Cégjegyzék szám: **01-09-919716**

ERFO Közhasznú Nonprofit Kft.

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

2019.12.31-i mérleg fordulónapi Éves beszámoló kiegészítő melléklete

Beszámolási időszak: 2019.01.01. – 2019.12.31.

Budapest, 2020. szeptember 17.

gazdasági vezető ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	ERFO REHABILITÁCIÓS FOGLAKOZTATÓ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
Társaság rövidített neve:	ERFO Közhasznú Nonprofit Kft
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:**
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*
7661 Erzsébet, Fő út 22.	*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*
7838 Vajszló, Kodolányi tér 5/2	*2012.11.27*
7913 Szentdénes Petőfi út 64.	*2012.11.27*
7914 Bánfa Petőfi út 10.	*2012.11.27*
7800 Siklós-Máriagyüd, Kossuth Lajos u. 5.	*2012.12.15*
1147 Budapest, Csömöri út 50-60.	*2013.12.01*
1194 Budapest, Temesvár utca 1.	*2014.08.07*
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*
1087 Budapest, Kerepesi út 29/C	*2018.08.07*
8660 Tab, Kossuth Lajos u. 2.	*2019.02.05*
1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49	*2019.06.18*
7400 Kaposvár, 3587/10	*2019.08.12*
9400 Sopron, Uszoda utca 9.	*2019.11.15*
6300 Kalocsa, Grősz József utca 1.	*2020.01.20*
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*

A Társaság fő feladata:

A társadalmi esélyegyenlőség előmozdításáért felelős miniszter a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal - mint kezelő - közreműködésével megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához költségvetési támogatást biztosít Társaságunk részére. Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. jogelőd szervezetei:

- 1960-ban alapított VII. kerületi Szociális Foglalkoztató
- 1991-től az ERFO Ipari Vállalat
- 1994-től az ERFO Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
- 2006-tól az ERFO Kht.
- 2009-től ERFO Nonprofit Kft.

A Társaság rövidített elnevezése:

- 2014-től ERFO Közhasznú Nonprofit Kft.

A 100 %-ban állami tulajdonban lévő vállalat felett 2008-tól 2018-ig a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. volt a tulajdonosi joggyakorló.

Az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 1. számú mellékletének IV. pontja alapján a Társaság felett a tulajdonosi jogokat a rendelet hatályba lépését (2018. június 26.) követően közvetlenül az Emberi Erőforrások Minisztériuma gyakorolja.

A társaság központi telephelye Budapesten a VII. kerület Dózsa György u. 48. szám alatt található. A cég ezenkívül Szegeden, Kaposváron, Pécsen és térségében is létesített fióktelepet. Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. 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 100%-os visszaforgatása a rehabilitáció fejlesztésére,
- Termékek, szolgáltatások egyenletes minőségének biztosítása, ezáltal az elvárt igényeknek való megfelelés.

Beszámoló:

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

- mérleg,
- eredmény kimutatás,
- kiegészítő melléklet.

A Számviteli törvény szerint elkészített beszámoló mellett összeállítjuk 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 elkészítjük az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti jelentését és a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti közhasznúsági mellékletét is.

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. mérlege és eredmény kimutatása a társaság teljes gazdálkodásának – közhasznú és vállalkozási tevékenységének egyaránt – adatait tartalmazza.
Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében köteles vezetni.
Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli elszámolásait elsődleges költségnem bontásban számolja el. A költségek költségnemenkénti (5. számlaosztály Költségnemek) könyvelése úgy történik, hogy a könyvelendő tételek kontírozásakor a költségeket költségnemenként kontírozza. Az egyéb vállalati és tulajdonosi információs igények a kontrolling rendszeren keresztül definiált dimenziók beállításaiból kérhetőek le, szűrhetők és csoportosíthatóak.

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. legfontosabb célkitűzése ebben a gazdasági évben is – az alapítás óta változatlanul a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs célú foglalkoztatása az egészségi állapottól függően tartós, illetve tranzit jelleggel. A Társaság közhasznú jogállású nonprofit gazdasági társaság. A Társaság vállalkozási tevékenységet csak a közhasznú tevékenységének elősegítése érdekében végzett a jelen időszakban is (közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve).

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)
- Rissmann (Díszdobozok, szettek, reklám táskák manuális összeállítása, bérmunka)
- Seprű: (Háztartási- és ipari seprűk, kis seprű, asztali seprűk gyártása)
- Vegyesipar tevékenység (Egyszerű munkafolyamatok pl. csomagolás, ragasztás, válogatás végzése bérmunkában)

2019. évben az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. földrajzilag az ország 21 megyéjében, 31 akkreditált telephellyel rendelkezik, amelyből 1 telephelyen külső foglalkoztatóként intézményi foglalkoztatást folytat. Ezeken a munkahelyeken tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű személyeknek biztosítunk munkalehetőséget.
2020-ban bekövetkezett változások: Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. telephelyeinek száma 2020. 07.15-ig 5 db telephellyel bővült (Kétújfalu, Püspökladány, Devecser, Iváncsa, Csákánydoroszló), illetve 2020.06.30-ai dátummal megszűnt erzsébeti üzemünk, az Erzsébeti Önkormányzat felmondta a bérleti szerződést.

A Társaság könyvvizsgálója

A Társaság a 2000. évi C. Számviteli Törvény 155. §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett. 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 vezető: Németh Péter, 1013 Budapest, Krisztina tér 10. 4/15

A 2019. évi éves Beszámoló és Kiegészítő melléklet összeállításáért a Főkönyvelő felel.

3. A Számviteli törvényből eredő kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ban meghatározott alapelvek figyelembevételével társaságunk a 2019-es gazdasági évről 2019. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítása a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történt. 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 beszámoló összeállításához a 14. § előírása szerinti Számviteli politikánkban rögzítettük 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 politikánk keretében elkészítettük:

- 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 Nonprofit Kft. a 2019. évi beszámolóját alátámasztó leltározást a társaság számviteli politikájához kapcsolódó leltározási utasításban foglaltak szerint hajtotta végre. A leltározás célja a mérleg valódiságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a mobilitás megállapítása.

Eszközeinek és forrásainak leltározása tételes közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel 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 tételek értékelésének meg kell felelnie a törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A mérlegtételek értékelése során

- vállalkozás folytatásának elvéből indult ki,
- a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban megtalálhatók, bizonyíthatók, bizonylatokkal alátámasztottak,
- az eszközöket és kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőriztük és külön-külön került értékelésre,
- a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe vettük a számviteli törvény értékvesztés elszámolására vonatkozó előírásait. Ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, illetve piaci értéke, akkor a különbözet terven felüli értékcsökkenésként, illetve értékvesztésként elszámolásra került,
- a tevékenységek adott időszaki teljesítésének elismert bevételeit és ezekhez a bevételekhez kapcsolódó költségeket vette a Társaság számításba függetlenül a pénzügyi teljesítéstől,
- olyan árbevételt illetve bevételt, amelynek a pénzügyi realizálása bizonytalan, nem vagy értékvesztéssel szerepeltetünk az éves beszámolóban,
- A bevételek és a költségek (ráfordítások) elszámolását bruttó módon végeztük el,
- 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 megoszlik,
- a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően a hatályos számviteli törvény elveihez igazodóan számolta el a társaság, illetve szerepeltetjük az éves beszámolóban.

4. Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja

Főkönyvi könyvelésre alkalmazott szoftver megnevezése: **FK3 rendszer** (R-Trend Kft.)
Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver megnevezése: **OPUS Bér-Munkaügyi modul, Opus Társadalombiztosítási modul** (2019.01.01-2019.06.30)
2019. évben bérszámfejtési rendszer átállás valósult meg: **BABÉR** (2019.07.01-2019.12.31)

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Eszközök	**Ezer Ft**	**Megoszlás**
Immateriális javak	85 518	1,97%
Tárgyi eszközök	1 851 452	42,67%
Készletek	211 691	4,88%
Követelések (vevők)	184 192	4,24%
Egyéb követelések	91 528	2,11%
Pénzeszközök	1 653 335	38,10%
Aktív időbeli elhatárolás	261 489	6,03%
Összesen	**4 339 205**	**100,00%**

Források	**Ezer Ft**	**Megoszlás**
Saját tőke	3 364 512	77,54%
Céltartalék	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%
Rövid lejáratú kölcsön	0	0,00%
Szállítók	140 661	3,24%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	466 164	10,74%
Passzív időbeli elhatárolás	367 868	8,48%
Összesen:	**4 339 205**	**100,00%**

adatok ezer Ft-ban

Saját tőke	**3 364 512**
Jegyzett tőke	912 070
Tőketartalék	2 905 374
Eredménytartalék	-928 980
Lekötött tartalék	476 026
Adózott eredmény	22

6. Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az eredmény főbb összetevői	**Előző év Ezer Ft**	**Megoszlás**	**Tárgyév Ezer Ft**	**Megoszlás**
Üzemi tevékenység eredménye	53 814	96%	-2 553	-11605%
Pénzügyi műveletek eredménye	2 200	4%	2 575	11705%
Adófizetési kötelezettség	-13	0%	0	0%
Adózott eredmény	56 001	100%	22	100%

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

Tétel megnevezése	Összeg
Terven felüli értékcsökkenés	0
Céltartalék képzés	0
Készletek selejtezése, leltárhiánya	9 242
Követelések és készletek értékvesztése	5 753
Céltartalék visszaírás	0
Készlet leltártöbblet	6 470
De minimis támogatás	0
Eredményre gyakorolt hatás (nyeresé	**21 465**

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

ezer Ft

A mutató megnevezése	**A mutató számítása**	**Előző év**		**Tárgyév**	
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	53 814 / 1 296 575	4,15%	-2 553 / 1 585 379	-0,16%
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény / Saját tőke	53 814 / 2 972 465	1,81%	-2 553 / 3 364 512	-0,08%
Eszközök megtérülési mutatója	Nettó árbevétel / Összes eszköz	1 296 575 / 4 482 933	28,92%	1 585 379 / 4 339 205	36,54%
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény / Összes eszköz	53 814 / 4 482 933	1,20%	-2 553 / 4 339 205	-0,06%

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

ezer Ft

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Befektetett eszközök fedezettsége I.	Saját tőke / Befektetett eszközök	2 972 465 / 1 584 221	187,63%	3 364 512 / 1 936 970	173,70%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	2 972 465 / 1 583 254	187,74%	3 364 512 / 1 851 452	181,72%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Összes eszközök	1 584 221 / 4 482 933	35,34%	1 936 970 / 4 339 205	44,64%
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	2 972 465 / 4 482 933	66,31%	3 364 512 / 4 339 205	77,54%
Saját tőke aránya I.	Kötelezettségek / Saját tőke	1 101 379 / 2 972 465	37,05%	606 825 / 3 364 512	18,04%
Saját tőke növekedési üteme	Saját tőke / Jegyzett tőke	2 972 465 / 911 070	326,26%	3 364 512 / 912 070	368,89%
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt. / Saját tőke	1 101 379 / 2 972 465	37,05%	606 825 / 3 364 512	18,04%
Eladósodás alakulása	Idegen tőke / Saját tőke+ idegen tőke	1 101 379 / 4 073 844	27,04%	606 825 / 3 971 337	15,28%

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

ezer Ft

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év		Tárgyév	
Likviditási mutató	Forgóeszköz / Kötelezettségek	2 846 433 / 1 101 379	258,44%	2 140 746 / 606 825	352,78%
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszköz / Rövid lejáratú köt.	2 846 433 / 1 101 379	258,44%	2 140 746 / 606 825	352,78%
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszköz - Követelések / Rövid lejáratú köt.	2 499 790 / 1 101 379	226,97%	1 865 026 / 606 825	307,34%
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszközök+-Értékpapírok / Rövid lejáratú köt.	2 298 965 / 1 101 379	208,74%	1 653 335 / 606 825	272,46%
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevőállomány * 360 / Nettó árbevétel	216 045*360 / 1 296 575	59.99 nap	231 064*360 / 1 585 379	52.47 nap
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány * 360 / Anyagjellegű ráfordítások	206 803*360 / 928 264	80.20 nap	226 259*360 / 1 223 709	66.56 nap
Vevők és Szállítók aránya	Vevők / Szállítók	277 935 / 311 857	89,12%	184 192 / 140 661	130,95%

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK ESZKÖZÖK

1. Tárgyi eszközök értékének alakulása (befektetési tükör)

ezer Ft

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Összesen
Bruttó érték						
2019. évi nyitó	**1 238 599**	**887 176**	**346 809**	**7 031**	**0**	**2 479 615**
Beszerzés				451 851		**451 851**
Aktiválás	309 543	80 650	33 381	-423 574		**0**
ebből: kisértékű (100 E Ft alatti)		383	8 068			8 451
ebből: 100 E Ft fölött	309 543	80 267	25 313			415 123
Értékesítés		-450	-35 485			**-35 935**
Selejtezés		-5 960	-1 815			**-7 775**
Terven felüli értékcsökkenés						**0**
Hiány						**0**
2019. évi záró	**1 548 142**	**961 416**	**342 890**	**35 308**	**0**	**2 887 756**

Értékcsökkenés						
2019. évi nyitó	**215 089**	**437 579**	**243 693**	**0**	**0**	**896 361**
Kisértékű (100 E Ft alatti)		383	8 068			**8 451**
Terv szerinti	29 340	105 868	27 319			**162 527**
Értékesítés		-285	-22 975			**-23 260**
Selejtezés		-5 960	-1 815			**-7 775**
Terven felüli értékcsökkenés						**0**
Hiány						**0**
2019. évi záró	**244 429**	**537 585**	**254 290**	**0**	**0**	**1 036 304**

Nettó érték						
2019. évi nyitó	**1 023 510**	**449 597**	**103 116**	**7 031**	**0**	**1 583 254**
2019. évi záró	**1 303 713**	**423 831**	**88 600**	**35 308**	**0**	**1 851 452**

Két üzemépület került megvásárlásra a tárgyévben. Kaposváron varroda, Kalocsán irodai papír termékek gyártására szolgáló ingatlan került Társaságunk tulajdonába. Pécsi telephelyeinken megvalósult a belső útburkolat felújításra. Két telephelyen jelentős raktárkapacitás került kialakításra.

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft-nek a kezelésébe, tulajdonába kerülő egyes eszközök megszerzésekor döntenie kell arról, hogy az eszközt a befektetett eszközök, vagy a forgóeszközök között tartja nyilván. A rendező elv az, hogy egy éven túl szolgálja a vállalkozást, vagy egy éven belül használódik el.

A Társaság a reorganizációs fejlesztések céljait figyelembe véve 2019. évben 451.851 ezer Ft összegnek megfelelő tárgyieszköz és 87.093 ezer Ft összegnek megfelelő immateriális javak jellegű beruházást hajtott végre.

A Társaság beruházásainak finanszírozásaként egyrészt a korábban reorganizációs célokra kapott tőke jellegű forrásokat használt fel, ezen felül további tőkeemelésből származó forrásokat használt fel beruházásainak finanszírozására, ebből a legnagyobb összeget 192.174 ezer Ft összeget két üzemépület (Kaposvár, Kalocsa) megvásárlásához használt fel.

A 2019. évi befejezetlen beruházások összege: 35.308 ezer Ft

A beruházásra nyújtott előleg összege: nincs

A Társaság 2019. évi tárgyieszköz selejtezésének összege:
- bruttó értékben: 7.775 ezer Ft nettó értékben: 0 ezer Ft

2. Az immateriális javak értékének értékcsökkenés változása 2019. évben

ezer Ft

Megnevezés	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
2019. évi nyitó	**0**	**0**	**33 237**	**12 076**	**45 313**
Beszerzés	84 000		2 797	296	**87 093**
Átsorolás					**0**
Selejtezés					**0**
Terven felüli értékcsökkenés					**0**
Értékesítés			-2 074		**-2 074**
2019. évi záró	**84 000**	**0**	**33 960**	**12 372**	**130 332**
Értékcsökkenés					
2019. évi nyitó	**0**	**0**	**32 554**	**11 792**	**44 346**
Kisértékű (100 E Ft alatti)					**0**
100 E Ft fölötti			863	141	**1 004**
Káresemény					**0**
Selejtezés					**0**
Terven felüli értékcsökkenés					**0**
Értékesítés			-536		**-536**
2019. évi záró	**0**	**0**	**32 881**	**11 933**	**44 814**
Nettó érték					
2019. évi nyitó	**0**	**0**	**683**	**284**	**967**
2019. évi záró	**84 000**	**0**	**1 079**	**439**	**85 518**

A Társaság 2019. tárgyévi értékcsökkenésének összege: 171.982 ezer Ft.

2019. évben (Tárgyév) megvalósult beruházások

adatok E Ft-ban

Finanszírozás forrása, célja	Előző év	Tárgyév
Tőkeemelés - termelő beruházások	**39 392**	**80 901**
Termelő üzemek bővítése,korszerűsítése	**19 640**	**0**
Termelő gépek és eszközök beszerzése	**12 718**	**72 967**
Informatikai eszköz beszerzés	**7 034**	**7 934**
Tőkeemelés - reorganizációs célú -beruházások	**77 105**	**148 471**
Informatikai eszköz beszerzés		20 280
Raktárkapacitás bővítése		61 194
Termelő gépek és eszközök beszerzése		56 174
Telephelyi ingatlanok állagmegóvása	**19 110**	10 823
Működési követelmények teljesítésére tett beruházások	**57 995**	0
327/2012 Korm. Rend. 55/B. §-a alapján egyszeri rehab. támogatás	**15 748**	**0**
Akadálymentesítés	15 748	0
BPU-0605/1401-0/2017 - Rehabilitációs költségtámogatás	**135 397**	**0**
Akadálymentesítés	135 397	0
EFOP-1.1.6-17-2017-00002 pályázat	**5 668**	**0**
IT és irodai beruházás	**5 668**	0
GINOP-5.1.5-16-2017-00019 pályázat	**2 839**	**1 156**
IT és irodai beruházás	**2 839**	1 156
Egyéb eszközbeszerzések saját forrásból	**1 279**	**32 242**
Átszervezés saját forrásból	**0**	**84 000**
Tőkeemelés - ingatlan beszerzés	**2 839**	**192 174**
Összesen	**277 428**	**538 944**

Az év során a megvalósult beruházások 78,22%-a támogatásból vagy tőkeemelésből került finanszírozásra.
A beruházások 0,2% %-a EU-s projekthez kötődő támogatás terhére került beszerzésre.
A 2015-2020. évekre elfogadott reorganizációs terv mentén 2019-ben is folytatódott a termelő berendezések beszerzése, meglévő berendezések korszerűsítése. Jelentős raktárkapacitás bővítés és informatikai beruházás valósult meg a tárgyévben.
2019-ben Társaságunk nagyarányú szervezeti átalakításba kezdett a vállalati hatékonyság növelése érdekében. A stratégiai üzleti tervezés felmerült költségei 2020-2024 közötti időszakban fognak megtérülni, ezért cégünk vezetése átszervezés költségeinek aktiválása mellett döntött.
A Társaság saját erőből 116.242 ezer Ft értékű saját erős beruházást valósított meg 2019. évben.

4. Készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyagok	122 547	141 640	15,58%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	33 943	16 172	-52,36%
Késztermékek	41 879	51 826	23,75%
Áruk	2 456	2 053	-16,41%
Készletre adott előleg	0	0	n.é.
Összesen	**200 825**	**211 691**	**5,41%**

A készletekről a Társaság év közben mennyiségben és értékben nyilvántartást vezet. A vásárolt készletek nyilvántartása, felhasználása mérlegelt átlag 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 fuvardíjra is, mely szintén számviteli politika által megfogalmazott elvárás.

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

A 2019. év végi leltározást a leltározási szabályzatban meghatározottak szerint tételes számolással, méréssel kellett elvégezni.
2019. évben a készlet hiány és a többlet abszolút értéke -2.773 ezer Ft, azaz a leltárban feltárt készleteltérés a Társaság 2019. évi eredményét 2.773 ezer Ft összegben rontja.

Értékvesztés számításra azon cikkek esetében kerülhet sor, ahol a cikk tartósan, azaz 1 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.
Az anyagok és a késztermékek vonatkozásában 88 ezer Ft értékvesztés került elszámolására azon cikkek esetében, ahol a cikk könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci- eladási ár. A készletek értéke a mérlegben leértékelt áron szerepel.

5. Követelések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevők (az elszámolt értékvesztés nélkül)	295 065	203 934	-30,89%
Követelések elszámolt értékvesztése	-17 130	-19 742	15,25%
Vevőkkel szembeni követelés az értékvesztés elszámolását követően	277 935	184 192	-33,73%
Egyéb követelések	68 708	91 528	33,21%
Követelések összesen	**346 643**	**275 720**	-20,46%

A vevőállomány a számlázott, elismert összegben került kimutatásra. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére kerül jóváírásra. Nem tartalmaz behajthatatlan, adós által el nem ismert követelést.

Értékvesztést kell elszámolni a felszámolás, illetve a végelszámolás alatt levő vevői követelésekre. A vevő korosításból ki kell emelni ezen tételeket, és ezekre 100 %-os értékvesztést kell elszámolni. A Társaság a külföldi pénzértékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásban.

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

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

Vevő koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Lejárat és reláció szerint	Előző év	Tárgyév	Változás %
Határidőn belül	196 782	110 480	-43,86%
Lejárt 60 napon belül	63 388	55 332	-12,71%
Lejárt 60 - 90 nap között	3 516	3 896	10,81%
Lejárt 91 - 180 nap között	1 341	6 925	416,41%
Lejárt 181 - 360 nap között	12 136	2 549	-79,00%
Lejárt 361 nap felett	772	5 010	548,96%
Vevők összesen	**277 935**	**184 192**	**-33,73%**

Belföldi vevők forintban	252 490	170 793	-32,36%
Belföldi devizás vevők	25 288	13 337	-47,26%
Belföldi vevők összesen	***277 778***	***184 130***	**-33,71%**
Külföldi vevők forintban	0	0	n.é.
Külföldi devizás vevők	157	62	-60,51%
Külföldi vevők összesen	***157***	***62***	**-60,51%**
Vevők összesen	**277 935**	**184 192**	**-33,73%**

Vevőkkel szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés

A Társaság az Egyéb ráfordítások között mutatja ki a követelésekre elszámolt értékvesztést, melyből 3.141 ezer Ft összeg térült meg a 2019. évben.
A Társaság a vevők egyedi minősítése során megvizsgálta a kintlévőségek jogi státuszát. A vevők értékelése alapján a tárgyévben 5.753 ezer Ft értékvesztés elszámolására került sor.
A devizás tételek a mérlegben az év végi MNB árfolyamon (330,52 Ft/EUR) szerepelnek.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Nyitó állomány	**13 432**	**17 130**	27,53%
Korábbi években elszámolt értékvesztés visszaírt összege, behajthatatlanság miatt:	-5 495		-100,00%
Követelés megtérüléséből eredően visszaírt értékvesztés összege:	-6 018	-3 141	-47,81%
Tárgyévben képzett értékvesztés:	15 211	5 753	-62,18%
Záró állomány	**17 130**	**19 742**	15,25%

Egyéb követelések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Elszámolás munkavállalókkal	3 502	3 414	-2,51%
Társadalombiztosítási ellátás	5 798	5 284	-8,87%
Rehabilitációs támogatási igény	0	7 639	n.é
NAV áfa visszaigénylés	28 605	21 359	-25,33%
Következő bevallási időszakban visszaigényelhető áfa	9 132	7 129	-21,93%
Szállítókkal szembeni követelések	21 505	46 578	116,59%
Adó túlfizetések	166	125	-24,70%
Összesen	**68 708**	**91 528**	**33,21%**

Az egyéb követelések részletezését a fenti táblázat mutatja be.

A tárgyév végén - az előző évtől eltérően -, 7.639 E Ft rehabilitációs támogatási igény keletkezett, amely a követelések között szerepel, mely a következő 2 tétel különbözeteként adódik: a tényleges foglalkoztatás alapján igényelhető támogatás összege 1.907.458 E Ft, és a ténylegesen kifizetett támogatás 1.899.819 E Ft volt.

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

6. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Pénztárak	1 359	987	-27,37%
MKB Bank Zrt. -nél vezetett bankszámlák:			
MKB Zrt-nél vezetett fő forgalmi bankszámla	165 126	181 223	n.é
Deviza bankszámlák	12 672	160 869	1169,48%
Rehabilitációs költségtámogatás - elkülönített bankszámla	392 026	201 545	-48,59%
Telephelyi bankszámlák	1 245	1 445	16,06%
Kártyafedezeti bankszámlák	1 642	2 738	66,75%
Beérkezett tőkeemelések elkülönített bankszámlái:	923 202	773 490	-16,22%
Reorganizációs forrás elkülönített bankszámlák 405/2015. (XII.08.) Alapítói	200 000	256 045	28,02%
A 477/2015.(XII.30.) és 806/2016.(XII.27.) AH szerint - elkülönített bankszámla	0	0	n.a
59122-4/2018/PKF - 2018. évi bérfejlesztés támogatása elkülönített számla	461 736	40 588	n.é
59124-2/2018/PKF - 2018. évi de minimis költségtámogatás elkülönített számla	60 000	0	n.é
Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámlák:			
MÁK EFOP-1.1.6-17-2017-00002 pályázat elkülönített bankszámla	25 632	20 851	n.é
MÁK GINOP-5.1.5-16-2017-00019 pályázat elkülönített bankszámla	54 325	13 554	n.é
Összesen	**2 298 965**	**1 653 335**	**-28,08%**

A Társaság 2019. évi záró pénzeszköze 1.653.335 ezer Ft.

A Társaság pénzeszköz állomány változásának okai:

- csökkenő irányú változást okoznak a 2019. évi megvalósult beruházások

7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
EFOP-1.1.6-17-2017-00002 pályázati támogatás bevétele	27 545	93 890	240,86%
GINOP-5.1.5-16-2017-00019 pályázati támogatás bevétele	23 010	69 623	202,58%
Rendelkezésre állási díj	0	95 357	n.é.
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 724	2 619	51,91%
Halasztott ráfordítások	0	0	n.é.
Összesen	**52 279**	**261 489**	400,18%

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 2019. évben már teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket.
A Társaság ilyen bevétel kategóriába sorolja az EU-s támogatásokat

- Uniós támogatáshoz kapcsolódó 2019. évre vonatkozó, december 31-ig el nem számolt összeg: 163.513 ezer Ft.

- **Költségek aktív időbeni elhatárolása**

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

FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés %-ban	Megoszlás
Saját tőke	2 972 465	3 364 512	13%	66%
Céltartalékok	0	0	n.é	0,00%
Kötelezettségek	1 101 379	606 825	-45%	24,57%
Passzív időbeli elhatárolások	409 089	367 868	-10%	9,13%
Források összesen	**4 482 933**	**4 339 205**	**-3%**	

8. A saját tőke változása 2015-2019.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Jegyzett tőke	911 070	912 070	0,11%
Tőketartalék	2 514 348	2 905 374	15,55%
1999.XII.31-ig halmozott eredménytartalék	144 541	144 541	0,00%
2000. évi eredménytartalék	-69 855	-69 855	0,00%
2001. évi eredménytartalék	660	660	0,00%
2002. évi eredménytartalék	2 320	2 320	0,00%
2003. évi eredménytartalék	43 666	43 666	0,00%
2004 évi eredménytartalék	2 805	2 805	0,00%
2005 évi eredménytartalék	9 515	9 515	0,00%
2006. évi eredménytartalék	2 688	2 688	0,00%
2007. évi eredménytartalék	709	709	0,00%
2008. évi eredménytartalék	27 412	27 412	0,00%
2009. évi eredménytartalék	21 339	21 339	0,00%
2010. évi eredménytartalék	1 491	1 491	0,00%
2011. évi eredménytartalék	136 150	136 150	0,00%
2011. évi eredménytartalék korrekció 2010-évre vonatkozó önrevízió miatt	-37 521	-37 521	0,00%
2012. évi eredménytartalék	-250 945	-250 945	0,00%
2013. évi eredménytartalék	-341 290	-341 290	0,00%
2014. évi eredménytartalék	-252 194	-252 194	0,00%
2015. évi eredménytartalék	-294 344	-294 344	0,00%
2016. évi eredménytartalék	-100 280	-100 280	0,00%
2017. évi eredménytartalék	5	5	0,00%
2018. évi eredménytartalék	52 148	52 148	n.é.
2019. évi eredménytartalék		56 001	n.é.
Alapítás-átszervezés átvezetése lekötött tartalékba		-84 000	n.é.
Eredménytartalék összesen	-900 980	-928 980	3,11%
Lekötött tartalék	392 026	476 026	21,43%
Értékelési tartalék	0	0	n.é.
Adózott eredmény	56 001	22	-99,96%
Összesen (saját tőke)	**2 972 465**	**3 364 512**	13,19%

Saját tőke:

- A jegyzett tőkét könyv szerinti értéken értékeltük, ami megegyezik a társasági szerződés szerinti értékkel, valamint a cégbíróságon bejegyzett tőke összeggel,
- a tőketartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- az eredménytartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- a lekötött tartalék összege pótbefizetésekből származik, ami mivel visszafizetési kötelezettség terheli, nem végleges tőkeelem + alapítás-átszervezés aktivált értéke
- az adózott eredményt könyv szerinti értéken értékeltük, megegyezően az eredmény kimutatásban meghatározott összeggel.

ERFO Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2019.

Saját tőke változása: 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			-84 000	84 000			0
2019. december 31.	**912 070**	**2 905 374**	**-928 980**	**476 026**	**0**	**22**	**3 364 512**

Saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Átvezetés	Tárgyévi változás	Záró érték
Jegyzett tőke	911 070	0	1 000	912 070
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	2 514 348	0	391 026	2 905 374
Eredménytartalék	-900 980	56 001	-84 000	-928 980
Lekötött tartalék	392 026	0	84 000	476 026
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	56 001	-56 001	22	22
Összesen	**2 972 465**	**0**	**392 048**	**3 364 512**

- 2019-ban az előző évi 56.001 ezer Ft összegű adózott eredmény eredménytartalékba helyezése megtörtént. A tárgyévi adózott eredmény 22 ezer Ft nyereség.

- Tőkeemelések
  2017-2019-ig a tulajdonosi jogok képviseletében eljáró MNV Zrt és ezt követően az EMMI több esetben biztosított ázsiós tőkeemelést a Társaság részére:

Jegyzett tőke emelés :

Alapítói Határozat	ezer Ft	Cégbírósági bejegyzés kelte
699/2016 (XII.01.)	100	2017. január 11
807/2016 (XII.27.)	100	2017. február 6
554/2017. (XI.06)	100	2017. december 6
2017.évi összes:	**300**	
2017. évi tőkeemelés 2018. évi bejegyzése		
689/2017. (XII.27)	100	2018. február 7
2018.évi összes:	**100**	
2018. évi tőkeemelés 2019. évi bejegyzése		
IV/2018 (XII.28.)	1 000	2019. február 5
2019.évi összes:	**1 000**	

Tőketartalék változásai:

Alapítói Határozat	ezer Ft	Kelte
699/2016 (XII.01.)	364 331	2017. január 11
807/2016 (XII.27.)	59 900	2017. február 6
554/2017. (XI.06)	149 900	2017. december 6
2017.évi összes:	**574 131**	
2017. évi tőkeemelés 2018. évi bejegyzése		
689/2017. (XII.27)	137 800	2018. február 7
2018.évi összes:	**137 800**	
2018. évi tőkeemelés 2019. évi bejegyzése		
IV/2018 (XII.28.)	391 026	2019. február 5
2019.évi összes:	**391 026**	

A Társaság 2015-2020. évekre elfogadott reorganizációs terve szerint, a korábbi tulajdonosi joggyakorló MNV Zrt. nyújtott az ERFO részére fejlesztési forrásokat az évek óta elmaradt termelőeszközpark megújítására és az állagmegóvásra.

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 felhasználás folyamatban van.

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 felhasználás folyamatban van.

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 felhasználás folyamatban van.

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 felhasználás folyamatban van.

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 felhasználás folyamatban van.

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 Nonprofit Kft-vel szemben – 2016. június 30. napjával – fennálló és az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője által elismert 364.430.604.- Ft tőke- és kamatkövetelés apportjával kerül 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 felhasználás folyamatban van.

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.

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.

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.

2019. 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. Az szervezet átszervezés 2019. decemberében lezárásra került.
Az alapítás átszervezés értéke 2019. évben 84.000 ezer Ft, melyet 2019. évben bruttó összegben mutat ki az immateriális javak közt.
A Társaság az átszervezés tekintetében a jogszabály szerinti 5 éves megtérülési lehetősséggel él.
A bevezetett új folyamat, eljárás, átszervezés eredménye – vélhetően - megteremti azt a többletbevételt, amely biztosítja az 5 éves értékcsökkenés fedezetét.
A számviteli törvény szerint, a Társaság az alapítás-átszervezés aktivált értékének képzésével párhuzamosan annak bruttó összegével megegyező mértékű, 84.000 ezer Ft lekötött tartalékot képez, melyet a mérleg saját tőke sorai közt mutat ki az eredménytartalékkal szemben. A lekötött tartalék az értékcsökkenés időszakában 2020 évtől az értékcsökkenéssel arányos összegben fog csökkenni.

9. Céltartalékok

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék jogcímenként	**Nyitó érték**	**Tárgyévi változás**	**Záró érték**
Céltartalék képzés	0	0	0
Összesen	**0**	**0**	**0**

A számviteli törvény 41. § (1) bekezdése szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből eredő harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, valamint a megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből várható veszteségre, 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, és azt megelőzően céltartalékot nem képzett.

10. Kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	n.é.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	n.é.
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 101 379	606 825	-44,90%
Összesen	**1 101 379**	**606 825**	**-44,90%**

A Társaság tárgyévi kötelezettségeinek összege: 606.825 ezer Ft

Kötelezettségek

- ***Hátrasorolt kötelezettségek*:** Hátrasorolt kötelezettségként kell kimutatni minden olyan kapott kölcsönt, amelyet ténylegesen a vállalkozó rendelkezésére bocsátottak. A Társaságnak 2019. 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 2019. 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.

A Társaság tárgyévi egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinek összege: 606.825 ezer Ft
A társaság december 31-én élt az előjele miatti követeléseknek mérlegben való átsorolásával az adónemek és az ellenkező előjelű vevők vonatkozásában.
A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős része szállításból eredő, munkabérrel kapcsolatos, valamint tőkeemelés miatt tulajdonosokkal szemben fennálló kötelezettség.

Szállító koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Korosítás kategóriái	Előző év	Tárgyév	Változás %
Határidőn belül	276 707	116 525	-57,89%
Lejárt 60 napon belül	35 145	24 136	-31,32%
Lejárt 60 - 90 nap között	5		n.é.
Lejárt 91 - 180 nap között	0	0	n.é.
Szállítói kötelezettségek összesen	**311 857**	**140 661**	**-54,90%**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	n.é.
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból	311 857	140 661	-54,90%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	789 522	466 164	-40,96%
Összesen	**1 101 379**	**606 825**	**-44,90%**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Munkabér kifizetési kötelezettség	131 149	155 421	18,51%
Fel nem vett bér	1 243	1 270	2,17%
Munkabér összesen	**132 392**	**156 691**	**18,35%**
SZJA befizetési kötelezettség	37 526	27 009	-28,03%
Nyugdíjjárulék befizetési kötelezettség	29 154	20 981	-28,03%
Egészségbiztosítási és m.erőpiaci járulék befiz. köt.	24 190	17 688	-26,88%
Szociális hozzájárulási adó befiz. köt.	24 700	13 851	-43,92%
EHO befizetési kötelezettség	218	0	n.é.
Munkabéreket terhelő adók összesen	**115 788**	**79 529**	**-31,31%**
Környezetvédelmi termékdíj befizetési kötelezettség	0	138	n.é.
Cégautó adó befizetési kötelezettség	144	52	-63,89%
Szakszervezeti tagdíj fizetési kötelezettség	331	346	4,53%
Dolgozóktól levont balesetbiztosítási díj	2	0	-100,00%
Letiltások	3 456	2 236	-35,30%
Egyéb kötelezettségek	327	532	62,69%
Alapítókkal szembeni kötelezettség - tőkeemelés	392 026	0	n.é.
Illeték	0	7 385	n.é.
Társasági adó fizetési kötelezettség	13	0	n.é.
2018-évi rehabilitációs támogatásból visszafizetendő összeg	12 236	0	n.é.
Iparűzési adó fizetési kötelezettség	12 040	2 207	-82%
EFOP-1.1.6-17-2017-00002 pályázati támogatásból fel nem használt összeg	45 511	99 945	120%
GINOP-5.1.5-16-2017-00019 pályázati támogatásból fel nem használt összeg	75 256	75 256	0%
Egyszeri Rehabilitációs költségtámogatás BPU-0605/1443-0/2018 szerződés alapján	0	41 847	n.é.
Egyéb összesen	**541 342**	**229 944**	**-57,52%**
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	**789 522**	**466 164**	**-40,96%**

A rövid lejáratú kötelezettségek 494.554 ezer Ft összegű csökkenést mutatnak 2018. évhez képest. A csökkenést legnagyobb mértékben a 2018. évi tulajdonosi tőkeemelés, 392.026 ezer Ft összegének cégbírósági bejegyzését követően az alapítói határozat szerint a saját tőkében való helyezése.

A Társaság 2019. évben kapott 41,8 millió Ft egyszeri támogatást, amit a 2020. évi felhasználásig az egyéb kötelezettségek között mutat ki, egyéb rövid lejáratú kötelezettségei arányosan követik a korábbi időszak folyamatosságát.

A Társaság adó jellegű és egyéb költségvetési szervekhez kapcsolódó 2019. évvégi kötelezettségeit az alábbi táblázat mutatja:

A. A költségvetési kapcsolatok (éves kötelezettség, igénylés) alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény
Általános forgalmi adó	50 888	13 716
Személyi jövedelemadó	267 115	297 340
Egészségügyi hozzájárulás	718	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	227 252	238 765
Szociális hozzájárulási adó	172 337	167 782
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci	188 214	200 904
Tételes közteher	0	0
Környezetvédelmi termékdíj	16 471	17 259
Környezetterhelési járulék	7	78
Cégautóadó	575	361
Szakképzési hozzájárulás	67	60
Építményadó	12 746	12 955
Helyi iparűzési adó	12 040	14 347
Gépjármű adó	998	980
Telekadó	86	86
TAO	13	0
Összesen	**949 527**	**964 633**

11. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	**0**	**0**	**n.é**
Tárgyévet terhelő bankköltség, közüzemi díj, könyvvizsgálat díja stb.	5 447	15 195	178,96%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	**5 447**	**15 195**	**178,96%**
1998-2004 közötti támogatásokból megvalósított épület beruházások	11 581	11 231	-3,02%
TÁMOP 5.3.8. RÉV támogatásból 2012-2014 között megvalósított beruházások	4 856	1 566	-67,75%
TÁMOP 1.1.1-11/2 támogatásból 2012-ben megvalósított szabászat fejlesztés	1 953	81	-95,85%
TÁMOP1.1.1-11/1 támogatásból 2013-ban beszerzett brikettáló berendezés	4 885	1 936	-60,37%
2013-2015 évi rehab.támogatásból megvalósult létesítmény bővítés, helyiségek átalakítása	27 764	26 930	-3,00%
FRF-C/0176-1/2014 sz. szerződés alapján folyósított 2015 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	45 465	34 164	-24,86%
FRF-C/0236-7/2015 sz. szerződés alapján folyósított 2016 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	30 177	25 638	-15,04%
FRF-C/1291-1/2015 sz. szerződés alapján folyósított 2017 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	38 378	36 012	-6,16%
FRF-C/0657-0/2016 sz. szerződés alapján folyósított 2018 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult épület beruházások	15 369	14 877	-3,20%
GOP-3.3.1-15/A. sz. támogatási szerződéssel megvalósult gépberuházás	16 354	12 262	-25,02%
FRF-A/2959/2014 sz. Munkahely teremtő támogatásból megvalósult ingatlan beruházás	32 896	31 330	-4,76%
FRF-A/4177-4/2015 sz. Munkahely teremtő támogatásból megvalósult építési, átalakítási munkák	39 571	36 157	-8,63%
2018 évi rehab.támogatásból megvalósult akadálymentesítés, termelő gép beruházás	134 393	119 618	-10,99%
EFOP-1.1.6-17-2017-00002 pályázat	0	871	n.é
Halasztott bevételek összesen	**403 642**	**352 673**	**-12,63%**
Passzív időbeli elhatárolások összesen	**409 089**	**367 868**	**-10,08%**

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

- módosítja az eredményt a már befolyt, de nem a tárgyidőszakot illető bevételek tekintetében
- a még nem elszámolt, de a tárgyidőszakot illető költségek tekintetében előjegyzésre kerülnek, ezzel növeli a tárgyévi költségeket.

- **Bevételek passzív időbeni elhatárolása**

A Társaságnak 2019-ben bevételek passzív időbeni elhatárolása nincs.

- **Költségek passzív időbeni elhatárolása**

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

- Bázis időszak passzív költség elhatárolása: 5.447 ezer Ft
- Tárgy időszak passzív költség lehatárolása: 15.195 ezer Ft
- időszakok közötti eltérés: 9.748 ezer Ft

- **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 Nonprofit Kft. 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 2019. évi halasztott bevételeket a fenti táblázat, az évközi változást az alábbi táblázat mutatja be részletesen.

adatok ezer Ft-ban

	2019 évi összeg				
Projekt elnevezése	**Nyitó**	**Nyitó rendezés**	**Képzés**	**Feloldás**	**Záró egyenleg**
1998-2004 közötti támogatásokból	11 581	0		350	11 231
TÁMOP 5.3.8. RÉV 2012-2014	4 856	0		3 290	1 566
TÁMOP 1.1.1-11/2 2012	1 953	0		1 872	81
TÁMOP1.1.1-11/1 2013	4 885	0		2 949	1 936
2013-2015 évi rehab	27 764	0		834	26 930
FRF-C/0176-1/2014. /2015	45 465	0		11 301	34 164
FRF-C/0236-7/2015 /2016	30 177	0		4 539	25 638
FRF-C/1291-1/2015/2017	38 378	0		2 366	36 012
FRF-C/0657-0/2016 /2018	15 369	0		492	14 877
GOP-3.3.1-15/A.	16 354	0		4 092	12 262
FRF-A/2959/2014 sz. MUTE	32 896	0		1 566	31 330
FRF-A/4177-4/2015 MUTE	39 571	0		3 414	36 157
2018 évi rehab	134 393	0		14 775	119 618
EFOP-1.1.6-17-2017-00002 pályázat	0	0	3 306	2 435	871
Halasztott bevételek összesen	**403 642**	**0**	**3 306**	**54 275**	**352 673**

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ERFO 2019. évi adózott eredménye 22 ezer Ft, ami az előző évhez hasonlóan pozitív eredményt mutat.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Árbevétel	1 296 575	1 585 379	22,27%
Önköltség	3 617 799	4 102 545	13,40%
Üzemi eredmény	**-2 321 224**	**-2 517 166**	8,44%
- Egyéb ráfordítások	68 837	84 940	23,39%
+ Egyéb bevételek	2 443 875	2 599 553	6,37%
Üzemi tev. eredménye	**53 814**	**-2 553**	-104,74%
+ Pénzügyi műveletek bevételei	5 224	4 977	-4,73%
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 024	2 402	-20,57%
Pénzügyi műveletek eredménye	**2 200**	**2 575**	17,05%
Adózás előtti eredmény	**56 014**	**22**	-99,96%
Adófizetési kötelezettség	**13**	**0**	n.é
Adózott eredmény	**56 001**	**22**	-99,96%

III.1 Bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Értékesítés nettó árbevétele	1 296 575	1 585 379	288 804	122,27%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 719	82 607	84 326	-4805,53%
Egyéb bevételek	2 443 875	2 599 553	155 678	106,37%
Pénzügyi műveletek bevételei	5 224	4 977	-247	95,27%
Bevételek összesen	**3 743 955**	**4 272 516**	**528 561**	**114,12%**

A Társaság bevételei 2019. évben 114,12 %-kal, összességében 528.561 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest

1. Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 243 622	1 504 597	20,99%
Export értékesítés nettó árbevétele	52 953	80 782	52,55%
ebből export EU tagállamok összesen	28 111	55 196	96,35%
Ausztria	6 583	5 920	-10,07%
Németország	21 528	49 169	128,40%
Szlovákia	0	107	n.é
ebből EFTA tagállamok összesen	24 842	25 586	2,99%
Svájc	24 842	25 586	2,99%
Összesen	**1 296 575**	**1 585 379**	**22,27%**

Az értékesítés nettó árbevételének tevékenységi körönkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Főbb tevékenységek 2019	Földrajzilag elhatárolt piacok					Végösszeg
	Belföldi		Külföldi			
	szolgáltatás	termék értékesítés	EU-n belüli		EU-n kívüli	
			szolgáltatás	termék értékesítés	termék értékesítés	
Háztartási papír	6 362	271 165				**277 527**
Konfekció	264 523	250 289	4 258	2 155		**521 226**
Lakástextil	9 828	4 418				**14 246**
Műanyag	4 889	112 000		4		**116 893**
Nyomda	8 744	194 176		1 860		**204 781**
Rissmann	51 126	2				**51 128**
Seprű	802	11 139	16	72 382		**84 338**
Vegyes	153 886	46 528	107			**200 522**
Egyéb kiegészítő. tev.	49 722	64 996				**114 718**
Végösszeg	**549 884**	**954 714**	**4 381**	**76 401**	**0**	**1 585 379**

Az ERFO NKft üzletágai közt legnagyobb árbevételt a Konfekció tevékenység érte el 2019-ben.

Export értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Export értékesítés nettó árbevétele	52 953	80 782	52,55%
ebből export EU tagállamok összesen	28 111	55 196	96,35%
Ausztria	6 583	5 920	-10,07%
Németország	21 528	49 169	128,40%
Szlovákia	0	107	n.é
ebből EFTA tagállamok összesen	24 842	25 586	2,99%
Svájc	24 842	25 586	2,99%
Összesen	**158 859**	**242 346**	**52,55%**

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját termelésű készletek állományváltozása	-10 482	-7 824	-25,36%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 763	90 431	931,96%
Aktivált saját teljesítmények összesen	**-1 719**	**82 607**	**-4905,53%**

Az aktivált saját teljesítmények értéke 84.326 ezer Ft-tal emelkedett a bázis időszakhoz viszonyítva A növekedés legjelentősebb következménye, hogy 2019-ben került aktiválásra az alapítás-átszervezés 84.000 ezer Ft értékben.

A saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény
Saját term. készl. állományváltozása	- 5 115	- 5 909
Saját term. félkész.állományvált.	15 220	9 251
Saját előállítású eszk.aktivált értéke	8 763	90 431
Továbbfelhasznált késztermék	- 20 587	- 11 166
Saját termelésű készletek leltár eredménye		
Saját termelésű készletek egyéb értékváltozása		
Együtt:	**- 1 719**	**82 607**

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)

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 2019. évben: 2.599.553 ezer Ft.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rehabilitációs támogatás	1 789 506	1 907 458	6,59%
Költségek ellentételezésére kapott támogatások felhasználása	592 761	598 039	0,89%
Fejlesztésre kapott, elhatárolt támogatások értékcsökkenés arányában visszaírt bevétele	47 464	53 994	13,76%
Egyéb kapott bevétele	1 675	1 375	-17,91%
Készletek többlete	5 700	6 470	13,51%
Egyszeri rehabilitációs támogatás bevétele	0	0	0,00%
Biztosítótól kapott kártérítés	492	418	-15,04%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	55	25 047	45440,00%
Bírság, kötbér, kártérítés bevétele	204	0	-100,00%
Korábbi években behajthatatlannak minősített, értékvesztéssel elszámolt követelés megtérülése	6 018	3 141	-47,81%
Alapanyag beszerzéshez kapcsolódó, utólag kapott engedmény	0	3 611	n.a
Összesen	**2 443 875**	**2 599 553**	**6,37%**

A Társaság a tárgyévet megelőző évben 60.000 ezer Ft összegű csekély összegű, úgynevezett de minimis támogatást használt fel, költségeinek ellentételezésére.
A Társaság ilyen vagy hasonló egyéb likviditás jellegű támogatást, költségeinek és ráfordításainak ellentételezésére nem kapott.

Rehabilitációs költségtámogatás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Megváltozott munkaképességű munkavállalók átlagos állományi létszáma	1 390	1 368	-1,58%
Tárgyidőszakra megítélt rehabilitációs támogatás összege	2 005 185	2 014 960	0,49%
Tényleges foglalkoztatás alapján igényelt és kifizetett támogatás	1 924 903	1 907 458	-0,91%

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 372/2012. (XI.16.) Korm. Rendelet alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2019. évi rehabilitációs költségvetési támogatására. A kormányrendelet III/A. fejezetében foglaltak alapján került sor a hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

A Társaság átlagos állományi létszáma 1675,43 fő, míg a megváltozott munkaképességű munkavállalók 1.368,32 fő volt.
A tárgyidőszakra megítélt rehabilitációs támogatás összege 2.014.960 ezer Ft.
Közvetlenül a foglalkoztatás költségeinek fedezetét biztosító támogatás 2019. évben 1.907.458 ezer Ft volt.

III.2. Költségek és ráfordítások alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Eltérés 2019-2018	Index % 2019/2018
Anyagjellegű ráfordítások	928 264	1 223 709	295 445	131,83%
Személyi jellegű ráfordítások	2 540 305	2 789 461	249 156	109,81%
Értékcsökkenési leírás	147 511	171 982	24 471	116,59%
Egyéb ráfordítások	68 837	84 940	16 103	123,39%
Pénzügy műveletek ráfordításai	3 024	2 402	-622	79,43%
Adófizetési kötelezettség	13	0	-13	0,00%
Költségek összesen	**3 687 954**	**4 272 494**	**584 540**	**115,85%**

A Társaság bevételei 2019. évben 115,85%-kal, összességében 584.540 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest
A Társaságnak 2019. évben társasági adófizetési kötelezettsége nincs.

Költségek költségnemenként

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény
Anyagköltség	608 000	696 794
Igénybe vett szolgáltatás	281 647	416 106
Ebből a nagyobb tételek:		
Bérleti díjak	45 235	50 340
Karbantartás	20 625	24 326
Szakértői díjak	3 000	4 500
Hang- és adatkommunikációk	5 869	6 850
Közüzemi díjak	6 050	5 869
Marketing költségek	801	3 091
Oktatás	22 271	27 557
Alvállalkozói szolgáltatás	55 126	45 116
Fuvardíj	7 103	12 072
Munkásszállítás	6 649	6 496
Jogi képviselet, átvilágítás	53 903	98 658
Szaktanácsadás	19 443	43 022
Szoftverkövetés díja	0	25 800
Őrzés-védelem	0	10 003
Egyéb nem kiemelt igénybe vett szolgáltatások	35 572	52 406
Egyéb szolgáltatások	32 961	21 479
Anyagjellegű költségek	**922 608**	**1 134 379**
Bérköltség	2 246 623	2 485 467
Személyi jellegű egyéb kifiz.	120 560	134 648
Bérjárulékok	173 122	169 346

1. ***Anyagjellegű ráfordítások***

Anyagköltségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Alap-, segédanyag felhasználás	491 433	564 885	14,95%
Energiaköltség	57 325	69 781	21,73%
Üzemanyag	19 178	14 807	-22,79%
Egyéb anyagfelhasználás	40 064	47 321	18,11%
Anyagköltségek összesen	**608 000**	**696 794**	**14,60%**
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	**3 724**	**86 625**	**2226,13%**

Szolgáltatások költségei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bérleti díjak	45 235	50 340	11,29%
Karbantartás	20 625	24 326	17,94%
Szakértői díjak	3 000	4 500	50,00%
Hang- és adatkommunikációk	5 869	6 850	16,71%
Közüzemi díjak	6 050	5 869	-2,99%
Marketing költségek	801	3 091	285,89%
Oktatás	22 271	27 557	23,73%
Alvállalkozói szolgáltatás	55 126	45 116	-18,16%
Fuvardíj	7 103	12 072	69,96%
Munkásszállítás	6 649	6 496	-2,30%
Jogi képviselet, átvilágítás	53 903	98 658	83,03%
Szaktanácsadás	19 443	43 022	121,27%
Szoftverkövetés díja	0	25 800	n.a
Őrzés-védelem	0	10 003	n.a
Egyéb nem kiemelt igénybe vett szolgáltatások	35 572	52 406	47,32%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**281 647**	**416 106**	**47,74%**
Bank költség	10 183	13 876	36,27%
Hatósági díj	17 184	1 122	-93,47%
Biztosítás	5 594	6 481	15,86%
Egyéb szolgáltatások	**32 961**	**21 479**	**-34,84%**
Közvetített szolgáltatások	**1 932**	**2 705**	**40,01%**

Anyag jellegű ráfordítások összesen	**928 264**	**1 223 709**	**31,83%**

A Társaság közvetlen anyagköltségei és az alvállalkozói költségeket is tartalmazó egyéb igénybe vett szolgáltatások összege a termelés és értékesítés növekedésével összhangban növekedett.

2. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bérköltség	2 246 623	2 485 467	10,63%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	120 560	134 648	11,69%
Bérjárulék	173 122	169 346	-2,18%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	**2 540 305**	**2 789 461**	**9,81%**

Az ERFO 2019. év elején az előző évhez hasonlóan végrehajtotta a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emeléseket.
A 2017-2018-2019. évi béremelések finanszírozására az EMMI a 1160/2017.(III.22.) Kormány határozat alapján 2019. szeptemberében 100 %-os intenzitású 487.057ezer Ft összegű támogatást nyújtott a Társaság részére. A béremelések finanszírozására kapott támogatás alapján kerülhetett sor a 2019. évi bérrendezések kifizetésére. A Társaság a kapott támogatást teljes összegében felhasználta.

3. Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vagyoni értékű jogok	3 561	1 004	-71,81%
Szellemi termékek	16	0	-100,00%
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	25 464	29 340	15,22%
Műszaki berend., gépek, járművek	94 220	106 251	12,77%
Egyéb berend., gépek, járművek	24 250	35 387	45,93%
Értékcsökkenés összesen:	**147 511**	**171 982**	**16,59%**

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. 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.

2019. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése

	ezer Ft
Lineáris leírás	163 531
100 eFt alatti egy összegben elszámolt	8 451
Terv szerinti értékcsökkenés	171 982
Terven felüli értékcsökkenés	0 eFt
Mindösszesen:	**171 982**

4. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között számoltuk 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 2019. évben:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értéke	0	14 214	n.é
Terven felüli értékcsökkenési leírás	7 017	0	-100,00%
Készletek hiánya	7 203	9 242	28,31%
Készletek selejtezése	1 161	687	-40,83%
Készletekre elszámolt értékvesztés	4 818	88	-98,17%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	15 211	5 753	-62,18%
Behajthatatlan követelés	1 230	20	-98,37%
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	1 743	2 510	44,00%
Nemzeti adóhivatallal elszámolt adók	581	18 679	3114,97%
Önkormányzatokkal elszámolt adók	25 870	27 388	5,87%
Egyéb ráfordítás	358	1 315	267,32%
Alapítvány támogatása	3 645	1 860	-48,97%
Egyéb adott támogatás	0	1 793	0,00%
Visszafizetendő támogatás	0	1 391	n.é
Összesen	**68 837**	**84 940**	**23,39%**

Készletekkel kapcsolatos ráfordítások
A 2019. 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.

2019. évben a készlet hiány és a többlet abszolút értéke -2.772 ezer Ft, azaz a leltárban feltárt készleteltérés a Társaság 2019. évi eredményét 2.772 ezer Ft összegben rontja.

Készletérték különbözet és készlet értékvesztés:
Év végén kerül sor a készletérték különbözet elszámolására, vagyis az elszámoló áras készletmozgások értékének korrigálása a tényleges előállítási költségre. Az év végi készletérték különbözet összege: 7.158 ezer Ft.
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 2019. évben készlet 88 ezer Ft értékvesztést számolt el.

Egyéb ráfordítások
- 2019. évben a Társaságnak tulajdonosi ellenőrzést követően 1.391 ezer Ft ezer Ft támogatás visszafizetési kötelezettsége keletkezett a tulajdonosi jogokat képviselő EMMI felé.
- A Társaság egyéb ráfordításai között jelentkezett a nettó 14.214 ezer Ft összegű, bruttó értéken 38.009 ezer Ft összegű tárgyieszköz értékesítés.
- 2019 évben egyéb alapítványi támogatás összege 1.860 ezer Ft.

Adónemekkel kapcsolatos ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény
Általános forgalmi adó	50 888	13 716
Személyi jövedelemadó	267 115	297 340
Egészségügyi hozzájárulás	718	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	227 252	238 765
Szociális hozzájárulási adó	172 337	167 782
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci	188 214	200 904
Tételes közteher	0	0
Környezetvédelmi termékdíj	16 471	17 259
Környezetterhelési járulék	7	78
Cégautóadó	575	361
Szakképzési hozzájárulás	67	60
Építményadó	12 746	12 955
Helyi iparűzési adó	12 040	15 899
Gépjármű adó	998	980
Telekadó	86	86
TAO	13	0
Összesen	**949 527**	**966 185**

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Pénzintézettől éven belüli betétre kapott kamat	2	37	1750,00%
Külföldi pénzértékre szóló eszk., köt. pénzügyi rendezéséből eredő árf. nyereség	1 870	3 621	93,64%
Külf. pénzértékre szóló eszk., köt. mérleg fordulónapi átértékeléséből eredő árf. nyereség	3 352	1 319	-60,65%
Összesen	**5 224**	**4 977**	**-4,73%**

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	627	385	-38,60%
Külföldi pénzértékre szóló eszk., köt. pénzügyi rendezéséből eredő árf. veszteség	2 397	2 017	-15,85%
Külf. pénzértékre szóló eszk., köt. mérleg fordulónapi átértékeléséből eredő árf. veszteség	0	0	n.é
Összesen	**3 024**	**2 402**	**-20,57%**

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 4.977 ezer Ft. Ezen belül a kamatbevételek összege 37 ezer Ft, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei 4.940 ezer Ft.

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

A pénzügyi műveletek ráfordítása, 2.402 ezer Ft. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 385 ezer Ft, az árfolyam veszteség, 2.017 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye
Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft 2019. évi pénzügyi eredménye 2.575 ezer Ft volt.

Adózás előtti eredmény

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft 2019. évi adózás előtti eredménye 22 ezer Ft volt.

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	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	**56 014**	**22**

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg	-31 744	0
Képzett céltartalék feloldása következtében bevételként elszámolt összeg	0	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	-157 055	-190 146
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	-6 018	-3 141
Az adóalapot növelő bírságoknak visszatérített, bevételként elszámolt összege	0	0
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	**-194 817**	**-193 287**

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Tárgyévben képzett céltartalék	0	0
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	154 528	186 196
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség, ráfordítás összeg	29	0
Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	138	662
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege	15 211	5 753
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	599	0
Egyéb növelő jogcímek	42	218
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	**170 547**	**192 829**

Adóalap	**31 744**	**-436**
Társasági adó	**2 857**	**0**
Adómentesség (Tao tv. 20. § (1))	**2 844**	**0**
Adókötelezettség	**13**	**0**

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft-nek közös vezetésű vállalkozása nincs.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2019. évre a társasági adófizetési kötelezettségünk 0 ezer Ft.

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.
A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.
2019. évben alapítás átszervezés valósult meg, melynek értéke 84.000 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 Nonprofit Kft. rendelkezik környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási tervvel.
A veszélyes, környezetre káros hulladékokról mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

Környezet védelem és veszélyes hulladék.

A nyitó mennyiséget, a keletkezett, elszállított és 2019. december 31.-én a társaság területén található veszélyes hulladékok adatait az alábbi táblázat mutatja:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Veszélyes hulladékok szállítási költsége	503	765
Kommunális hulladékszállítási költség	5 546	5 104
Hulladékértékesítésből származó bevétel (szelektív gyűjtés nyomdai vegyes papír, PET palack, csomagolási hulladék, illetve az eü.papírból eredő hulladék értékesítés)	2 619	3 368

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 2019. évi rehabilitációs foglalkoztatás költségvetési támogatására kiírt pályázatra a Társaság az előírt határidőn belül benyújtott pályázata alapján 1439 főre (314 fő tranzit és 1125 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében.

2018. december 20-i dátummal a Társaság BPU-0605/1443-0/2018 szerződés számon kötött keret- és támogatási szerződést 2019. évre 1.964.235.000,- Ft összegben a fenti létszámra. Ezt követően 2019. május 22-i dátummal a szerződésmódosításra került a keretösszeg tekintetében. Változatlan létszám mellett az egy főre eső összeg emelése miatt összességében 2.036.185.000,- Ft-ra emelkedett a támogatás maximális értéke. Így a rehabilitációs költségvetési támogatás mértéke 3,66 %-kal emelkedett, ami azonban a minimálbér növekedésére nem nyújt fedezetet. Az egy főre jutó éves támogatás maximális összege 1.365.000,- Ft/év összegről 1.415.000,- Ft/év összegre változott.

2019. novemberében hozott vezetői döntés következtében újabb szerződésmódosításra került sor. Mivel Társaságunk nem tudta teljesíteni a szerződésben vállalt létszám foglalkoztatását, ezért 15 fővel csökkentette a megváltozott munkaképességű munkavállalók vállalt foglalkoztatott létszámát. A csökkentett létszámú szerződés kötésére 2019. november 25-én került sor, 1424 főre (309 fő tranzit és 1115 fő tartós), 2.014.960.000,- Ft összegben.

Rehabilitációs költségvetési támogatás 2020. évre

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján 2019. december 18-án aláírásra került a 2020. évi rehabilitációs költségvetési támogatás, a támogatási szerződés száma: BPU-0605/1201-0/2019, 1494 főre (354 fő tranzit és 1140 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében, a szerződésben elfogadott összeg, változatlan fejkvóta mellett: 2.114.010.000,- Ft.

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.

2019. évre szabad előirányzat hiányában egyszeri támogatás kifizetésére nem került sor.

Bérkompenzációs támogatás

Az EMMI a Társaság részére 2019. évre az **20383/2019/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 2019. évre: 487.057 ezer Ft volt, melyből a teljes összeg felhasználásra került. A Társaság a kapott támogatásról az elszámolást benyújtotta.

EU-s projektek
A Társaságnak 2019. évben két EU-s jellegű projektje volt folyamban

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

Adatok ezer Ft-ban

ERFO	Projektek keret összege	Kapott előlegek	Felhasznált összeg 2017	Felhasznált összeg 2018	Felhasznált összeg 2019	Felhasznált összeg 2019 dec. 31-ig	Társaság által előfinanszírozott összeg 2019.12.31-ig
EFOP-1.1.6-17-2017-00002	140 000	127 122	0	55 143	63 524	118 667	0
GINOP-5.1.5-16-2017-00019 (Baranya)	150 512	75 256	0	24 189	46 176	70 366	0
EFOP és GINOP összegző	290 512	202 378	0	79 332	109 700	189 032	0

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 projekt 100%-os finanszírozású, azaz önerő biztosítására nincs szükség.
Mivel a bevétel 100%-ában költséggel szembeállított, így a projekt 2019. évre a Társaság számára nincs eredményre befolyásoló hatással.
A projekt 2020. februárban kerül lezárásra.

GINOP projekt 5.1.5-16-2017

A GINOP projekt célja: A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat (NFSZ) által megvalósított munkaerő-piaci programok keretein belül nyújtott szolgáltatásokat és támogatásokat civil és nonprofit szervezetek által nyújtott szolgáltatásokkal egészítse ki.
A Társaság GINOP projektben Baranya megyében nyert. A projekt kapcsán az ERFO 2018-2020 évekre vonatkozó költségvetése összesen 150.512.110 Ft. A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek számolhatóak el.
"A projekt 100%-os finanszírozású, azaz önerő biztosítására nincs szükség.
A Társaság 2019-re a GINOP projekt kapcsán felmerülő költségeket és a beruházások értékcsökkenés arányos részét mutatja ki év közben a bevételek közt. 2019. évre arányos rész 100%-t állította be a Társaság.
" Mivel a bevétel 100%-ában költséggel szembeállított, így a projekt 2019. évre a Társaság számára nincs eredményre befolyásoló hatással.

V. Létszám és bérgazdálkodás

A 2019. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

(fő)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Teljes munkaidős fizikai	156,00	155,84	-0,10%
Teljes munkaidős szellemi	84,00	89,98	7,12%
Teljes munkaidős összesen	**240,00**	**245,82**	**2,43%**
Részmunkaidős fizikai	1 300,00	1 250,29	-3,82%
Részmunkaidős szellemi	110,00	164,02	49,11%
Részmunkaidős összesen	**1 410,00**	**1 414,31**	**0,31%**
Összes foglalkoztatott (átl.stat.áll.létszám)	**1 650,00**	**1 660,13**	**0,61%**

Bértömeg alakulása

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Teljes munkaidős fizikai összesen	351 515	389 602	10,84%
Teljes munkaidős szellemi összesen	315 500	350 260	11,02%
Teljes munkaidős összesen	**667 015**	**739 862**	10,92%
Részmunkaidős fizikai összesen	1 299 343	1 366 165	5,14%
Részmunkaidős szellemi összesen	247 360	357 865	44,67%
Részmunkaidős összesen	**1 546 703**	**1 724 030**	11,46%
Állományon kívüliek bére	**32 905**	**21 575**	-34,43%
Összes foglalkoztatott mindösszesen	**2 246 623**	**2 485 467**	10,63%

Az állományon kívüli bérben a statisztikai előírások szerinti bérelemek szerepelnek.

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok ezer Ft-ban

	2018. év	2019. év
Ügyvezető igazgató	4 786	4 800
Felügyelő Bizottság	1 920	1 920
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	**6 706**	**6 720**

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

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 Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről a Kormány 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelet szerint döntött arról, hogy a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolókra vonatkozó beszámoló készítési, nyilvánosságra hozatali, és letétbehelyezési határidő 2020. szeptember 30-ig módosult, így a Társaság az ez időszakig felmerült, a vállalkozás folytatásában nem szokásosan befolyásoló eseményeket alább foglalja össze.

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

A Társaság termelése a koronavírus járvány kezdeti szakaszában sem állt le, mindazonáltal már ebben az időszakban is érezhető volt a vevői megrendelések visszaesése s ezzel együtt az árbevétel csökkenése.

A Társaság számol azzal, hogy a koronavírus járvány miatt a vállalkozási kedv a pénzügyi bizalom visszaállásának ütemében fog fokozatosan visszatérni. A pénzügyi és monetáris intézkedések gazdasági hatására a gazdasági rend visszaállítását fokozatos ütemben, legalább további három hónappal kalkulálja a Társaság, ami azt jelenti számára, hogy a nyári időszak termelési eredménye még nem fogja elérni az előzetes tervek szerinti elvárt szintet.

A gazdasági szereplők bizalmi indexének a COVID-19 előtti időszakra való visszaállását, a Társaság - a Kormány pénzügyi politikájának eredményeként - augusztus végétől, szeptembertől prognosztizálja, a gazdasági szereplők ezt követően állítják át a rövid és középtávú üzleti terveiket a COVID-19 előtti értékekre.

A Társaság a koronavírus járványból fakadó várható hatások miatt, átdolgozta a 2020. évi üzleti tervét. A Társaság a 2020. év első félévének csökkenő árbevételével és az azt követő úgynevezett „nike vonal" szerinti második féléves növekedéssel számol. A Társaság a koronavírus járványból fakadó várható és jelenleg is érezhető hatások miatt átdolgozta a 2020. évi bértervét, és a Társaság számára elsődleges szempontú rehabilitációs foglalkoztatás erősödésével; a Társaság bérköltségeinek csökkentésével és az anyagjellegű költségek csökkentésével, valamint a termelési beruházások megvalósulásának lassulásával kalkulált.

A gazdaságot élénkítő első és a pozitív gondolkodást támogató várható második kormányzati program hatására, a KÉZMŰ jelenleg bízik a 2020. év második félévi gazdasági növekedésében, és ezzel együtt a Társaság üzleti eredményének megvalósulásában.

Ezeket a várakozásokat támaszthatja alá a tőzsdei növekedés intenzitása is, mely szerint a gazdasági szereplők már a következő időszakra és évekre koncentrálnak.

A Társaság 2020. év második félévtől több nagyobb tendert nyert meg, melynek kiszolgálását az év második felére ütemezte be. Ezzel együtt áttervezte egyéb nagy vevő partnereivel az elmaradt vevői megrendelések kiszolgálását is.

A Társaság, fő tevékenységéhez kapcsolódó MMK-s munkavállalói foglalkoztatását folyamatosan bővíti 2020. év második felében is, amivel párhuzamosan, a rehabilitációs költségtámogatás jellegű bevételei is növekednek.

Összefoglalva, Társaságunk legjelentősebb egyéb/támogatási bevételei fixek 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 igyekszik minimalizálni.

Mindazonáltal a gazdaság bizalmi indexének változása tekintetében előre nem látható még, hogy a COVID-19 második hulláma milyen mértékű negatív irányú változást eredményezhet a KÉZMŰ számára, amit azonban pozitív irányban korrigálhatnak a gazdálkodást élénkítő kormányzati programok.

A Társaság valós pénzügyi adatinak kimutatását nehezíti az a tényező, hogy a Társaságot a társ vállalatival közös informatikai rendszerre való átállási időszak alatt, informatikai vírustámadás érte. A vírustámadás a COVID -19 első hullámának kezdeti időszakában történt, és a vírustámadással érintett területek felmérése 2020. év első felében valósulhatott csak meg. A felmérési folyamat elhúzódását az egészségügyi vészhelyzet által okozott nehézségek befolyásolták. A Társaságot ért vírustámadás a központi adat tároló meghajtókat, és a mentési adatokat is megtámadta, így a KÉZMŰ adminisztrációs területeinek, a 2019. évi éves beszámoló összeállítása, és a 2020. év első félév termelési és pénzügyi adatai folytonosságának biztosítása mellett, az alapadat állományok és bázisok újra generálását is el kellett végeznie. Az adatforgalom biztosításához a Társaság szakterületei számos esetben használtak - a számviteli szabályok, és a gazdálkodási folyamatok betartása mellett -, kézi bizonylatokat, melyek számítógépes feldolgozása folyamatosan történik meg.

A Társaság mérlegzárásig számított 2020. évi pénzügyi időszakos adatai, a fentiek miatt a korábbi időszak precizitását nem tükrözik, az időszaki adatok és pénzügyi elemzések tapasztalati, és szerződés alapú kalkulációkkal és elhatárolásokkal/előirányzatokkal számolnak, ami a vállalkozás vizsgálatához szükséges pénzügyi adatokat bizonytalanná teheti. A COVID-19 miatti humán erőforrás kockázatok az informatikai vírustámadás miatti adatok helyreállításának ütemét korlátozták, és a várható második hullám megnehezíti, és kockázatossá teszi annak időbeni elvégzését, mindazonáltal a Társaság menedzsmentje és szakterületei törekednek arra, hogy az adatforgalom biztonsága és pontossága mielőbb helyreálljon, a munkavállalók egészségvédelmének és a vállalkozás biztonságának figyelembevétele mellett. Várhatóan az év harmadik negyedévére a gazdálkodási és adminisztratív folyamatok stabilizálódása és a pénzügyi adatok teljes körű rendelkezésre állása is megvalósulhat.

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

Állománycsoport	2018. tény			2019. 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	359949	192 280	156	389 602	208 332	99,9%	108,2%	108,3%
Teljes munkaidős szellemi összesen	84	320 883	318 336	90	350 260	324 381	107,1%	109,2%	101,9%
Teljes munkaidős összesen	240	680 832	236 400	246	739 862	250 811	102,4%	108,7%	106,1%
Részmunkaidős fizikai összesen	1 299	1 292 939	82 945	1 250	1 366 165	91 057	96,3%	105,7%	109,8%
Részmunkaidős szellemi összesen	111	235 068	176 477	164	357 865	181 819	147,8%	152,2%	103,0%
Részmunkaidős összesen	1410	1 528 007	90 308	1414	1 724 030	101 582	100,3%	112,8%	112,5%
Állományon kívüliek bére		37784			102			0,3%	
Összes foglalkoztatott mindösszesen	**1 650**	**2 246 623**	**113 466**	**1 660**	**2 463 994**	**123 684**	**100,6%**	**109,7%**	**109,0%**

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MERLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkeszeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek	D / F	269,89%	554,45%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett toke	D / D.I.	326,26%	368,89%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	D / A	187,63%	173,70%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	A / B	55,66%	90,48%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz / Teljes eszközállomány	A / A+B+C	35,34%	44,64%

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2019.évben
A bruttó érték változása

ezer Ft-ban

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv., s. rezsis	Évközi csökk.(selejtezés,ért.)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	45 313	87 093	2 074	-	130 332
I/1.Vagyonértékű jogok	33 237	2 797	2 074	-	33 960
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	12 076	296	-	-	12 372
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	-	84 000	-	-	84 000
I/6. Immat. Javakra adott előleg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	**2 479 615**	**451 851**	**43 710**	**0**	**2 887 756**
II/1. Ingatlanok	1 238 599	309 543	-	-	1 548 142
II/2. Műszaki berendezések, gépek, jármű	887 176	80 650	6 410	-	961 416
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	346 809	33 381	37 300	-	342 890
II/4. Beruházások	7 031	28 277	-	-	35 308
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2019. évben
Az értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Nullásból vissza	Évközi csökk. (selejt,értékesítés)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	44 346	1 004	-	536	-	44 814
I/1.Vagyonértékű jogok	32 554	863	-	536	-	32 881
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	11 792	141	-	-	-	11 933
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	-	-	-	-	-	-

II. Tárgyi eszközök összesen:	**896 361**	**170 978**	**0**	**10 785**	**0**	**1 036 304**
II/1. Ingatlanok	215 089	29 340	-	-	-	244 429
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	437 579	106 251	-	6 245	-	537 585
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	243 693	35 387	-	24 790	-	254 290

ERFO Közhasznú Nonprofit Kft.

Humánpolitikai költségek

2019. évben

adatok eFt-ban

	2019. év
I. A kereset összetevői	
Alapbér, illetve törzsbér	2 029 682
Prémium, jutalom	0
Bérpótlékok	16 876
Kiegészítő fizetés	393 960
Egyéb bér	29 258
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	15 589
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalóknak teljesített kifizetések	102
I. Összesen	**2 485 467**
II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések	
Bérjárulékok	169 286
Szakképzési hj.	60
II. Összesen	**169 346**
III. Humánpolitikai költségek	
- Szociálpolitikai ráfordítások	
Utazási költségtérítés	26 457
Napidíj	
Fogl. eü. szolgálat	14 566
Béren kívüli juttatások	6 619
- Egyéb humánpolitikai költségek	
Betegszabadság	54 173
Végkielégítés	
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	18 600
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	1 269
Gépkocsi költségtérítés	12 928
Egyéb kifizetések	36
III. Összesen	**134 648**
IV. Oktatás	**0**
Mindösszesen: (I+II+III+IV)	**2 789 461**

5. **Cél szerinti juttatások kimutatása**		
		adatok: ezer Ft
Cél szerinti juttatás megnevezése	2018. év	2019. év
Alapítvány támogatása	3 645	1 860

6. **Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**		
		adatok: ezer Ft
	2018. év	2019. év
Ügyvezető igazgató	4 800	4 800
Felügyelő Bizottság	1 920	1 920
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	6 720	6 720
Alapító Okirat 8.3.c pontja alapján az Alapító döntött ezen juttatásokról a 373/2016. (V.30.) számú Alapítói Határozatban.		

7. **Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**		
		adatok: ezer Ft
Alapadatok	2018. év	2019. év
B. Éves összes bevétel	3 743 955	4 272 516
ebből:		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
E. normatív támogatás	1 789 506	1 907 458
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B–(C+D+E+F)]	1 954 449	2 365 058
H. Összes ráfordítás (kiadás)	3 687 941	4 272 494
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	2 540 305	2 789 461
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 672 691	4 101 590
K. Adózott eredmény	56 001	22
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**		
	2018. év	**2019. év**
	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**Igen**	**Igen**
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>0]	**Igen**	**Igen**
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

ERFO Közhasznú Nonprofit Kft.
Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2018. év	2019. év
I. Működési cash flow		**785 437**	**-523 758**
1a	Adózás előtti eredmény	56 014	22
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	*0*	*0*
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	56 014	22
2	Elszámolt amortizáció	147 511	171 982
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-8 194	2 700
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-55	-10 834
6	Szállítói kötelezettség változása	210 108	-171 196
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	453 423	-323 358
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	111 582	-41 221
9	Vevőkövetelések változása	-108 569	91 131
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-25 477	-33 774
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-50 893	-209 210
12	Fizetett adó (nyereség után)	-13	0
13	Fizetett osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash flow		**-277 375**	**-513 897**
14	Befektetett eszközök beszerzése (bruttó)	-277 430	-538 945
15	Befektetett eszközök eladása	55	25 047
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18	Kapott osztalék	0	0
III. Finanszírozási cash flow		**137 900**	**392 025**
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 +	137 900	392 025
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	0
IV. Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)		**645 962**	**-645 630**
27	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27)		**645 962**	**-645 630**