a Forgóeszközök között jelentős nagyságrendet képviselő Készletek, és Követelések állományát folyamatosan egyeztetni szükséges. 2012. június 30-ával célszerű teljes körű leltározás elvégzése. Fontos a késztermékek esetében az önköltség-számítási szabályzat felülvizsgálata és annak alkalmazása. Kiemelten fontos a mérlegben szereplő 625 797 E Ft értékű kinnlevőség állományának

folyamatos figyelése, kezelése, és a behajtásra tett intézkedések felülvizsgálata. Ezek az eszközcsoportok jelentős kockázati tényezőket jelentenek a mérlegben.

- 4) A társaság mérlegéből megállapítható, hogy a 433 478 E Ft összegű Saját tőkéjét közel négyszeresen meghaladó Kötelezettségállománnyal rendelkeznek. Az 1 579 010 E Ft összegű idegen forrásból a Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 97,3%. Ez a nagyságrend jelentős kockázatot hordoz magában a 2012. évben.

#### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági jelentésről és az üzleti jelentésről**

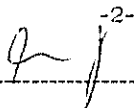
Elvégeztük a **PRO-TEAM NONPROFIT Kft. (Székhely: 4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4., Cégjegyzékszám: 15-09-074426, Adószám: 22305004-2-15)** mellékelt 2011. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2011. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi közhasznúsági jelentésének és üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági jelentésnek a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény 19. §-ával összhangban és az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk a közhasznúsági jelentés, az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági jelentéssel és az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a közhasznúsági jelentés, az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **PRO-TEAM NONPROFIT Kft.** 2011. évi közhasznúsági jelentése és üzleti jelentése a **PRO-TEAM NONPROFIT Kft.** 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Nyíregyháza, 2012. március 31.

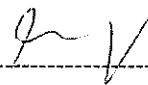
B\*M\*K  
AUDIT-CONZULTING KFT.  
4400 Nyíregyháza, Búza tér 9.  
Adószám: 10446898-2-15

-2-  


*Morgós János*  
ügyvezető

**B\*M\*K AUDIT-CONZULTING Kft.**  
4400 Nyíregyháza, Búza tér 9.  
Nyilvántartási szám:000653

MORGÓS JÁNOS  
Művelésügyi miniszter  
könyvvizsgáló  
MKVK szám:  
602007



*Morgós János*  
kamara tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám:002007