

ÉVES BESZÁMOLÓ

A 2014. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

ORSZÁGOS FORDÍTÓ ÉS FORDÍTÁSHITELESÍTŐ IRODA ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TÁRSASÁG ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

1. A TÁRSASÁG

Az Országos Fordító és Fordításhitelesítő Iroda Zrt. (a továbbiakban a "Társaság") – melynek székhelye 1062 Budapest, Bajza u. 52. – 1994. április 25-én az Országos Fordító és Fordításhitelesítő Iroda átalakulásával, annak jogutódjaként határozatlan időtartamra jött létre.

A Társaság hiteles fordítás készítésével, fordításhitelesítéssel, kereskedelmi jellegű szakfordítás készítésével és tolmácsolással foglalkozik.

A Társaság fióktelepei:

- HU-7621 Pécs, Király u. 7.
- HU-3300 Eger, Széchenyi utca 50.
- HU-8900 Zalaegerszeg, Tompa Mihály utca 1-3. I. em.
- HU-3500 Miskolc, Szemere utca 20. 1. em. 19.
- HU-9021 Győr, Baross G u 23.
- HU-6721 Szeged, József Attila sugárút 12.
- HU-9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc utca 10.
- HU-9400 Sopron, Várkerület utca 19.
- HU-8000 Székesfehérvár, Sütő utca 42.
- HU-9700 Szombathely, Vörösmarty utca 19.
- HU-2800 Tatabánya, Fő tér 20.
- HU-8200 Veszprém, Budapest utca 2. 1. em. 20.
- HU-7400 Kaposvár, Széchenyi tér 8.
- HU-7100 Szekszárd, Széchenyi utca 56-60.
- HU-6500 Baja, Tóth Kálmán utca 11/B.
- HU-4024 Debrecen, Szent Anna utca 35.
- HU-4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 5. fszt. 1.
- HU-4625 Záhony, Európa tér 20.
- HU-5000 Szolnok, Jászkürt út 1. fszt.
- HU-6000 Kecskemét, Korona utca 2. II.em. 210.

A Társaság alaptőkéje 49,59 millió forint, melyből:

- 5 millió forint pénzbeli hozzájárulás
- 44,59 millió forint apport

A Társaság alaptőkéjét 4.959 db, egyenként 10.000 Ft névértékű névre szóló részvény (törzsrészvény) testesíti meg. A Társaság részvényeit az értékpapírokra vonatkozó szabályok betartásával nyomdai úton állították elő.

A Társaság 100%-os állami tulajdonban van. A Magyar Állam nevében a tulajdonosi illetve részvényesi jogokat az Igazságügyi Minisztérium gyakorolja 2012.december 31-ig vagyonkezelési szerződés, 2013.január 1-jétől megbízási szerződés keretében.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban a „Törvény”), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai az alábbiak:

2.1. A számvitel alapja

A Társaság a Törvény előírásai szerint a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít. Üzleti éve megegyezik a naptári évvel. Mind a csatolt mérleg, mely a 2013. illetve a 2014. december 31-i állapotot tükrözi, mind az eredménykimutatás a fenti dátumokkal végződő évekre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készült.

2.2. A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés napját a Társaság február 28-ban határozta meg. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között felmerült gazdasági események figyelembe vannak véve az éves beszámoló összeállításakor.

2.3. Feltárt hibák elszámolása

A Társaság által önellenőrzés során feltárt, előző évekre vonatkozó hibák a tárgyévi eredménykimutatás megfelelő soraiban kerültek elszámolásra.

2.4. Immateriális javak

Az immateriális javakat bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékén, az immateriális javakra adott előleget az átutalt - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén kell kimutatni.

A Társaság az immateriális javak között mutatja ki:

- Az alapítás – átszervezés aktivált értékét
- A kísérleti fejlesztés értékét
- A vagyoni értékű jogokat

A Társaság az alapítás – átszervezés aktivált értékét 3 év alatt, a kísérleti fejlesztés értéket 3 év alatt, a vagyoni értékű jogokat pedig egyedi értékelés alapján számolja el értékcsökkenésként.

2.5. Tárgyi eszközök

Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Az elszámolás a használatba vételt követő naptól időarányosan történik. Elszámolására a főkönyvi könyvelésben havonta kerül sor. A Társaság a tárgyi eszközöket pedig halmozott értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési költségen tartja nyilván.

2009. december 31-ig az egyedileg 50 ezer Ft, majd 2010. január 1-től 100 ezer Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja. 2013-tól egyedi elszámolási elv alapján kerülnek leírásra.

A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz a tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével. A várható hasznos élettartamok a következők:

	Év
Épület	
• hosszú élettartamú	50
• közepes élettartamú	33,3
• rövid élettartamú	14,5
Gép, berendezés, felszerelés	
• számítástechnikai eszközök	3
• ügyviteltechnikai eszközök	3
• járművek	5
• egyéb gép, berendezés	6,9

2.6 Értékelési eljárások

A Társaság a tevékenységéből (fordítás, fordításhitelesítés, tolmácsolás) eredően nem rendelkezik árukészletekkel, a tevékenységhez szükséges anyagokat (irodászerek, karbantartási anyagok, számítástechnikai alkatrészek) tartja raktáron és a felhasználást havonta a kiadott mennyiségek alapján FIFO módszerrel számolja el.

A valuta- és devizatételek átszámítása a Társaság könyveiben a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos árfolyamon kerül átszámításra. A csökkenések elszámolása átlagárfolyamon történik.

2.7. A mérleg formája

A Társaság a mérleget a számviteli törvény 1. sz. mellékletének „A” változata szerint állította össze.

2.8. Az eredménykimutatás formája

A Társaság az eredménykimutatást összköltség (A) módszer szerint készítette.

2.9. A tevékenységből származó árbevétel

A Társaság a tevékenységből származó árbevételét a szerződés szerinti teljesítésnek megfelelően számolja el.

2.10. A beszámoló hitelesítése

A Társaság beszámolójának hitelesítésére jogosult személy:

dr. Ruzsnák Tamás vezérigazgató (lakcíme: 1022 Budapest Lórántffy Zsuzsanna út 4.)

A vezérigazgató a céget önállóan jegyzi.

2.11. A Társaság könyvvizsgálója

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálója 2013. október 15. napjától a 2014. évi beszámoló elfogadásának napjáig, de legkésőbb 2015. május 31-ig a NYIRCOORD Gazdasági Tanácsadó és Szolgáltató Bt. (4400 Nyíregyháza, Galamb utca 5. B. ép., kamarai nyilvántartási szám: 002110), melynek képviselőjében dr. Hajdú Bertalanné bejegyzett könyvvizsgáló (an. Csépké Irén, lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Galamb utca 5. kamarai tagsági száma: 005872) személyében felelős a könyvvizsgálatért. A könyvvizsgáló díja a 2014. évi beszámolóra vonatkozóan 1.950 ezer forint + ÁFA.

2.12. A könyvviteli tevékenység irányítása

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Babarczy Krisztina (an.: Parádi Mária, mérlegképes könyvelő igazolvány száma: 179329 szakterülete: vállalkozási szak).

2.13. A beszámoló letétbe helyezése

A Társaság az éves beszámolóját a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságánál helyezi letétbe, ahol az megtekinthető.

PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2013. december 31. és 2014. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók, valamint az alábbi cash-flow kimutatás szemlélteti.

Pénzügyi mutatók

		2013.	2014.
Vagyoni helyzet			
Saját tőke aránya %	Saját tőke / idegen tőke	135,64%	170,01%
Tőkefeszültségi mutató %	Idegen tőke /saját tőke	73,73%	58,82%
Eladósodottsági mutató %	Kötelezettségek /Saját tőke	71,28%	55,13%
Tőkeerősség %	Saját tőke / összes forrás	57,56%	62,96%
Befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / összes eszköz	43,73%	41,36%
Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök / összes eszköz	53,93%	57,18%
Pénzügyi helyzet			
Likviditási mutató %	Forgóeszközök / rövid lej. köt.	404,84%	756,66%
Likviditási gyorsráta %	Forgóeszközök - készletek / rövid lej. köt.	398,28%	742,46%
Jövedelmezőség			
Saját tőke jövedelmezőségének mutató	Szokásos vállalkozási eredmény/saját tőke	8,90%	11,41%
Saját tőkére jutó hozam (ROE)	Adózott eredmény / saját tőke	7,91%	10,38%
Eszközmegtérülési mutató (ROI)	Adózott eredmény / eszközök összesen	4,55%	6,54%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / eszközök összesen	5,12%	7,18%

Cash-flow kimutatás:

(adatok ezer Ft-ban)

	2013	2014
1. Adózás előtti eredmény	70 096	100 297
Korrektció	-312	190
2. Elszámolt amortizáció	40 968	41 131
3. Elszámolt értékvesztés	41 534	-6 290
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-30 760	-10 000
5. Befektetett eszközök értékesítésének, selejtezésének eredménye	-1 683	-9 391
6. Szállítói kötelezettség változása	7 059	-30 847
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	68 980	-45 779
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	5 112	23 166
9. Vevőkövetelés változása	-17 867	-25 841
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-523 997	47 274
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	13 579	11 586
12. Befektetett pénzügyi eszközök változása, befektetett eszközök egyéb változása	0	0
13. Fizetett adó (nyereség után)	-7 832	-9 030
14. Fizetendő osztalék, részesedés	0	0
15. Egyéb korrekció (pénzmozgással nem járó)	-3 104	-3 104
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-15. sorok)	-338 227	83 362
16. Befektetett eszközök beszerzése	-22 521	-33 123
17. Befektetett eszközök eladása	1 794	25 397
18. Kapott osztalék	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (16-18. sorok)	-20 727	-7 726
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
20. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
21. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, beváltása	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény visszafizetés	0	0
25. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lej. köt. vált.	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (19-26. sorok)	0	0
Pénzeszközök év elején	433 206	74 252
Pénzeszközök év végén	74 252	149 888
IV. Pénzeszközök változása (+-I.+II.+III. sorok)	-358 954	75 636

MÉRLEG TÉTELEK

4. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2014. január 1. és 2014. december 31. közötti időszakban a következő:

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2014.01.01. – 2014.12.31.

ezer Ft-
ban

Megnevezés	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Kísérelti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mind-összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.	8 425		82 660		0	91 085	536 289	0	381 414	0	0	917 703	1 008 788
Aktiválás	796		5 056			5 852	1 094		26 177			27 271	33 123
Apportálás						0						0	0
Előállítás						0						0	0
Egyéb növekedés						0						0	0
Átsorolás						0						0	0
Bef. len beruh. (előleg) növekedése						0						0	0
Növekedés összesen	796	0	5 056	0	0	5 852	1 094	0	26 177	0	0	27 271	33 123
												0	-
0-ra írás						0						0	0
Selejtezés			19 269			19 269			5 269			5 269	24 538
Eladás						0	22 739		9 087			31 826	31 826
Apportba átadás						0						0	0
Terven felüli értékcsökkenés						0						0	0
Befejezetlen beruh. (előleg) csökkenése						0							0
Csökkenés összesen	0	0	19 269	0	0	19 269	22 739	0	14 356	0	0	37 095	56 364
													-
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	9 221	0	68 447	0	0	77 668	514 644	0	393 235	0	0	907 879	985 547
													-
Nyitó é.cs.	7 936	0	56 054		0	63 990	32 265	0	328 911	0	0	361 176	425 166
Növekedés	738	0	11 412		0	12 150	6 811	0	22 170	0		28 981	41 131
Csökkenés	0	0	19 255		0	19 255	9 893	0	14 314	0		24 207	43 462
Terven felüli értékcsökkenés	0				0	0	0	0	0	0		0	0
Záró é. cs.	8 674	0	48 211	0	0	56 885	29 183	0	336 767	0	0	365 950	422 835
													-
NYITÓ NETTÓ É.	488	0	26 606	0	0	27 094	504 025	0	52 503	0	0	556 528	583 622
ZÁRÓ NETTÓ É.	547	0	20 236	0	0	20 783	485 461	0	56 468	0	0	541 929	562 712

5. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2014. december 31-ére végződő időszakban a következő:

ELSZÁMOLT ÉRTÉKSÖKKENÉS, LEÍRÁSI MÓDONKÉNT

2014.01.01. - 2014.12.31.

ezer Ft-
ban

Megnevezés	Alapítás-átservezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berende- zések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszere-lések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítá- sok	Tárgyi eszközök összesen	Mindösszesen
Lineáris	738		11 412			12 150	6 811		21 502			28 313	40 463
Degresszív						0						0	0
Teljesítmény- arányos						0						0	0
Kis értékű értéksök- kenés						0			668			668	668
Terv szerinti écs.össz.	738	0	11 412	0	0	12 150	6 811	0	22 170	0	0	28 981	41 131
Terven felüli écs.	0			0	0	0	0	0	0	0		0	0
Elszámolt écs.össz.	738	0	11 412	0	0	12 150	6 811	0	22 170	0	0	28 981	41 131

6. RÉSESEDÉSEK

Az OFFI ZRT. az alábbi részesedésekkel rendelkezik:
(adatok ezer Ft-ban)

Cég név	Jegyzett tőke	Tulajdoni rész	OFFI részesedés névértéke
OFFI-BON Kft.	3 000	90%	2 700
OFFICE Kft.	3 000	60%	1 800
Skart Kft v.a.	3 000	90%	2 700
OFFI-COOP Kft.	6 725	100%	7 350
Összesen			14 550

Az OFFI-BON Kft. (székhelye: 1062 Budapest, Bajza u. 52.) kereskedelmi fordítási tevékenységet folytat. Kisebbségi tulajdonosa a SKART Kft.

Az OFFICE Kft részesedése 2015. január 29-én eladásra, könyveinkből való kivezetésre került.

Az OFFI-COOP Kft. (székhelye: 1062 Budapest, Bajza u. 52.) tulajdonosa 100 %-ban az OFFI Zrt. lett.
Az OFFI-COOP Kft. a beszámoló évében nem végzett tényleges tevékenységet.

A SKART Kft. végelszámolása befejeződött 2014.10.27-én, székhelye szintén megegyezik az OFFI Zrt. székhelyével (1062 Budapest, Bajza u. 52.). 2015. március 9-én a céget törölték a cégjegyzékből.

Az OFFI Zrt. és leányvállalatai esetében nem készült konszolidált beszámoló, mert a számviteli törvény előírásai alapján arra a cégcsoport nem kötelezett.

7. KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések megoszlása 2013. illetve 2014. december 31-én a következő volt:

(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Vevők	167 397	193 829
Értékvesztés	-76 113	-69 822
Vevői letét	-2 399	-2 991
Összesen	88 885	121 016

			Ft-ban
Nyitó	Értékvesztés	Visszaírás	Záró
76 112 541	9 212 882	15 503 100	69 822 323

A vevők korosítása 2014. december 31-én a következő volt:

(adatok ezer Ft-ban)

	2014.
0-60 napos	87 368
60-180 napos	10 148
181-365 napos	1 448
1-5 éves	44 215
5 éven túli	45 981
Összesen	189 160

A Társaság kintlévőségeinek nagy része a hatóságokkal (bíróság, rendőrség, ügyészség) szemben állnak fenn. Az egyeztetések visszaigazolása, elmaradása miatt ezek a kintlévőségek rendkívüli mértékben megnöttek a korábbi években. 2010. óta a Társaság a hatósági kintlévőségeire is számol el értékvesztést, mivel azok megtérülése teljes mértékben nem valószínűsíthető. 2014-ben jelentős mértékű értékvesztés elszámolása történt.

8. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI KÖVETELÉSEK

(adatok ezer Ft-ban)

	Jogcím	2013.	2014.
OFFI-BON Kft.	Követelés	0	0
OFFI-COOP Kft.	Adott kölcsön	1 572	1 904
SKART Kft. V.A.	Adott kölcsön	0	6
OFFICE Kft.		3 460	0
Összesen:		5 032	1 910

9. EGYÉB, RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések 2013. és 2014. december 31-én a következők:

(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Társasági adó	0	3 113
Iparűzési adó	601	292
Gépjárműadó	0	6
Kommunális adó	0	0
Illetékbélyegek	2 427	2 323
Lakásépítési kölcsön 2014-es részlete	0	0
Előlegek ÁFA	0	0
Átmenő ÁFA tételek	0	0
Elszámolásra adott előlegek	419	379
Szolgáltatásra adott előlegek	405	609
OEP elszámolás	754	1 325
Fizetés előlegek	760	437
Ideiglenes követelések	121	400
Egyéb	733	486
Szállítói túlfizetés	442	365
MNV Zrt-vel szembeni követelés	935	698
Összesen	7 597	10 433

10. PÉNZESZKÖZÖK

A Társaság számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt.

A hiteles fordítási tevékenység nagy részét a Társaság a lakosság részére végzi, ebből kifolyólag a készpénzes befizetések száma igen nagy.

Az OFFI Zrt. szabad pénzeszközeit túlnyomórészt bankbetétekben folyamatos napi overnight lekötésekkel illetve a Magyar Államkincstárnál 3 hónapos diszkont kincstárjegyen tartotta.

11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2013. és 2014. december 31-én a Társaság aktív időbeli elhatárolásai a következők:

(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Elhatárolt kamatok	400	822
Elhatárolt árbevétel	5 309	4 351
Kamat	0	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	0
Energia költség	126	0
Előfizetések	661	1 000
Utazási bérlet	9 241	9 305
Számítástechnikai szolgáltatás	0	0
Internettel kapcsolatos költség	46	29
Energiaköltség	0	0
Bérleti díj	0	2
Iskolarendszerű képzés költsége	0	243
Fordítói díjak (nem számlázott)	14 539	0
Közvetített szolgáltatások	1 552	4 348
Egyéb elhat. költségek, ráfordítások	87	275
Összesen	31 961	20 375

12. SAJÁT TŐKE

A Társaság 100%-os állami tulajdonban van. A Magyar Állam nevében a tulajdonosi illetve részvényesi jogokat az Igazságügyi Minisztérium gyakorolja 2012. december 31-ig vagyonkezelési szerződés, 2013. január 1-jétől megbízási szerződés keretében.

A Társaság alaptőkéjét 4.959 db, egyenként 10.000 Ft névértékű névre szóló részvény (törzsrészvény) testesíti meg. A Társaság részvényeit az értékpapírokra vonatkozó szabályok betartásával nyomdai úton állították elő.

A saját tőke elemeiben a 2013. és a 2014. december 31-ével végződő években történt változások összefoglalása a következő:
(adatok ezer Ft-ban)

	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Lekötött tartalék	Eredmény-tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Egyenleg 2013. január 1-én	49 590	9 656	543	648 839	16 786
A 2012. évi eredmény felosztása				16 786	-16 786
2012. évi eredmény helyesbítése				-311	
2013. évi eredmény					62 264
ISO audit			423	-423	
ISO minősítés miatti feloldás			-478	478	
Záróegyenleg 2013. december 31-én/ Nyitóegyenleg 2014. január 1-én	49 590	9 656	488	665 368	62 264
2013. évi eredmény felosztása				62 264	-62 264
2013. évi eredmény helyesbítése				190	
2014. évi eredmény					91 267
ISO audit			796	-796	
ISO minősítés miatti feloldás			-737	737	
Egyenleg 2014. december 31-én	49 590	9 656	547	727 763	91 267

A Társaság a 2014. évi eredményét a tulajdonos döntése alapján eredménytartalékba helyezi, osztalékfizetésre nem kerül sor.

13. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság könyveiben 2013. illetve 2014. december 31-én a következő céltartalékok kerültek kimutatásra:
(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Munkaügyi per 1.	0	0
Munkaügyi per 2.	0	0
Munkaügyi per 3.	0	0
OFFICE Kft. el nem ismert követelése	10 000	0
Összesen	10 000	0

Az OFFICE Kft. el nem ismert követelésével kapcsolatos perköltsége az OFFI Zrt. számára, mint anyavállalati költség jelentkezett. Ez a költség 2013. év során továbbra is fennállt, és 2013. év végén előzetes ügyvédi egyeztetés alapján megemelésre került 10.000 e forintra. 2014-ben peren kívüli megegyezésre került sor, ezért a céltartalék kivezetésre került.

14. ALAPÍTÓKKAL SZEMBENI KÖTELEZETTSÉG

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel 2012.szeptember 18-án kötött vagyonkezelői szerződésben foglaltaknak megfelelően:

1062 Budapest, Bajza u. 52. – idegen ingatlan	155.222.026,- Ft
1062 Budapest, Bajza u. 52. – idegen telek	223.782.967,- Ft
Összesen:	379 004 993,- Ft

15. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI SZÁLLÍTÓI TARTOZÁSOK

(adatok ezer Ft-ban)

Cég név	2013.	2014.
OFFI-BON Kft.	0	0
OFFICE Kft.	0	0
Skart Kft. v.a.	3	0
OFFI-COOP Kft.	0	0
Összesen	3	0

16. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Személyi jövedelemadó	17 483	11 173
Társasági adó	2 351	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	7 572	4 361
ÁFA kötelezettség	11 282	15 776
Jövedelem elszámolási számla	29 320	261
Fel nem vett járandóságok	170	170
Innovációs járulék	0	0
Ideiglenes kötelezettségek	0	130
Munkaerőpiaci járulék	6 320	3 573
EHO	8 872	7 264
Egyéb költségvetési kötelezettségek	28	33
Vevő túlfizetés	2 892	4 669
Rehabilitációs járulék	0	1 229
Cégautó adó	478	496
Szakképzési hozzájárulás	1 131	644
Kamarai tagdíj	0	0
Egyéb	32	17
Szociális hozzájárulás	19 727	10 920
Összesen	107 658	60 716

17. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2013. és 2014. december 31-én a Társaság passzív időbeli elhatárolásai a következők:
(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Anyagköltség	1 460	683
Igénybevett szolgáltatások költsége	1 520	7 932
Közvetített szolgáltatások költsége	3 318	14 025
Egyéb szolgáltatások	0	28
Személyi jellegű egyéb költségek	17	348
2015-ben kifizetett 2014-es évet érintő bér+járuléakai	2 316	8 491
Építményadó	636	780
Késedelmi pótlék	0	146
Összesen	9 267	32 433

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK MAGYARÁZATA

18. AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSA

A Társaság nettó árbevétele 2013. és 2014. december 31-ével végződő években a következőképpen alakult:
(adatok Ft-ban)

	2013.	2014.
Belföldi árbevétel	1 496 650	1 646 352
Külföldi árbevétel	51 100	45 528
Összesen	1 547 750	1 691 880

19. EGYÉB BEVÉTELEK

Az egyéb bevételek alakulása 2013. és 2014. beszámolóévben a következő volt:
(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Tárgyi eszközök értékesítése	1 794	25 397
Kapott kártérítések	1 800	71
Céltartalék felhasználás	48 535	10 000
TÁMOP-pal kapcsolatos bevétel	0	13 512
Egyéb	2 169	1 928
Követelések visszaírt értékvesztése	6 536	15 503
Összesen	60 834	66 411

Az Új Széchenyi Terv Társadalmi Megújulás Operatív Program keretében 2012. II. félévében megnyert TÁMOP 2.1.3.C-12. „Munkahelyi képzések támogatása nagyvállalkozások számára a konvergencia régióban” című pályázaton alapuló képzéseink 2015. február hó végével zárultak.

20. IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

A 2013. és 2014. december 31-ével végződő években az igénybe vett szolgáltatások a következők:
(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Szállítás, rakodás, kézbesítés költsége	173	82
Ingatlan bérleti díjak	11 715	12 053
Gépkocsi bérleti díjak	126	-
Egyéb bérleti díjak	2 559	4 475
Épületekkel kapcsolatos fenntartási költség	10 456	15 495
Személygépkocsik fenntartási költség	5 241	4 679
Számítástechn. eszközök fenntartási költsége	10 228	12 003
Egyéb fenntartási költségek	1 563	959
Reklám, hirdetés, propaganda költsége	8 921	18 065
Oktatás, továbbképzés költségei	2 209	8 945
TÁMOP Oktatás, továbbképzés költségei	0	19 117
Belföldi utazási és kiküldi utazási költség	7 988	8 562
TÁMOP Belf.utazási és kiküldi utazási költség	0	3 181
Külföldi utazási és kiküldetési .költség	50	48
Vezetékes telefonok költségei	6 243	6 613
Mobiltelefonok költségei	4 876	3 955
Internet költségei	6 255	5 656
Szakkönyvek, előfizetések költsége	0	-
Postaköltség	8 027	8 113
Ügyviteli szolgáltatások költsége	38 439	64 168
TÁMOP Ügyviteli szolgáltatások költsége	0	950
Kamarai tagdíj	497	334
Foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatások	2 481	2 466
Egyéb igénybevett szolgáltatások	5 236	8 849
TÁMOP Egyéb igénybevett szolgáltatások	0	180
Összesen	133 283	208 948

21. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

A 2013. és 2014. december 31-ével végződő években az egyéb szolgáltatások a következők:
(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Hatósági díjak, illetékek	2 082	1 830
Bankköltségek	8 994	10 872
Biztosítási díjak	3 235	2 524
Összesen	14 311	15 226

22. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2013. és 2014. december 31-ével végződő években az egyéb ráfordítások a következők:
(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Adók	33 028	34 342
NAV bírság	0	0
NAV Késedelmi kamat	0	0
Egyéb bírságok	30	208
Értékvesztés	48 070	11 221
Céltartalék	17 775	0
Arányosítás mód. elszámolt ÁFA	1 787	1 450
Káresemények	252	1 162
Késedelmi kamat, bírság	0	3 660
Selejtezés	255	302
Tárgyi eszköz értékesítése	48	16 006
Tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenés	63	0
Egyéb	16 752	1 800
Behajthatatlan követelés	1 823	6 256
Összesen	119 883	76 407

23. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK

A 2013. és 2014. december 31-ével végződő években a rendkívüli bevételek a következők:
(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Térítés nélkül átadott eszközök	0	0
Elévült előlegek	0	0
Leányváll. szembeni követelés leírása	0	0
Összesen	0	0

24. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK

A 2013. és 2014. december 31-ével végződő években a rendkívüli ráfordítások a következők:
(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Alapítványi támogatás	2	2
Elengedett követelések	0	4
Térítés nélkül átadott eszközök	0	0
Összesen	2	6

25. IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A Társaság tisztségviselői a következő javadalmazásban részesültek a 2013. illetve a 2014. beszámoló években:
(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Tiszteletdíj	2 280	2 280
Bérfárulékok	650	650
Összesen	2 930	2 930

26. MUNKAVÁLLALÓK

2013-ban és 2014-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma és javadalmazása állománycsoportonként az alábbiak szerint alakul:
(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2013.			2014.		
	Átlagos állományi	Bruttó bér	Egyéb személyi jellegű	Átlagos állományi	Bruttó bér	Egyéb személyi jellegű
	létszám	összege	kifizetések	létszám	összege	kifizetések
Fizikai dolgozók	4	9 718	2 173	4	8 944	2 357
Szellemi dolgozók	159	534 880	86 378	160	531 551	94 294
Állományon kívüliek	0	19 422		0	15 652	
Összesen	163	564 020	88 551	164	556 147	96 651

27. TÁRSASÁGI ADÓ

A társasági adó törvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések a 2013. december 31-ével és 2014. december 31-ével végződő évekre vonatkozóan a következők:
(adatok ezer Ft-ban)

	2013.	2014.
Adózás előtti eredmény	70 096	100 297
Korrektív tételek:		
Elszámolt értékcsökkenés	40 968	41 131
Terven felüli értékcsökkenés	63	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	17 775	0
Bírságok, büntetések	30	505
Követelésre elszámolt értékvesztés	48 070	9 213
Elengedett követelések	0	4
Adott támogatás, adomány	2	0
Adóellenőrzés. során megállapított adóhiány	0	0
Behajthatatlan követelések	252	5 867
Tevékenységhez nem kapcsolódó ráfordítás	0	0
Adóalapot növelő tételek:	107 160	56 718
Elszámolt értékcsökkenés, egyéb eszköz csökkenés	43 800	41 212
Céltartalék felhasználás	48 535	10 000
Térítés nélkül átvett eszközök érték, elengedett kötelezettség	0	0
Követelésre korábban elszámolt értékvesztés visszaírása	6 536	15 503
Terven felüli értékcsökkenés	63	0
Kapott osztalék	0	0
Adóalapot csökkentő tételek	98 934	66 715
Korrigált adóalap	78 322	90 300

28. A RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK ÉS A RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK TÁRSASÁGI ADÓRA GYAKOROLT HATÁSA (adatok ezer Ft-ban)

Rendkívüli ráfordítások (adóalapot növelő hatás)

	2013.	2014.
Alapítványi támogatások	2	2
Elengedett követelések	0	0
Összesen:	2	2

Rendkívüli bevételek (adóalapot csökkentő hatás)

	2013.	2014.
Alapítványi támogatás	0	0
Összesen:	0	0

29. KÖRNYEZETVÉDELEM

A Társaság nem folytat olyan tevékenységet, amely a környezetre káros, nem tárol környezetre veszélyes hulladékot, káros anyagot. Környezetvédelmi célokra céltartalék képzés nem történt.

30. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Társaságnak nincs olyan kötelezettségvállalása, amely a beszámolóban nem szerepel és a Társaság helyzetét jelentős mértékben befolyásolná.

Budapest, 2015. március 31.



dr. Ruzsnák Tamás
vezérigazgató