

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

Beszámolóképzés oka: normál, fordulónapi elszámolás

Beszámolási időszak kezdete: 2012.01.01

Beszámolási időszak vége: 2012.12.31

Adatok pénzegysége: ezer HUF

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Beszámoló dokumentumok

Mérleg: van

Eredménykimutatás: van

Kiegészítő melléklet: van

Könyvvizsgálói jelentés: van

Üzleti jelentés: nincs

Közzétételi költségtérítés befizetés igazolás csatolva.

Beszámolóképzés helye, kelte: Nyíregyháza, 2013.03.31.



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: 2012.01.01. - 2012.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

Tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	478 825		436 811
02.	<i>I. Immateriális javak</i>	<i>24 315</i>		<i>17 569</i>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	17 416		13 059
05.	Vagyon értékű jogok	2 279		1 566
06.	Szellemi termékek	4 620		2 944
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<i>II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)</i>	<i>302 910</i>		<i>272 142</i>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	217 566		208 866
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 961		10 829
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 143		52 207
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>	<i>151 600</i>		<i>147 100</i>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	151 600		147 100
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: 2012.01.01. - 2012.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	1 546 979		1 348 691
28.	<i>I. Készletek</i>	392 994		270 763
29.	Anyagok	100 920		75 029
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 236		4 138
31.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek	172 089		100 860
33.	Áruk	107 660		81 212
34.	Készletekre adott előlegek	8 089		9 524
35.	<i>II. Követelések (36.-42. sorok)</i>	<i>1 097 666</i>		<i>1 039 544</i>
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	625 797		560 455
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	471 869		479 089
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>	<i>56 319</i>		<i>38 384</i>
50.	Pénztár, csekkek	12 844		8 829
51.	Bankbetétek	43 475		29 555
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	57 299		46 980
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolások	56 275		46 746
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 024		234
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	Eszközök összesen (01.+27.+52. sor)	2 083 103		1 832 482



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: 2012.01.01. - 2012.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

Tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	433 478		434 604
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>	265 386		281 404
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>	16 018		1 126
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)			
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	1 579 010		1 334 120
73.	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)</i>			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátras. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

„KO-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: 2012.01.01. - 2012.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

Tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)	41 892		36 496
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			33 785
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötel. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	41 892		2 711
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)	1 537 118		1 297 624
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	az átváltoztatható kötvények (87. sorból)			
89.	Rövid lejáratú hitelek	969 065		836 201
90.	Vevőktől kapott előlegek	1 440		340
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	371 343		268 128
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	R. lej. kötel. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	195 270		192 955
96.	Kötelzettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	70 615		63 758
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	42 165		40 499
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 450		23 259
101.	Halaszott bevételek			
102.	Források összesen (57.+68.+72.+98. sor)	2 083 103		1 832 482



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: 2012.01.01. - 2012.12.31.

Adatok pénzegységben: ezer HUF

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 098 596		1 984 126
02.	Exportértékesítés árbevétele	159 802		79 719
03.	<i>I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sor)</i>	<i>2 258 398</i>		<i>2 063 845</i>
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 2 680		- 75 597
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
06.	<i>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04.+05. sor)</i>	<i>- 2 680</i>		<i>- 75 597</i>
07.	<i>III. Egyéb bevételek</i>	<i>2 498 908</i>		<i>2 512 255</i>
08.	Visszaírt értékvesztés (03. sorból)			
09.	Anyagköltség	1 727 398		1 514 546
10.	Igénybevett szolgáltatások értéke	425 743		382 350
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	34 360		29 269
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	82 524		102 282
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78		1 162
14.	<i>IV. Anyagjellegű ráfordítások (09.+10.+11.+12.+13. sor)</i>	<i>2 270 103</i>		<i>2 029 609</i>
15.	Béreköltség	1 652 987		1 905 415
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	124 680		101 036
17.	<i>Bérfelrakások</i>	<i>469 326</i>		<i>238 346</i>
18.	<i>V. Személyi jellegű ráfordítások (15.+16.+17. sor)</i>	<i>2 246 993</i>		<i>2 244 797</i>
19.	<i>VI. Értékcsökkenési leírás</i>	<i>62 621</i>		<i>52 471</i>
20.	<i>VII. Egyéb ráfordítások</i>	<i>47 960</i>		<i>82 356</i>
21.	Értékvesztés (08. sorból)			
22.	A. Üzemi/üzleti tev. eredménye (01.±02.+03.-05.-06.-07.-08. sor)	126 949		91 270
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 pecsétet ne érintse a fenti táblázatot

ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" VÁLTOZAT ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

Cégjegyzékszám: 15-09-074426

Adószám: 22305004-2-15

Beszámolási időszak: 2012.01.01. - 2012.12.31.

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	4 485		5 358
30.	Kapcsolt vállalkozástól kapott (29. sorból)			
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 467		14 383
32.	Értékelési különbözet (31. sorból)			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23.+25.+27.+29.+31. sor)	13 952		19 741
34.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35.	Kapcsolt vállalkozásnak adott (34. sorból)			
36.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	92 741		100 930
37.	Kapcsolt vállalkozásnak adott (36. sorból)			
38.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	31 233		8 955
40.	Értékelési különbözet (39. sorból)			
41.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34.+36.+38.+39. sor)	123 974		109 885
42.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (33.-41. sor)	- 110 022		- 90 144
43.	C. Szokásos vállalkozási eredmény (±22.±42. sor)	16 927		1 126
44.	<i>X. Rendkívüli bevételek</i>			
45.	<i>XI. Rendkívüli ráfordítások</i>			
46.	D. Rendkívüli eredmény (44.-45. sor)			
47.	E. Adózás előtti eredmény (±43.±46. sor)	16 927		1 126
48.	<i>XII. Adófizetési kötelezettség</i>	<i>909</i>		
49.	F. Adózott eredmény (±47.-48. sor)	16 018		1 126
50.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
51.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52.	G. Mérleg szerinti eredmény (±49.+50.-51. sor)	16 018		1 126



A vállalkozás vezetőjének - képviselőjének aláírása

„IKO-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
2012.**

Fordulónap: 2012. december 31.
Beszámolási időszak: 2012. január 1. – 2012. december 31.



A gazdálkodó
képviselője

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

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

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, Ipartelep u 6-14.
4320 Nagykálló, 0642/2.hrsz.
4320 Nagykálló, Dózsa György u 74.
4374 Encsencs, Sport u. 6-8.
4374 Encsencs, Sport út 5.
4400 Nyíregyháza, 8434/39.hrsz.
4400 Nyíregyháza, 8434/41.hrsz. .
4400 Nyíregyháza, Bujtos u. 27/D 3317/9/A/54 hrsz fszt
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 8.
4440 Tiszavasvári, Gépállomás u. 3.
4450 Tiszalök, Kossuth út 120.
4472 Gávavencsellő, 53/01.hrsz.

4472 Gávavencsellő, Kápolna u. 7.
4631 Pap, Kossuth u. 65.
4644 Mándok, 049/18-24.hrsz
4644 Mándok, 049/3-13 hrsz
4800 Vásárosnamény, Vammala utca 4.
4813 Gyüre, Árpád u. 63.
4931 Tarpa, Kossuth út 20.
4935 Gelénes, Kossuth u. 24.
5082 Tiszatenyő, Felszabadulás u. 5.
5082 Tiszatenyő, Köztársaság u. 15/a.
5520 Szeghalom, Kossuth utca 2.
5520 Szeghalom, Széchenyi u. 13.
5525 Füzesgyarmat, Kossuth u. 6.
5536 Körösújfalú, Ságvári utca 1.
5700 Gyula, Scherer Ferenc utca 6.
5900 Orosháza, Kiss Ernő u. 44.
6000 Kecskemét, Kiskőrösi út 18-20.
6300 Kalocsa, Kossuth u. 41.
6343 Miske, Fő u. 25.
6346 Sükösd, Dózsa György u. 120.
6352 Fajszt, 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.
6456 Madaras, Szent István u. 35.
6456 Madaras, Szent István u. 94.
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 Szentes, Szent Anna u.2.sz 5633/1.hrsz.
7017 Mezőszilas, Petőfi utca 38.
7140 Bátaszék, Köves utca 8.
7300 Komló, Anna Akna 1/M.
7349 Szászvár, Templom tér 3.
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 valódiságát 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: 2013. 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 göngyöltett 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 törtevi 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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (E Ft)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	560 455	560 455	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	479 089	479 089	0	0	0
Követelések összesen	1 039 544	1 039 544	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni az alábbi követelések állnak fenn:

Ambarella Kft. Követelés áruszállításból, szolg. nyújtásból 144.456 eFt

3.5. Saját tőke

Saját tőke változása

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

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (E Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	100.000	100.000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőketartalék			
Eredménytartalék	265 386	281 404	+ 16 018
Lekötött tartalék	52 074	52.074	0
Értékelési tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	16 018	1 126	-14 892
Saját tőke összesen	433 478	433.478	+1 126

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

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt 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	2 270 103	47,79	2 029 609	44,91
Személyi jellegű ráfordítások	2 246 993	47,29	2 244 798	49,67
Értékcsökkenési leírás	62 621	1,31	52 471	1,16
Egyéb ráfordítások	47 960	1,00	82 356	1,82
Pénzügyi műveletek ráfordításai	123 974	2,61	109 885	2,44
Rendkívüli ráfordítások				
Ráfordítások összesen	4 751 651	100,00	4 519 119	100,00

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	61 273
Összesen	61 273

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (E Ft)	Összeg
Számviteli törvény szerinti amortizáció	61 273
Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	741
Összesen	62 014

4.6. Eredmény

A társaság közhasznú besorolású nonprofit kft. A közhasznú tevékenységnek megfelelő eredmény kimutatás az alábbiak szerint alakul:

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.)	4 771 258		4 595 841
02.	1. Közhasznú célra működésre kapott támogatás	2 459 440		2 450 097
03.	a.) alapítótól			
04.	b.) központi költségvetéstől	2 457 702		2 449 497
05.	c.) helyi önkormányzattól	1 738		600
06.	d.) egyéb, ebből 1%			
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	29 434		47 231
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	2 258 398		2 063 845
09.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel	23 986		34 668
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0		0
12.	C. Összes bevétel (A.+B.)	4 771 258		4 595 841
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	4 755 240		4 594 715
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások	2 270 103		2 029 609
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	2 246 993		2 244 797
16.	3. Értékcsökkenési leírás	62 621		52 471
17.	4. Egyéb ráfordítások	51 549		157 953
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	123 974		109 885
19.	6. Rendkívüli ráfordítások			
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	0		0
21.	1. Anyagjellegű ráfordítások			
22.	2. Személyi jellegű ráfordítások			
23.	3. Értékcsökkenési leírás			
24.	4. Egyéb ráfordítások			
25.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
26.	6. Rendkívüli ráfordítások			
27.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	4 755 240		4 594 715
28.	G. Adózás előtti eredmény (B.-E.)	0		0
29.	H. Adófizetési kötelezettség	0		0
30.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	0		0
31.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	16 018		1 126

A tevékenységek gyakorlása során a társaság az alábbi támogatásokban részesült:

- rehabilitációs foglalkoztatáshoz kapcsolódó	2.449.497.350 Ft
- önkormányzati támogatás	600.000 Ft
- munkaerő piaci szolgáltatás támogatása	1.384.500 Ft
- gazdasági válsággal érintett munkáltatók támogatása	16.291.654 Ft,
- TÁMOP 2.4.2 pályázati támogatás	180.012 Ft,
- TÁMOP 6.1.2 pályázati támogatás	2.487.162 Ft,
- munkabérek nettó értékét megőrző támogatás	3.168.167 Ft,
- TÁMOP 1.1.2 pályázati támogatás	10.192.187 Ft.

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: 2124 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.

AUDIT-RATIO	Telefon: 06-30/925-8082
Adószakértői, Könyvvizsgáló és Üzleti szaktanácsadó Kft.	06-42-504-714
4400 Nyíregyháza, Búza tér 10. sz. Pf. 84.	Telefon/fax: 06-42-403-861
Cégjegyzékszám: 15-09-079336	E-mail: iroda@auditratio.hu

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 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. 12. 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 832 482 E Ft, /azaz Egymilliárd - nyolcszázharminckétmillió - négyszáznolcvankétezer forint/ a mérleg szerinti eredmény 1 126 E Ft /azaz Egymillió - százhuszonhatezer forint/ (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításainak 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 könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által

készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **PRO-TEAM NONPROFIT Kft.** (Székhely: 4400 Nyíregyháza, Lujza u. 4., Cégjegyzékszám: 15-09-074426, Adószám: 22305004-2-15) **2012. 12. 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.**

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy:

- 1) A Társaság 2012. évi mérlegében a tartós részesedések között szerepel 147 100 E Ft értékben az AMBARELLA Kft-ben lévő minősített többségű befolyást biztosító részesedés. A befektetések értékelése folyamatosan szükséges, a könyvvizsgálat véleménye szerint ezek a befektetések kényszerűek és kockázatosak. Vizsgálandó, hogy a 2013. évben konszolidált beszámoló készítése megbízhatóbb, valós képet mutatna-e. Ehhez javasolt a számviteli politika módosítása.
- 2) A társaság mérlegében az Egyéb követelések között szerepel 62 841 E Ft más vállalkozásokkal szembeni követelés, és ehhez kapcsolódóan 44 059 E Ft felszámított kamat az aktív időbeli elhatárolások között, ami összesen 106 900 E Ft rövid lejáratú követelés. Ezek a tételek az előző évhez képest csökkentek, azonban nagyságrendjük még mindig jelentős, 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 36 496 E Ft hosszú lejáratú és 836 201 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. 2013. június 30-val célszerű teljes körű leltározás elvégzése. Kiemelten fontos a mérlegben szereplő 560 455 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 434 604 E Ft összegű Saját tőkéjét közel háromszorosát meghaladó Kötelezettségállománnyal rendelkezik. Az 1 334 120 E Ft összegű idegen forrásból a Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 97,3%. Ez a nagyságrend jelentős kockázatot hordoz magában a 2013. évben.
- 5) A könyvvizsgálat felhívja a tulajdonosok figyelmét arra, hogy a figyelemfelhívó záradékban szereplő tételek nagy része már az előző évi jelentésben is megfogalmazásra került. Javasoljuk emiatt, hogy a Társaság ügyvezetését a fenti

témákban nyilatkoztassa arra vonatkozóan, hogy az előbbieken leírtak megszüntetésével kapcsolatban milyen intézkedéseket tettek, illetve kívánnak tenni.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: A közhasznúsági mellékletéről és az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **PRO-TEAM NONPROFIT Kft.** mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi közhasznúsági mellékletének és üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvénnyel és az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet, az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel és az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a közhasznúsági melléklet, az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **PRO-TEAM NONPROFIT Kft.** 2012. évi közhasznúsági melléklete és üzleti jelentése a **PRO-TEAM NONPROFIT Kft.** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Nyíregyháza, 2013. március 31.

AUDIT-RATIO KFT.
4400 Nyíregyháza, Búza tér 10.
Cg.: 15-09-07/3336
Adószám: 23930891-2-15

Morgós János
ügyvezető

AUDIT-RATIO Kft.

4400 Nyíregyháza, Búza tér 10.
Nyilvántartási szám: 004029

MORGÓS JÁNOS
okleveles könyvvizsgáló
MÉVKK szám:

002007

Morgós János

Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 002007