Cégjegyzék szám: **01-09-919716**

ERFO Közhasznú NKft.

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

2020.12.31-i mérleg fordulónapi

Éves beszámoló kiegészítő melléklete

Beszámolási időszak: 2020.01.01. – 2020.12.31.

Budapest, 2021. május 12.

gazdasági vezető ügyvezető

ERFO Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2020

.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	ERFO REHABILITÁCIÓS FOGLAKOZTATÓ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
Társaság rövidített neve:	ERFO Közhasznú NKft
Székhelye:	1076 Budapest, Dózsa György út 48.
Cégjegyzékszám:	Cg 01-09-919716
Adószám:	22242419-2-42
Számlavezető pénzintézet neve	MKB Bank.
Számlaszáma:	10300002-20123330-00003285
Internetes elérhetőség:	www.erfo.hu
Átalakulás időpontja:	2009.07.06
Tulajdonos:	100% állami tulajdon
Tulajdonosi jogkör gyakorlója:	Emberi Erőforrások Minisztériuma

A Társaság székhelye:

A Társaság székhelye:

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

A cég telephelyei és fióktelepei:	**Bejegyzés kelte:**
1147 Budapest, Csömöri út 50-60.	*2013.12.01*
1194 Budapest, Temesvár utca 1.	*2014.08.07*
1087 Budapest, Kerepesi út 29/C	*2018.08.07*
1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49	*2019.06.18*
6725 Szeged, Kálvária sgt. 98.	*2009.07.06*
6762 Sándorfalva, Széchenyi u. 13.	*2009.07.06*
7630 Pécs, Bajor u. 6.	*2009.07.06*
7700 Mohács, Ipari park 1.	*2009.07.06*
7848 Tésenfa, Kossuth u. 65.	*2009.07.06*
7516 Berzence, Szabadság tér 18.	*2009.07.06*
7800 Kisharsány Petőfi u. 25.	*2009.07.06*
7841 Kisszentmárton, Kossuth u. 42/b	*2009.07.06*
7503 Nagyatád Kiszelyi u. 11.	*2009.07.06*
8100 Várpalota, Felsőmajor utca 5.	*2009.07.06*
3373 Besenyőtelek, Fő u. 98.	*2009.08.26*

7045 Györköny, Fő u. 60.	*2011.04.13*
8082 Gánt Bányatelep	*2011.04.13*
7400 Kaposvár Pécsi utca 11.	*2012.03.29*
7913 Szentdénes Petőfi út 64.	*2012.11.27*
7914 Bánfa Petőfi út 10.	*2012.11.27*
7838 Vajszló, Kodolányi tér 5/2	*2012.11.27*
7800 Siklós-Máriagyüd, Kossuth Lajos u. 5.	*2012.12.15*
7622 Pécs, 19308/24/B, Siklósi út 22.	*2015.12.07*
7630 Pécs, Bajor utca 9.	*2016.04.04*
2509 Esztergom-kertváros, Wesselényi Miklós utca 35-39.	*2018.02.07*
8660 Tab, Kossuth Lajos u. 2.	*2019.02.05*
7400 Kaposvár, 3587/10	*2019.08.12*
9400 Sopron, Uszoda utca 9.	*2019.11.15*
7975 Kétújfalu, Arany János utca 11.	*2020.05.06*
4150 Püspökladány, Petőfi utca 19.	*2020.05.06*
8460 Devecser, Deák tér 2.	*2020.06.18*
9931 Ivánc, Kossuth Lajos utca 1.	*2020.07.03*
9919 Csákánydoroszló, Fő utca 11.	*2020.07.03*
3400 Mezőkövesd, Lövői út 33.	*2020.09.18*
7516 Berzence, Szabadság tér 1-3.	*2020.09.30*
7900 Szigetvár, Turbékpuszta 1.	*2020.10.22*
8887 Bázakerettye, Rákóczi Ferenc út 1. A. ép.	*2020.10.22*
7664 Berkesd, Alkotmány utca 25.	*2020.11.18*
7900 Botykapeterd, Kossuth utca 36.	*2020.12.22*
8600 Siófok, Bajcsy-Zsilinszky utca 212.	*2021.01.15*
4754 Fülpösdaróc, Fő utca 66.	*2021.02.04*
4931 Tarpa, Baksa tanya 1.	*2021.02.04*
6300 Kalocsa, Grősz József utca 1. fszt. 1.	*2021.03.10*
6300 Kalocsa, Grősz József utca 1. fszt. 2.	*2021.03.10*
3593 Hejőbába, Széchenyi utca 94.	*2021.03.25*
9086 Töltéstava, 025 hrsz.	*2021.04.01*

A Társaság alapításának célja, története:

A Társaság az ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Közhasznú Társaság jogutódjaként átalakulással jött létre. A bejegyzés kelte: 2009. július 6.
Tulajdonos (ok) neve, részesedésük mértéke: Magyar Állam, 100%
Az ERFO Közhasznú NKft. (továbbiakban ERFO Közhasznú NKft.ws, vagy Társaság) 100%-ban állami tulajdonban van, alapítója a Magyar Állam.

Az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 1. számú mellékletének IV. pontjának hatályba lépésével, 2018. június 26-tól az alapítói jogköröket az Emberi Erőforrások Minisztériuma gyakorolja.

A Társaság közhasznú jogállású nonprofit gazdasági vállalkozás, az Mmtv. 22. §-a szerint, megváltozott munkaképességű munkavállalók, illetve fogyatékkal élő személyek (továbbiakban: megváltozott munkaképességű munkavállalók, vagy MMK-s dolgozók) számára biztosít rehabilitációs foglalkoztatást, a központi székhelyén túl Magyarország különböző területein, 47 telephelyen, melyből 39 akkreditált telephely.
A rehabilitációs foglalkoztatást a - megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján, mint akkreditált és védett munkahely végzi.

A Társaság állami szerepvállalásában, akkreditált munkáltatóként, elsődleges feladataként rehabilitációs foglakoztatás keretében, védett munkáltatói körben, foglalkoztatja az MMK-s munkavállalókat és készíti fel a tranzitálásra, annak érdekében, hogy az Európai uniós irányelveknek megfelelően, minél több megváltozott képességű munkavállaló piaci viszonyok között is sikeresen tudjon helyt állni, mind az álláskeresés során, illetve ezt követően munkavállalóként.
Az ERFO Közhasznú NKft. rehabilitációs foglalkoztatáshoz, a hivatkozott 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet 17-18. §-a szerint, működéséhez és elsődleges feladatának megvalósításához, állami, központi költségvetési forrást használ fel, a rehabilitációs foglalkoztatási költségek finanszírozására (továbbiakban: rehabilitációs költség támogatás, vagy RKT támogatás) a 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet, az ún. általános csoportmentességi rendelet alapján.

Az ERFO Közhasznú NKft. elsődleges foglalkoztatáspolitikai célja a megváltozott munkaképességű személyek egészségi állapotának megfelelő munkahelyi környezetben megvalósuló foglalkoztatása, valamint ezen munkavállalók képességeivel elérhető legmagasabb szintű foglalkoztatás megvalósításának elősegítése, értéket előállító üzemszerű termelés keretei között.

Az ehhez kapcsolódó legfontosabb feladatok:

- Széleskörű foglalkozási rehabilitáció megvalósítása munkaviszony létesítésével,
- A rehabilitációs foglalkoztatásnak megfelelő vállalati struktúra, és munkahelyi környezet kialakítása, biztosítása,
- A rehabilitációs foglalkoztatással értékteremtő munka biztosítása,
- A bevételek a rehabilitációs célú felhasználása

2020. évi éves Beszámoló:

Az ERFO Közhasznú NKft. éves beszámolóját a 2000. évi C. törvény a számvitelről előírásai alapján készíti, melynek részei:

- Mérleg,
- Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az ERFO Közhasznú NKft. Számviteli törvény szerint elkészített beszámoló mellett összeállítja az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. (Civil tv.) szerinti közhasznú eredmény kimutatást. A fentiekkel egyidejűleg a Társaság elkészíti a tulajdonosi jogok képviselője részére az időszak működésének bemutatását tükröző éves üzleti jelentését és a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti közhasznúsági mellékletét is.

Az ERFO Közhasznú NKft. mérlege és eredmény kimutatása a társaság teljes gazdálkodásának – közhasznú és vállalkozási tevékenységének adatait, egyaránt tartalmazza.
Az ERFO Közhasznú NKft. a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti, számviteli elszámolásait elsődleges költségnem bontásban számolja el. A Társaság a költségek elsődleges költségnemenkénti (5. számlaosztály Költségnemek) könyvelési elvét alkalmazza. Az egyéb vállalati és tulajdonosi információs igények a definiált dimenziók beállításaiból kérhetőek le, szűrhetők és csoportosíthatóak.

Az ERFO Közhasznú NKft. legfontosabb célkitűzése a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs célú foglalkoztatása az egészségi állapottól függően tartós, illetve tranzit jelleggel, így a Társaság vállalkozási tevékenysége a közhasznú tevékenységét nem veszélyeztetheti
2020. évben az ERFO Közhasznú NKft.. az ország 14 megyéjében, 39 akkreditált telephellyel rendelkezik, amelyből 9 telephelyen külső foglalkoztatóként intézményi foglalkoztatást folytat. A Társaság ezeken a munkahelyeken, tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű személyeknek biztosít munkalehetőséget.
A Társaság elsődleges missziós feladatát betöltve folyamatosan bővíti telephelyeinek és MMK-s munkavállalóinak számát.
A Társaság főbb tevékenységei, termékei:

- Nyomda (Könyvek, iskolai füzetek, szórólapok, céges borítékok, naptárak készítése)
- Konfekció és Lakástextil (Munkaruhák, könnyű divatruházat, ágyneműk, formaruhák, pizsamák szabása, varrása)
- Háztartási Papír (Higiéniás papírtermékek (egészségügyi papír, papírzsebkendő, szalvéta), papír lepedő gyártása)
- Műanyag (Takaró fóliák, tasakok, szemeteszsákok gyártása)
- Papíripari Bérmunka (díszcsomagoló szettek, reklám táskák manuális összeállítása)
- Seprű: (Háztartási- és ipari seprűk, kis seprű, asztali seprűk gyártása)
- Vegyesipar tevékenység (Egyszerű munkafolyamatok pl. csomagolás, ragasztás, válogatás végzése bérmunkában)

A Társaság könyvvizsgálója

Az ERFO Közhasznú NKft. a 2000. évi C. Számviteli Törvény 155. §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett vállalkozás. A Társaság állandó könyvvizsgálója: JUS 2000 Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. (székhely: 2000 Szentendre, Vak Bottyán u. 1.; cégjegyzékszám: 13-09-073459; kamarai azonosító szám: 004058), a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló neve: Juhász Katalin (kamarai azonosító szám: 007138), helyettesítésére jogosult: Németh Tibor (kamarai azonosító szám: 007013).
A könyvvizsgáló díjazása a megbízás idejére évente legfeljebb 2.868.000.- Ft+ÁFA, azaz kettőmillió-nyolcszázhatvannyolcezer forint+ÁFA.

2. A Társaság képviseletére jogosult és a számviteli tevékenységért felelős adatai

Képviseletre jogosult adatai:

Ügyvezető: Csizi Péter, Lakóhelye: 7623 Pécs Bajnok u. 12.

Számviteli tevékenységért felelősök adatai:

Főkönyvelő: Imre Gabriella, Lakóhelye: 1188 Budapest, Péteri út 6.

Gazdasági Igazgató: Németh Péter, 1013 Budapest, Krisztina tér 10. 4/15

A 2020. évi éves Beszámoló és Kiegészítő melléklet összeállításáért a Főkönyvelő és a Gazdasági Igazgató felel.

3. A Számviteli törvényből eredő kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ban meghatározott alapelvek figyelembevételével a Társaság az éves beszámolót 2020. december 31-i fordulónappal készíti.

Az éves beszámoló összeállítása a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történik. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredménykimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §, az üzleti jelentés pedig a 95. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató, a beszámoló összeállításához a 14. § előírása szerinti feltételek és előírások a Társaság Számviteli politikájában kerültek rögzítésre, ami tartalmazza az egyes mérlegtételek értékelési módját és zárlati időpontokat.

A Társaság jelentős összegű hibának tekinti, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február 28.

A mérleg fordulónapja: december 31.
A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politika keretében használja:

- számlarendet és számlatükröt
- az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát,
- az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számlarendet és számlatükröt.

Az ERFO Közhasznú NKft. a 2020. évi beszámolóját alátámasztó készlet leltározást a leltározási utasításban foglaltak szerint hajtotta végre. A leltározás célja a mérleg valódiságának biztosítása érdekében, a készletek mennyiségének, a használhatóságának, illetve a mobilitásának megállapítása.

Eszközeinek leltározása tételes közvetlen mennyiségi felvétellel történik.

Az eszközök és források értékelési eljárása:
A számviteli törvény a beszámoló elkészítésénél és a könyvvezetés során kötelezővé teszi a számviteli alapelvek betartását. Az alapelvektől csak a számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni.

A valódiság elve kimondja, hogy a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek meg kell felelnie a jogszabályban előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A Társaság a mérlegtételek értékelése során

- vállalkozás folytatásának elvéből indult ki,
- a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban megtalálhatók, bizonyíthatók, bizonylatokkal alátámasztottak,
- az eszközök és kötelezettségek leltározással, kerültek ellenőrzésre és külön-külön értékelésre,
- a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során, a Társaság figyelembe vette az értékvesztés elszámolására vonatkozó előírásokat. Amennyiben az értékelt eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, azaz a piaci

értéke, akkor a különbözet terven felüli értékcsökkenésként, illetve értékvesztésként került elszámolásra,

- a Társaság, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől, a tevékenységek adott időszaki teljesítésének elismert bevételeit és ezekhez a bevételekhez kapcsolódó költségeket számításba vette,
- a bizonytalan árbevétel, illetve egyéb bevétel nem vagy értékvesztéssel került a beszámolóban bemutatásra,
- A bevételek és a költségek (ráfordítások) bruttó módon kerülnek elszámolásra,
- az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számolta el a Társaság, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között oszlik meg,
- a gazdasági események, ügyletek a gazdasági tartalmuknak megfelelően, a hatályos számviteli törvény elvei szerint kerülnek szerepeltetetésre az éves beszámolóban.

4. Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver megnevezése: **FK3 rendszer** (R-Trend Kft.)
Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver megnevezése: **BABÉR** (Soft Consulting Kft)

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés 2020-2019	Index % 2020-2019
A. Befektetett eszközök	**1 936 970**	**2 361 400**	**424 430**	**121,91%**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	85 518	108 941	23 423	127,39%
II. TÁRGYI ESZKÖZ	1 851 452	2 252 459	401 007	121,66%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	
B. Forgóeszközök	**2 140 746**	**1 434 064**	**-706 682**	**66,99%**
I. KÉSZLETEK	211 691	198 825	-12 866	93,92%
II. KÖVETELÉSEK	275 720	592 552	316 832	214,91%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 653 335	642 687	-1 010 648	38,87%
C. Aktív időbeli elhatárolások	**261 489**	**118 994**	-142 495	45,51%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**4 339 205**	**3 914 458**	**-424 747**	**90,21%**

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés 2020-2019	Index % 2020-2019
D. Saját tőke	**3 364 512**	**2 768 460**	**-596 052**	**82,28%**
I. JEGYZETT TŐKE	912 070	912 070	0	100,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	2 905 374	2 905 374	0	100,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-928 980	-951 112	-22 132	102,38%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	476 026	498 180	22 154	104,65%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	22	-596 052	-596 074	-2709327,27%
E. Céltartalékok	**0**	**51 871**	**51 871**	
F. Kötelezettségek	**606 825**	**751 689**	**144 864**	**123,87%**
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
III.RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	606 825	751 689	144 864	123,87%
G. Passzív időbeli elhatárolások	**367 868**	**342 438**	-25 430	93,09%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	**4 339 205**	**3 914 458**	**-424 747**	**90,21%**

6. Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 553	-601 387	-598 834	23556%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 575	5 335	2 760	207%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22	-596 052	-596 074	-2709327%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	**22**	**-596 052**	**-596 074**	**-2709327%**

A nem a szokásos üzletmenethez kapcsolódó releváns összegű (5 millió Ft-ot meghaladó) illetve egyedileg előforduló tételekkel egyszeri eredményt növelő/csökkentő tételként számolunk el és az alábbiakban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Összeg
Terven felüli értékcsökkenés	0
Céltartalék képzés	-51 871
Készletek selejtezése, leltárhiány	-9 708
Követelések és készletek értékvesztése	-3 799
Céltartalék visszaírás	0
Készlet leltártöbblet	3 170
De minimis támogatás	0
Eredményre gyakorolt hatás (veszteség)	**-62 207**

A Társaság 2020. évben 596.052 ezer Ft összegű veszteséggel zárta a 2020. évi üzleti évet.

A veszteséges működés kiemelkedő oka, a 2020 évi gazdasági recessziót is eredményező COVID -19 világjárvány az ERFO Közhasznú NKft-t érzékenyen érintő, összetett negatív hatásai.

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

adatok ezer Ft-ban

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2019. év		2020. év	
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	-2 553 / 1 585 379	-0,16%	-601 387 / 1 350 339	-44,54%
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény / Saját tőke	-2 553 / 3 364 512	-0,08%	-601 387 / 2 768 460	-21,72%
Eszközök megtérülési mutatója	Nettó árbevétel / Összes eszköz	1 585 379 / 4 339 205	36,54%	1 350 339 / 3 914 458	34,50%
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény / Összes eszköz	-2 553 / 4 339 205	-0,06%	-601 387 / 3 914 458	-15,36%

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

adatok ezer Ft-ban

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2019. év		2020. év	
Befektetett eszközök fedezettsége I.	Saját tőke / Befektetett eszközök	3 364 512 / 1 936 970	173,70%	2 768 460 / 2 361 400	117,24%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	3 364 512 / 1 851 452	181,72%	2 768 460 / 2 252 459	122,91%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Összes eszközök	1 936 970 / 4 339 205	44,64%	2 361 400 / 3 914 458	60,33%
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	3 364 512 / 4 339 205	77,54%	2 768 460 / 3 914 458	70,72%
Saját tőke aránya I.	Kötelezettségek / Saját tőke	606 825 / 3 364 512	18,04%	751 689 / 2 768 460	27,15%
Saját tőke növekedési üteme	Saját tőke / Jegyzett tőke	3 364 512 / 912 070	368,89%	2 768 460 / 912 070	303,54%
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt. / Saját tőke	606 825 / 3 364 512	18,04%	751 689 / 2 768 460	27,15%
Eladósodás alakulása	Idegen tőke / Saját tőke+ idegen tőke	606 825 / 3 971 337	15,28%	751 689 / 3 520 149	21,35%

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

adatok ezer Ft-ban

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2019. évtény		2020. évtény	
Likviditási mutató	Forgóeszköz / Kötelezettségek	2 140 746 / 606 825	258,44%	1 434 064 / 751 689	190,78%
Rövid távú likviditás	Forgóeszköz / Rövid lejáratú köt.	2 140 746 / 606 825	258,44%	1 434 064 / 751 689	190,78%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz - Követelések / Rövid lejáratú köt.	1 865 026 / 606 825	226,97%	841 512 / 751 689	111,95%
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+-Értékpapírok / Rövid lejáratú köt.	1 653 335 / 606 825	208,74%	642 687 / 751 689	85,50%
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.		1 533 921		682 375
Vevőkintlevőség napokban	Záró vevőállomány / Átlagos napi árbevétel	184 192 / 4 332	42,52	370 135 / 3 689	100,32
Készletállomány napokban	Zárókészlet / Átlagos napi ELÁBÉ	211 691 / 237	894,42	198 825 / 179	1 111,03

7. A Társaság 2020. évi gazdálkodását befolyásoló külső gazdasági környezet és belső tényezők

Társaság 2020. évi gazdálkodását befolyásoló külső gazdasági környezet

A koronavírus világjárvány (COVID-19) 2020. első negyedévében érte el Magyarországot. Magyarország érintettségére felkészülve a kormány már 2020. január 31-én egy operatív törzset hozott létre.

A járvány megjelenése után, március 11-én országos veszélyhelyzetet hirdettek ki, amellyel különleges jogrend lépett életbe Magyarországon: az állami működés általános szabályaitól eltérő időszak.

Ahogy a világ legtöbb országában történt, Magyarországon is az emberek mindennapi életét korlátozó intézkedéseket vezettek be, amelyeket csak fokozatosan, a járvány első hullámának lecsengésével oldottak fel. A korlátozó intézkedések célja az emberéletek közvetlen védelme volt.

A gazdaság, ahogy a világ többi részén is, jelentősen visszaesett, tízezrek vesztették el hosszabb rövidebb időre munkájukat.

A járvány első nagy hullámának csendesülése 2020. nyarán érződött. A turizmus, rendezvényszervezés, az éttermek és a szállodák, valamint a hozzájuk kapcsolódó háttér szervezetek ekkora már olyan mértékű veszteséget szenvedtek, hogy a járvány első lecsendesülése nem okozott a gazdasági szereplők számára teljeskörű biztonságot. A magas kockázati érzékenységet erősítették azok a virológus és járvány terjedését figyelő szakemberek, akik óvatosságra intették az országok vezetőit és a gazdaság szereplőit. Várható volt, hogy a gazdasági bizalom erősödése az oltások piaci forgalomba való megjelenését követően, a teljes visszarendeződés csak a lakosság nagymértékű leoltottsága után várható.

Mivel a gazdasági hatások összefüggenek, a vírustámadás során keletkezett gazdasági negatív hatások, a koronavírus járványban érintett szektorokon túl is éreztették hatásukat.

A gazdaság szereplői számos fogyasztási szokásukat átalakították, és a járvány első nagy hullámában megtapasztalt, nagymértékű fogyasztási cikk vásárlás dömpinget követően, a gazdaság szereplői leginkább a tartalékolások irányába fordították a fogyasztási magatartásukat.

A gazdaság végső fogyasztóiként a magánszemélyek, a kisvállalatok és a nagyobb vállalatok is átcsoportosították a fogyasztási szerkezetüket, illetve a személy, munka és vagyonvédelem érdekében újabb szokásokat vettek fel, és bizonyos ágazatok fontossága nagyobb létjogosultságot kaptak.

A megváltozott fogyasztási szerkezet pozitív irányban elsődlegesen az informatika, számítástechnika és kommunikációs technika területén alakult át elsődlegesen. A munkáltatók, lehetőségeiknek megfelelően, átszervezték az adminisztratív területeken dolgozók foglalkoztatását. A home-office rendszerekre való átállás nagymértékű változást és ezzel együtt az informatika és kommunikációs technika szektorban, valós gazdasági fellendülést eredményezett.

Az otthoni munkavégzés mellett nagyobb létjogosultságot kapott az otthoni és a kis vállalkozások kényelmének megteremtése. Kiemelt eredményeket ért el 2020. évben a barkács szektor, és az építőipar is elérte 2020-ban a korábbi 2019. évi gazdasági konjunkturális időszak eredményeit.

2020. harmadik negyedévétől elindult a járvány második hulláma. A második hullámra, az egészségügy már jobban fel lett készítve a járványra, kevésbé szigorú védelmi intézkedéseket vezettek be, többek között azért, hogy a gazdaság működésben maradhasson.

Novembertől azonban ismét megemelkedett a koronavírus fertőzés következtében megbetegedettek száma, ezért újra járványügyi szigorításokat kellett bevezetni a kialakult helyzet miatt, igaz, a korlátozások mértéke ezt követően sokáig nem érte el a tavasszal elrendelt védelmi intézkedések szigorúságát.

A gazdasági területek eredményei ellenkező irányban követték le a vírus hullámának változását, oly annyira, hogy a koronavírus járvány, magyarországi lecsendesülő szakaszában az ipari termelés elérte a korábbi évek átlagos termeléséhez viszonyított legalacsonyabb pontját, közel -37%-t.

A gazdasági szervezetek és a legnagyobb gazdasági szereplők optimista szemlélete, valamint az idő közben az új koronavírus oltóanyagok piaci megjelenésével a gazdasági erősödés újra elindult, és év végére Magyarország piaci termelése újra az átlag érték feletti 5,8%-kal teljesített.

Magyarország 2020. évi fogyasztói árindex változása: 103,3%

Az átlagos Ft/ EUR árfolyam változás:110,6%

A gazdasági folyamatok erősödését támogatják a hitel, támogatás, illetve egyéb konstrukciós formában magánszemélyek és vállalatok részére nyújtott, illetve a továbbiakban is elérhető források.

A többletforrás lehetősége termeti meg országunk gazdaságának újraindítását és a gazdaság fellendülését, illetve a korábbi időszaknak megfelelő konjunkturális pályára állítását eredményezhetik.

A koronavírus világjárvány hatása az ERFO Közhasznú NKft-nél:

A Társaság az egészségügyi intézetek és a szociális területek munkavállalói vonatkozásában, a veszélyezettséget tekintve a harmadik leveszélyeztetettebb intézmények közé sorolja a megváltozott képességgel rendelkező munkavállalóit, így az egészségvédelmi intézkedésekre a világjárvány indulásától és azt követően is folyamatosan fenntartva a védekezéseket, igen nagy hangsúlyt fektetett.

A koronavírus járvány több tekintetben is befolyásolta a Társaság működését és 2020. évi termelékenységét.

Egészségvédelmi intézkedések hatása a vállalat működésére:

A Társaság rehabilitációs foglalkoztatóként szerepel, így ebben a tevékenységi körében elsődleges szabályozójaként Budapest Főváros Kormányhivatalának Rehabilitációs Főosztálya (továbbiakban: Kormányhivatal) ad iránymutatásokat az ERFO Közhasznú NKft. számára.

A Kormányhivatal Magyarország Kormányának pandémiás intézkedéseit és a hozott rendeleteit követve, több alkalommal küldött iránymutatást a járvány első és második hullámában a foglalkoztatás kötelező

feltételeinek betartására, valamint az pandémiás időszakban felmerült többletköltségek, vagy megváltozott költségek elszámolására.

A Kormányhivatal rendelkezései és a Társaság belső egészségvédelmi intézkedései szerint több üzemben volt részleges vagy akár hosszabb időszakot is érintő üzem lezárás.

Mivel a kormányhatározat értelmében 100 főnél magasabb létszám nem tartózkodhatott az üzemben, számos területen a Társaságnak át kellett alakítania a foglalkoztatás ütemezését. A munkavállalók egy légtérben való torlódásának elkerülése érdekében bevezetésre kerültek a délutáni műszakok, és szükség esetében állásidők kerültek előírásra.

Állásidő, a közvetlen személyi védelmen túl, a termelési területen 2020. évben több esetben is felmerült, például munkába járási nehézségek esetében, illetve olyan alkalmak során is, amikor a beszállító esett szállítási, vagy alapanyag késedelembe.

A Társaság több nagy üzleti partnere került így rövid és hosszabbtávú piaci, vagy fizetési nehézségbe. Ezek miatt a Társaságnak a korábbi évek gyakorlatától eltérően, több alkalommal kellett átütemeznie a termelését, és a nagyobb fedezetet biztosító megrendelések elmaradása miatt, több esetben kellett a foglalkoztatást az alacsonyabb fedezetet biztosító tevékenységek felé átirányítania.

A visszaesett vevő megrendelések, illetve a késedelmes fizetésekből eredő forgó pénzeszköz elmaradás, továbbá, a termelési átütemezések (nagymértékű átállási idők) szükségessége, illetve az egészségvédelmi intézkedések miatt átalakított, lassított termelésszerkezet, korlátozták az ERFO Közhasznú Nkft. 2020. évi tervezett termelési eredményének elérését, és rontották a tervezett árbevétel elérésének lehetőségét.

Összefoglalva elmondható, hogy a Társaság egészségvédelmi intézkedései teljességgel átalakították a vállalat általános 2020. évi működését.

A pandémiás időszak miatt átalakult fogyasztói magatartás és az ezekhez kapcsolódó követlen és közvetett gazdasági események az ERFO Közhasznú NKft. gazdálkodását károsan érintették, melynek következtében a Társaság 2020. évben veszteséges működést tudott realizálni.

Az ERFO Közhasznú NKft. kiemelkedő ágazatának számít a nagy papír anyagfelhasználást igénylő, azonban a Társaság számára biztos fedezetet és folyamatos munka ellátottságot biztosító nyomdai ágazat. A 2020. évi pandémiás időszakban a Társaságok tartalékolási magatartása, valamint a home-office rendszer felerősödött informatika kommunikáció fejlődése miatt, a Társaság számára biztos bevételt nyújtó papír és nyomda ágazat vevői kereslete visszaesett. A Társaság ezért a 2020. évi tapasztalatát felismerve, 2021. évre kiemelt figyelmet fordít arra, hogy a vállalati több lábon állást biztosítsa, és ennek érdekében nagyobb mértékben igyekszik az egyéb ágazatainak fejlesztésére, és a vevői igények kielégítésére.

Társaság 2020. évi gazdálkodását befolyásoló belső nem várt tényező

A Társaság szerverét 2020. első negyedévének végén, informatikai vírustámadás (un: zsaroló vírus) érte.
A vírustámadás az ERFO szerverén keresztül elérte gazdálkodásának követését biztosító VR3 ügyviteli és vállalatirányítási rendszert, az FK3 pénzügyi és könyvelési rendszert, továbbá a bérszámfejtést támogató BABÉR rendszert is.
A sérült szerveren futott az ERFO teljes gazdasági műveleteit tartalmazó informatikai szoftver, illetve ezen a szerveren került tárolásra a Társaság teljes gazdasági adatállománya. A zsaroló vírus miatt, az adatok több hónapra visszamenőleg elérhetetlenné váltak.
Az üzleti folyamatok és így a Társaság termelési, készletgazdálkodási és pénzügyi folyamatait követő VR3 rendszer hónapokig nem tudott megfelelően működni, a helyreállítási munkák a Társaság és egyéb szakemberek, hivatali szervek számára, kiemelt energiaráfordítással jártak.

A Társaság számára nagy nehézséget okozott, egyrészt az elvesztett adatok korábbi mentésekből való részbeni visszaállítása, illetve a hiányzó adatok pótlása. A Társaság termelési folyamatai nem állhattak le, így a Társaságnak a teljes időszak termelésének adminisztrációját is újra kellett generálni a vállalt irányítási rendszerben. A folyamatos működés miatt, a készletrendszerben lévő hiánypótlások év végére kerültek rendezésre, és így a vállalat 2020. évi leltárát le tudta bonyolítani. Az évközi hiánypótlások a készletfeladások elmaradását eredményezték, ami tovább nehezítette a Társaság működését és annak eredményességének áttekintését. Az analitika elmaradása az évközi eredmények kalkulációit is nehézkessé tették, és a hiányok miatt valódi vezetői döntéshez nem nyújtottak megfelelő szintű információt.
A Társaság számos intézkedést hozott, egyrészt arra vonatozóan, hogy a 2020. évi zsaroló vírustámadáshoz hasonló informatikai probléma a következő években már ne fordulhasson elő. Ennek a folyamatnak a lefolytatását és ezzel együtt az elavult eszközök és rendszerek, a jelen kornak és a nagy vállalati méretnek megfelelő eszközök beszerzését és pótlását várhatóan 2021. év végére fejezi be az ERFO Közhasznú NKft.
Másrészt a vállalati adatvédelem és az információ határidőre történő pontos eléréséhez és a döntéshozó megadásához, a Társaság operatív folyamatait is átalakította 2020. évben, mely folyamatokat kell tükröznie már a 2021. évre véglegesítésre kerülő vállalatirányítási, dokumentációs és informatikai rendszernek.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK ESZKÖZÖK

ESZKÖZÖK

1. Tárgyi eszközök értékének alakulása (befektetési tükör)

Az ERFO Közhasznú NKft.-nek a kezelésébe, tulajdonába kerülő eszközök besorolásánál rendező elvként használja, az eszköz elhasználódásának időtartamát.
Amennyiben az eszköz egy éven túl szolgálja a vállalkozást, úgy a Társaság a befektetett eszközök között tartja nyilván, amennyiben éven belül használódik el, a forgóeszközök között kerül elszámolásra.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2020. évi bruttó értékének változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv., s. rezsis	Évközi csökk.(selejtezés,ért.)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	130 332	41 330	-	-	171 662
I/1. Vagyonértékű jogok	33 960	2 330	-	1 776	38 066
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	12 372	-	-	- 1 776	10 596
I/4. Kisérleti fejl. aktivált értéke	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	84 000	39 000	-	-	123 000
I/6. Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	2 887 756	596 720	11 936	-	3 472 540
II/1. Ingatlanok	1 548 142	403 493	-	-	1 951 635
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	961 416	6 254	11 759	13 016	968 927
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	342 890	169 065	177	- 13 016	498 762
II/4. Beruházások	35 308	13 857	-	-	49 165
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	4 051	-	-	4 051

A Társaság 2020. évben 633.999 ezer Ft összegben hajtott végre beruházást.

Ebből 41.330 ezer Ft összegű immateriális javak jellegű beruházást. és 596.720 ezer Ft összegnek megfelelő tárgyieszköz jellegű beruházást eszközölt – a beruházásokra kifizetett előlegek pénzügyi teljesítését is bele értve, ebből 13.857 ezer Ft eszköz aktiválása 2020. évben nem valósult meg.

Immateriális javak változása:
2020. évben megvalósult a Társaság szervezetfejlesztésének 2 üteme, ennek értéke 39.000 ezer Ft volt. A Társaság 2020. évben 2.330 ezer Ft összegben, az informatikai infrastrukturális alkalmazásokhoz tartozó hozzáférési jogokat biztosította.

Tárgyi eszközök változása:

Ingatlan beruházások: A Társaság 2020. évben **403.493 ezer Ft** összegű ingatlanfejlesztési beruházást hajtott végre

- Az erősáramú elektromos hálózat, több telephelyen lévő elavult rendszerek korszerűsítése és a szabványossági feltételeknek való megteremtésének összege 2020. évben: **110.036 ezer Ft.**
- A Társaság székhelyének, illetve további 8 telephely üzemépületeinek felújítása, a munkafeltételek megteremtésének beruházási összege, 2020. évben: **227.915 ezer Ft**
- A Társaság telephelyein üzemi utak átalakítása, felújításának összege 2020. évben: **39.776 ezer Ft**
- Raktár kialakítás 2020 évben: **20.898 ezer Ft**
- Egyéb ingatlan jellegű fejlesztések összege: **4.868 ezer Ft**, mint például
    - A munkavégzéshez szükséges bútorbeszerzések
    - Az üzemek a szükséges munkakörülményeket biztosító eszközök,
    - szociális helyiségei, üzemekbe vásárolt eszközök.

A Társaság 2020. évi műszaki gépek és eszközök fejlesztése és beruházásának összege: **6.254 ezer Ft**. Ezek 2020. évben, többségében termelőgépek és csomagológépek formájában megvalósult beszerzések voltak
Az egyéb gépek, eszközök állománya **107.776** ezer Ft-tal növekedett 2020. évben. A 2020. évi növekedés 139 tárgyi beruházás keretében valósult meg.
A Társaságnak jellegéből adódóan, kiemelt figyelmet kell fordítania az élet és vagyonvédelemre, valamint a tűzvédelmi előírások betartására. Az élet, vagyon és tűzvédelmi biztonságtechnikai beruházások összege 2020. évben: **102.606 ezer Ft**
Ebbe az eszközcsoportba kerültek besorolásra továbbá a 2020. évben megvalósult számítástechnikai- és kommunikációs eszközök beszerzései. A Társaság 2020. évi informatikai infrastrukturális fejlesztésének összege **61.289 ezer Ft.**

A Társaság 2020. évi beruházásai közül 5 projekt nem került 2020. december 31-ig lezárásra. A befejezetlen beruházások összege **13.857 ezer Ft** összeggel növekedett meg 2020. évben.
Beruházási előlegként **4.051 ezer Ft** került kifizetésre, melyből **3.982** ezer Ft-ot a Nyomda légtechnika felújítási előleg és **69 ezer Ft** az üzemek szociális helységeibe kerülő eszközbeszerzési előleg.
2019. (Bázis év) befejezetlen eszközök állománya: **35.308 ezer Ft**. 2020. év végére a tárgyévi növekedéssel, a befejezetlen eszközök állományi összege: **49.615 ezer Ft**.
A Társaság 2021. évben tervezi megvalósítani a több időszakot is érintő áthúzódó beruházásait.

A Társaság beruházásainak finanszírozásaként egyrészt a korábban reorganizációs célokra kapott tőkeemelés forrásokból **568.051 ezer Ft-ot** használt fel, a további beruházások **65.947 ezer Ft** összegben saját forrásból kerültek megvalósításra.

A Társaság, a hatályos feleslegessé vált vagyontárgyak kezelésére vonatkozó szabályzat szerint, 2020. évben végzett évközi tárgyieszköz selejtezést. A 2020. évi tárgyieszköz selejtezésének összege: **11.895 ezer Ft.** A selejtezett eszközök bruttó értéke: **11.895 ezer Ft**, nettó értéke: **0**.

A Társaság 2020. évben értékesített tárgyieszközt. Az értékesítésből származó bevétel összege: **41 ezer Ft** volt. Az értékesített tárgyi eszköz bruttó értékben: **41 ezer Ft**, nettó értéke: **0**.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2020. évi értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökk. (selejt,értékesítés)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	44 814	17 908	-	-	62 722
I/1.Vagyonértékű jogok	32 881	844	-	1 776	35 501
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	11 933	196	-	- 1 776	10 353
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	-	16 867	-	-	16 867
II. Tárgyi eszközök összesen:	1 036 304	195 713	11 936	-	1 220 081
II/1. Ingatlanok	244 429	37 532	-	-	281 961
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	537 585	107 050	11 759	13 158	646 034
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	254 290	51 131	177	- 13 158	292 086

A Társaság 2020. évi értékcsökkenésének összege: 213.621 ezer Ft.

Tőkeemelésekből és Támogatásokból megvalósult beruházások forrásai

adatok ezer Ft-ban

Finanszírozás forrása	Finanszírozás célja	2019. év	2020. év
533/2014. (XII.30) A.H. Tőkeemelés (150 M Ft) Módosítva: AH 342/2015. (X.22)	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**1 750**	**0**
	Telephely fejlesztés	0	0
	Tevékenység fejlesztés	1 750	0
	Informatikai fejlesztés	0	0
242/2015. (VII.09) Tőkeemelés (90 M Ft)	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**4 574**	**17 344**
	Telephely fejlesztés	0	13 647
	Tevékenység fejlesztés	4 574	3 697
	Informatikai fejlesztés	0	0
405/2015.(XII.08.) A.H.Reorg.Állagmegóv.(301 M Ft)	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**103 209**	**94 124**
	Telephely fejlesztés	103 209	94 124
	Tevékenység fejlesztés	0	0
	Informatikai fejlesztés	0	0
405/2015.(XII.08.) A.H.Reorg.Term. beruh.(426MFt)	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**44 539**	**74 182**
	Telephely fejlesztés	0	0
	Tevékenység fejlesztés	44 539	74 182
	Informatikai fejlesztés	0	0
476/2015 (XII.30) A.H. Tőkeemelés (408 M Ft)	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**109 499**	**241 202**
	Telephely fejlesztés	40 000	49 925
	Tevékenység fejlesztés	66 644	184 614
	Informatikai fejlesztés	2 855	6 663
278/2016(IV.28) AH Tőkeemelés	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**2 465**	**16 185**
	Telephely fejlesztés	0	13 623
	Tevékenység fejlesztés	0	0
	Informatikai fejlesztés	2 465	2 562
807/2016.(XII.27.) A.H. Tőkeem.állagmegóv.(30 MFt)	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**7 553**	**13 340**
	Telephely fejlesztés	7 553	13 340
	Tevékenység fejlesztés	0	0
	Informatikai fejlesztés	0	0
554/2017.(IX.6.) AH. Tőkeemelés ERP (150 MFt)	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**3 337**	**2 657**
	Telephely fejlesztés	0	0
	Tevékenység fejlesztés	0	0
	Informatikai fejlesztés	3 337	2 657
689/2017.(XII.27.) AH. Tőkeemelés iz.kép. fentart	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**49 999**	**56 361**
	Telephely fejlesztés	49 999	56 361
	Tevékenység fejlesztés	0	0
	Informatikai fejlesztés	0	0
IV/2018. A.H.(59132-4/2018PKF) fiz.kép. fentart	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**144 622**	**52 656**
	Telephely fejlesztés	144 622	0
	Tevékenység fejlesztés	**0**	**0**
	Informatikai fejlesztés	0	52 656
Pályázati támogatások	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**1 156**	**0**
EFOP-1.1.6-17-2017-00002	Tevékenység fejlesztés	0	0
GINOP-5.1.5-16-2017-00019	Tevékenység fejlesztés	1 156	0
2019. évi Rehab.-támogatás	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**0**	**0**
	Telephely fejlesztés	0	0
	Tevékenység fejlesztés	0	0
	Informatikai fejlesztés	0	0
SZT/1156327/2012 Korm. Rend. 55/B. §. ERKT	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**0**	**0**
	Telephely fejlesztés	0	0
Egyéb saját forrás	**Tetephelyek és tevékenységek beruházásai**	**116 242**	**65 947**
	Alapítás-átszervezés	84 000	39 000
	Telephely fejlesztés	0	25 182
	Tevékenység fejlesztés	32 077	1 765
	Informatikai fejlesztés	165	0
Összesen:		**585 607**	**633 999**

Az év során a megvalósult beruházások közel 90 %-a tőkeemelésből került megvalósításra. A 2020. évi saját erős beruházás összege: 65.947 ezer Ft.

2. Készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés %-ban
Anyagok	141 640	138 329	97,66%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	16 172	15 275	94,45%
Késztermékek	51 826	43 052	83,07%
Áruk	2 053	2 169	105,65%
Készletre adott előleg	0	0	
Összesen	**211 691**	**198 825**	**93,92%**

Az ERFO Közhasznú NKft. 2020. évben tért át a termelési és készlet folyamatokat kezelő, **VR3 rendszer** alkalmazására (R-Trend Kft.)

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

A saját termelésű készlet esetében, amennyiben a készleten külső vállalkozó végez valamilyen műveletet, a készlet visszavétele bérmunkadíjjal növelt értéken történik, vagyis a bérmunkadíj a számviteli politikával összhangban, a termék önköltségét növeli. Ugyanez igaz a termékhez közvetlenül köthető előkészítési, tervezési, fuvardíjra, vám, csomagolási díjra is. Azon termékek esetében, ahol a költség közvetlenül nem köthető az adott termékhez, a Társaság a költségek között szerepelteti. A több időszakra vonatkozó, és nem egy termékre vonatkozó költség a készlet tárgyévi mozgásával arányosan kerül a költségek között megjelenítésre.

A saját előállítású termék előzetes kalkuláció szerinti elszámoló áron, úgynevezett norma értékben kerül készletre vételre, majd közvetlen önköltség szerint kerül korrigálásra.
Amennyiben a saját termelésű késztermék és a vásárolt készlet könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor a Társaság a készlet értékét az eladási ár szerinti számított értékre, készlet értékvesztéssel, téríti el.
Az ERFO Közhasznú NKft. 2020. évi elszámolt készlet értékvesztésének összege: 3.799 ezer Ft.
A készletek értéke a mérlegben leértékelt áron szerepel.

A 2020. év végi leltározás, a tárgyévi leltározási szabályzat alapján, tételes számolással, méréssel került lebonyolításra.
2020. évben a készlet hiány összege: 8.752 ezer Ft, a leltározás során feltárt többlet készlet érték 3.170 ezer Ft, aminek összevont értéke -5.582 ezer Ft.
A 2020. évi leltározás során feltárt készleteltérés a Társaság 2020. évi eredményét 5.582 ezer Ft összegben rontja.

Mivel a Társaság szerverét 2020. első negyedévének végén, informatikai vírustámadás (un: zsaroló vírus) érte, ami az ERFO Közhasznú NKft. szerverén keresztül elérte a gazdálkodásának követését biztosító VR3 ügyviteli és vállalatirányítási rendszert is, a 2020. évi leltározásnak kiemelt szerepe volt.

A leltározás során felmerült készlet eltérések nagy része, leltár kiértékeléssel meghatározásra került. A készletrendezéshez kapcsolódó azonnali intézkedések megvalósultak. Az ERFO Közhasznú Kft. 2020. évi leltározás utáni analitikus készletének és a főkönyvi készletének egyezősége megvalósult.
A 2020. évi termelési folyamatok VR3 rendszerben való megvalósulása, készlet leltár előkészületek, a leltározás és a leltár kiértékelés során, a Társaság managementje számára világossá vált, hogy a

készletrendszer megfelelő kezeléséhez a fiók telephelyeken és üzemekben dolgozó munkatársak részére hatáskörök átrendezésére, a rögzített folyamatok betartásának ellenőrzésére és további folyamatos képzésre van szükség. A Társaság a készlet kezelés adminisztrációjának biztosítására, illetve a VR3 rendszer megfelelő használatának támogatására, egy úgynevezett szoftver támogató, szakterületi csoportot hozott létre.

3. Követelések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Vevők	184 192	370 135	200,95%	62,46%
Egyéb követelések	91 528	222 417	243,00%	37,54%
Követelések összesen	**275 720**	**592 552**	**214,91%**	**100,00%**

A Társaság a vevőállományt a 2020. évi éves beszámolóban a számlázott, elismert összegben mutatja ki. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére kerül jóváírásra. A Társasági vevő követelése nem tartalmaz behajthatatlan, adós által el nem ismert követelést.

A Társaság számviteli politikájának megfelelően, 100%-os értékvesztést számol el a felszámolás, illetve a végelszámolás alatt levő vevői követelésekre, egyéb lejárt követeléseit a korosítás elveinek megfelelően értékeli.
A Társaság a külföldi pénzértékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.
A devizás követeléseket a Társaság a tárgyév utolsó napján érvényes MNB árfolyam szerinti értéken értékeli és mutatja be a vevői követelések közt.
Az CHF pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 337,41 Ft/EUR árfolyamon, az EUR pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 365,13 Ft/EUR árfolyamon, az USD pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 297,36 Ft/EUR árfolyamon szerepelnek.
A Társaság az év végén, a devizás követelés átértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereségként, illetve veszteségként veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.
A 2020. évi nyitott vevők árfolyam átértékelésének összege: 1.543 ezer Ft

A Társaság 2020. évben 18.544 ezer Ft összegben minősített vevőkövetelést behajthatatlanná.
A behajthatatlanná minősítés oka, egyrészt a felszámoló behajthatatlansági nyilatkozatával való megfelelő könyvelés, illetve a kis értékű vevő követelés behajtási költséggel való aránytalansága és az ezen vevő követelések korábbi évek szerinti értékvesztése.
A vevő követelésekre kockázatosságuk miatt, a Tárasság a korábbi években 15.581 ezer Ft értékvesztést számolt el.
A Társaság a tárgyévben behajthatatlanná minősített követelésnek, a korábbi években leírt értékvesztés szerinti összegét, 2.963 ezer Ft-ot, visszavezetett és az egyéb bevételek közt jelenített meg.

2020. évben követelés értékvesztés elszámolására nem került sor.
A 2020. évben megtérült értékvesztés nem volt.

Az ERFO Közhasznú NKft. 2020. év végi vevő követeléséből 124.565 ezer Ft összegű számla követelése van a közös ügyvezetésű, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkozatóként működő, KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel szemben, és 4.317 ezer Ft összegű követelése van a Főkefe Közhasznú NKft-vel szemben.

Vevő koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Fizetési késedelem ideje	Belföldi vevő	Megoszlás	Külföldi vevő	Megoszlás
Határidőn belül	213 417	58,63%	6 130	100,00%
0-90 nap között	98 172	26,97%	0	0,00%
91-180 nap között	26 301	7,23%	0	0,00%
181-360 nap között	8 865	2,44%	0	0,00%
360 napon túl	17 250	4,74%	0	0,00%
Összesen	**364 005**	**100,00%**	**6 130**	**100,00%**

Egyéb követelések részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Egyéb szolgáltatásra adott előleg	259	175
Munkavállalók részére adott fizetési előlegek	2 363	3 975
Munkabér túlfizetéséből származó követelések	902	641
Elszámolásra kiadott előlegek	149	0
TB szolgáltatásból származó köv. pénzügyi rend.	5 284	10 167
Ajánlati biztosítás, óvadék	16 792	15 792
Kaució	4 255	4 622
Év végi vissza nem igényelhető és pénzforgalmi ÁFA	0	0
NAV adó folyószámlán adózói többlet	121	50 575
Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla teljesítése	0	12 263
Gépjárműadó-elszámolási számla teljesítése	0	0
Környezetterhelési járulék teljesítése	4	44
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	0	0
Rehabilitációs támogatás igénylés	7 639	99 226
Különféle egyéb követelés	3 610	291
ÁFA elszámolási számla	28 488	23 858
Önellenőrzési pótlék	0	0
Tartozik egyenlegű szállítók	21 662	788
Összesen	**91 528**	**222 417**

Az egyéb követelések részletezését a fenti táblázat mutatja be.

A tárgyév végén 99.226 ezer Ft rehabilitációs támogatási igény keletkezett, amely a követelések között szerepel, mely a következő 2 tétel különbözeteként adódik, azaz a tényleges foglalkoztatás alapján igényelhető támogatás összege 2.387.495 ezer Ft, és a ténylegesen kifizetett támogatás 2.288.269 ezer Ft közötti összeg.

Szállítókkal szembeni követelések főként a bérelt telephelyekhez kapcsolódóan fizetett kauciót, valamint anyagbeszerzéshez kapcsolódó visszatérítési igényt tartalmaznak.

A Társaság ezen a mérlegsoron a biztosítékok közt jeleníti meg az évközi nagyobb tender kiszállításokhoz kapcsolódó ajánlati biztosíték 10.792 ezer Ft összegét, valamint a közúti áruforgalom EKR rendszeréhez kapcsolódó 5.000 Ft biztosítékot.

A Társaság az év végi ÁFA követelés / kötelezettség egyenlegét 23.858 ezer Ft visszaigényelhető ÁFA-ként mutatja ki. Ebből 2020. decemberi forgalomig fizetendő ÁFA: 11.753 ezer Ft, visszaigényelt ÁFA összege: 35.611 ezer Ft
A Társaságnak 2020. év végére, az adófolyószámlán 50.575 ezer Ft összegű egyéb adónemek szerinti túlfizetése keletkezett, ami az évközi visszaigényelt és egyéb adónemekre átvezetett ÁFA összege.

A Társaság helyi iparűzési adóelőleget fizetett 2020. évre a 2018. évi éves eredménye szerint, aminek összege 12.263 ezer Ft.
Mivel 2020. évben ilyen tényleges kötelezettsége nem lesz a Társaságnak az előleg teljes összegét a Társaság a követelések között jeleníti meg.

4. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.év	2020. év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Pénztár	987	826	83,69%	0,13%
Bankbetétek	1 652 348	641 861	38,85%	99,87%
Likvid HUF számla	185 406		0,00%	0,00%
Likvid deviza számla	160 869		0,00%	0,00%
Elkülönített számlák	1 306 073		0,00%	0,00%
Pénzeszközök összesen	**1 653 335**	**642 687**	**-**	**100,00%**

A Társaság 2020. évi záró pénzeszköze 642.687 ezer Ft.

Az ERFO Közhasznú Nkft. pénzeszköz állománya a 2019. évi záró állományhoz viszonyítva: 1.010.648 ezer Ft csökkenést mutat.

A Társaság pénzeszköz állomány változásának okait részletesen a Társaság a kiegészítő melléklet cash flow kimutatásában jeleníti meg.

A pénzeszközök csökkenésének főbb okai:

- 2020. évi megvalósult beruházások pénzforgalomra gyakorolt hatásának összege: - 638.009 ezer Ft, ezen belül kis értékű vásárolt eszközök értéke: 18.176 ezer Ft
- 2020. évi veszteséges működésből eredő működési pénzeszköz módosítást eredményező összeg: - 373.916 ezer Ft összegben

A Társaság 2020. év végi pénzeszköz állománya az alábbiak szerint alakul:

- uniós forrásokból fel nem használt összeg: 74.764 ezer Ft
- alapítói reorganizációs célok megvalósulására fordítható források összege: 170.528 ezer Ft
- egyéb, likvid pénzeszközök összege: 397.395 ezer Ft.

5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	258 870	103 239	39,88%	86,76%
Költségek, ráfordítások aktív id. elhat.	2 619	15 755	601,57%	13,24%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**261 489**	**118 994**	**45,51%**	**100,00%**

Az aktív időbeli elhatárolás a tárgyidőszak bevételeit és ráfordításait helyesbíti, az összemérés számviteli elvének megfelelően.
Az aktív időbeli elhatárolások a vállalkozás eredményét javítják

- bevétel-hozam növelésével- ezek a bevételt növelő aktív időbeli elhatárolások
- költség- ráfordítás csökkentésével- ezek a ráfordítást csökkentő aktív időbeli elhatárolások

- **Bevételek aktív időbeni elhatárolása**

Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások időszakhoz kapcsolódó el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, mivel a Társaság 2020. évben teljesítette a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket.
A Társaság ilyen bevétel kategóriába sorolja az EU-s támogatásokat

- Uniós támogatáshoz kapcsolódó 2020. évre vonatkozó, december 31-ig el nem számolt összeg: 103.239 ezer Ft.

- **Költségek aktív időbeni elhatárolása**

A Tárgyidőszakot terhelő költségek releváns mértékben, az előző évhez viszonyítva nem változtak.

FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Saját tőke	3 364 512	2 768 460	82,28%	70,72%
Céltartalékok	0	51 871		1,33%
Kötelezettségek	606 825	751 689	123,87%	19,20%
Passzív időbeli elhatárolások	367 868	342 438	93,09%	8,75%
Források összesen	**4 339 205**	**3 914 458**	**-**	**100,00%**

6. A saját tőke változása 2013-2020.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Ért. tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
2013. december 31.	**382 270**	**401 442**	**-306 315**			**-252 194**	**225 203**
2013. évi eredmény átvezetése			-252 194			252 194	0
2014. évi pótbefizetés AH 376/2014 (IX.11)				157 026			157 026
2014. december 31.	**382 270**	**401 442**	**-558 509**	**157 026**	**0**	**-294 344**	**87 885**
2014. évi eredmény átvezetése			-294 344			294 344	0
2014. évi tőkeemelés AH 533/2014 (XII.30) bejegyzése, módosítva AH 342/2015 (X.22)	150 000						150 000
2015. évi tőkeemelés AH 242/2015 (VII.09)	100	89 900					90 000
2015. évi pótbefizetés AH 244/2015 (VII.09)				235 000			235 000
2015. december 31.	**532 370**	**491 342**	**-852 853**	**392 026**	**0**	**-100 280**	**462 605**
2015. évi eredmény átvezetése			-100 280			100 280	0
2015. évi tőkeemelés AH 405/2015 (XII.08) bejegyzése	200	744 800					745 000
2015. évi tőkeemelés AH 476/2015 (XII.30) bejegyzése (I. AGORA apport)	377 811	50 389					428 200
2015. évi tőkeemelés AH 476/2015 (XII.30) bejegyzése (II.)	189	425 505					425 694
2016. évi tőkeemelés AH 278/2016 (IV.28)	100	90 381					90 481
2016. december 31.	**910 670**	**1 802 417**	**-953 133**	**392 026**	**0**	**5**	**2 151 985**
2016. évi eredmény átvezetése			5			-5	0
2016. évi tőkeemelés AH 699/2016 (XII.01) (tagi kölcsönkövetelés apport) bejegyzése	100	364 331					364 431
2016. évi tőkeemelés AH 807/2016 (XII.27) (I. AGORA) bejegyzése	100	29 900					30 000
2016. évi tőkeemelés AH 807/2016 (XII.27) (II. állagmegóvó +10%) bejegyzése		30 000					30 000
2017. évi tőkeemelés AH 554/2017 (XI.06) (ERP)	100	149 900					150 000
2017. december 31.	**910 970**	**2 376 548**	**-953 128**	**392 026**	**0**	**52 148**	**2 778 564**
2017. évi eredmény átvezetése			52 148			-52 148	0
2017. évi tőkeemelés AH 689/2017 (XII.27) (likviditás) bejegyzése	100	137 800					137 900
2018. december 31.	**911 070**	**2 514 348**	**-900 980**	**392 026**	**0**	**56 001**	**2 972 465**
2018. évi eredmény átvezetése			56 001			-56 001	0
2018. évi tőkeemelés AH IV/2018 (XII.28) (likviditás) bejegyzése	1 000	391 026					392 026
Alapítás-átszervezés I. ütem			-84 000	84 000			0
2019. december 31.	**912 070**	**2 905 374**	**-928 980**	**476 026**	**0**	**22**	**3 364 512**
2019. évi eredmény átvezetése			22			-22	0
Alapítás-átszervezés II. ütem			-39 000	39 000			
Alapítás-átszervezés értékcsökkenés I. ütem			16 845	-16 845			
2020. december 31.	**912 070**	**2 905 374**	**-951 112**	**498 181**	**0**	**-596 052**	**2 768 460**
2020. évi eredmény átvezetése			-596 052			596 052	0

Saját tőke:

- A jegyzett tőkét könyv szerinti értéken értékeltük, ami megegyezik az Alapító okirat szerinti értékkel, valamint a cégbíróságon bejegyzett tőke összeggel,
- a tőketartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- az eredménytartalék az alapítás-átszervezés 2020. évi aktivált értékével, a bázis évben megvalósult alapítás-átszervezés értékcsökkenésével került módosításra, valamint átvezetésre került az előző évi adózott eredmény is.
- a lekötött tartalék összege pótbefizetésekből származik, ami mivel visszafizetési kötelezettség terheli, nem végleges tőkeelem, a lekötött tartalékot az alapítás-átszervezés II. ütemének aktivált értéke és a bázis évben megvalósult alapítás-átszervezés I. ütemének értékcsökkenése is módosítja
- az adózott eredményt könyv szerinti értéken értékeltük, megegyezően az eredmény kimutatásban meghatározott összeggel.

Lekötött tartalékban szerepelnek a visszafizetési kötelezettséggel pótbefizetés címen a tulajdonos által juttatott összegek:

adatok ezer Ft-ban

Pótbefizetés	Forrás likvidási célra	Elszámolás	Elszámolt ktg
376/2014 (IX.11.)	157 026	2015.	157 026
244/2015. (VII.09.)	235 000	2015.	235 000
Összesen:	**392 026**		**392 026**

Illetve az alapítás átszervezés 2019-2020. évi alábbi részletezés szerinti könyv szerinti értéke szerepel a lekötött tartalék soron.
A számviteli törvény szerint, a Társaság az alapítás-átszervezés aktivált értékének képzésével párhuzamosan annak bruttó összegével megegyező mértékű (2019-ben 84.000 ezer Ft, 2020-ban 39.000 ezer Ft) lekötött tartalékot képzett, melyet a mérleg saját tőke sorai közt mutat ki az eredménytartalékkal szemben. A lekötött tartalék az értékcsökkenés időszakában 2019 évtől az értékcsökkenéssel arányos összegben került módosításra.

Saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Éves változás	Adózott eredmény átvez.	Záró érték
Jegyzett tőke	912 070	0	0	912 070
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	2 905 374	0	0	2 905 374
Eredménytartalék	-928 980	-22 155	22	-951 112
Lekötött tartalék	476 026	22 155	0	498 180
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	22	-596 052	-22	-596 052
Saját tőke	**3 364 512**	**-596 052**	**0**	**2 768 460**

- 2020-ban a tulajdonosi jogok képviselője részéről hozott IX/2020 évi Alapító határozatával elfogadásra került a Társaság évi 22 ezer Ft összegű adózott eredménye, melynek eredménytartalékba helyezése megtörtént.
A tárgyévi adózott eredmény: - 596.052 ezer Ft, veszteség.

- Tőkeemelések

A Társaság a tőketartalék sorai közt mutatja ki, az Alapítói jogokat képviselő részéről nyújtott tőkeemelések nem ázsiós részét.
Az MNV Zrt. 533/2014 (XII.30.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 150 M Ft összegű ázsiós tőkeemelésről, melyből 150 M Ft a jegyzett tőkébe került. Az Alapítói Határozat felhasználási célja módosításra került a 342/2015 (X.22.) Alapítói Határozattal.
A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
A tőkeemelés felhasználási célja: a reorganizáció I. ütemében meghatározott fejlesztések megvalósítása.
A Társaság a kapott tőkeemelést fejlesztési céljai szerint használta fel.
maradvány összeg: 21 ezer Ft

Az MNV Zrt. 242/2015 (VII.09.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 90 M Ft összegű ázsiós tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 89.900 ezer Ft tőketartalékba került.
A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
A tőkeemelés felhasználási célja a reorganizációs fejlesztések megvalósítása.

A Társaság a kapott tőkeemelés teljes összegét fejlesztési céljai szerint használta fel.

Az MNV Zrt. 405/2015 (XII.08.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 745 M Ft összegű ázsiós tőkeemelésről, melyből 200 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 744.800 ezer Ft tőketartalékba került.
A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
A tőkeemelés felhasználási célja: a Reorganizációs Tervben meghatározott állagmegóvás és termelőeszköz fejlesztések megvalósítása.
A Társaság a kapott tőkeemelést fejlesztési céljai szerint használta fel.
maradvány összeg: 25.895 ezer Ft

Az MNV Zrt. 476/2015 (XII.30.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 853.894 ezer Ft összegű ázsiós tőkeemelésről, melyből 428.200 ezer Ft Agora apport, a fennmaradó összegből 189 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 425.505 ezer Ft tőketartalékba került.
A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
A tőkeemelés felhasználási célja: a Reorganizációs Tervben meghatározott fejlesztések megvalósítása. A Társaság a kapott tőkeemelést fejlesztési céljai szerint használta fel.
maradvány összeg: 75 ezer Ft

Az MNV Zrt. 278/2016 (VI.28.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 90.481 ezer Ft összegű ázsiós tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 90.381 ezer Ft tőketartalékba került.
A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
A tőkeemelés felhasználási célja: a Reorganizációs Tervben meghatározott fejlesztések megvalósítása. A Társaság a kapott tőkeemelést fejlesztési céljai szerint használta fel.
maradvány összeg: 531 ezer Ft

Az MNV Zrt. 699/2016 (XII.01.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 364 M Ft összegű ázsiós tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 29.900 ezer Ft tőketartalékba került. A tőkeemelés az MNV Zrt. ERFO Közhasznú NKft.-vel szemben – 2016. június 30. napjával – fennálló és az ERFO Közhasznú NKft. ügyvezetője által elismert 364.430.604.- Ft tőke- és kamatkövetelés apportjával került végrehajtásra.

Az MNV Zrt. 807/2016 (XII.27.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 60 M Ft összegű ázsiós tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 364.331 ezer Ft tőketartalékba került – Agora vagyon bejegyzéssel kapcsolatos, 30.000 ezer Ft tőketartalékba – az állagmegóvó beruházások járulékos költségeire.
A Társaság a kapott tőkeemelés teljes összegét fejlesztési céljai szerint használta fel.

Az MNV Zrt. 554/2017 (XI.06.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO. részére 150 M Ft összegű ázsiós tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 149.900 ezer Ft tőketartalékba került.
A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
A tőkeemelés felhasználási célja: a 2017-2020. évekre vonatkozó aktualizált Reorganizációs Tervben meghatározott vállalatirányítási rendszer és a kapcsolódó infrastrukturális fejlesztések megvalósítása.
A Társaság a kapott tőkeemelést fejlesztési céljai szerint használta fel.
maradvány összeg: 144.006 ezer Ft

Az MNV Zrt. 689/2017 (XII.27.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO. részére 137,9 M Ft összegű ázsiós tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe137.800 ezer Ft tőketartalékba került. Az Alapító Határozat szerinti tőkeemelés cégbírósági bejegyzése következő év januárjában történt meg.
A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
A tőkeemelés felhasználási célja: a 2017-2020. évekre vonatkozó aktualizált Reorganizációs Tervben meghatározott likviditás fenntartása.
A Társaság a kapott tőkeemelés teljes összegét, egyrészt likviditásának biztosítására, másrészt fejlesztési célokra használta fel.

Az EMMI IV/2018. sz. Alapító Határozatával 392.026 ezer Ft ázsiós tőkeemelésről döntött az ERFO részére a fizetőképesség fenntartása érdekében. A pénz 2018. december 28-án érkezett az ERFO bankszámlájára. Az Alapító Határozat szerinti tőkeemelés cégbírósági bejegyzése következő év januárjában történt meg. A tőkeemelésből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 391.026 ezer Ft a tőketartalékba került elhelyezésre.
A Társaság a kapott tőkeemelés teljes összegét likviditási céljai szerint használta fel.

2020. évben a Társaság tőke jellegű forrást a tulajdonosi jogokat képviselőtől nem kapott.

- Alapítás átszervezés

A Társaság a számviteli törvény szerint, a szervezet átalakítással kapcsolatos, nem beruházás jellegű, de a Társaság jelenlegi és hosszú távú szabályozott és átlátható működését támogató, várhatóan bevételekben is megtérülő jogászi és szakértői ráfordításait jeleníti meg. A szervezet átszervezés I. üteme 2019. decemberében került lezárásra.
Az alapítás átszervezés értéke 2019. évben 84.000 ezer Ft, 2020 évben 39.000 ezer Ft melyet 2020. évben könyv szerinti értékben mutat ki Társaságunk az immateriális javak közt.
A Társaság az átszervezés tekintetében a jogszabály szerinti 5 éves megtérülési lehetőséggel él.
A bevezetett új folyamatnak, eljárásnak, átszervezésnek kell megteremtenie azt a hatékonyságjavulást, aminek eredménye biztosítja az 5 éves értékcsökkenés fedezetét.
A számviteli törvény szerint, a Társaság az alapítás-átszervezés aktivált értékének képzésével párhuzamosan annak bruttó összegével megegyező mértékű, 2019-ben 84.000 ezer Ft, 2020-ban 39.000 ezer Ft lekötött tartalékot képzett, melyet a mérleg saját tőke sorai között mutat ki az eredménytartalékkal szemben. A lekötött tartalék és az eredménytartalék az értékcsökkenés időszakában 2020 évtől az értékcsökkenéssel megegyező összegben került módosításra.

7. Céltartalékok

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Nyitó egyenleg	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
Céltartalék képzés	0	51 871	0	51 871
Összesen	**0**	**51 871**	**0**	**51 871**

A Társaság a számviteli törvény 41. § (1) bekezdése szerint, az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből eredő harmadik felekkel szembeni fizetési várható kötelezettségekre, valamint a megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből várható veszteségre vagy és kétes követelésekre, a melyek a mérlegforduló-napon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, összegük vagy esedékességük időpontja bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.
A Társaság a beszámolási évben 51.871 ezer Ft céltartalékot képzett.

- Korábbi évek támogatásainak elszámoláshoz kapcsolódóan: 20.000 ezer Ft
- Korábbi időszakban elindult uniós projektek utólagos elszámolásához kapcsolódó biztosíték: 31.871 ezer Ft

8. Kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0		0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0		0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	606 825	751 689	123,87%	100,00%
Összesen	**606 825**	**751 689**	**123,87%**	**100,00%**

A Társaság tárgyévi kötelezettségeinek összege: 751.689 ezer Ft.

Kötelezettségek

- ***Hátrasorolt kötelezettségek*:** Hátrasorolt kötelezettségként kell kimutatni minden olyan kapott kölcsönt, amelyet ténylegesen a vállalkozó rendelkezésére bocsátottak. A Társaságnak 2020. évben hátrasorolt kötelezettsége nincs.

- ***Hosszú lejáratú kötelezettség*:** Hosszú lejáratú kötelezettségként mutatható ki a hitelezővel kötött kölcsön vagy hitel szerződés szerint az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott. A Társaságnak 2020. évben hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

- ***Rövid lejáratú kötelezettség*:** Rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket is.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	140 661	411 564	292,59%	54,75%
Egyéb rövid lejáratú kötelzettségek	466 164	340 125	72,96%	45,25%
Összesen	**606 825**	**751 689**	**123,87%**	**100,00%**

A rövid lejáratú kötelezettségek a szállítói állomány növekedése miatt 144.860 ezer Ft összeggel emelkedett meg, 2019. évhez viszonyítottan.

Szállítói kötelezettségek

Az ERFO Közhasznú NKft 2020. évi szállítói kötelezettségeinek összege 2020. évben 270.903 ezer Ft összeggel növekedett a korábbi évhez képest.

A szállítói kötelezettségek növekedésének elsődleges oka, a partnercégekkel való kompenzációk elmaradása a VR3 rendszer évközi hiánypótlása miatt.

Az ERFO Közhasznú NKft. 2020. év végi szállítói kötelezettségéből 142.575 ezer Ft összegű szállítói kötelezettsége áll fent a közös ügyvezetésű, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkozatóként működő, Főkefe Közhasznú NKft felé, és 50.023 ezer Ft összegű nyitott kötelezettsége van a KÉZMŰ Közhasznú NKft felé.

Szállító koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Lejárt tartozás ideje	Lejárt tartozás
0 - 29 napja	272 575
30 - 59 napja	3 601
60 - napja	135 388
Összesen	**411 564**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Jövedelem elszámolás	155 421	231 561
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	1 270	2 315
Iparűzési adó pü-i rendezése	2 207	0
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség	86 966	52
Elszámolásra kapott pénzeszközök	0	0
Rehabilitációs támogatás előleg	41 847	0
EU pályázati támogatás előleg	175 201	100 066
Teljesítési biztosíték	0	0
Egyéb fizetési kötelezettség	3 114	6 131
Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált)	0	0
ÁFA elszámolási számla	0	0
Környezetvédelmi termékdíj teljesítése	138	0
Társasági adó	0	0
Összesen	**466 164**	**340 125**

A Társaság tárgyévi egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinek összege: 340.125 ezer Ft

A társaság december 31-én élt az előjele miatti követeléseknek mérlegben való átsorolásával az adónemek vonatkozásában.
A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős része munkabérrel kapcsolatos kötelezettség, mivel a Társaság a 2020. év utolsó hónapjának munkabér jellegű kötelezettségét, a munkavállalók részére, a mérlegfordulót követő hónapban egyenlíti ki.
A Társság a kötelezettségek közt jeleníti meg azon uniós forrásból származó támogatásokat, melyek felhasználása részben vagy egészében már megtörtént, de az elszámolás visszaigazolását a Társaság a hatóságoktól még nem kapta meg.
A Társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei arányosan követik a korábbi időszak folyamatosságát, nem releváns mértékűek.

9. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0		0,00%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 195	35 007	230,38%	10,22%
Halasztott bevételek	352 673	307 431	87,17%	89,78%
Passzív időbeli elhatárolás összesen	**367 868**	**342 438**	**-**	**100,00%**

A passzív időbeli elhatárolás a tárgyidőszak bevételeit és ráfordításait helyesbíti, az összemérés számviteli elvének megfelelően.
A passzív időbeli elhatárolások a vállalkozás eredményét csökkentik

- módosítják az eredményt a már befolyt, de nem a tárgyidőszakot illető bevételek
- a még el nem számolt, de a tárgyidőszakot terhelő költségek, ezzel növelve a tárgyévi költségeket.

Bevételek passzív időbeni elhatárolása

Az ERFO Közhasznú NKft 2020. évre passzív bevétel elhatárolást nem képez.

Költségek passzív időbeni elhatárolása

A Tárgyidőszakot terhelő költségek releváns mértékben a korábbi évhez képest nem változtak.

- Bázis időszak passzív költség elhatárolása: 15.195 ezer Ft
- Tárgy időszak passzív költség lehatárolása: 35.007 ezer Ft
- időszakok közötti eltérés: 19.812 ezer Ft

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
közüzemi díjak	493	106
üzemanyag, egyéb anyag	0	10 753
telefon, internet díj	3	444
szállítás	0	0
bérleti díj	986	19 335
ügyvédi munkadíj	7 750	0
munkavédelem	0	0
foglalkoztató költségtérítése	788	539
szemétszállítás, távhő, csatorna-és szennyvíz	796	3
postaköltség	0	7
flottakezelés	0	0
karbantartási díj	0	119
könyvvizsgálat	2 868	2 868
bérkompenpenzációhoz kapcsolódó költségek	0	0
egyéb	1 511	833
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	**15 195**	**35 007**

- Halasztott bevételek

A 2000. évi C. törvény a számvitelről 45. §. (1) a) pontja alapján a passzív időbeli elhatárolások között kell kimutatni az egyéb bevételként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzösszegét. Ugyanezen paragrafus (2) pontja rendelkezik a halasztott bevételként kimutatott összegnek a támogatásból megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségként elszámolásakor való megszüntetéséről.
Az ERFO Közhasznú NKft. havonta oldja fel és számolja el bevételként az elhatárolt összegek arányos részét. Az alábbi tábla támogatási projektenként tartalmazza a még halasztott bevételként kimutatott összegeket.
A Társaság 2020. évben 307.431 ezer Ft halasztott bevételt mutat ki, ami a későbbi években az értékcsökkenéssel arányosan kerülhet elszámolásra.

A 2020. évi halasztott bevételeket és az évközi változást az alábbi táblázat mutatja be részletesen.

adatok ezer Ft-ban

	2020. év tény				
Projekt elnevezése	**Nyitó**	**Nyitó rendezés**	**Képzés**	**Feloldás**	**Záró egyenleg**
1998-2004 közötti támogatásokból megvalósított épület beruházások	11 231	0		350	10 881
TÁMOP 5.3.8. RÉV támogatásból 2012-2014 között megvalósított beruházások	1 566	0		130	1 436
TÁMOP 1.1.1-11/2 támogatásból 2012-ben megvalósított szabászat fejlesztés	81	0		2	79
TÁMOP1.1.1-11/1 támogatásból 2013-ban beszerzett brikettáló berendezés	1 936	0		949	987
2013-2015 évi rehab.támogatásból megvalósult létesítmény bővítés, helyiségek átalakítása	26 930	0		798	26 132
FRF-C/0176-1/2014 sz. szerződés alapján folyósított 2015 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	34 164	0		11 301	22 863
FRF-C/0236-7/2015 sz. szerződés alapján folyósított 2016 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	25 638	0		4 539	21 099
FRF-C/1291-1/2015 sz. szerződés alapján folyósított 2017 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	36 012	0		2 366	33 646
FRF-C/0657-0/2016 sz. szerződés alapján folyósított 2018 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult épület beruházások	14 877	0		492	14 385
GOP-3.3.1-15/A. sz. támogatási szerződéssel megvalósult gépberuházás	12 262	0		3 960	8 302
FRF-A/2959/2014 sz. Munkahely teremtő támogatásból megvalósult ingatlan beruházás	31 330	0		1 567	29 763
FRF-A/4177-4/2015 sz. Munkahely teremtő támogatásból megvalósult építési, átalakítási munkák	36 157	0		3 414	32 743
2018 évi rehab.támogatásból megvalósult akadálymentesítés, termelő gép beruházás	119 618	0		14 775	104 843
EFOP-1.1.6-17-2017-00002 pályázat	871	0		599	272
Összesen	**352 673**	**0**	**0**	**45 242**	**307 431**

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	**2019. év tény**	**2020. év tény**	**Eltérés 2020-2019**	**Index % 2020/2019**
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 553	-601 387	-598 834	23556,09%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 575	5 335	2 760	207,18%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22	-596 052	-596 074	-2709327,27%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	**22**	**-596 052**	**-596 074**	**-2709327,27%**

A Társaság 2020. évben 596.052 ezer Ft összegű adózás utáni veszteséggel és 382.453 ezer Ft összegű EBITDA veszteséggel zárta a 2020. évi üzleti évet.

A veszteséges működés kiemelkedő oka, a 2020 évi gazdasági recessziót is eredményező COVID-19 világjárvány az ERFO Közhasznú NKft-t érzékenyen érintő, összetett negatív hatásai.

A Társaság a I. 7. pontban fejtette ki összefoglalóan, hogy a koronavírus világjárvány az ERFO Közhasznú NKFt. tevékenységére és termelési eredményeire milyen jellegű közvetlen és közvetett károkat okozott. Ezekről a Társaság a VI. fejezetben részletesen számol be.

III.1 Bevételek

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés 2020-2019	Index % 2020/2019
Értékesítés nettó árbevétele	1 585 379	1 350 339	-235 040	85,17%
Aktivált saját teljesítmények értéke	82 607	29 583	-53 024	35,81%
Egyéb bevételek	2 599 553	3 022 156	422 603	116,26%
Pénzügyi műveletek bevételei	4 977	9 989	5 012	200,70%
Bevételek összesen	**4 272 516**	**4 412 067**	**139 551**	**103,27%**

A Társaság bevételei 2020. évben 103,27 %-kal, összességében 139.551 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest

A 2020. évi bevételek növekedését az ERFO Közhasznú NKft. egyéb bevételeinek növekedése, azon belül ezt főként a tevékenységhez kapcsolódó rehabilitációs támogatás 480.037 ezer Ft összegű növekedése eredményezte.

A Társaság árbevétele és a saját termelési készlet állomány is nagymértékben csökkent.
A Társaság értékesítéséből származó árbevétel 2020. évben a 2019. es bázisévhez viszonyítva 235.040 Ft összeggel csökkent, a saját teljesítmények értékének 53.024 ezer Ft csökkenése mellett.

1. Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év	2020/2019 %
1.	2.	3.	3/2
Belföldi értékesítés			
- anyagos	855 330	679 184	79,41%
- bérmunka	388 664	392 463	100,98%
- egyéb	260 603	174 876	67,10%
Belföld összesen	**1 504 597**	**1 246 523**	82,85%
Unión kivüli export			
-anyagos	0	24 721	
-bérmunka			
-egyéb	0	0	
Unión kívüli export össz.	0	24 721	
Uniós export értékesítés			
-anyagos	76 401	46 622	61,02%
-bérmunka	0	31 844	
-egyéb	4 381	628	14,33%
Uniós export összesen	80 782	79 094	97,91%
Export összesen	**80 782**	**103 816**	128,51%
Árbevétel összesen	**1 585 379**	**1 350 339**	85,17%

Az értékesítés nettó árbevételének tevékenységi körönkénti alakulása

Tevékenységi kör	2019. év Árbevétel (ezer Ft)	2020. év Árbevétel (ezer Ft)	Eltérés (ezer Ft)	Index %
Háztartási és iroda papír	277 527	211 768	-65 759	76,31%
Konfekció	521 226	403 896	-117 330	77,49%
Intézet	14 246	339	-13 907	2,38%
Műanyag	116 893	111 048	-5 845	95,00%
Nyomda	204 781	124 304	-80 477	60,70%
Papíripari Bérmunka	51 128	26 986	-24 142	52,78%
Seprű	84 338	59 632	-24 706	70,71%
Vegyes	200 522	395 507	194 985	197,24%
Egyéb kiegészítő. tev.	114 718	16 860	-97 858	14,70%
Összesen	**1 585 379**	**1 350 339**	**-235 040**	**85,17%**

Az ERFO NKft üzletágai között a legnagyobb árbevételt a Konfekció és a Vegyes ágazat érte el 2020-ban. A fenti táblázatban látható, hogy a COVID világjárvány miatt a Társaság tradicionális üzletágai (háztartási

és iroda papír, Konfekció, Műanyag ágazat, Nyomdai tevékenységek, a Papíripari Bérmunka és a Seprű ágazat) összességében 318.259 ezer Ft összegű árbevétel csökkenést realizáltak 2019. évhez képest. Kiemelkedő javulást ért el a Társaság vegyes ágazata 194.985 ezer Ft összegben.

Export értékesítés nettó árbevétele

Termék export az Európai Unió tagországaiba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2019. év	2020. év
Ausztria	4 019	5 522
Hollandia	0	388
Bulgária	0	0
Bulgária	0	0
Németország	46 812	40 640
Olaszország	0	0
Románia	0	72
Franciaország	0	0
Belgium	0	0
Szlovákia	0	0
Eu tagállamok összesen	**50 831**	**46 622**

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2019. év	2020. év
Ausztria	1 901	31 844
Hollandia	0	0
Belgium	0	0
Bulgária	0	0
Németország	2 357	619
Románia	0	9
Olaszország	0	0
Szlovákia	107	0
EU tagállamok összesen	**4 365**	**32 472**

Termék export az Európai Unión kívüli tagországokba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2019. év	2020. év
Svájc	25 570	24 721
Fehéroroszország	0	0
Pakisztán	0	0
Szerbia	0	0
Ukrajna	0	0
EU-n kívüli országok összesen	**25 570**	**24 721**

Szolgáltatás export az Európai Unión kívüli tagországokba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2019. év	2020. év
Svájc	16	0
EU-n kívüli országok összesen	**16**	**0**

2. *Aktivált saját teljesítmények értéke*

A Számviteli törvény 76.§ (2) szerint saját előállítású eszközök aktivált értékeként kell kimutatni a saját vállalkozásban végzett, és az eszközök között állományba vett saját teljesítmények, tárgyi eszközök, immateriális javak, a 48.§ (1), (3) bekezdése szerinti, az eszközök értékét növelő munkák, továbbá a tenyészállattá átminősített növendékállatok, valamint a törvény előírásai szerint az egyéb ráfordítások között elszámolandó saját előállítású eszközök és saját teljesítmények - 51.§ szerint meghatározott - közvetlen önköltségen számított értékét (ideértve a saját termelésű készletek értékvesztését is)

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény
Saját termelésű készletek állományváltozása	-7 824	-9 671
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	90 431	39 254
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	**82 607**	**29 583**

Az aktivált saját teljesítmények értéke 53.024 ezer Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz viszonyítva. A csökkenést jelentős részben a 2020-ban megvalósult alapítás-átszervezés II. ütemének korábbi évhez viszonyítottan alacsonyabb értéke okozta.

A saját termelésű készletek állományváltozásának részletezése a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény
Saját termelésű készletek üzemi-üzleti változása	11 256	41 569
Saját termelésű készletek elszámolt értékvesztése	0	-1 747
Saját termelésű készletek felhasználása	-16 473	-50 988
Saját termelésű készletek térítésmentes átadása	-1 793	-47
Saját termelésű készletek selejtezése	-274	-109
Saját termelésű készletek leltár eredménye	-540	1 651
Összesen	**-7 824**	**-9 671**

3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek az olyan, az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételek, amelyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek és nem minősülnek pénzügyi műveletek bevételeinek.

Egyéb bevételek között számoltuk el:
- káreseménnyel kapcsolatosan kapott bevételeket,
- kapott kötbérek, késedelmi kamatok összegeit,
- rehabilitációs költségtámogatást,
- egyéb támogatást
- immateriális jószág és tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevételt,
- a kártérítés címén kapott összeget,
- előző években képzett céltartalék feloldását,
- a fejlesztési célra (visszafizetési kötelezettség nélkül) kapott, pénzügyileg rendezett támogatások, juttatások számviteli törvény szerint megállapított összegét.

Az egyéb bevételek összege 2020. évben: 3.022.156 ezer Ft.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény
Rehabilitációs költségtámogatás	1 907 458	2 387 495
Fejlesztési célra kapott támogatás	53 994	44 643
Rehab. egyszeri támogatás bevétele	0	41 847
Egyéb támogatás	487 057	487 057
Pályázatokra kapott pénzeszközök	110 982	55 818
Elengedett, elévült kötelezettség	0	0
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök	25 047	41
Káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	418	112
Kapott késedelmi kamat és kötbér	0	0
Követelések visszaírt értékvesztése	3 141	0
Behajthatatlan követelések leírt összege	0	0
Készletek visszaírt értékvesztése	0	0
TB költségtérítés	0	1 163
Készletek nyereségjellegű leltár értékelése	6 470	3 170
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	0	0
Bírság	0	0
Egyéb kapott bevételek	1 375	810
Alapanyag beszerzéshez kapcsolódó, utólag kapott engedmény	3 611	0
Összesen	**2 599 553**	**3 022 156**

Rehabilitációs költségtámogatás

Az egyéb bevételek között kerül elszámolásra a Társaság fő tevékenységéhez, a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához kapcsolódó rehabilitációs támogatás.

A Társaság akkreditált foglalkoztatóként, a 372/2012. (XI.16.) Korm. Rendelet szerint nyújtott be pályázatot 2020 évre, és igényelt a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatást. A kormányrendelet III/A. fejezetében foglaltak alapján került sor a hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

2020. évben a Társaság átlagos állományi létszáma 1978,48 fő, míg a megváltozott munkaképességű munkavállalók 1643,17 fő volt.
2020. évre, az egy megváltozott munkaképességű munkavállalóra igénybe vehető támogatás összeg: 1.487.165 Ft.
A tárgyidőszakra a Társaság számára elszámolható rehabilitációs támogatás összege 2.387.495 ezer Ft.
A Társaság az éves támogatást teljes összegében a rehabilitációs foglakoztatás tekintetében elszámolható költségekre fordította, így a Támogatás teljes összegét a bevételek között jelenítette meg.
Közvetlenül a foglalkoztatás személyi költségeinek fedezetét biztosító támogatás 2020. évben 2.251.419 ezer Ft, ezen belül az MMK-s munkavállalók bér és bérjárulék költségeire elszámolt összeg 1.760.247 ezer Ft volt.

Megnevezés		2019. év		2020. év	
		Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)	Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)
Tartós foglalkoztatott	Szerződés szerint	1115	1 415	1120	1 487,165
Tranzit foglalkoztatott		309	1 415	498	1 487,165
Támogatás összege (eFt)		2 014 960		2 387 495	
Igénybe vett támogatás összege (eFt)		1 907 458		2 387 495	

A Társaság 2020. évi rehabilitációs támogatásának összege 480.037 ezer Ft összeggel nőtt a korábbi évhez képest.
A növekedés okai:

- egyrészt, 2020 évben a rehabilitációs támogatás egy főre jutó keretösszege 5,1%-kal növekedett meg a korábbi évhez képest, aminek a hatása: 191.524 ezer Ft
- másrészt, a Társaság MMK-s dolgozói létszáma, a rehabilitációs foglalkoztatói missziójának szem előtt tartása mellett is növekedett. Az időszakok között az elszámolásban figyelembe vehető létszám növekedés 194 fő, aminek 288.510 ezer Ft összegű hatása az egyéb bevételek között jelenik meg.

Bérfejlesztési támogatás

Az egyéb bevételek közt kerül elszámolásra a Társaság részére az Alapítói jogok képviseletét ellátó EMMI részéről a 1160/2017 (III. 22.) Korm. rendelettel összhangban, 2020.évre biztosított 487.057.000 Ft összegű bérfejlesztési támogatás.
A Támogatás célja a minimálbér- és a garantált bérminimum-emelésnek a gazdálkodásra gyakorolt közvetlen és közvetett hatásai okán, valamint a piaci viszonyokhoz igazodó jövedelemszint biztosítása érdekében 2017. január 1-jétől megvalósuló bérfejlesztés áthúzódó hatásainak, illetve a tárgyévi bérfejlesztés és a bérfejlesztésekhez kapcsolódó járulék fizetési kötelezettségekre fedezetet biztosítson.

A Társaság részére 2020. évre nyújtott támogatás összege: 487.057 ezer Ft.
Míg a 2020. évi jogszabályi béremelés mértéke +8%-volt, a Társaság bérfejlesztésre kapott támogatás összege azonos a 2019. évivel.
A bérfejlesztés különbözetét az Rkt. támogatás 2020. évi növekedése (+5,1%) sem követte.

Uniós pályázatok bevétele

Az ERFO Közhasznú NKft. 2020. évi uniós pályázatokból származó bevételének összege: 55.818 ezer Ft.

GINOP 5.1.5-16-2017
A támogatás célja az álláskeresők, különösen az alacsony iskolai végzettségűek foglalkoztathatóságának javítása, munkaerő-piaci szolgáltatást nyújtó civil és nonprofit szervezetek bevonásával. A támogatási szerződésben vállalt feladat több kedvezményezett bevonásával konzorciumi formában valósul meg.
Elszámolás bruttó módon történik. A projekt 100%-os támogatás intenzitású.
A Társaság GINOP projektben Baranya megyében végzi a projekt feladatát.
Kockázatot jelent, hogy a támogatás elszámolására utólag kerül sor, így a Társaság a hatósági elszámolásig a bevételeket elhatárolt bevételként könyveli, az el nem számolt összegeket kötelezettségben tartja, és a kockázat összegére céltartalékot állít.
A Társaság 2020. évben GINOP 5.1.5-16-2017 projektben felmerült költségeivel szemben: 43.726 ezer Ft egyéb bevételt számol el.

EFOP-1.1.6-17-2017-00001
A projekt célja, a megváltozott munkaképességű személyek csoportos és egyéni foglalkoztatásának elősegítése. A projekt 2020. februárban került lezárásra.
Elszámolás nettó módon történik. A projekt 100%-os támogatás intenzitású.
Kockázatot jelent, hogy a támogatás elszámolására utólag kerül sor, így a Társaság a hatósági elszámolásig a bevételeket elhatárolt bevételként könyveli, és az el nem számolt összegeket kötelezettségben tartja, , és a kockázat összegére céltartalékot állít.
A Társaság 2020. évben EFOP-1.1.6-17-2017-00001 projektben felmerült költségeivel szemben: 11.381 ezer Ft összegű egyéb bevételt számol el.

Fejlesztési támogatásra kapott támogatások
Korábbi időszakban fejlesztési támogatásra kapott támogatások halasztott bevételekkel szemben elszámolt összege 2020. évben: 44.643 ezer Ft

III.2. Költségek és ráfordítások alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. évtény	2020. évtény	Eltérés 2020-2019	Index % 2020/2019
Anyag jellegű ráfordítások	1 223 709	1 448 029	224 320	118,3%
Személyi jellegű ráfordítások	2 789 461	3 239 029	449 568	116,1%
Értékcsökkenési leírás	171 982	213 621	41 639	124,2%
Egyéb ráfordítások	84 940	102 786	17 846	121,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 402	4 654	2 252	193,8%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
Költségek és ráfordítások összesen	4 272 494	5 008 119	735 625	117,2%

A Társaság költségei 2020. évben 117,1%-kal, összességében 735.625 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest.

Változtak a termelési és értékesítési folyamatokat támogató alvállalkozói és egyéb anyagjellegű költségek, ami 224.320 ezer Ft összegű növekedést ért el.

A Társaság személyi költségei 449.568 ezer Ft összeggel növekedtek meg 2019. évhez képest.

A személyi költségek növekedése a létszám növekedés és struktúra átalakulása, a jogszabály szerinti + 8%-os minimálbér, és garantált bérminimum szerinti 2020. évi bérrendezések megvalósításának következménye

Az értékcsökkenés összege 2020. évben a megvalósult beruházások miatt, a korábbi évhez képest 41.639 ezer Ft-tal növekedett meg.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2020 évben a bázisévhez képest 2.252 ezer Ft összeggel növekedtek meg. A Társaságnak 2020. évben társasági adófizetési kötelezettsége nincs.

Költségek költségnemenként

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény
Anyagköltség	696 794	727 485
Igénybe vett szolgáltatás	416 106	625 041
Ebből a nagyobb tételek:		
Bérmunka költségei	45 116	7 797
Bérleti díjak	50 340	161 741
Raktározás, szállítás, csomagolás	18 568	63 814
Szakértői, tanácsadói ügyvédi díjak	179 688	150 753
Munka-, tűz-, környezetvédelmi szolgáltatás	7 130	28 249
Marketing és PR	3 091	2 694
Őrző-védő szolgálat	10 003	21 533
Bérszámfejtési és könyvviteli szolgáltatás	2 868	2 868
Foglalkoztató költségtérítése		53
Szoftver üzemeltetés		60 017
Postaköltség	5 988	6 714
Karbantartás, javítás	50 126	40 127
Egyéb szolgáltatás	21 479	27 115
Anyagjellegű költségek	**1 134 379**	**1 379 641**
Bérköltség	2 485 467	2 893 610
Személyi jellegű egyéb kifiz.	134 648	180 480
Bérjárulékok	169 346	164 939
Személyi jellegű ráfordítások	**2 789 461**	**3 239 029**
Értékcsökkenési leírás	**171 982**	**213 621**
Költségek összesen	**4 095 822**	**4 832 291**

1. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés 2020-2019	Index % 2020/2019
Anyagköltségek	**696 794**	**727 485**	**30 691**	**104,40%**
Alap-, segédanyag felhasználás	564 885	599 391	34 506	106,11%
Energiaköltség	69 781	67 495	-2 286	96,72%
Üzemanyag	14 807	22 366	7 559	151,05%
Egyéb anyagfelhasználás	47 321	38 233	-9 088	80,80%
Igénybe vett szolgáltatások	**416 106**	**625 041**	**208 935**	**150,21%**
Bérleti díjak	50 340	161 741	111 401	321,30%
Karbantartás, javítás	50 126	40 127	-9 999	80,05%
Bérmunka költségei	45 116	7 797	-37 319	17,28%
Hang- és adatkommunikációk	6 850	9 522	2 672	139,00%
Raktározás, szállítás, csomagolás	18 568	63 814	45 246	343,68%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	245 106	342 040	96 934	139,55%
Egyéb szolgáltatások	**21 479**	**27 115**	**5 636**	**126,24%**
Hatósági díjak	1 122	1 138	16	101,42%
Bankköltség	13 876	19 935	6 059	143,66%
Biztosítás	6 481	6 042	-439	93,23%
Eladott áruk beszerzési értéke	86 625	65 498	-21 127	75,61%
Közvetített szolgáltatások	2 705	2 890	185	106,84%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**1 223 709**	**1 448 029**	**224 320**	**118,33%**

A Társaság közvetlen anyagköltségei és az alvállalkozói költségeket is tartalmazó egyéb igénybe vett szolgáltatások összege 2020. évben a korábbi évhez képest 34.506 ezer Ft összeggel növekedett.

A növekedés elsődleges oka, hogy a Társaság 2020.évben megváltoztatta a készlet és közvetlen anyagköltség elszámolási rendszerét, mely szerint 2020. évtől a Társaság az alvállalkozói anyagmentes bérmunka jellegű költségeket az anyagköltségek közt jeleníti meg.

A 2020. évi közüzemi és energia jellegű költségek megközelítőleg a bázis szinten maradtak a 2019. évi bázis évhez képest.

A Társaság bérleti díjai nagymértékben, összességében 111.401 ezer Ft összegben növekedtek meg a korábbi évhez képest. A bérleti díj növekedésének oka egyrészt, a központi telephely üzemeinek 2020. évi felújítása és átalakítás volt, mivel az üzem átalakítás időszakában a Társaság egyéb bérelt, akkreditált telephelyen végezett tevékenységet. A bérleti díj további növekedése, hogy a Társaság adminisztratív területeinek központi bázisa a FŐKEFE Közhasznú NKft. irodaházában került kialakításra.

Az üzemanyag költségek megnövekedtek az előző időszakhoz viszonyítva, mivel a COVID-19 járvány miatt elrendelt veszélyhelyzetben a termékek kiszállítása jellemzően több, kisebb kapacitású fuvar lekötéssel történt meg.

Az egyéb közvetett anyagok között szerepeltek a karbantartási anyagok, segédanyagok, nyomtatványok, takarító szerek, melyek értéke összességében a bázisév azonos időszakához képest közel 20 %-os csökkenést mutat.

Az egyéb szolgáltatások további 142.180ezer Ft összegben növekedtek meg 2019. évhez képest. Ennek oka egyrészt a szállítási és rakodási költségek bázis időszakot meghaladó alakulása 45.246 ezer Ft összegben, az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege ezen felül 96.936 ezer Ft összeggel nőtt, a korábbi évhez képest.

A Társaság a COVID védekezés miatt 2020. évben 36.530 ezer többletköltséget realizált.

Covid 19-hez köthető költségek	adatok ezer Ft-ban
Anyagjellegű ráfordítások	**36 531**
védőfelszerelések	167
tisztítószerek	1 347
elsősegély tanfolyam	1 361
fertőtlenítő takarítási ktg	11 453
Informatikai költségek otthoni munkavégzéshez kapcsolódóan	10 673
Őrzés-védelem	11 530

Import termék beszerzés, import szolgáltatás országonként

Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2019. év tény			2020. év tény		
	Dev. nem	Devizában	ezer Ft-ban	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban
Ausztria	EUR	747	242	EUR	757	269
Románia	HUF	1 100 489	1 100	HUF	0	0
	EUR	43 241	13 826	EUR	38 893	13 746
Lengyelország	EUR	83 628	27 314	EUR	94 873	33 202
	HUF	0	0	HUF	0	0
Nagy-Brittania	GBP	0	0	GBP	0	0
Németország	EUR	7 897	31 323	EUR	0	0
Olaszország	HUF	3 521 210	3 522	HUF	2 311 846	2 312
EU tagállamok összesen	**EUR**	**135 513**	**72 705**	**EUR**	**134 523**	**47 217**
	GBP	**0**	**0**	**GBP**	**0**	**0**
	HUF	**4 621 699**	**4 622**	**HUF**	**2 311 846**	**2 312**

Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2019. év tény			2020. év tény		
	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban
Németország	EUR	0	0	EUR	0	0
	HUF	0	0	HUF	0	0
Ausztria	EUR	0	0	EUR	0	0
Ausztria	HUF	623 250	623	HUF	225 000	225
Olaszország	EUR	0	0	EUR	0	0
EU tagállamok összesen	**EUR**			**EUR**		
	HUF	**623 250**	**623**	**HUF**	**225 000**	**225**

2. Személyi jellegű ráfordítások

ERFO Közhasznú NKft.
Humánpolitikai költségek

	adatok ezer Ft-ban **2020. év**
I. A kereset összetevői	
Alapbér, illetve törzsbér	2 344 523
Prémium, jutalom	0
Bérpótlékok	22 658
Kiegészítő fizetés	508 207
Egyéb bér	6 441
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	11 671
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalóknak teljesített kifizetések	111
I. Összesen	**2 893 610**
II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések	
Bérjárulékok	163 789
Szakképzési hj.	1 150
II. Összesen	**164 939**
III. Humánpolitikai költségek	
- Szociálpolitikai ráfordítások	
Utazási költségtérítés	39 255
Napidíj	0
Fogl. eü. szolgálat	26 863
Béren kívüli juttatások	2 086
- Egyéb humánpolitikai költségek	0
Betegszabadság	67 952
Végkielégítés	0
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	31 999
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	376
Gépkocsi költségtérítés	4 180
Egyéb kifizetések	7 769
III. Összesen	**180 480**
IV. Oktatás	**0**
Mindösszesen: (I+II+III+IV)	**3 239 029**

Az ERFO 2020. év elején az előző évhez hasonlóan végrehajtotta a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emeléseket.
A 2017-2020. évi béremelések finanszírozására az EMMI a 1160/2017.(III.22.) Kormány határozat alapján négy részletben 100 %-os intenzitású, összesen 487.057ezer Ft összegű támogatást nyújtott a Társaság részére.
A Társaság a COVID járvány miatti gazdasági visszaesés következtében piaci jellegű béremeléseket 2020. évben csak nem hajtott végre.

A 2020. évi minimálbérek és garantált bérminimum emelkedés éves hatása (a 2020. januári állományra számítva): 109.671 ezer Ft.

3. Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés 2020-2019	Index % 2020/2019
Immateriális javak	1 004	17 908	16 904	1783,62%
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	29 340	37 532	8 192	127,92%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	106 251	107 050	799	100,75%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	35 387	51 131	15 744	144,49%
Értékcsökkenés összesen	**171 982**	**213 621**	**41 639**	**124,21%**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés 2020-2019	Index % 2020/2019
Terv szerinti ÉCS	163 531	195 445	31 914	119,52%
Használatba vételkor elszámolt ÉCS	8 451	18 176	9 725	215,07%
Értékcsökkenési leírás	**171 982**	**213 621**	**41 639**	**124,21%**

Az ERFO Közhasznú NKft. lineáris módszerrel állapítja meg az értékcsökkenést. Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. (Amennyiben a maradványérték nem jelentős, akkor nem kell figyelembe venni.) Az így meghatározott bekerülési érték azokra az évekre kerül szétosztásra, amely években az eszközt várhatóan használni fogjuk.
A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti - nem ingatlannak minősülő - tárgyi eszközök, szellemi termékek és vagyoni értékű jogok értékét a használatbavételkor egy összegben – közvetlenül a beruházási
Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés

- a földterület, telek után,
- üzembe nem helyezett beruházásnál,
- képzőművészeti alkotásnál,
- a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a tárgyi eszközöknél és az immateriális jószágnál

- ha könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci értéke,
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány miatt rendeltetésének megfelelően nem használható.
- ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után az állományból ki kell vezetni, amennyiben rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik.
Nem számolható el terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt immateriális jószágnál és tárgyi eszköznél.

2020. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése		
Lineáris leírás	195 445	ezer Ft
100 eFt alatti egy összegben elszámolt	18 176	ezer Ft
Terv szerinti értékcsökkenés	213 621	ezer Ft
Terven felüli értékcsökkenés		ezer Ft
Mindösszesen:	**213 621**	**ezer Ft**

4. Egyéb ráfordítások

A Társaság az egyéb ráfordítások között számolja el:
- bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összegeit,
- hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett vásárolt és saját termelésű készlet könyv szerinti értékét,
- immateriális jószág és tárgyi eszköz értékesítésekor azok könyv szerinti értékét,
- a készletek értékvesztésének összegeit,
- az immateriális javak, a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenését, (ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci érték illetve, ha feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, vagy használhatatlan),
- az önkormányzatokkal elszámolt adókat,
- egyéb adókat (környezetterhelési járulék, környezetvédelmi termékdíj)
- önrevíziós pótlékot,
- nem számlázott utólag adott engedményeket.

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra 2020. évben:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény
értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	0
értékvesztések	5 842	3 799
önkormányzatokkal elszámolt adók (építményadó, telekadó, gépjármű adó, helyi iparűzési adó)	28 368	15 259
kártérítéssel kapcsolatos ráfordítás	722	57
bírság, kötbér	2 445	3 977
cégautó adó	361	209
mulasztási bírság	554	0
önellenőrzési pótlék	0	1
nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0	0
késedelmi pótlék, kamat, kötbér	65	27
környezetvédelmi termékdíj	17 259	13 990
hiányzó, selejtezett immat.javak, tárgyi eszközök könyv szer.ért.	0	0
behajthatatlan követelés leírt összege	20	2 963
elengedett követelés	0	0
céltartalék várható kötelezettségre, jövőbeni költségre	0	51 871
támogatás visszafizetési kötelezettség előző évekre	1 391	0
behajtási költségátalány (pénzügyileg rendezett)	0	97
utólag adott engedmény	0	0
hiányzó, selejtezett forgóeszközök értéke	9 929	9 708
térítés nélkül átadott eszközök	0	49
adott támogatások	0	0
TAO támogatási kedvezmény teljesítése	0	0
egyéb	17 984	779
Egyéb ráfordítások összesen:	**84 940**	**102 786**

Céltartalék képzés
Az óvatosság elve szerint nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek. A tárgyévi mérleg elkészítése során értékvesztés elszámolással, és/vagy céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté.

Az ERFO Közhasznú Nkft. 2020. évben 51.871 ezer FT összegű céltartalékot állított be, pénzügyileg bizonytalan bevételeivel szemben, jövőben felmerülő kötelezettségeinek biztosítására.
A képzett céltartalékból 20.000 ezer Ft a korábbi évekbe elszámolt forrásfelhasználáshoz kapcsolódik, további 31.871 ezer Ft pedig uniós projekt folyamatban lévő ellenőrzési eljárásához kapcsolódik.
A Társaság a céltartalék képzést a ráfordítások között jeleníti meg.

Készletekkel kapcsolatos ráfordítások
A 2020. évi készlet leltározás az év végi éves leltározási utasításban foglaltak szerinti valósult meg. A leltározás célja a mérleg valódiságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a Társaságnál az új üzletágak fejlődéséhez szükséges valós mennyiségi készlet megállapítása. A leltározás közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel történt.

2020. évben a készlet hiány összege: 8.752 ezer Ft, a leltározás során feltárt többlet készlet érték 3.170 ezer Ft, aminek abszolút értéke -5.582 ezer Ft.
A 2020. évi leltározás során feltárt készleteltérés a Társaság 2020. évi eredményét 5.582 ezer Ft összegben rontja.
A Társaság a hiányzó vagy selejtezett készletértéket a ráfordítások közt jeleníti meg, aminek 2020. évbeni összege: 9.708 ezer Ft.

Készlet értékvesztés:
Készlet értékvesztés: Értékvesztés számításra azon cikkek esetében kerülhet sor, ahol a cikk tartósan, azaz egy éve nem mozgott, vagy a tárolás során esztétikai vagy egyéb sérülés miatt, veszít értékéből, és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára.
A Társaságnál a kereskedelmi és termelési szervezet célja, a készletek minél nagyobb mértékű értékesítése, valamint az alapanyagok termelési felhasználása.
A Társaság a készlet értékvesztést a ráfordítások közt jeleníti meg. A Társaság 2020. évben a készletre 3.799 ezer Ft értékvesztést számolt el.

A Társaság 2020. évi behajthatatlan követelések elszámolásából származó ráfordítás összege: 2.963 ezer Ft

Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, 2020. évben fizetett költség átalány, önellenőrzési pótlékok és eljárási díjak 2020. évi összege: 4.160 ezer Ft.

2020 évben egyéb alapítványi támogatás összege 480 ezer Ft.

Önkormányzattal és NAV-val szemben fizetett környezetvédelmi termékdíj, építményadó, telekadó, gépjármű adó, helyi iparűzési adó és a 2020. évi cégautó adó összege: 29.458 ezer Ft.

.

Adónemekkel kapcsolatos ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény
Általános forgalmi adó	13 716	-139 060
Személyi jövedelemadó	297 340	342 864
Egészségügyi hozzájárulás	0	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	238 765	123 307
Szociális hozzájárulási adó	167 782	163 810
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	200 904	103 759
TB járulék	0	291 068
Környezetvédelmi termékdíj	17 259	13 990
Környezetterhelési járulék	78	32
Cégautóadó	361	105
Szakképzési hozzájárulás	60	1 150
Építményadó	12 955	13 948
Helyi iparűzési adó	15 899	0
Gépjármű adó	980	744
Telekadó	86	567
TAO	0	0
Összesen	**966 185**	**916 284**

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Eltérés 2020-2019	Index % 2020/2019
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	37	0	-37	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 940	9 989	5 049	202,21%
Pénzügyi bevételek összesen	**4 977**	**9 989**	**5 012**	**200,70%**
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	385	366	-19	95,06%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 017	4 288	2 271	212,59%
Pénzügyi ráfordítások összesen	**2 402**	**4 654**	**2 252**	**193,76%**
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	**2 575**	**5 335**	**2 760**	**207,18%**

A Társaság a külföldi pénzértékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.
Év végén minden devizás követelés átértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséget és veszteséget veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

A pénzügyi műveletek bevételei közé tartoznak:
- kapott kamatok, kamatjellegű bevételek,
- árfolyamnyereség.

A pénzügyi műveletek bevételei 9.989 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai
A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el:
- fizetendő kamatokat,
- árfolyamveszteséget,
- év végi átértékelési különbözetet

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2020. évben 4.654 ezer Ft. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 366 ezer Ft, az árfolyam veszteség, 4.288 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye
Az ERFO Közhasznú NKft. 2020. évi pénzügyi eredménye 5.335 ezer Ft volt.

Adózás előtti eredmény

Az ERFO Közhasznú NKft 2020. évi adózás előtti eredménye -596.052 ezer Ft.

Adófizetési kötelezettség

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján a nonprofit gazdasági társaság adóalapja az adózás előtti eredmény csökkentve a 7. §, növelve a 8.§. törvényben meghatározott pontjaival. A nonprofit gazdasági társaságnak az adóalapra számított adónak azon része után nem kell az adót megfizetnie, amelyet a törvény 6. számú melléklet E fejezete alapján megállapított kedvezményezett tevékenységből elért bevétel képvisel az összes bevételen belül.

6. Társasági adóalap levezetése

adatok ezer Ft-ban

Jogcímek	2019. év tény	2020. év tény
Adózás előtti eredmény	**22**	**-596 052**
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg	0	0
Képzett céltartalék feloldása következtében bevételként elszámolt összeg	0	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	-190 146	-213 621
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	-3 141	-15 582
Az adóalapot növelő bírságoknak visszatérített, bevételként elszámolt összege	0	0
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	**-193 287**	**-229 203**
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Tárgyévben képzett céltartalék	0	0
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	186 196	213 621
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség, ráfordítás összeg	0	0
Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	662	921
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege	5 753	0
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	0	0
Egyéb növelő jogcímek	218	2 130
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	**192 829**	**216 672**
Adóalap	**-436**	**-608 583**
Társasági adó	**0**	**0**
Adómentesség (Tao tv. 20. § (1))	**0**	**0**
Adókötelezettség	**0**	**0**
Adózott eredmény	**22**	**-596 052**

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ERFO Közhasznú NKft-nek közös vezetésű vállalkozása nincs.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2020. évre a társasági adófizetési kötelezettség nincs.

Az ERFO Közhasznú NKft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.
A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.
2020. évben alapítás átszervezés II. üteme valósult meg, melynek értéke 39.000 ezer Ft, amit a Társasága tulajdonosi jogok képviselője támogatásával, az eredménytartalékban csökkentő tételként, a lekötött tartalékban azonos összegű növelő tételként jelenít meg.
Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások nem történtek.
A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek nem voltak.
Hátrasorolt eszközök nem kerültek kimutatásra.
Visszavásárolt saját üzletrész, részesedés nincs.
Valós értéken történő értékelés nem történt.
A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képeztünk.
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.
Az ERFO Közhasznú NKft. rendelkezik környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási tervvel.
A veszélyes, környezetre káros hulladékokról mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

Környezetvédelem és veszélyes hulladék.

Levegő tisztaságvédelem
A Társaság törekszik arra, hogy a légszennyező anyag kibocsátásával járó, környezetterhelő tevékenységeket, az elérhető legjobb technika alkalmazásával végezze.
A termelőtevékenység végzése során a Társaság célja, hogy a levegőterhelést okozó anyagok felhasználása a szükséges szinten maradjon, minimalizálva ezzel a környezet levegőterhelését.
A Társaság területén az üzemi tevékenység során használatos fűtő, hűtő és egyéb légszennyező anyag kibocsátással járó berendezéseket a vonatkozó levegőtisztaság-védelmi előírásoknak megfelelően kell engedélyeztetni, üzembe helyezni, működtetni.
2020.évi költségek: Légszennyező pontforrás működési engedélyeinek szakértői felülvizsgálata, megújítása, bejelentése, emisszió mérési és kiértékelési szakértői jegyzőkönyvek és szakértői vélemények elkészítése. Megvalósításának összege: 660.000 Ft

Részletezve:
- Pécs, Bajor u. 6-i telephely
- Mohácsi telephely
- Sándorfalvai telephely
- Budapest, Dózsa György u.-i telephely

Veszélyes anyagokkal kapcsolatos tevékenységek
Veszélyes anyagokkal és készítményekkel végzett tevékenység során betartandó alapvető szabályokat alkalmazza a Társaság:
A veszélyes anyaggal, illetve veszélyes készítményekkel kapcsolatos minden tevékenységet úgy kell megszervezni, hogy a veszélyes anyag a tevékenység során az egészséget, illetve a környezetet ne veszélyeztethesse, ne károsíthassa.
A tevékenységekkel kapcsolatos környezeti kockázatbecsléseket el kell végezni és jogszabály szerint felül kell vizsgálni. A veszélyes anyagokat és készítményeket tárolni feliratozva, a szükséges veszélyre felhívó piktogramokkal ellátott, az anyag tárolására alkalmas edényben szabad. A veszélyes anyagok és készítmények hulladékait, maradékait a megfelelő HAK-kóddal feliratozva, a szükséges veszélyre felhívó piktogramokkal ellátott, kármentővel ellátott, az anyag tárolására alkalmas edényben tárolja a Társaság.

A veszélyes anyagok tárolásának környezetvédelmi és közegészségügyi előírásai
A veszélyes anyag tároló helyek kialakításánál biztosítani kell közvetlen környezetben a vízvételi lehetőséget, mosható fal és padlóburkolatot. Gondoskodni kell a kármentésről, meg kell akadályozni, hogy a padlózaton kiömlő veszélyes anyag a szennyvízelvezető közműbe jusson. Ezen műszaki megoldások kivitelezése és karbantartása a Műszaki csoportvezető hatásköre, feladata.

A Biztosítani kell a vegyszerek fizikai-kémiai sajátosságának megfelelő felitató anyagot (pl. ömleszthető állapotú homok), közömbösítő szereket. Ezeket, valamint a homok adagolására szolgáló lapátot, seprűt, hulladékgyűjtő edényt jól hozzáférhető helyen kell tartani. Az így keletkezett hulladék kezelésére a veszélyes hulladékkezelési szabályok vonatkoznak.
A mérgező hatású anyagok tárolásának különös szabályai
Erős falú, robbanásbiztos, biztonsági zárral ellátott méregszekrényben, kizárólag erre a célra szolgáló, minden oldalról körülzárt, szellőztethető, világítással és biztonsági zárral ellátott helyiségben, elzárhatóan körülkerített rakterületen szabad végezni.
A literes vagy annál kisebb kiszerelésű anyagokat célszerű asztalon vagy polcon elhelyezni. A polcok terhelhetőségét figyelembe kell venni.
Az egymással vegyi reakcióba lépni képes anyagokat egymástól elkülönítetten kell tárolni. Polcon való tárolás esetén is biztosítani kell a szakosított tárolást, anyag fajtánként elkülönítve.

A Társaság a veszélyes anyag és hulladék anyag kezelésénél, tárolásánál és elszállításánál a fentiekben meghatározott előírások szerint jár el.

A nyitó mennyiséget, a keletkezett, elszállított és 2020. december 31.-én a társaság területén található veszélyes hulladékok adatait az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény
Veszélyes hulladékok szállítási költsége	765	290
Kommunális hulladékszállítási költség	5 104	5 237
Hulladékértékesítésből származó bevétel (szelektív gyűjtés nyomdai vegyes papír, PET palack, csomagolási hulladék, illetve az eü.papírból eredő hulladék értékesítés)	3 368	403

Kármentő műtárgyak 2020. évi beszerzésének kimutatása

Telephely címe	Gyűjtött anyag	Műtárgy db-szám
7516 Berzence, Szabadság tér 18.	Műszerolaj, tisztító és fertőtlenítő szer	3
3373 Besenyőtelek, Fő út 98.	DT/DZ ragasztó tárolásához	1
3373 Besenyőtelek, Fő út 98.	tisztítószerek fertőtlenítő szerek zárt tárolásához	1
1076 Budapest, Dózsa Gy. út 48.	Nyomdai festékek, isopropil, vízadalék, gépi mosófolyadék és könyvkötő papírragasztó	8
8082 Gánt, Bányatelep Szociális intézet 405/1.	Általános tisztító szerek domestos flóraszept, lefolyó tisztító,vízkő oldó	2
7045 Györköny, Fő u. 60.	DZ-26 ragasztók tárolása	2
7045 Györköny, Fő u. 60.	Tisztítószerek tárolása	1
6300 Kalocsa, Grősz József utca 1.	ragasztó (dosszié) + tisztítószer	2
7400 Kaposvár, Pécsi utca 11.	tisztítószer	1
7841 Kisszentmárton, Kossuth utca 42/B.	takarító és fertőtlenítőszerek tárolása	1

7700 Mohács, Ipari park 1.	101172 Almond Milk illatanyag, PC Amy illatanyag, 100395 Apricose 1/50l illatanyag, 101742 Rosa Damascena illatanyag, 104331 Fresh Aloe illatanyag, Hidrograf EC széria festék, Aquance Seal E0105 ragasztó, PV-23 Szolbond ragasztó	3
7700 Mohács, Ipari park 1.	takarító és fertőtlenítőszerek tárolása	2
7500 Nagyatád, Kiszely László utca 11.	Szolbond PV35 vizes alapú ragasztó, takarító, fertőtlenítő szerek tárolása	3
7500 Nagyatád, Kiszely László utca 11.	Tisztító és fertőtlenítő szer tárolás	2
7630 Pécs, Bajor utca 6.	DT-361 ragasztó, DZ-26 ragasztó.	1
7630 Pécs, Bajor utca 6.	DT-361 ragasztó, DZ-26 ragasztó.	1
7630 Pécs, Bajor utca 6.	Nyomdai festék, hígító, festék lemosó, Terülés javító (nyomdagéphez)	1
7630 Pécs, Bajor utca 6.	tisztítószer	2
7630 Pécs, Bajor utca 9.	Egyéb	2
7622 Pécs, Siklósi út 22/4.	tisztítószer /gépolaj, féktisztító spray, gépzsír	2
6762 Sándorfalva, Szent István utca 4.	FÉNYLAKK KT vizes bázisú festék	10
	veszélyes tisztítószerek	
7800 Siklós, (Máriagyűd) Kossuth Lajos út 5.	DZ26, DT361 vízbázisú ragasztó	2
6728 Szeged, Kálvária sugárút 98.	Würth faenyv, DT és DZ vizes bázisú ragasztó	4
7913 Szentdénes, Petőfi út 64.	DT-361; DZ-26	2
8660 Tab Kossuth L.2	tisztítószer	1
8660 Tab Kossuth L.2	tisztítószer	1
8100 Várpalota, Felsőmajor utca 5.	Szolbond FV 100	3
	Plastdur CS 4/93 ragasztók, tisztítószer	

2020. évben a veszélyes anyagok tárolására alkalmas műtárgyakra fordított költségek összege: 3.654 ezer Ft

Pályázatok, támogatások

Rehabilitációs költségtámogatás

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012 (XI.16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) szerint a 2020. évi rehabilitációs foglalkoztatás költségvetési támogatására kiírt pályázatra a Társaság az előírt határidőn belül benyújtott pályázata alapján 1494 főre (354 fő tranzit és 1140 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében.
2019. december 19-i dátummal a Társaság BP-0605/1201-0/2019 szerződés számon kötött keret- és támogatási szerződést 2020. évre 2.114.010 ezer Ft összegben a fenti létszámra.
Ezt követően 2020. május 13-i dátummal a szerződésmódosításra került a keretösszeg tekintetében. Változatlan létszám mellett az egy főre eső összeg emelése miatt összességében 2.221.825 ezer Ft-ra emelkedett a támogatás maximális értéke. A rehabilitációs költségvetési támogatás mértéke 5,1 %-kal

emelkedett, ami azonban a minimálbér növekedésére nem nyújt fedezetet. Az egy főre jutó éves támogatás maximális összege 1.415.000,- Ft/év összegről 1.487.165 Ft/év összegre változott.
Az ERFO szerződésének 2020. évi további módosítása
A Társaság a COVID járvány alatt, saját telephelyein megnövekvő megváltozott munkaképességű munkavállalói érdeklődés, és a megfelelő munkaellátottságának következtében, 2020 évben sikeresen bővítette megváltozott munkaképességű dolgozói létszámát, melynek következtében a Társaság az RKT szerződésén a létszám tekintetében, először a megnövekedett MMK-s létszám miatt 149 fővel növelte a szerződés szerinti létszámot.
A kialakult COVID világjárvány második hulláma miatt, a Társaság a 2020. évi ambiciózus létszámbővítési koncepcióját csak részben tudta megvalósítani, így ennek a bővítésnek egy része 2021. évre húzódik át, a járvány csillapodását követő időszakra. Az ERFO NKft. a fentiek okán, a 2020. évi szerződése keretében, 25 fő megváltozott munkaképességű 100 %-os támogatású, tartós foglalkoztatotti állományi létszám KÉZMŰ-nek történő átadásával csökkentette a szerződés szerinti létszámot. A módosítások utáni szerződés szám BP-0605/0023-15/2020.
A rehabilitációs támogatási szerződés szerint 2020. évre az ERFO 1.618 fő MMK-s munkavállaló költségeit számolhatja el.
A módosított létszám szerint, a 2020. évi elszámolható támogatás keretösszege 1.618 fő után az ERFO esetében maximum 1.487.165 Ft egy főre jutó támogatással számolva, (1543 fő 100%; 24 fő 90%; 51 fő 80%) összesen 2.387.494.691 Ft költségvetési támogatást jelent.
A Társaság 2020. évre szerződött, átlagos MMK-s foglalkoztatott állományi létszáma: 1.618 fő.
A Társaság 2020. évben átlagos MMK-s foglalkoztatott állományi létszáma: 1 643,17 fő,
Az átlagos foglalkoztatotti létszám 25 fővel magasabb, mint a 2020. évi RKT támogatási szerződés szerinti létszám.
A Társaság 2020. évre szerződött, átlagos MMK-s foglalkoztatott állományi létszáma szerint a rehabilitációs támogatásra elszámolható költség: 2.387.495 ezer Ft.
A Társaság 2020. évi rehabilitációs támogatásra elszámolható költségek összege: 2.387.495.ezer Ft volt.

Egyszeri támogatás

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet hatályos 55/B. §-a értelmében, az az akkreditált munkáltató, amely a tárgyévre vonatkozó éves támogatási szerződéssel rendelkezik, a tárgyév decemberében - pályázati eljárás lefolytatása, valamint a keretszerződés és az éves támogatási szerződés módosítása nélkül - a rendelkezésre álló szabad előirányzat mértékéig egyszeri támogatásban részesíthető.

A Társaság, 2019. III. negyedévében megkapott 41.847.056 Ft összegű egyszeri támogatást, amit 2020. év november 30-ig használt fel.

Az egyszeri támogatást az ERFO 2020. évben a rehabilitációs foglalkoztatáshoz szükséges anyag jellegű költségek finanszírozásához használta fel.

A Társaság az egyszeri támogatással 2020. december 10-ig a Kormányhivatal felé elszámolt.

Bérkompenzációs támogatás

Az EMMI a Társaság részére 2020. évre az **II/512-2/2020/PKF Támogatói Okirattal**, vissza nem térítendő, 100%-os intenzitású, támogatást nyújtott a 1160/2017. (III. 22.) számú kormányhatározat szerint bérfejlesztés céljából.

A kormányhatározatban az ERFO Közhasznú NKft. részére biztosított bérkompenzációs támogatás összege 2020. évre: 487.057 ezer Ft volt, melyből a teljes összeg felhasználásra került. A Társaság a kapott támogatásról az elszámolást határidőre benyújtotta.

EU-s projektek

A Társaságnak 2020. évben két EU-s jellegű projektje volt folyamban

- EFOP-1.1.6-17-2017-00002
- GINOP projekt 5.1.5-16-2017

EFOP-1.1.6-17-2017-00002

Az EFOP projekt célja: Megváltozott munkaképességű személyek csoportos és egyéni foglalkoztatásának elősegítése.
Az EFOP projekt ERFO-ra vonatkozó költségvetése: 140.000.000 Ft.
A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek számolhatóak el.
A 2020. február 28-án került lezárásra
Elszámolás nettó módon történik.
A 2020 évben felmerülő EFOP költségek összege: 11.701 ezer Ft.
Mivel a bevétel 100%-ban költséggel szembeállított, így a projekt 2020. évre a Társaság számára nincs eredményre befolyásoló hatással.
A Társaság szakterülete a felhasználásra került költségekből óvatossági elhatárolást kért, ami céltartalékban került megjelenítésre.

GINOP projekt 5.1.5-16-2017

A támogatás célja az álláskeresők, különösen az alacsony iskolai végzettségűek foglalkoztathatóságának javítása, munkaerő-piaci szolgáltatást nyújtó civil és nonprofit szervezetek bevonásával. A támogatási szerződésben vállalt feladat több kedvezményezett bevonásával közösen valósul meg (konzorcium).
Elszámolás bruttó módon történik.
A Társaság GINOP projektben Baranya megyében konzorcium vezetőként nyert.
A projekt költségvetése: 368.189.000 Ft.
Ebből az ERFO 2018-2020 évekre vonatkozó költségvetése 150.512.110 Ft.
A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek számolhatóak el.
A Támogatás 100%-os intenzitású, így a projektnek 2020. évre a Társaság számára éves elszámolási szinten nincs eredményre befolyásoló hatása.
Az 2020-ban felmerülő költségek összege a GINOP projekt vonatkozásában:
2020. évi előzetes költségek összege: 44.117 ezer Ft.
A Társaság, a szakterületekkel egyeztetve, 2020. évre a felmerülő költségekkel azonos összegben egyéb bevételt állított be

V. Létszám és bérgazdálkodás

A 2020. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

Átlagos statisztikai állományi létszám	2019. év tény	2020. év tény	Index 2020/2019
	fő	fő	%
Teljes munkaidős	245,82	259,16	105,43%
Nem teljes munkaidős	1 414,31	1 626,53	115,01%
Átlagos statisztikai állományi létszám	**1 660,13**	**1 885,70**	**113,59%**

Bértömeg alakulása

Az ERFO Közhasznú NKft. bérgazdálkodása a kifizetett bér figyelembevételével az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége	739 862	800 397
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége	1 724 030	2 086 556
Állományon kívüliek bérköltsége	21 575	6 657

Az állományon kívüli bérben a statisztikai előírások szerinti bérelemek szerepelnek.

adatok ezer Ft-ban

A kereset összetevői	2019. év tény	2020. év tény
Alapbér, illetve törzsbér	2 029 682	2 344 523
Prémium, jutalom	0	0
Bérpótlékok	16 876	22 658
Kiegészítő fizetés	393 960	508 207
Egyéb bér	29 258	6 441
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók	15 589	11 671
Egyéb állományába nem tartozó munkavállalók számára teljesített	102	111
Összesen	**2 485 467**	**2 893 611**

A fenti táblázat az egyéb, állományba nem tartozó munkavállalókkal teljesített összesített kifizetéseket tartalmazza.

Az egyéb, állományba nem tartozó munkavállalóknak teljesített kifizetések összege 2020.évben: 111 ezer Ft, míg az állományi bérek összege 2020.évben: 2.893.500 Ft volt.

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok ezer Ft-ban

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	2019. év tény	2020. év tény
Ügyvezető igazgató	4 800	1 418
Felügyelő Bizottság (3 fő)	1 920	1 860
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	**6 720**	**3 278**

Előleg, kölcsön folyósítása nem történt részükre. Korábbi tisztségviselőkkel szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

A humánpolitikai költségek alakulását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

VI. Vállalkozás folytatása és a COVID-19 kapcsolata

A Társaságnak a mérlegkészítésig felmerülő, gazdasági folyamatokat befolyásoló társasági és társaságon kívüli eseményeket értékelnie kell, és a kiegészítő mellékletben szerepeltetnie kell a vállalkozás folytatásának bemutatásával.

A koronavírus világjárvány (COVID-19) 2020. március elején érte el Magyarországot, ami a gazdasági folyamatokban résztvevő társaságok gazdasági helyzetében romlást okozott, illetve növelte a pénzügyi bizonytalanságot. Ilyen esetben a menedzsmentnek értékelnie kell a mérlegzárásig felmerülő eseményeket és körülményeket, melyek egyedileg vagy együttesen okozhatják a vállalkozás folytatása elvének sérülését.

A COVID-19 okozta 2020. évben a világ minden gazdasági szervezetének vezetését olyan kihívások elé állította, aminek kezelésére előzetesen elvégzett kockázatelemzés és veszélyhelyzeti protokoll kidolgozását követően sem adott volna elegendő segítséget.

A COVID-19 első ütemében, az előzetesen nem ismert egészségügyi vészhelyzet miatt kialakult gazdasági bizonytalanságban, az ERFO legnagyobb partnervállalatai az óvatosság elvét képviselve, vevői megrendeléseiket csökkentették, a korábbi azonos időszak tapasztalati adataihoz képest.

A Társaság termelése a koronavírus járvány kezdeti szakaszában és azt követően sem állt le, mindazonáltal az első hónapoktól folyamatosan is érezhető volt a vevői megrendelések visszaesése s ezzel együtt az árbevétel csökkenése.

A Társaság számos intézkedést megtett annak érdekében, hogy 2020. évben a Covid világjárvány miatt, a közvetlenül a munkavállalók, közvetetten a Társasági tárgyi és adminisztrációs vagyon ne sérüljön.

Az ERFO Közhasznú NKft a Covidhoz kapcsolódó 2020. évi többletköltségeket az alábbiakban mutatja be:

Covid 19-hez köthető költségek	adatok ezer Ft-ban
Személyi jellegű ráfordítások	**59 262**
Állásidőre járó bér	20 538
Betegszabadság	23 399
Munkábajárás	14 146
Munkásszállítás	1 179
Anyagjellegű ráfordítások	**36 530**
védőfelszerelések	167
tisztítószerek	1 347
elsősegély tanfolyam	1 361
fertőtlenítő takarítási ktg	11 453
Informatikai költségek otthoni munkavégzéshez kapcsolódóan	10 673
Őrzés-védelem	11 530
Költségek összesen	**95 792**

A Társaság a home-office rendszerek kialakításában, és a hozzá kapcsolódó infrastrukturális fejlesztésekben a munkavállalók és a társasági dokumentáció és adminisztrációs vagyon védelem miatt hozott azonnali fejlesztési döntéseket. Az ehhez kapcsolódó beruházások az alábbiakban kerültek összegzésre:

Covid 19-hez köthető - otthoni munkavégzés feltételeinek biztosításához kapcsolódó - beruházások	adatok ezer Ft-ban
számítógép beszerzések	3 857
mobiltelefon beszerzések	3 768
infrastrukúra fejlesztése	43 970
Beruházások összesen:	**51 595**

Az ERFO Közhasznú NKft. a COVID-19 miatti egészség és vagyonvédelmi intézkedéseit bővebben az Alapító részére benyújtásra kerülő üzleti jelentésében mutatja be.

A COVID-19 világjárvány okozta egészségügyi, gazdasági és ezen keresztül szervezeti nehézségek is újra ráirányították a vállalat vezetés figyelmét a vízióra.

Felmerült kérdések voltak; a megváltozott külső környezetben ugyanaz-e az elérendő cél, mint, amit 2018-ban megfogalmaztak? Életképesek-e ugyanazon üzletágak, hogyan változtatja meg az életünket a szociális távolságtartás, az otthonainkba húzódó életmód, a megváltozott életvitellel kapcsolatos szokásaink? És hogyan tud ehhez alkalmazkodni Magyarország egyik legnagyobb kézimunka erőforrásával rendelkező nagyvállalata, amelyben a világjárvány hatására néhány üzletág felvirágozhat, néhány pedig talán örökre háttérbe szorul?

Ennek megfelelően 2020. év végén a vállalati stratégiaalkotás legfontosabb kérdése a jövőkép definiálása volt, áttekintve az elért eredményeket, szembe nézve a kihívásokkal, figyelembe véve a belső és külső környezeti adottságokat is. Az ebből származó eredmények határozzák meg 2021-2022 két éves időszakának szervezet és stratégia fejlesztésének irányait.
A módosították szervezeti felépítés meghatározást, az pandémiás időszakban feltárt szakmai és humán tapasztalatok, továbbá az ERFO Közhasznú NKft.-t sújtó informatikai támadását követően a fókuszpontok és a társasági szellemi vagyonértékek felismerése.

A pandémiás időszak előtérbe helyezte a termelési és az admin területhez kapcsolódó kulcspozíciók felmérését, a vállalati tudásvagyon tárolásának, átláthatóságának és elérhetőségének állapotelemzését. A korlátozások, a megbetegedések nagyszámban történő előfordulása megmutatta, hogy mennyire fontos a helyettesíthetőség definiálása, a kulcspozíciókban centralizálódó tudás megosztása. Előtérbe kerültek a szoftverekben rejlő lehetőségek és azok fejlesztésének szükségessége.

A Társaság felismerte, hogy a vállalaton kívüli tényezőkön túl a belső értékek megóvása és megtartása meghatározó és kulcsérték a vállalkozás folytatásának elveit figyelembe véve.

A Társaság számol azzal, hogy 2019. évhez hasonló üzletmenete és gazdálkodása, a koronavírus járvány miatt a vállalkozási kedv a társadalmi nagy arányi leoltottság és a pénzügyi bizalom visszaállásának ütemében, Magyarország vállalatainak erősödésével párhuzamosan tud, fog fokozatosan visszaállni.

Mindazonáltal a pandémiás és az ezzel párhuzamosan megvalósult zsaroló vírus támadási időszak alatt számos olyan humán, szervezeti, szakmai és tevékenységi tapasztalatot szerzett, és beruházásokat eszközölt, területeket, szervezeteket, folyamatokat alakított át, amiket felhasználva és használva pozitív eredményeket érhet el a 2021. év várhatóan gazdasági növekedésének időszakában.

A gazdaságot élénkítő első és a pozitív gondolkodást támogató várható kormányzati pénzügyi program és a Magyarország határain belül magas oltási arány hatására, a Társaság bízik abban, hogy az ország gazdasági

növekedés 2021. évben visszaáll a korábbi 2019. évi konjunkturális időszak teljesítményére, és ezzel együtt a Társaság 2021. évi üzleti eredményei megvalósulhatnak.

A Társaság 2020. év második félévtől partnercégével a KÉZMŰ Közhasznú NKft.-vel együtt, több nagyobb tendert nyert meg, melynek kiszolgálása 2021. évben is várható.

A Társaság, 2021. évben további létszámbővítést tervez a fő, rehabilitációs foglalkoztatási tevékenységéhez kapcsolódó MMK-s munkavállalók körében, ezzel kapcsolatban 2021. évre a Társaság további 900 főt meghaladó létszámra nyújtott be pályázatot. A Társaság a létszámbővítésből adódó termelési kapacitás bővítésen túl, 2021.évre számol a foglalkoztatási költségek növekedéséhez párhuzamosa kapcsolódó rehabilitációs támogatás összegének növekedésével.

Összefoglalva, Társaságunk legjelentősebb egyéb támogatási bevételei kialakultak és jól tervezhetőek, a management már megvalósított és a tervezett költség és beruházási kontroll intézkedései, illetve a pozitív szemléletű növekvő vevői kedv és várható árbevétel növekedés mellett, a Társaság a vállalkozás folytatásnak pénzügyi és gazdálkodási kockázatait igyekezett minimalizálni.

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

Állománycsoport	2019. év tény			2020. év tény			Index		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Munkaviszonyból származó keresettömeg (eFt)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Munkaviszonyból származó keresettömeg (eFt)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Létszám	Keresettömeg	Átlagkereset
Teljes munkaidős fizikai összesen	156	389 602	208 332	144	363 481	210 512	92,3%	93,3%	101,0%
Teljes munkaidős szellemi összesen	90	350 260	324 381	115	436 916	315 855	128,1%	124,7%	97,4%
Teljes munkaidős összesen	246	739 862	250 811	259	800 397	257 368	105,4%	108,2%	102,6%
Részmunkaidős fizikai összesen	1 250	1 366 165	91 057	1 464	1 588 886	90 414	117,1%	116,3%	99,3%
Részmunkaidős szellemi összesen	164	357 865	181 819	162	497 669	255 886	98,8%	139,1%	140,7%
Részmunkaidős összesen	1 414	1 724 030	101 582	1627	2 086 556	106 902	115,0%	121,0%	105,2%
Állományon kívüliek bére		102			197			193,6%	
Összes foglalkoztatott mindösszesen	**1 660**	**2 463 994**	**123 684**	**1 886**	**2 887 150**	**127 590**	**113,6%**	**117,2%**	**103,2%**

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2019. év tény	2020. év tény
Üzemi tevékenység eredménye	-2 553	-601 387
Pénzügyi műveletek eredménye	2 575	5 335
Adózás előtti eredmény összesen	22	-596 052
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	22	-596 052

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2019. év tény	2020. év tény
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye / Értékesítés nettó árbevétele	Er. A / Er. I.	-0,16%	-44,54%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját toke	Er. F / D.	0,00%	-21,53%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény / Teljes eszközállomány	Er. F / A+B+C	0,00%	-15,23%

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	2019. év tény		2020. év tény	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	1 585 379	-	1 350 339	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-7 824	-	-9 671	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	90 431	-	39 254	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	**1 667 986**	**-**	**1 379 922**	**-**
Egyéb bevétel	2 599 553	-	3 022 156	-
Összes bevétel	**4 267 539**	**100%**	**4 402 078**	**100%**
Anyagköltség	696 794	16%	727 485	17%
Igénybevett szolgáltatások értéke	416 106	10%	625 041	14%
Egyéb szolgáltatások értéke	21 479	1%	27 115	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	86 625	2%	65 498	1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 705	0%	2 890	0%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**1 223 709**	**29%**	**1 448 029**	**33%**
Bérköltség	2 485 467	58%	2 893 610	66%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	134 648	3%	180 480	4%
Bérjárulékok	169 346	4%	164 939	4%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 789 461**	**65%**	**3 239 029**	**74%**
Értékcsökkenési leírás	171 982	4%	213 621	5%
Egyéb ráfordítások	84 940	2%	102 786	2%
Összes költség és ráfordítás	**4 270 092**	**100%**	**5 003 465**	**114%**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**-2 553**	**0%**	**-601 387**	**-14%**

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2019. év tény	2020. év tény
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	B / F.III.	3,53	1,91
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések / Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III.+B.II. / F.III.	3,18	1,64
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap. / Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III. / F.III.	2,72	0,85
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	1 533 921 eFt	682 375 eFt
Vevőkintlevőség napokban	Záró vevőállomány / Átlagos napi árbevétel	B.II.1. / Er.I./365	42,41	100,05
Készletállomány napokban	Zárókészlet / Átlagos napi ELÁBÉ	B.I. / Er."A".08/365	891,97	1 107,99

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek	D / F	554,45%	368,30%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett toke	D / D.I.	368,89%	303,54%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	D / A	173,70%	117,24%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	A / B	90,48%	164,66%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz / Teljes eszközállomány	A / A+B+C	44,64%	60,33%

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2020. évi bruttó értékének változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv., s. rezsis	Évközi csökk.(selejtezés ,ért.)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	130 332	41 330	-	-	171 662
I/1.Vagyonértékű jogok	33 960	2 330	-	1 776	38 066
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	12 372	-	-	- 1 776	10 596
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	84 000	39 000	-	-	123 000
I/6. Immat. Javakra adott előleg	-	-	-	-	-

II. Tárgyi eszközök összesen:	2 887 756	596 720	11 936	-	3 472 540
II/1. Ingatlanok	1 548 142	403 493	-	-	1 951 635
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	961 416	6 254	11 759	13 016	968 927
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	342 890	169 065	177	- 13 016	498 762
II/4. Beruházások	35 308	13 857	-	-	49 165
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	4 051	-	-	4 051

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
		adatok: ezer Ft
Cél szerinti juttatás megnevezése	**2019. év**	**2020. év**
Alapítványi támogatás	1 860	480

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
		adatok: ezer Ft
Megnevezés	**2019. év**	**2020. év**
Ügyvezető igazgató	4 800	1 418
Felügyelő Bizottság	1 920	1 860
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	6 720	3 278

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
		adatok: ezer Ft
Alapadatok	**2019. év**	**2020. év**
B. Éves összes bevétel	4 272 516	4 412 068
ebből:	0	0
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	1 907 458	2 387 495
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B–(C+D+E+F)]	2 365 058	2 024 573
H. Összes ráfordítás (kiadás)	4 272 494	5 008 120
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	2 789 461	3 239 029
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	4 101 590	4 937 885
K. Adózott eredmény	22	-596 052
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

8. Erőforrás-ellátottság mutatói		
Megnevezés	**2019. év**	**2020. év**
	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**Igen**	**Igen**
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>0]	**Igen**	**Nem**
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2–A1–A2)/(H1+H2)>0,25]	**Igen**	**Igen**
Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	**Igen**	**Igen**
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>10 fő]	Nem	Nem

Cash flow kimutatás
2020. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2019. év	2020. év
I. Működési cash flow		**-523 758**	**-373 916**
1a	Adózás előtti eredmény	22	-596 052
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	*0*	*0*
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	-1 277
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	22	-597 329
2	Elszámolt amortizáció	171 982	213 621
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	2 700	-3 799
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	51 871
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-10 834	-41
6	Szállítói kötelezettség változása	-171 196	270 903
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-323 358	-126 043
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-41 221	-25 430
9	Vevőkövetelések változása	91 131	-185 943
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-33 774	-114 220
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-209 210	142 495
12	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13	Fizetett osztalék, részesedés		0
II. Befektetési cash flow		**-513 897**	**-638 009**
14	Befektetett eszközök beszerzése (bruttó)	-538 945	-638 051
15	Befektetett eszközök eladása	25 047	41
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	
18	Kapott osztalék	0	
III. Finanszírozási cash flow		**392 025**	**480**
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20	Kötvény-, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21	Hitel- és kölcsön felvétele +	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	392 025	0
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24	Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25	Hitel- és kölcsön törlesztése, - visszafizetés -	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	480
IV. Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)		**-645 630**	**-1 011 445**
27	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	797
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27)		**-645 630**	**-1 010 648**