

ERFO Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

Cégjegyzék szám: **01-09-919716**

ERFO Közhasznú NKft.

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

**2021.12.31-i mérleg fordulónapi
Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Beszámolási időszak: 2021.01.01. – 2021.12.31.

Budapest, 2022. május 19.

gazdasági igazgató

ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	ERFO REHABILITÁCIÓS FOGLAKOZTATÓ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG
Társaság rövidített neve:	ERFO Közhasznú NKft
Székhelye:	1076 Budapest, Dózsa György út 48.
Cégjegyzékszám:	Cg 01-09-919716
Adószám:	22242419-2-42
Számlavezető pénzüintézet 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:

<i>1147 Budapest, Csömöri út 50-60.</i>	<i>2013.12.01</i>
<i>1194 Budapest, Temesvár utca 1.</i>	<i>2014.08.07</i>
<i>1087 Budapest, Kerepesi út 29/C</i>	<i>2018.08.07</i>
<i>1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49</i>	<i>2019.06.18</i>
<i>6762 Sándorfalva, Széchenyi u. 13.</i>	<i>2009.07.06</i>
<i>7630 Pécs, Bajor u. 6.</i>	<i>2009.07.06</i>
<i>7700 Mohács, Ipari park 1.</i>	<i>2009.07.06</i>
<i>7848 Tésenfa, Kossuth u. 65.</i>	<i>2009.07.06</i>
<i>7516 Berzence, Szabadság tér 18.</i>	<i>2009.07.06</i>
<i>7800 Kisharsány Petőfi u. 25.</i>	<i>2009.07.06</i>
<i>7841 Kiszentmárton, Kossuth u. 42/b</i>	<i>2009.07.06</i>
<i>7503 Nagyatád Kiszelyi u. 11.</i>	<i>2009.07.06</i>
<i>8100 Várpalota, Felsőmajor utca 5.</i>	<i>2009.07.06</i>
<i>3373 Besenyőtelek, Fő u. 98.</i>	<i>2009.08.26</i>
<i>7045 Györköny, Fő u. 60.</i>	<i>2011.04.13</i>

8082 Gánt Bányatelep	2011.04.13
7400 Kaposvár Pécsi utca 11.	2012.03.29
7913 Szentdénes Petőfi út 64.	2012.11.27
7838 Vajszló, Kodolányi tér 5/2	2012.11.27
7800 Siklós-Máriagyüd, Kossuth Lajos u. 5.	2012.12.15
7622 Pécs, 19308/24/B, Siklósi út 22.	2015.12.07
7630 Pécs, Bajor utca 9.	2016.04.04
2509 Esztergom-kertváros, Wesselényi Miklós utca 35-39.	2018.02.07
8660 Tab, Kossuth Lajos u. 2.	2019.02.05
7400 Kaposvár, 3587/10	2019.08.12
9400 Sopron, Uszoda utca 9.	2019.11.15
7975 Kétújfalu, Arany János utca 11.	2020.05.06
4150 Püspökladány, Petőfi utca 19.	2020.05.06
8460 Devecser, Deák tér 2.	2020.06.18
9931 Ivánc, Kossuth Lajos utca 1.	2020.07.03
9919 Csákánydoroszló, Fő utca 11.	2020.07.03
3400 Mezőkövesd, Lövői út 33.	2020.09.18
7516 Berzence, Szabadság tér 1-3.	2020.09.30
7900 Szigetvár, Turbékpuszta 1.	2020.10.22
8887 Bázakerettye, Rákóczi Ferenc út 1. A. ép.	2020.10.22
7664 Berkesd, Alkotmány utca 25.	2020.11.18
7900 Botykapeterd, Kossuth utca 36.	2020.12.22
4754 Fülöpösdaróc, Fő utca 66.	2021.02.04
4931 Tarpa, Baksa tanya 1.	2021.02.04
6300 Kalocsa, Grósz József utca 1. fszt. 1.	2021.03.10
6300 Kalocsa, Grósz József utca 1. fszt. 2.	2021.03.10
3593 Hejőbába, Széchenyi utca 94.	2021.03.25
9086 Töltéstava, 025 hrsz.	2021.04.01
8900 Zalaegerszeg, Külső-Kórház utca 2.	2021.09.09
6050 Lajosmizse, Mathiász utca 2.	2021.11.22
7394 Magyarhertelend, Barátúr utca 27.	2021.11.22
7150 Bonyhád, Zrínyi utca 25.	2021.11.22
3188 Ludányhalászi, Rákóczi út 71/73.	2021.11.22
6725 Szeged, Kálvária sugárút 96. F. ép.	2021.11.29
5530 Vésztő, Kossuth Lajos utca 192.	2021.11.29
7342 Mágocs, Szabadság utca 7.	2022.01.10
6000 Kecskemét, Csongrádi utca 26.	2022.01.10
7951 Szabadszentkirály, Petőfi Sándor utca 89.	2022.03.08
6300 Kalocsa, Hunyadi János utca 48.	2022.04.05

A Társaság a 2022. évben a cégkivonatba bejegyzett telephelyek Alapító Okiratba való felvételét kezdeményezte.

A Társaság fő feladata:

A Társaság az ERFO Rehabilitációs Foglalkoztató Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Közhasznú Társaság jogutódjaként átalakulással jött létre. A bejegyzés kelte: 2009. július 6.

Tulajdonos (ok) neve, részesedésük mértéke: Magyar Állam, 100%

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban ERFO Közhasznú NKft., vagy Társaság) 100%-ban állami tulajdonban van, alapítója a Magyar Állam.

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

A Társaság közhasznú jogállású nonprofit gazdasági vállalkozás, az Mmtv. 22. §-a szerint, megváltozott munkaképességű munkavállalók, illetve fogyatékkal élő személyek (továbbiakban: megváltozott munkaképességű munkavállalók, vagy MMK-s dolgozók) számára biztosít rehabilitációs foglalkoztatást, a központi székhelyén túl Magyarország különböző területein, 53 telephelyen, melyből 51 akkreditált telephely.

A rehabilitációs foglalkoztatást a - megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján, mint akkreditált és védett munkahely végzi.

A Társaság állami szerepvállalásában, akkreditált munkáltatóként, elsődleges feladatuként rehabilitációs foglalkoztatás keretében, védett munkáltatói körben, foglalkoztatja az MMK-s munkavállalókat és készíti fel a tranzitálásra, annak érdekében, hogy az Európai uniós irányelveknek megfelelően, minél több megváltozott képességű munkavállaló piaci viszonyok között is sikeresen tudjon helyt állni, mind az álláskereső során, illetve ezt követően munkavállalóként.

Az ERFO Közhasznú NKft. rehabilitációs foglalkoztatáshoz, a hivatkozott 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet 17-18. §-a szerint, működéséhez és elsődleges feladatának megvalósításához, állami, központi költségvetési forrást használ fel, a rehabilitációs foglalkoztatási költségek finanszírozására (továbbiakban: rehabilitációs költség támogatás, vagy RKT támogatás) a 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet, az ún. általános csoportmentességi rendelet alapján.

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

Kapcsolódó legfontosabb feladatok:

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

A Társaság vállalati és társadalmi kommunikációs / társadalmi szerepvállalási tevékenysége

Az ERFO Közhasznú NKft. alaptevékenysége önmagában is a társadalmi felelősségvállaláshoz kapcsolódik, ugyanakkor számos olyan programot működtet, ami már túlmutat ezen, illetve a cégcsoporton is.

A Társaság számos úgynevezett CSR programmal (Vállalati társadalmi felelősségvállalás/ Corporate Social Responsibility) segíti a megváltozott munkaképességű munkatársait, amelyek szociális helyzetüket javítják. Kiemelt jelentőségűek ezek közül, az Élelmiszerbank projekt, szociális lakások. Továbbá számos projekttel segíti a Társaság ezen munkavállalóinak kiteljesedését (pl. Tehetség Alap pályázat).

A Társaság mérete, és az állami tulajdonosi háttér okán továbbá felelős a fogyatékkal élő fiatalok számára perspektíva és munkalehetőség biztosítása, valamint a megváltozott munkaképességű emberek értékteremtő képességének megismertetése és társadalmi elismerése kapcsán.

A Társaság együtt a FŐKEFE Közhasznú NKft és a KÉZMŰ Közhasznú NKft, gazdasági társaságokkal, egyedüli módon tudott sikerrel pályázni a Magyar Élelmiszerbank Egyesület pályázatán, és ezzel évek óta tudja jó minőségű élelmiszerhez juttatni rászoruló kollégáit az ország kilenc pontján, ezt a tevékenységét 2021. évben is sikeresen folytatta.

A 2021. évben az Élelmiszerbank Egyesület által nyújtott élelmiszerek a Társaság MMK-s munkavállalói között kerültek kiosztásra.

A rehabilitációs társaságok támogatják az ERFO alapítványt, amely az MMK-s munkavállalóknak munkaviszonyon kívüli elismerését kívánja méltatni, a 2019. évtől működő Tehetség Alap pályázat keretében. Az ERFO Közhasznú NKft. 2021. év elején megújította a weboldalát, amely immár a kor által elvárt biztonsági- és a legmagasabb szintű akadálymentességi feltételeknek is megfelel.

A Társaságok weboldalán időszakosan hírt adunk üzemnyitásokról, új együttműködések megkötéséről.

Újdonságként szolgál, hogy immár közvetlenül lehet állásajánlatok között keresni (akár telephelyenként), illetve az álláskeresőknek beküldeni a jelentkezésüket.

A Társaságnak ez a fejlesztése szintén támogatja Társaság elsődleges feladatának megfelelő MMK-s munkavállalói foglalkoztatás lehetőségét.

A rehabilitációs társaságok és a Kilátó Piarista Pályaorientációs és Munkaerőpiaci Fejlesztő, Módszertani Központtal 2021. első negyedévében kötöttek Együttműködési Megállapodást. Az együttműködésünkben központi helyet foglal el a mérések és a kompetenciák megismerése és azoknak a gyakorlati alkalmazása. Ennek érdekében kölcsönös, a két intézményt érintő szakmai napokat szervezünk.

A szakmai napok:

- Társadalmi, oktatási - nevelési célokat tud a Társaság megvalósítani, amelyek egyrészt, hatékony segítséget nyújthatnak a sajátos nevelési igényű tanulóknak, másrészt, az iskolából kikerülve segítik a tanulók munkába történő elhelyezkedését.

- A mérések eredményeképpen, a kompetenciák megismerése után rögtön munkatevékenységet tudunk biztosítani a szakiskolát végzett tanulóknak.

- A személyre szabott, az egyéni igényeket figyelembe vevő mentorálás azt is lehetővé teszi, hogy a gyerekek, a már kiválasztott sikeres munkatevékenység után is fejlődjenek és magasabb fokú munkalehetőséghez jussanak cégcsoportunk keretein belül.

A programot a Társaság fokozatosan kívánja a vidéki fogyatékossgal élő diákok nevelésére szakosodott intézményekkel országosan is kiterjeszteni (2021-ben kötöttünk megállapodást a Kilátó Piarista Pályaorientációs és Munkaerőpiaci Fejlesztő, Módszertani Központtal). Az együttműködésünkben központi helyet foglal el a mérések és a kompetenciák megismerése és azoknak a gyakorlati alkalmazása. Ennek érdekében kölcsönös, a két intézményt érintő szakmai napokat szervezünk.

Közös ügyvezetés:

ERFO Közhasznú NKft. közös ügyvezetés alatt áll a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, KÉZMŰ Közhasznú NKft és a FŐKEFE Közhasznú NKft -vel.

A KÉZMŰ Közhasznú NKft székhelye: 1147 Budapest, Csömöri út 50-60.

A FŐKEFE Közhasznú NKft székhelye: 1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49.

2021. évi éves Beszámoló:

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

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

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

Az ERFO Közhasznú NKft. mérlege és eredmény kimutatása a társaság teljes gazdálkodásának – közhasznú és vállalkozási tevékenységének adatait, egyaránt tartalmazza.

Az ERFO Közhasznú NKft. a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti, számviteli elszámolásait elsődleges költségnem bontásban számolja el. A Társaság a költségek elsődleges költségnemenkénti (5. számlaosztály Költségnemek) könyvelési elvét alkalmazza. Az egyéb vállalati és tulajdonosi információs igények a definiált dimenziók beállításából kérhetőek le, szűrhetők és csoportosíthatóak.

Az ERFO Közhasznú NKft. legfontosabb célkitűzése a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs célú foglalkoztatása az egészségi állapottól függően tartós, illetve tranzit jelleggel, így a Társaság vállalkozási tevékenysége a közhasznú tevékenységét nem veszélyeztetheti.

2021. évben az ERFO Közhasznú NKft. az ország 14 megyéjében, 55 telephellyel, ezen belül 52 akkreditált telephellyel rendelkezik, amelyből 14 telephelyen külső foglalkoztatóként intézményi foglalkoztatást folytat. A Társaság ezeken a munkahelyeken, tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű személyeknek biztosít munkalehetőséget.

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 (Higiénias papírtermékek (egészségügyi papír, papírzsebkendő, szalvéta), papír lepedő gyártása)
- Műanyag (Takaró fóliák, tasakok, szemeteszsákok gyártása)
- Papíripari Bér munka (díszcsomagoló szettek, reklám táskák manuális összeállítása)
- Seprű: (Háztartási- és ipari seprűk, kis seprű, asztali seprűk gyártása)
- Vegyipar tevékenység (Egyszerű munkafolyamatok pl. csomagolás, ragasztás, válogatás végzése bér munkában)
- Intézeti tevékenység: (elsődleges cél a megváltozott munkaképességű emberek foglalkoztatása, egyszerű betanítással elsajátítható munkafolyamatok végzése)

A Társaság könyvvizsgálója

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

A könyvvizsgáló díjazása a megbízás idejére évente legfeljebb 2.868.000.- Ft+ÁFA, azaz kettőmilliónyolcszázhatvanötezer forint+ÁFA.

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

Képviseletre jogosult adatai:

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

Számviteli tevékenységért felelősök adatai:

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

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

A 2021. évi éves Beszámoló és Kiegészítő melléklet összeállításáért a Főkönyvelő és a Gazdasági Igazgató felel.

3. A Számviteli törvényből eredő kötelezettségek

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

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

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

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

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február 28.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valóságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politika keretében használja:

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

Az ERFO Közhasznú NKft. a 2021. évi beszámolóját alátámasztó készlet leltározást a Társaság számviteli politikájához kapcsolódó leltározási utasításban foglaltak szerint hajtotta végre. A leltározás célja a mérleg valóságának biztosítása érdekében, a készletek mennyiségének, a használhatóságának, illetve a mobilitásának megállapítása.

Eszközeinek leltározása tételes közvetlen mennyiségi felvétellel történik.

Az eszközök és források értékelési eljárása:

A számviteli törvény a beszámoló elkészítésénél és a könyvvezetés során kötelezővé teszi a számviteli alapelvek betartását. Az alapelvektől csak a számviteli törvényben szabályozott módon térhet el.

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

A Társaság a mérlegtételek értékelése során

- vállalkozás folytatásának elvéből indult ki,
- a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban megtalálhatók, bizonyíthatók, bizonylatokkal alátámasztottak,
- az eszközök és kötelezettségek leltározással, kerültek ellenőrzésre és külön-külön értékelésre,
- a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során, a Társaság figyelembe vette az értékvesztés elszámolására vonatkozó

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

előírásokat. Amennyiben az értékelt eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, azaz a piaci értéke, akkor a különbözet terven felüli értékcsökkenésként, illetve értékvesztésként került elszámolásra,

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

4. Az elszámolásokhoz kapcsolódó adatgyűjtés módja

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

Termelés támogatást, elszámolást és a készlet analitikát támogató alkalmazott szoftver megnevezése: **VR3 rendszer** (R-Trend Kft.)

Bérszámfejtésre alkalmazott szoftver megnevezése: **BABÉR** (Soft Consulting Kft)

Munkaviszonyhoz kapcsolódó dolgozói idő nyilvántartására szolgál: **NORMA rendszer** (Crosssec Kft)

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása**MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK**

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés 2021-2020	Index % 2021/2020
A. Befektetett eszközök	2 361 400	2 284 140	-77 260	96,73%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	108 941	120 487	11 546	110,60%
II. TÁRGYI ESZKÖZ	2 252 459	2 163 653	-88 806	96,06%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	
B. Forgóeszközök	1 434 065	1 398 379	-35 686	97,51%
I. KÉSZLETEK	198 825	314 661	115 836	158,26%
II. KÖVETELÉSEK	592 552	470 425	-122 127	79,39%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	642 687	613 293	-29 394	95,43%
C. Aktív időbeli elhatárolások	118 994	88 760	-30 234	74,59%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 914 458	3 771 279	-143 179	96,34%

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés 2021-2020	Index % 2021/2020
D. Saját tőke	2 768 460	2 308 245	-460 215	83,38%
I. JEGYZETT TŐKE	912 070	912 070	0	100,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	2 905 374	2 905 374	0	100,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-951 112	-1 558 543	-607 431	163,87%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	498 180	509 559	11 379	102,28%
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-596 052	-460 215	135 837	77,21%
E. Céltartalékok	51 871	15 862	-36 009	30,58%
F. Kötelezettségek	751 689	991 518	239 829	131,91%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	751 689	991 518	239 829	131,91%
G. Passzív időbeli elhatárolások	342 438	455 654	113 216	133,06%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK ÖSSZESEN)	3 914 458	3 771 279	-143 179	96,34%

6. Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés 2021-2020	Index % 2021/2020
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-601 387	-463 651	137 736	77%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5 335	3 436	-1 899	64%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-596 052	-460 215	135 837	77%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	-596 052	-460 215	135 837	77%

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

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Összeg
Terven felüli értékcsökkenés	-1 720
Céltartalék képzés	-15 862
Készletek selejtezése, leltárhiány	-7 822
Követelések és készletek értékvesztése	-26 448
Céltartalék visszairás	51 871
Készlet leltártöbblet	1 788
Kötbér	-8 766
Támogatás visszafizetés	-9 945
Selejtezett tárgyi eszközök, befejezetlen beruházások	-29 615
Eredményre gyakorolt hatás (veszteség)	-46 519

2021. évben felmerült egyéb, nem a szokásos üzletmenethez kapcsolódó egyszeri eredményt növelő/csökkentő tételek összege: 46.519 ezer Ft

A COVID-19 egészségügyi világjárvány, gazdasági folyamatokat érintő negatív hatása begyűrűzött a Társaság 2021. éves üzletmenetébe. A vevői megrendelések, és ezzel együtt az árbevételek is elmaradtak a tervezett szinttől.

A Társaság számára, már a COVID vírus járvány kezdetétől és annak elhúzódásával világossá vált, hogy a Társaságnak ebben az időszakban, partnereinek kiszolgálását figyelembe véve is, elsődleges fókuszpontként kell kezelnie, a rehabilitációs foglalkoztatást és ezzel együtt a személy és vagyonvédelmet. Az ERFO Közhasznú NKft. számos intézkedést megtett az egészségvédelmi célok elérésében, illetve annak érdekében, hogy 2021. évben a COVID világjárvány miatt, közvetlenül a munkavállalók, közvetetten a Társasági tárgyi és adminisztrációs vagyona ne sérüljön.

A Társaság a COVID-19 miatt 2021. évi többletköltségeket az alábbiakban mutatja be:

A Társaság személyi jellegű többletköltségei: 344.498 ezer Ft, ebből a veszélyhelyzetre tekintettel megváltozott elszámolási szabályok alapján az RKT-ban elszámolt költségek összege: 185.551 ezer Ft.

Az anyag jellegű többletköltségek összege: 19.958 ezer Ft.

Tenderes szerződéses kötelezettség teljesítéséhez kapcsolódó 2021. évi kötbér: 8.766 ezer Ft

A Covid közvetlen és közvetett hatásai miatt felmerült többletköltségek összege 2021. évben: 373.222 ezer Ft, ami – figyelembe véve, hogy az RKT-ban 185.551 ezer Ft elszámolható volt – 187.670 ezer Ft az RKT-ban nem elszámolható közvetlen többletköltséget okozott a Társaságnak.

A COVID- 19 védekezés miatt felmerült beruházás jellegű kiadások összege 10.365 ezer Ft

A Társaság a 2021. évi üzletét 460.215 ezer Ft összegű adózás utáni veszteséggel zárta, a Társaság 2021. évi éves EBITDA eredménye: -215.806 ezer Ft (veszteség).

A COVID közvetlen és közvetett hatásait, továbbá az ennek következtében 2021. második felétől megerősödött inflációs növekedést, valamint a jelentős értékcsökkenés negatív eredményhatását nem tudta ellensúlyozni a Társaság bevétele, valamint a Társaság operatív működése nem tudta kigazdálkodni, így ezek összesített hatásaként az ERFO Közhasznú NKft. a 2021. évi üzleti évét veszteséggel zárja.

A 2021. évi veszteség a Társaság likviditását is rontotta.

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

adatok ezer Ft-ban

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2020. év		2021. év	
		érték	változás	érték	változás
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	-601 387	-44,54%	-463 651	-30,59%
	Nettó árbevétel	1 350 339		1 515 456	
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	-601 387	-21,72%	-463 651	-20,09%
	Saját tőke	2 768 460		2 308 245	
Eszközök megtérülési mutatója	Nettó árbevétel	1 350 339	34,50%	1 515 456	40,18%
	Összes eszköz	3 914 458		3 771 279	
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	-601 387	-15,36%	-463 651	-12,29%
	Összes eszköz	3 914 458		3 771 279	

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

adatok ezer Ft-ban

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2020. év		2021. év	
Befektetett eszközök fedezettsége I.	Saját tőke Befektetett eszközök	<u>2 768 460</u> 2 361 400	117,24%	<u>2 308 245</u> 2 284 140	101,06%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	<u>2 768 460</u> 2 252 459	122,91%	<u>2 308 245</u> 2 163 653	106,68%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Összes eszközök	<u>2 361 400</u> 3 914 458	60,33%	<u>2 284 140</u> 3 771 279	60,57%
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	<u>2 768 460</u> 3 914 458	70,72%	<u>2 308 245</u> 3 771 279	61,21%
Saját tőke aránya I.	Kötelezettségek Saját tőke	<u>751 689</u> 2 768 460	27,15%	<u>991 518</u> 2 308 245	42,96%
Saját tőke növekedési üteme	Saját tőke Jegyzett tőke	<u>2 768 460</u> 912 070	303,54%	<u>2 308 245</u> 912 070	253,08%
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt. Saját tőke	<u>751 689</u> 2 768 460	27,15%	<u>991 518</u> 2 308 245	42,96%
Eladósodás alakulása	Idegen tőke Saját tőke+ idegen tőke	<u>751 689</u> 3 520 149	21,35%	<u>991 518</u> 3 299 763	30,05%

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

adatok ezer Ft-ban

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2020. év		2021. év	
Likviditási mutató	Forgóeszköz Kötelezettségek	<u>2 846 433</u> 1 101 379	258,44%	<u>1 398 379</u> 991 518	141,03%
Rövid távú likviditás	Forgóeszköz Rövid lejáratú köt.	<u>2 846 433</u> 1 101 379	258,44%	<u>1 398 379</u> 991 518	141,03%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz - Követelések Rövid lejáratú köt.	<u>2 499 790</u> 1 101 379	226,97%	<u>927 954</u> 991 518	93,59%
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú köt.	<u>2 298 965</u> 1 101 379	208,74%	<u>613 293</u> 991 518	61,85%
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.		1 745 054		406 861
Vevőkintlevőség napokban	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	<u>370 135</u> 3 700	100,05	<u>300 859</u> 4 141	72,66
Készletállomány napokban	Zárókészlet Átlagos napi ELÁBÉ	<u>198 825</u> 179	1 107,99	<u>314 661</u> 120	2 618,48

7. A Társaság 2021. évi gazdálkodását befolyásoló külső gazdasági környezet és belső tényezők

Társaság 2021. évi gazdálkodását befolyásoló külső gazdasági környezet

A koronavírus világjárvány (COVID-19) 2020. március elején érte el Magyarországot, ami a számos vállalkozást hozott nehéz helyzetbe és pénzügyi bizonytalanságot okozott.

2020. év végétől elindult és 2021. évben megvalósult a magyar lakosság megfelelő szintű átoltottsága. 2021. év végére a lakosság közel 70%-os átoltottsága valósult meg.

Ez a tény a lakosság egészségvédelme szempontjából az alapteremtést növelte meg, ami a gazdasági fejlődés alapja.

Az átoltottság folyamatos 2021. évi növekedésével a gazdasági élet is el kezdett visszarendeződni mind Magyarországon, mind a világ összes országában.

A visszarendeződés a munkaerő keresletet növelte. A Magyarországi foglalkoztatottság 2021. év végére elérte és meg is haladta a 2019. évi (Covid évek előtti) szintet.

Az energia árak növekedéséből és a pénzpiacokon meglévő forrástöbbletből adódóan, a nemzetközileg elindult infláció 2021. évben Magyarországra is begyűrűződött.

A munkáltatói foglalkoztatás bővülése a vásárlói erő növekedését is okozta.

A 2021. év második felében láthatóvá vált, hogy feldolgozóiparnak és az építő iparnak alapanyag beszállítási nehézségekkel és szűkösségekkel kellett szembe néznie, a felfevői keresleti igény és a hozzá szüksége forrás a végfelhasználóknál a fentiekben leírtak miatt rendelkezésre állt, az alapanyag és készlethiányok, szintén az infláció növekedését erősítették.

2021. év végére a KSH adatszolgáltatása szerint a Magyarországi fogyasztói árindex változás elérte a korábbi években nem tapasztalt 7,4%-os mértéket

A koronavírus-járvány következményeként rövid és hosszú távon is átalakultak a vevői igények és a piac felvevő képessége is megváltozott.

A COVID-19 okozta egészségvédelmi aggodalmak miatt első ütemben lelassult, azt követően átalakult gazdálkodás, a világ minden gazdasági szervezetének vezetését olyan kihívások elé állította, aminek kezelésére előzetesen elvégzett kockázatelemzés és veszélyhelyzeti protokoll kidolgozását követően sem adott volna elegendő segítséget.

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

Az ágazati igények átalakulása, a végső felhasználók és a vállalkozások tartalékainak felhasználása, a gazdasági eredmények csökkenését okozta, ami a globális gazdaságban recessziót eredményezett.

A reálgazdaság fenntartására, a vállalatok és a lakosság megnyugtatásának érdekében ebben a folyamatban állami beavatkozásra volt szükség.

Magyarország kormánya a reál gazdaság biztosításának, a vállalatok és a lakosság érdekében számos olyan fiskális intézkedést hozott, aminek következtében többlet forrás került a gazdaságba.

Az állami beavatkozásokon túl a covid elleni vakcinák világpiaci megjelenése okoztak a gazdaság szereplői számára egy olyan bizalmat, ami a kereslet növekedést és gazdasági gyorsulást eredményezett.

A hirtelen újraindul gazdaság erősítette az inflációt, romló növekedési kilátásokat jelent a vállalkozások számára, ami viszont újfent óvatosságra inti a vállalkozásokat.

A Magyarországi jegybank 2021. évben több ütemben végzett alapkamat emelést, a pénzpiacra kerülő források és ezzel az infláció korlátozásának, másrészt a forint árfolyam védelme érdekében.

A Magyar Nemzeti Bank hosszú idő után 2021. júniusában növelte a jegybanki alapkamatot, amit 2021. évben további 6 alkalommal módosított, összességében 0,6%-ról 2,4%-ra.

Az Állami Számvevőszék elemzése szerint, 2021. évben eredményesek voltak a gazdaság élénkítést célzó politikai és gazdasági események.

A gazdasági szervezetek és a legnagyobb gazdasági szereplők optimista szemlélete és a gazdasági élénkítést célzó intézkedések hatására, 2021. év végére Magyarország piaci termelése (GDP) 7,1%-kal emelkedett.

2021. év decemberére:

- A GDP változása: +7,1%, ami 2020 azonos időszakához képest 9,8%-os növekedést jelentett;
- A fogyasztói árindex változás (infláció): +7,4%, ami 2020 azonos időszakához képest 4,7%-os növekedést jelentett;
- A munkanélküliségi ráta: 3,7%, a 2020 azonos időszakához képest 4% pontos javulást jelentett;
- A foglalkoztatási ráta: 74,3 %, ami 2020. azonos időszakához képest 1,8%-os növekedést jelent

2021. évben átlagos Ft/ EUR árfolyam: 358,52 év végére 369 Ft/EUR, az átlag eltérés év végére: +102.89%

Az inflációs folyamatokat több ország később ismerte fel.

Míg az uniós országok 2021. évben még csak átmeneti inflációról beszéltek, a beszámoló elkészítéséig nyilvánvalóvá vált, hogy ez lehet 2022. év fő feladata.

A koronavírus világjárvány hatása az ERFO Közhasznú NKft-nél:

Az egészségügyi intézetek és a szociális területek munkavállalóit követően, a veszélyeztetettséget tekintve a harmadik legveszélyeztetettebb személyek közé kerültek besorolásra a megváltozott képességgel rendelkező munkavállalók.

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. így az egészségvédelemre a világjárvány indulásától és azt követően is folyamatosan fenntartva a védekezéseket, nagy hangsúlyt helyezett az egészségvédelemre.

Összefoglalva elmondható, hogy a covid világjárvány közvetlen és közvetett hatása több tekintetben is befolyásolta a Társaság 2020. és ezt követően a 2021. évi működését és termelékenységét, a Társaság 2020. és 2021. évi működése és gazdálkodása átalakult.

A Társaság termelése, beszerzési folyamatai és vevő kiszolgálása a nyílt piaci hatásoknak ugyanúgy ki van téve, mint az egyéb termelő vállalkozások. A nagy létszámú és arányú MMK-s foglalkoztatásból adódóan azonban a piaci változásokra kevésbé rugalmas reagálással képes.

A Covid 2020-2021. években kialakult veszélyhelyzet lelassította a reorganizációs folyamatokat és kiemelt prioritásba helyezte a személyi védelmet.

A Társaság a 2020-2021. évi üzleti években a megnövekedett, és előre nem tervezhető költségeken túl több alkalommal kényszerült üzemi leállásokra.

2020-2021. években a Társaság szerkezete miatt, működésében az elsődleges szempont a Covid miatt, a munkavállalók, és kiemelten az MMK-s dolgozók személyi védelemének elsőbbsége.

A pandémiás időszak alatt átalakult fogyasztói magatartás és az ezekhez kapcsolódóan a Társaságot érintő negatív közvetlen és közvetett gazdasági események hatására, az ERFO Közhasznú NKft. a nem tervezhető többletköltségeket nem tudta kigazdálkodni, és 2020. év után, 2021. évben is veszteséges üzleti évet realizált.

A lelassuló reorganizációs folyamatokat a Társaság 2021. év végéig folytatta, és az időszak alatt szerzett tapasztalatokat 2022. évben kívánja monitorozni és feldolgozni.

Egészségvédelmi intézkedések hatása a vállalat működésére:

A Társaság rehabilitációs foglalkoztatóként működik, így ebben a tevékenységi körében elsődleges szabályozójaként Budapest Főváros Kormányhivatalának Rehabilitációs Főosztálya (továbbiakban: Kormányhivatal) ad iránymutatásokat az ERFO Közhasznú NKft. számára a foglalkoztatás kötelező feltételeinek betartására, valamint a pandémiás időszakban felmerült többletköltségek, vagy megváltozott költségek elszámolására, mely alapján a Kormány 556/2020. (XII. 4.) Korm. rendelet alkalmazása szerint, a Társaság, a COVID-19, koronavírus világjárvány veszélyhelyzet időszaka alatt és az azt követő 30. napig a munkáltató a 2021. január 15-ig belépett, munkavállalók részére állásidőt igazolhat. A kormányrendelet célja a Munkáltatók életvédelmi intézkedéseinek támogatása.

A Kormányhivatal rendelkezései és a Társaság belső egészségvédelmi intézkedései szerint, 2020. és 2021. évben is több üzemben volt részleges, illetve rövidebb- hosszabb időszakot is érintő üzemi lezárás.

Mivel a kormányhatározat értelmében 100 főnél magasabb létszám nem tartózkodhatott az üzemben, számos területen a Társaságnak át kellett alakítania a foglalkoztatás ütemezését. A munkavállalók egy légtérben való torlódásának elkerülése érdekében 2020. évtől a délutáni műszakok, és szükség esetén állásidők kerültek bevezetésre, mely munkaidő beosztás a 2021. évben is alkalmazásra került.

A megváltozott munkaképességű munkavállalókon túl az állásidő alkalmazása a Társaság számára nem megtérülő személyi és a vevői kiszolgálás érdekében alvállalkozói többletköltséget eredményezett.

A korona vírus járvány következtében felmerülő egyéb termelési, beszerzési és kereskedelmi nehézségek és hatása:

2021. évben több esetben is felmerülő munkába járási nehézségek, vagy beszállítói késedelmek, vevői rugalmatlanságok korlátozták a Társaság hatékonyságát.

A Társaság számára nehézséget okozott az évközi inflációs változások hatására a nem tervezhető beszállítói áremelés. A Társaság alaptevékenységéből adódóan a termelési szerkezet változására rugalmatlanul képes reagálni, így a beszállítók általi áremelés, illetve az árfolyam változásból adódó alapanyag áremelkedést, vevői elvesztésének elkerülése érdekében a Társaság nem, vagy csak kis mértékben és lassabban tudta érvényesíteni. A Társaság több nagy üzleti partnere került így rövid és hosszabbtávú piaci, vagy fizetési nehézségbe és ütemezte át vevői megrendeléseit, illetve termék szortimentjét. A Társaság nonprofit vállalkozás, elsődleges fő feladata a rehabilitációs foglalkoztatás, ezért a korábbi évek gyakorlatától eltérően, ilyen okokból adódóan is, több alkalommal kellett átütemeznie a termelését, és a nagyobb fedezetet biztosító megrendelések elmaradása miatt az alacsonyabb fedezetet biztosító tevékenységek felé átirányítania.

A visszaesett, illetve az átütemezett vevő megrendelések, illetve a késedelmes fizetésekből eredő forgó pénzeszköz elmaradás, továbbá, a nagymértékű átállási idők miatti termelési átütemezések és egyéb egészségvédelmi intézkedések átalakították, lassították az ERFO Közhasznú NKft. 2021. évi tervezett termelési növekedésének elérését.

Társaság 2021. évi gazdálkodását egyéb a szervezeti működést befolyásoló események

A Társaságnál 2019-2021 között egy új struktúrájú szervezet és az azt szabályozó rendszer került kialakításra. A megvalósultak a folyamatszabályozások. Legnagyobb változásként említendő, hogy a korábbi „két pólusú vezetést” felváltotta a menedzsment rendszer és a kiemelt igazgatók felelősségi és döntési szintje.

A támogató tevékenységeket tömörítő igazgatóságok, osztályok és csoportok az Igazgatási Igazgató, a Közbeszerzési és Anyaggazdálkodási Igazgató, a Jogi és Személyügyi Igazgató, valamint a Gazdasági Igazgató alá tartoznak, míg az értékteremtő (termelési) folyamatokat és feladatokat ellátó igazgatóságok a Termelési Igazgató irányítása alá kerültek.

A döntési hatáskörök szintenként eltérnek egymástól. Az új szervezet biztosítja az átláthatóságot; a feladatok, felelőségek és a döntési hatáskörök letisztáztak, és hosszabb távon is támogatják az információ megfelelő áramlását, és ezzel a reorganizációs program, és a fejlesztések megvalósítását.

Az új szervezet támogatja a rehabilitációs állami társaságoknál a munkaszervezés optimalizálását és az erősségek kihasználását, párhuzamos feladatok elvégzésének elkerülését.

A szervezet átalakításhoz, adminisztrációs rendszer átalakításához kialakításához, szorosan hozzá tartozik az informatikai és az egyéb azt támogató infrastrukturális rendszerek átalakítása is.

A szervezeti, informatikai, adatfelhasználói és folyamatszabályozási változások alapján, a menedzsment új vállalati stratégiát, jogosultsági és döntési és elveket határozott meg.

2019. évben kezdődött el az informatikai és egyéb infrastrukturális rendszerek átalakítása:

- Elsődlegesen a könyvelési (FK3) rendszer került fejlesztésre, ezen felül a létszámgazdálkodást és a dolgozói munkaidőt felügyelő (Norma) rendszer és a bérszámfejtés egységesítésére vonatkozó (BABÉR) rendszerek kerültek bevezetésre.

- Az egységes személyi és vagyon biztonságtechnikai rendszer 2019. évtől került átalakításra, aminek tovább fejlesztésének a COVID világjárvány miatti személyi és egészségvédelem miatt kiemelkedő jelentősége volt.

- A Társaságok 2020. évben álltak át (VR3) új termelés támogató rendszerére

A 2020. I. negyedévében a cégcsoport adminisztrációs rendszerét informatikai vírustámadás érte el. A rendszerek, valamint annak adattartalmának teljeskörű visszaállítása, az év végi leltározási és ellenőrzési folyamatokkal együtt teljeskörűen 2021. év elején valósult meg.

Az elemzések az alábbi szükségleteket mutatták ki, és az alábbi döntések előkészítését indukálták:

- A Társaságok gépesítettsége tevékenységükből adódóan alacsonyabb, mint egy átlagos, modern termelő vállalatnak.

Elmondható, hogy a Társaságoknak rehabilitációs profiljukból adódóan, fő erőforrásuk a humánerőforrás, ezért fő fókuszpont az optimális létszámgazdálkodás, és a humánerőforrás hatékony kihasználása.

A gyártási hatékonyság mérésére a Társaság 2021. második felében elindította a Norma szoftver részletes műveleti idő rögzítésének modulját, és elindult a gyártások felülvizsgálatának és a készletgazdálkodási és beszerzési folyamatokat támogató projektjei.

A 2021. évben közös dokumentum kezelő rendszer bevezetése valósult meg, ezzel az iratanyagok, és ezek elektronikus állományainak egységes kezelése, tárolása és archiválása a korábbi éveknél magasabb szinten oldódik meg.

A Társaságok a maximális adatbiztonság megvalósítására és a célfeladatok biztosítására, 2021. évben megerősítették az informatikai hardver rendszerüket és a behatolás elleni védelmi rendszereket is.

2021. évben tanácsadói együttműködéssel lezárult a három céges szerverközpont kialakítása. Ez a beruházás Társaságok számára várhatóan közel 10 évre jelent adattárolási biztonságot.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

1. Tárgyi eszközök értékének alakulása (befektetési tükör)

Az ERFO Közhasznú NKft-nek a kezelésébe, tulajdonába kerülő eszközök besorolásánál rendező elvként használja, az eszköz elhasználódásának időtartamát.

Amennyiben az eszköz egy éven túl szolgálja a vállalkozást, úgy a Társaság a befektetett eszközök között tartja nyilván, amennyiben éven belül használandó el, a forgóeszközök között kerül elszámolásra.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2021. évi bruttó értékének változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv., s. rezsizs	Évközi csökk.(selejtezés,ért.)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	171 662	37 680	-	-	209 342
I/1. Vagyonértékű jogok	38 066	200	-	-	38 266
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	10 596	1 480	-	-	12 076
I/4. Kisérleti fejl. aktivált értéke	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	123 000	36 000	-	-	159 000
I/6. Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	3 472 540	402 343	50 489	- 242 633	3 581 761
II/1. Ingatlanok	1 951 634	110 771	2 034	-	2 060 371
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járműv	968 927	10 515	2 778	-	976 664
II/3. Egyéb berendezések és felszerelés	498 762	83 564	45 677	-	536 649
II/4. Beruházások	49 166	193 377	-	- 234 466	8 077
II/5. Beruházásokra adott előleg	4 051	4 116	-	- 8 167	-

A Társaság 2021. évben 193.377 ezer Ft összegnek megfelelő tárgyeszköz és 37.680 ezer Ft összegnek megfelelő immateriális javak jellegű beruházást hajtott végre. Az egyes eszközcsoportok sorain jelentkező növekedés a korábbi évek még aktiválásra nem került, illetve a tárgyevi beaktivált beruházási összegei szerepelnek. 2021. évben a Társaság 4.116 ezer Ft beruházási előleget fizetett, amely előleg a tárgyidőszak végéig elszámolásra került.

A Társaság beruházásainak finanszírozásaként a korábban reorganizációs célokra kapott tőke jellegű forrásokat 56.557 ezer Ft értékben, ezen felül GINOP pályázathoz kapcsolódóan 1.400 ezer Ft értékben, 108.940 ezer Ft értékben pedig RKT támogatásból, saját forrásból 64.160 ezer Ft értékben használt fel. A 2021. évi befejezetlen beruházások összege: 8.077 ezer Ft.

Az ERFO Közhasznú NKft tárgyeszköz selejtezésének teljes összege 2021. év végével: 29.616 ezer Ft volt. A Társaság a selejtezett eszközök nettó értékével azonos összeget a ráfordítások közt szerepeltet.

Értékesített tárgyi eszközök bruttó értéke: 44.418 ezer nettó értéke: 25.084 ezer Ft.

A Társaság a számviteli törvény változásait figyelembe véve az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nettó eredményét mutatja be az eredményei között, aminek egyenlege pozitív 16.756 ezer Ft volt, így az értékesítés eredménye az egyéb bevételek között került megjelenítésre.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2021. évi 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:	62 721	26 134	-	-	-	88 855
I/1. Vagyonértékű jogok	35 501	914	-	-	-	36 415
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	10 353	620	-	-	-	10 973
I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	16 867	24 600	-	-	-	41 467

II. Tárgyi eszközök összesen:	1 220 082	223 431	-	25 405	-	1 418 108
II/1. Ingatlanok	281 961	46 252	-	2 034	-	326 179
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	646 035	98 166	-	2 778	-	741 423
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	292 086	79 013	-	20 593	-	350 506

A Társaság 2021. évi értékcsökkenésének összege: 247.845 ezer Ft.

A terven felüli értékcsökkenés összege 1.720 ezer Ft.

Immateriális javak változása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
2021. évi nyitó	123 000	0	38 066	10 596	171 662
Beszerezés	36 000	0	200	1 480	37 680
Átsorolás	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0
2021. évi záró	159 000	0	38 266	12 076	209 342
Értékcsökkenés					
2021. évi nyitó	16 867	0	35 501	10 353	62 721
Kisértékű (200 ezer Ft alatti)	0	0	0	0	0
200 ezer Ft fölötti	24 600	0	914	620	26 134
Káresemény	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0
2021. évi záró	41 467	0	36 415	10 973	88 855
Nettó érték					
2021. évi nyitó	106 133	0	2 565	243	108 941
2021. évi záró	117 533	0	1 851	1 103	120 487

2021. évben megvalósult a Társaság szervezetfejlesztésének 3. üteme, ennek értéke **36.000 ezer Ft**.

Szoftver-licenz vásárlás történt **200 ezer Ft**

Akadálymentes weboldal készítésére került sor - vállalkozási szerződés keretében, ami az internet felületen tette lehetővé gyengén látók, hallássérültek és mozgássérültek számára a cég weblapjának használatát. A szoftverfejlesztés **1.480 ezer Ft**-ba került.

Tárgyi eszközök változása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Összesen
Bruttó érték						
2021. évi nyitó	1 951 634	968 927	498 762	49 166	4 051	3 472 540
Beszerezés	0	0	0	193 377	4 116	197 493
Előállítás	0	0	0	0	0	0
Egyéb állomány növ.(átsorolás)	0	0	0	0	0	0
Apportba kapott	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	-2 778	-41 640	0	0	-44 418
Aktiválás	110 771	10 515	83 564	-204 850	0	0
ebből: kísértékű (200 ezer Ft alatti)	0	1 922	22 187	-24 109	0	0
ebből: 200 ezer Ft fölött	110 771	8 593	61 377	-180 741	0	0
Selejtezés	-2 034	0	-4 037	-29 616	0	-35 687
Terven felüli écs.	0	0	0	0	0	0
Hiány	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	-8 167	-8 167
2021. évi záró	2 060 371	976 664	536 649	8 077	0	3 581 761
Értékcsökkenés						
2021. évi nyitó	281 961	646 035	292 086	0	0	1 220 082
Kisértékű (200 ezer Ft alatti)	0	1 922	22 187	0	0	24 109
Terv szerinti	44 532	96 244	56 826	0	0	197 602
Értékesítés	0	-2 778	-16 556	0	0	-19 334
Selejtezés	-2 034	0	-4 037	0	0	-6 071
Terven felüli écs.	1 720	0	0	0	0	1 720
Hiány	0	0	0	0	0	0
2021. évi záró	326 179	741 423	350 506	0	0	1 418 108
Nettó érték						
2021. évi nyitó	1 669 674	322 892	206 676	49 166	4 051	2 252 459
2021. évi záró	1 734 192	235 241	186 143	8 077	0	2 163 653

adatok ezer Ft-ban

Beruházások	Inmat. Javak	Ingatlanok	Műszaki gép, eszköz	Egyéb eszközök	Összesen
2021. évi Beruházás nyitó	0	8 576	0	40 590	49 166
2021. évi beszerzés	37 680	111 711	10 515	71 151	231 057
2021. évi aktiválás	-37 680	-110 771	-10 515	-83 564	-242 530
2021. évi eladás	0	0	0	0	0
2021. évi átsorolás	0	-1 439	0	-28 177	-29 616
2021. évi selejtezés	0	0	0	0	0
2021. évi Befejezetlen záró	0	8 077	0	0	8 077

A korábbi években elindított, de aktiválásra nem került, és elévülés, vagy egyéb okok miatt, a későbbi időszakban megvalósításra nem kerülő, befejezetlen beruházások 2021. év végével átsorolásra kerültek.

A befejezetlen beruházások költségre átvezetett összege: 29.616 ezer Ft

ERFO 2021 évi beszerzésű beruházások és aktiválások összesített kimutatása:

Alapítás-átszervezés, vagyoni értékű jogok, szoftverek összesen:	37.680 ezer Ft
Ingatlanon végzett beruházások aktivált összesen:	110.471 ezer Ft
Ingatlanon végzett beruházások befejezetlen összesen:	1.240 ezer Ft
Műszaki gépek, eszközök, berendezések és járművek összesen:	10.515 ezer Ft
Egyéb eszközök, beszerzések:	71.151 ezer Ft
2021 évben beszerzett beruházások összesen:	231.057 ezer Ft

Befejezetlen beruházások – 2021.12.31-én:

2021.12.31-i befejezetlen beruházások összesen: 8.077 ezer Ft

Beruházási előlegek állománya mindösszesen: 0 ezer Ft

Ingatlanokon és telephelyeken végzett tárgyévi beruházások:

Ingtatlan beruházások:

Az ingatlanok, az ingatlan-gépészet és szerelvények, mind épület-állag, állapot, épület-biztonság és épület berendezések terén folyamatos pótlást, szinten tartást és az új követelményeknek eleget tevő igények kielégítésére folyamatos fejlesztést igényelnek mind üzemeltetési, mind vagyonkezelési szempontból is. A Társaság 2021. évben **111.711 ezer Ft** összegű ingatlanfejlesztési beruházást hajtott végre, melyből **1.240 ezer Ft** nem került aktiválásra – illetve az előző évi beruházásokból áthúzódó érték **300 ezer Ft**, 2021 december 31-én aktiválásra került az alábbi részletezés szerint:

Kalocsa HRSZ349/A/2 ingatlan vásárlás **39.007 ezer Ft**

Kalocsa, Grósz József utca 2.sz. földszinti helyiségében épületátalakítási kivitelezési munkák **15.085 ezer Ft**

A Nyomda légtechnikai rendszer korszerűsítése **41.604 ezer Ft** + **300 ezer Ft** az előző évi beruházásokból áthúzódó érték, ami 2021. december 31-én aktiválásra került.

Pécs, Bajor 9. telephelyen elektromos és kivitelezési munkák **8.242 ezer Ft**

Budapest Dózsa Gy. út 48. sz. irodaépületben Tűzszakasz határoló ajtó **1.059 ezer Ft**

Pécs, Bajor 6 telephelyen szociális vizesblokkok **2.357 ezer Ft**

Fülpösdaróc telephelyen kisebb belsőépítési beruházás **800 ezer Ft**

Mohácson „Erősáramú hálózat felújítása” és védőszekrény **897 ezer Ft**

Kaposvár telephelyen üzemcsarnok áramellátását biztosító KIF csatlakozó kábel felújítása **1.420 ezer Ft**

Sándorfalva telephelyen a Légtechnikai rendszer bővítése **1.240 ezer Ft**

Műszaki gépek, eszközök és járművek beszerzésére 10.515 ezer Ft értékben került sor ez évben.

Textilipari eszközök beszerzése, felújítása **4.292 ezer Ft**

Fóliahegesztők **699 ezer Ft**

Ryobi nyomdagép került felújításra **1.958 ezer Ft**

Extruderek kerültek felújításra **961 ezer Ft**

Szalvétagyártó géphez vákuumgenerátor **355 ezer Ft**

Pótkocsi és egy teherautó felújítása összesen **2.250 ezer Ft**

Egyéb gépek, eszközök és berendezések beszerzésére 71.151 ezer Ft értékben került sor 2021 évben.

Anyagmozgatás célra beszerzett eszközök: Összértéke **811 ezer Ft**

Vagyon- és biztonságtechnika terén megvalósult beruházások: **28.730 ezer**

Üzemi- és irodai bútorok beszerzése: **14.889 ezer Ft**

Irodatechnikai eszközök beszerzése: **27 ezer Ft**

Kommunikációs eszközök beszerzése: **3.885 ezer Ft**

Környezetvédelmet segítő eszközök beszerzése: **1.382 ezer Ft**

Raktározás, tárolás célú eszközbeszerzések: **1.978 ezer**

Egyéb kisértékű termelési eszközök beszerzése: **1.087 ezer**

Egyéb üzemfenntartási eszközök beszerzése: **1.584 ezer**

Jóléti-szociális-orvosi eszközök beszerzése: **808 ezer**

Számítástechnikai eszközök beszerzése: **15.970 ezer**

Tőkeemelésekből és Támogatásokból megvalósult beruházások forrásai

adatok ezer Ft-ban

Finanszírozás forrása	Finanszírozás célja	2020. év	2021. év
533/2014. (XII.30) A.H. Tőkeemelés (150 M Ft) Módosítva: AH 342/2015. (X.22)	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	0	294
	Telephely fejlesztés	0	0
	Tevékenység fejlesztés	0	294
	Informatikai fejlesztés	0	0
242/2015. (VII.09) Tőkeemelés (90 M Ft)	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	17 344	375
	Telephely fejlesztés	13 647	375
	Tevékenység fejlesztés	3 697	0
	Informatikai fejlesztés	0	0
405/2015.(XII.08.) A.H.Reorg.Állagmegóv.(301 M Ft)	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	94 124	242
	Telephely fejlesztés	94 124	242
	Tevékenység fejlesztés	0	0
	Informatikai fejlesztés	0	0
405/2015.(XII.08.) A.H.Reorg.Term.beruh.(426Mft)	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	74 182	22 988
	Telephely fejlesztés	0	17 960
	Tevékenység fejlesztés	74 182	5 028
	Informatikai fejlesztés	0	0
476/2015 (XII.30) A.H. Tőkeemelés (408 M Ft)	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	241 202	17 378
	Telephely fejlesztés	49 925	13 053
	Tevékenység fejlesztés	184 614	4 325
	Informatikai fejlesztés	6 663	0
278/2016(IV.28) AH Tőkeemelés	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	16 185	1 072
	Telephely fejlesztés	13 623	1 072
	Tevékenység fejlesztés	0	0
	Informatikai fejlesztés	2 562	0
807/2016.(XII.27.) A.H. Tőkeem.állagmegóv.(30 MFt)	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	13 340	0
	Telephely fejlesztés	13 340	0
	Tevékenység fejlesztés	0	0
	Informatikai fejlesztés	0	0
554/2017.(IX.6.) AH. Tőkeemelés ERP (150 MFt)	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	2 657	12 095
	Telephely fejlesztés	0	0
	Tevékenység fejlesztés	0	0
	Informatikai fejlesztés	2 657	12 095
689/2017.(XII.27.) AH. Tőkeemelés fiz.kép. fentart	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	56 361	1 207
	Telephely fejlesztés	56 361	0
	Tevékenység fejlesztés	0	1 207
	Informatikai fejlesztés	0	0
	Alapítás-átszervezés	0	0
IV/2018. A.H.(59132-4/2018PKF) fiz.kép. fentart	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	52 656	907
	Telephely fejlesztés	0	0
	Tevékenység fejlesztés	0	267
	Gépjárművek	0	640
	Informatikai fejlesztés	52 656	0
	Alapítás-átszervezés	0	0
Pályázati támogatások	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	0	1 400
EFOP-1.1.6-17-2017-00002	Tevékenység fejlesztés	0	0
GINOP-5.1.5-16-2017-00019	Tevékenység fejlesztés	0	0
GINOP-5.3.5-13-2020-00172 Főnix	Informatikai fejlesztés	0	1 400
Rehab.-támogatás	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	0	108 940
	Telephely fejlesztés	0	78 974
	Tevékenység fejlesztés	0	29 966
	Informatikai fejlesztés	0	0
SZT/1156327/2012 Korm. Rend. 55/B. §. ERKT	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	0	0
	Telephely fejlesztés	0	0
Egyéb saját forrás	Tetephelyek és tevékenységek beruházásai	65 947	64 159
	Alapítás-átszervezés	39 000	36 000
	Telephely fejlesztés	25 182	16 739
	Tevékenység fejlesztés	1 765	1 770
	Gépjárművek	0	1 610
	Informatikai fejlesztés	0	8 040
Összesen:		633 998	231 057

2. Készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés %-ban
Anyagok	138 329	270 542	195,58%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	15 275	5 789	37,90%
Késztermékek	43 052	30 918	71,82%
Áruk	2 169	2 205	101,66%
Készletre adott előleg	0	5 207	
Összesen	198 825	314 661	158,26%

A Társaság készleteinek összesített értéke 2021. év végével: 314.661 ezer Ft.

A bázisévhez képest a Társaság készletértéke 115.836 ezer Ft-tal növekedett meg a bázisévhez képest.

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

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

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

A felhasználás FIFO elven történik, és a több időszakra vonatkozó, és nem egy termékre vonatkozó költség a készlet tárgyévi mozgásával arányosan kerül a költségek között megjelenítésre.

A saját előállítású termék előzetes kalkuláció szerinti elszámoló áron, úgynevezett norma értékben kerül készletre vételre, majd közvetlen önköltség szerint kerül korrigálásra.

Amennyiben a saját termelésű késztermék és a vásárolt készlet könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor a Társaság a készlet értékét az eladási ár szerinti számított értékre, készlet értékvesztéssel, téríti el.

Az ERFO Közhasznú NKft. 2021. évi elszámolt készlet értékvesztésének összege: 3.411 ezer Ft.

A készletek értéke a mérlegben leértékelt áron szerepel.

A 2021. év végi leltározás, a tárgyévi leltározási szabályzat alapján, tételes számolással, méréssel került lebonyolításra.

2021. évben a készlet hiány összege: 7.215 ezer Ft, a leltározás során feltárt többlet készlet érték 1.788 ezer Ft, aminek összevont értéke -5.427 ezer Ft.

A 2021. évi leltározás során feltárt készleteltérés a Társaság 2021. évi eredményét 5.427 ezer Ft összegben rontja.

A leltározás során felmerült készlet eltérések nagy része, leltár kiértékeléssel meghatározásra került. A készletrendezéshez kapcsolódó azonnali intézkedések megvalósultak. Az ERFO Közhasznú Kft. 2021. évi leltározás utáni analitikus készletének és a főkönyvi készletének egyezősége megvalósult.

3. Követelések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. évtény	2021 évtény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Vevők	370 135	300 859	81,28%	63,95%
Egyéb követelések	222 417	169 566	76,24%	36,05%
Követelések összesen	592 552	470 425	79,39%	100,00%

A Társaság vevő követeléseinek összege 2021. év végével: 300.859 ezer Ft.

A Társaság a vevőállományt a 2021. évi éves beszámolóban a számlázott, elismert összegben mutatja ki. A pénztartozás teljesítéseként fizetett összeg minden esetben először a tartozás kiegyenlítésére kerül jóváírásra. A Társasági vevő követelése nem tartalmaz behajthatatlan, adós által el nem ismert követelést.

A Társaság számviteli politikájának megfelelően, 100%-os értékvesztést számol el a felszámolás, illetve a végelszámolás alatt levő vevői követelésekre, egyéb lejárt követeléseit a korosítás elveinek megfelelően értékeli. A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon veszi fel a könyvviteli nyilvántartásba.

A devizás követeléseket a Társaság a tárgyév utolsó napján érvényes MNB árfolyam szerinti értéken értékeli és mutatja be a vevői követelések közt.

A CHF pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 356,90 Ft/CHF árfolyamon, az EUR pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 369,00 Ft/EUR árfolyamon, az USD pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 325,71 Ft/USD árfolyamon szerepelnek.

A Társaság az év végén, a devizás követelés ártértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséggként, illetve veszteséggként veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

A 2021. évi nyitott vevők árfolyam ártértékelésének összege: 1.418 ezer Ft

A vevő követelésekre kockázatosságuk miatt, a Társaság a korábbi években 4.160 ezer Ft értékvesztést számolt el.

2021. évben 23.037 ezer Ft követelés értékvesztés elszámolására került sor.

A 2021. évben megtérült 1.750 ezer Ft.

Az ERFO Közhasznú NKft. 2021. év végi vevő követeléséből 8.819 ezer Ft összegű számla követelése van a közös ügyvezetésű, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel szemben, és 1.036 ezer Ft összegű követelése van a Főkefe Közhasznú NKft-vel szemben.

Vevő koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Fizetési késedelem ideje	Belföldi vevő	Megoszlás	Külföldi vevő	Megoszlás
Határidőn belül	225 603	78,08%	2 867	24,03%
0-90 nap között	51 705	17,90%	9 065	75,97%
91-180 nap között	5 243	1,81%	0	0,00%
181-360 nap között	626	0,22%	0	0,00%
360 napon túl	5 750	1,99%	0	0,00%
Összesen	288 927	100,00%	11 932	100,00%

Egyéb követelések részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Egyéb szolgáltatásra adott előleg	175	167
Munkavállalók részére adott fizetési előlegek	3 975	3 481
Munkabér túlfizetéséből származó követelések	641	617
TB szolgáltatásból származó köv. pénzügyi rend.	10 167	11 149
Ajánlati biztosítás, óvadék	15 792	0
Kaució	4 622	5 119
Év végi vissza nem igényelhető és pénzforgalmi ÁFA	0	13 029
NAV adó folyószámlán adózási többlet	50 575	0
Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla teljesítése	12 263	240
Környezetterhelési járulék teljesítése	44	48
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	0	52
Rehabilitációs támogatás igénylés	99 226	101 210
Különféle egyéb követelés	291	0
ÁFA elszámolási számla	23 858	34 454
Tartozik egyenlegű szállítók	788	0
Összesen	222 417	169 566

Az egyéb követelések részletezését a fenti táblázat mutatja be.

A tárgyév végén 101.210 ezer Ft rehabilitációs támogatási igény keletkezett, amely a követelések között szerepel, mely a következő 2 tétel különbözeteként adódik, azaz a tényleges foglalkoztatás alapján igényelhető támogatás összege 3.935.438 ezer Ft, és a ténylegesen kifizetett támogatás 3.834.228 ezer Ft közötti összeg.

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

A Társaság az év végi ÁFA követelés / kötelezettség egyenlegét 47.483 ezer Ft visszaigényelhető ÁFA-ként mutatja ki. Ebből 2021. decemberi forgalomig fizetendő ÁFA: 13.029 ezer Ft, visszaigényelt ÁFA összege: 34.454 ezer Ft

4. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés %-ban	Megosztás
Pénztár	826	0	0,00%	0,00%
Bankbetétek	641 861	613 293	95,55%	100,00%
Likvid HUF számla	319 885	168 514	52,68%	27,48%
Likvid deviza számla	38 971	55 810	143,21%	9,10%
Elkülönített számlák	283 005	388 969	137,44%	63,42%
Pénzeszközök összesen	642 687	613 293	-	100,00%

A Társaság 2021. évi záró pénzeszköze 613.293 ezer Ft.

Az ERFO Közhasznú NKft. pénzeszköz állománya a 2020. évi záró állományhoz viszonyítva: 29.394 ezer Ft csökkenést mutat.

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

A pénzeszközök csökkenésének főbb okai:

- 2021. évi megvalósult beruházások pénzforgalomra gyakorolt hatásának összege: - 195.669 ezer Ft, ezen belül kis értékű vásárolt eszközök értéke: 1.922 ezer Ft
- 2021. évben értékesített tárgyi eszközök értéke: 41.840 ezer Ft.
- 2021. évi veszteséges működésből eredő működési pénzeszköz módosítást eredményező összeg: 123.575 ezer Ft összegben
- Devizás pénzeszközök ártértékelése: 860 ezer Ft.

A Társaság 2021. év végi pénzeszköz állománya az alábbiak szerint alakul:

- uniós forrásokból fel nem használt összeg: 22.323 ezer Ft
- alapítói reorganizációs célok megvalósulására fordítható források összege: 41.653 ezer Ft
- egyéb, likvid pénzeszközök összege: 549.317 ezer Ft.

5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	103 239	74 967	72,62%	84,46%
Költségek, ráfordítások aktív id. elhat.	15 755	13 793	87,55%	15,54%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	118 994	88 760	74,59%	100,00%

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

Az aktív időbeli elhatárolások a vállalkozás eredményét javítják

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

- Bevételek aktív időbeni elhatárolása

Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások időszakhoz kapcsolódó el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, mivel a Társaság 2021. évben teljesítette a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket.

A Társaság ilyen bevétel kategóriába sorolja az EU-s támogatásokat

- Uniós támogatáshoz kapcsolódó 2021. évre vonatkozó, december 31-ig el nem számolt összeg: 74.967 ezer Ft.

- Költségek aktív időbeni elhatárolása

A Tárgyidőszakról elhatárolt, a mérleg fordulónapját követő időszakban esedékes költségek összege: 13.793 ezer Ft.

FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Saját tőke	2 768 460	2 308 245	83,38%	61,21%
Céltartalékok	51 871	15 862	30,58%	0,42%
Kötelezettségek	751 689	991 518	131,91%	26,29%
Passzív időbeli elhatárolások	342 438	455 654	133,06%	12,08%
Források összesen	3 914 458	3 771 279	-	100,00%

6. A saját tőke változása 2013-2021.

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban						
	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Ért. tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
2013. december 31.	382 270	401 442	-306 315			-252 194	225 203
2013. évi eredmény átvezetése			-252 194			252 194	0
2014. évi pótbefizetés AH 376/2014 (IX.11)				157 026			157 026
2014. december 31.	382 270	401 442	-558 509	157 026	0	-294 344	87 885
2014. évi eredmény átvezetése			-294 344			294 344	0
2014. évi tőkeemelés AH 533/2014 (XII.30) bejegyzése, módosítva AH 342/2015 (X.22)	150 000						150 000
2015. évi tőkeemelés AH 242/2015 (VII.09)	100	89 900					90 000
2015. évi pótbefizetés AH 244/2015 (VII.09)				235 000			235 000
2015. december 31.	532 370	491 342	-852 853	392 026	0	-100 280	462 605
2015. évi eredmény átvezetése			-100 280			100 280	0
2015. évi tőkeemelés AH 405/2015 (XII.08) bejegyzése	200	744 800					745 000
2015. évi tőkeemelés AH 476/2015 (XII.30) bejegyzése (I. AGORA apport)	377 811	50 389					428 200
2015. évi tőkeemelés AH 476/2015 (XII.30) bejegyzése (II.)	189	425 505					425 694
2016. évi tőkeemelés AH 278/2016 (IV.28)	100	90 381					90 481
2016. december 31.	910 670	1 802 417	-953 133	392 026	0	5	2 151 985
2016. évi eredmény átvezetése			5			-5	0
2016. évi tőkeemelés AH 699/2016 (XII.01) (tagi kölcsönkövetelés apport) bejegyzése	100	364 331					364 431
2016. évi tőkeemelés AH 807/2016 (XII.27) (I. AGORA) bejegyzése	100	29 900					30 000
2016. évi tőkeemelés AH 807/2016 (XII.27) (II. állagmegóvó +10%) bejegyzése		30 000					30 000
2017. évi tőkeemelés AH 554/2017 (XI.06) (ERP)	100	149 900					150 000
2017. december 31.	910 970	2 376 548	-953 128	392 026	0	52 148	2 778 564
2017. évi eredmény átvezetése			52 148			-52 148	0
2017. évi tőkeemelés AH 689/2017 (XII.27) (likviditás) bejegyzése	100	137 800					137 900
2018. december 31.	911 070	2 514 348	-900 980	392 026	0	56 001	2 972 465
2018. évi eredmény átvezetése			56 001			-56 001	0
2018. évi tőkeemelés AH IV/2018 (XII.28) (likviditás) bejegyzése	1 000	391 026					392 026
Alapítás-átszervezés I. ütem			-84 000	84 000			0
2019. december 31.	912 070	2 905 374	-928 980	476 026	0	22	3 364 512
2019. évi eredmény átvezetése			22			-22	0
Alapítás-átszervezés II. ütem			-39 000	39 000			0
Alapítás-átszervezés értékcsökkenés I. ütem			16 846	-16 846			0
2020. december 31.	912 070	2 905 374	-951 112	498 180	0	-596 052	2 768 460
2020. évi eredmény átvezetése			-596 052			596 052	0
Alapítás-átszervezés III. ütem			-36 000	36 000			0
Alapítás-átszervezés értékcsökkenés I-II. ütem			24 621	-24 621			0
2021. december 31.	912 070	2 905 374	-1 558 543	509 559	0	-460 215	2 308 245
2021. évi eredmény átvezetése			-460 215			460 215	0

Saját tőke:

- A Társaság a jegyzett tőkét könyv szerinti értéken értékelt, ami megegyezik az Alapító okirat szerinti értékkel, valamint a cégbíróságon bejegyzett tőke összeggel,
- a tőketartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- az eredménytartalék az alapítás-átszervezés 2021. évi aktivált értékével, a korábbi években megvalósult alapítás-átszervezés értékcsökkenésével került módosításra, valamint átvezetésre került az előző évi adózott eredmény
- a lekötött tartalék összege pótbefizetésekből származik, ami a 2021. évi beszámolóban, nem végleges tőkeelem, a lekötött tartalékot az alapítás-átszervezés 3. ütemének aktivált értéke és a korábbi években megvalósult alapítás-átszervezés értékcsökkenése is módosítja

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

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

- az adózott eredményt könyv szerinti értéken értékeltük, megegyezően az eredmény kimutatásban meghatározott összeggel.

Saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó érték	Éves változás	Adózott eredmény átvez.	Záró érték
Jegyzett tőke	912 070	0	0	912 070
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	2 905 374	0	0	2 905 374
Eredménytartalék	-951 112	-11 379	-596 052	-1 558 543
Lekötött tartalék	498 180	11 379	0	509 559
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-596 052	-460 215	596 052	-460 215
Saját tőke	2 768 460	-460 215	0	2 308 245

2021-ben az előző évi -596.052 ezer Ft összegű adózott eredmény eredménytartalékba helyezése megtörtént. A tárgyévi adózott eredmény 460.215 ezer Ft veszteség.

Tőkeemelések

A Társaság a tőketartalék sorai közt mutatja ki, az Alapítói jogokat képviselő részéről nyújtott tőkeemelések nem ársziós részét.

Az MNV Zrt. 533/2014 (XII.30.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 150 M Ft összegű ársziós tőkeemeléstről, melyből 150 M Ft a jegyzett tőkébe került. Az Alapítói Határozat felhasználási célja módosításra került a 342/2015 (X.22.) Alapítói Határozattal.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja: a reorganizáció I. ütemében meghatározott fejlesztések megvalósítása.

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

Az MNV Zrt. 242/2015 (VII.09.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 90 M Ft összegű ársziós tőkeemeléstről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 89.900 ezer Ft tőketartalékba került.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja a reorganizációs fejlesztések megvalósítása.

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

Az MNV Zrt. 405/2015 (XII.08.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 745 M Ft összegű ársziós tőkeemeléstről, melyből 200 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 744.800 ezer Ft tőketartalékba került.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja: a Reorganizációs Tervben meghatározott állagmegóvás és termelőeszköz fejlesztések megvalósítása.

A Társaság a kapott tőkeemelést fejlesztési céljai szerint használta fel, a maradvány összeg: 13 ezer Ft

Az MNV Zrt. 476/2015 (XII.30.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 853.894 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelésről, melyből 428.200 ezer Ft Agora apport, a fennmaradó összegből 189 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 425.505 ezer Ft tőketartalékba került.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja: a Reorganizációs Tervben meghatározott fejlesztések megvalósítása.

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

Az MNV Zrt. 278/2016 (VI.28.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 90.481 ezer Ft összegű ázsios tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 90.381 ezer Ft tőketartalékba került.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja: a Reorganizációs Tervben meghatározott fejlesztések megvalósítása.

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

Az MNV Zrt. 699/2016 (XII.01.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 364 M Ft összegű ázsios tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 364.331 ezer Ft tőketartalékba került. A tőkeemelés az MNV Zrt. ERFO Közhasznú NKft-vel szemben – 2016. június 30. napjával – fennálló és az ERFO Közhasznú NKft. ügyvezetője által elismert 364.430.604.- Ft tőke- és kamatkövetelés apportjával került végrehajtásra.

Az MNV Zrt. 807/2016 (XII.27.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO részére 60 M Ft összegű ázsios tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 29.900 ezer Ft tőketartalékba került – Agora vagyoni bejegyzéssel kapcsolatos, 30.000 ezer Ft tőketartalékba – az állammegóvó beruházások járulékos költségeire.

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

Az MNV Zrt. 554/2017 (XI.06.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO. részére 150 M Ft összegű ázsios tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 149.900 ezer Ft tőketartalékba került.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja: a 2017-2020. évekre vonatkozó aktualizált Reorganizációs Tervben meghatározott vállalatirányítási rendszer és a kapcsolódó infrastrukturális fejlesztések megvalósítása.

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

Az MNV Zrt. 689/2017 (XII.27.) Alapítói Határozattal döntött az ERFO. részére 137,9 M Ft összegű ázsios tőkeemelésről, melyből 100 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 137.800 ezer Ft tőketartalékba került. Az Alapító Határozat szerinti tőkeemelés cégbírósi bejegyzése következő év januárjában történt meg.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja: a 2017-2020. évekre vonatkozó aktualizált Reorganizációs Tervben meghatározott likviditás fenntartása.

A Társaság a kapott tőkeemelés teljes összegét, egyrészt likviditásának biztosítására, másrészt fejlesztési célokra használta fel.

Az EMMI IV/2018. sz. Alapító Határozatával 392.026 ezer Ft ázsios tőkeemelésről döntött az ERFO részére a fizetőképesség fenntartása érdekében. A pénz 2018. december 28-án érkezett az ERFO bankszámlájára. Az Alapító Határozat szerinti tőkeemelés cégbírósi bejegyzése következő év januárjában történt meg. A tőkeemelésből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 391.026 ezer Ft a tőketartalékba került elhelyezésre.

A Társaság a kapott tőkeemelés likviditási céljai szerint használta fel, a maradvány összege 41.640 ezer Ft.

2021. 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 jogászai és szakértői ráfordításait jeleníti meg. A szervezet átszervezés I. üteme 2019. decemberében került lezárásra.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

Az alapítás átszervezés értéke 2019. évben 84.000 ezer Ft, 2020 évben 39.000 ezer Ft, 2021 évben 36.000 ezer Ft, melyet 2021. évben könyv szerinti értékben mutat ki Társaságunk az immateriális javak közt.

A Társaság az átszervezés tekintetében a jogszabály szerinti 5 éves megtérülési lehetőséggel él.

A bevezetett új folyamatnak, eljárásnak, átszervezésnek kell megteremtenie azt a hatékonyságjavulást, aminek eredménye biztosítja az 5 éves értékcsökkenés fedezetét.

A számviteli törvény szerint, a Társaság az alapítás-átszervezés aktivált értékének képzésével párhuzamosan annak bruttó összegével megegyező mértékű, 2019-ben 84.000 ezer Ft, 2020-ban 39.000 ezer Ft, 2021 évben 36.000 ezer Ft lekötött tartalékot képzett, melyet a mérleg saját tőke sorai között mutat ki az eredménytartalékkal szemben. A lekötött tartalék és az eredménytartalék az értékcsökkenés időszakában 2021. évben az értékcsökkenéssel megegyező 24.621 ezer Ft értékben került módosításra.

7. Céltartalékok

adatok ezer Ft-ban				
A tétel megnevezése	Nyitó egyenleg	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
Céltartalék képzés	51 871	15 862	51 871	15 862
Összesen	51 871	15 862	51 871	15 862

A Társaság a számviteli törvény 41. § (1) bekezdése szerint, az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből eredő harmadik felekkel szembeni fizetési várható kötelezettségekre, valamint a megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből várható veszteségre vagy és kétes követelésekre, amelyek 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 a korábbi években képzett 51.871 ezer Ft összegű céltartalék teljes összegét feloldotta, a 2021. évben lezárt ügyek eredményeként.

A Társaság a 2021. évi beszámolási év végéig 15.862 ezer Ft céltartalékot képzett. A Társaság a 2021. évben képzett céltartalékkal azonos összeget mutat ki a 2021. évi ráfordítások közt.

- Korábbi évek támogatásainak elszámoláshoz kapcsolódóan: 10.972 ezer Ft
- Korábbi időszakban elindult uniós projektek utólagos elszámolásához kapcsolódó biztosíték: 4.000 ezer Ft
- Munkaügyi peres ügyekkel kapcsolatos kötelezettségekre: 890 ezer Ft.

8. Kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0		0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0		0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	751 689	991 518	131,91%	100,00%
Összesen	751 689	991 518	131,91%	100,00%

A Társaság tárgyévi kötelezettségeinek összege: 991.518 ezer Ft.

Az ERFO Közhasznú NKft. tárgyévi kötelezettségei a 2020. évi záró állományhoz viszonyítva: 239.829 ezer Ft összegű növekedést mutatnak.

Kötelezettségek

- **Hátrasorolt kötelezettségek:** Hátrasorolt kötelezettségként kell kimutatni minden olyan kapott kölcsönt, amelyet ténylegesen a vállalkozó rendelkezésére bocsátottak. A Társaságnak 2021. évben hátrasorolt kötelezettsége nincs.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

- **Hosszú lejáratú kötelezettség:** Hosszú lejáratú kötelezettségeként mutatható ki a hitelezővel kötött kölcsön vagy hitel szerződés szerint az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott. A Társaságnak 2021. 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 rövid lejáratú kötelezettségeinek összege: 991.518 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 közé tartozik

- az áruszállításból és szolgáltatásteljesítésből származó kötelezettség: 478.339 ezer Ft összeg
- az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 513.179 ezer Ft összegben

Az ERFO Közhasznú NKft. 2021. év végi szállítói kötelezettségéből 98.911 ezer Ft összegű szállítói kötelezettsége áll fent a közös ügyvezetésű, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, KÉZMŰ Közhasznú NKft felé, és 95.694 ezer Ft összegű nyitott kötelezettsége van a FŐKEFE Közhasznú NKft felé.

Szállító koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Lejárt tartozás ideje	Lejárt tartozás
0 - 29 napja	352 176
30 - 59 napja	15 367
60 - napja	110 796
Összesen	478 339

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Jövedelem elszámolás	231 561	271 124
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	2 315	9 501
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség	52	128 075
Rehabilitációs támogatás előleg	0	53 580
EU pályázati támogatás előleg	100 066	46 870
Teljesítési biztosíték	0	0
Egyéb fizetési kötelezettség	6 131	4 029
Összesen	340 125	513 179

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős része munkabérrel kapcsolatos kötelezettség, mivel a Társaság a 2021. év utolsó hónapjának munkabér jellegű kötelezettségét, a munkavállalók részére, a mérlegfordulót követő hónapban egyenlíti ki.

A Társaság a kötelezettségek közt jeleníti meg azon uniós forrásból származó támogatásokat, melyek felhasználása részben vagy egészében már megtörtént, de az elszámolás visszaigazolását a Társaság a hatóságoktól még nem kapta meg.

Az uniós forrásokhoz kapcsolódó társasági kötelezettség összege: 46.870 ezer Ft.

A Társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei között szerepel a 2021. évi RKT támogatási előleg költséggel nem ellentételezett, visszafizetendő 53.580 ezer Ft összege.

9. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0		0,00%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 007	88 437	252,63%	19,41%
Halasztott bevételek	307 431	367 217	119,45%	80,59%
Passzív időbeli elhatárolás összesen	342 438	455 654	-	100,00%

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

A passzív időbeli elhatárolások a vállalkozás eredményét csökkentik

- módosítják az eredményt a már befolyt, de nem a tárgyidőszakot illető bevételek
- a még el nem számolt, de a tárgyidőszakot terhelő költségek, ezzel növelve a tárgyévi költségeket.
- Beruházási célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A Társaságnak ilyen jellegű elhatárolása nem volt.

Költségek passzív időbeli elhatárolása

A Tárgyidőszakot terhelő költségek összege 2021. év végével 88.437 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
közüzemi díjak	106	68
üzemanyag, egyéb anyag	10 753	0
telefon, internet díj	444	0
bérleti díj	19 335	56 718
kötbér	0	8 767
foglalkoztató költségtérítése	539	117
szemétszállítás, távhő, csatorna-és szennyvíz	3	0
postaköltség	7	0
karbantartási díj	119	0
adminisztrációs költség	0	14 932
gesztori díj	0	1 507
munkaruha tervezés díja	0	3 281
könyvvizsgálat	2 868	2 868
egyéb	833	179
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	35 007	88 437

- Halasztott bevételek

A 2000. évi C. törvény a számvitelről 45. §. (1) a) pontja alapján a passzív időbeli elhatárolások között kell kimutatni az egyéb bevételként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzösszegét. Ugyanezen paragrafus (2) pontja rendelkezik a halasztott bevételként kimutatott összegnek a támogatásból megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségként elszámolásakor való megszüntetéséről.

Az ERFO Közhasznú NKft. havonta oldja fel és számolja el bevételként az elhatárolt összegek arányos részét. Az alábbi tábla támogatási projektenként tartalmazza a még halasztott bevételként kimutatott összegeket.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

Az alábbi tábla forrásonként tartalmazza a korábbi évekből áthúzódó halasztott bevételként kimutatott összeg év közti változását és a halasztott bevételek záró összegét.

2021. évben RKT támogatásból megvalósult beruházás összege: 108.940 ezer FT, GINOP 5.3.5-18-2020-00172 uniós pályázati forrásból megvalósított beruházás összege: 1.400 ezer Ft volt, amelyeknek halasztott bevételre történő átvezetése, illetve értékcsökkenés arányos feloldása megtörtént.

A Társaság 2021. évben 367.217 ezer Ft halasztott bevételt mutat ki, ami a későbbi években az értékcsökkenéssel arányosan kerülhet elszámolásra.

A 2021. évi halasztott bevételeket és az évközi változást az alábbi táblázat mutatja be részletesen.

adatok ezer Ft-ban

Projekt elnevezése	2021. év tény				
	Nyitó	Nyitó rendezés	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
1998-2004 közötti támogatásokból megvalósított épület beruházások FMK, CSMK	10 881	0	0	350	10 531
TÁMOP 5.3.8. RÉV támogatásból 2012-2014 között megvalósított beruházások	1 436	0	0	100	1 336
TÁMOP 1.1.1-11/2 támogatásból 2012-ben megvalósított szabászat fejlesztés	79	0	0	79	0
TÁMOP1.1.1-11/1 támogatásból 2013-ban beszerzett brikettáló berendezés	987	0	0	109	878
2013-2015 évi rehab.támogatásból megvalósult létesítmény bővítés, helyiségek átalakítása	26 132	0	0	798	25 334
FRF-C/0176-1/2014 sz. szerződés alapján folyósított 2015 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	22 863	0	0	11 301	11 562
FRF-C/0236-7/2015 sz. szerződés alapján folyósított 2016 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	21 099	0	0	4 539	16 560
FRF-C/1291-1/2015 sz. szerződés alapján folyósított 2017 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult gépberuházások	33 646	0	0	2 366	31 280
FRF-C/0657-0/2016 sz. szerződés alapján folyósított 2018 évi egyszeri rehab.támogatásból megvalósult épület beruházások	14 385	0	0	492	13 893
GOP-3.3.1-15/A. sz. támogatási szerződéssel megvalósult gépberuházás	8 302	0	0	3 066	5 236
FRF-A/2959/2014 sz. Munkahely teremtő támogatásból megvalósult ingatlan beruházás	29 763	0	0	1 313	28 450
FRF-A/4177-4/2015 sz. Munkahely teremtő támogatásból megvalósult építési, átalakítási munkák	32 743	0	0	3 414	29 329
2018 évi rehab.támogatásból megvalósult akadálymentesítés, termelő gép beruházás	104 843	0	0	14 775	90 068
EFOP-1.1.6-17-2017-00002 pályázat	272	0	0	272	0
2021 évi rehab.támogatásból megvalósult beruházások BP-0605/0998-0/2020 sz. szerződés alapján	0	0	108 940	7 289	101 651
GINOP 5.3.5-18-2020-00172 uniós pályázati forrásból megvalósult beruházás	0	0	1 400	290	1 110
Összesen	307 431	0	110 340	50 554	367 217

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés 2021-2020	Index % 2021/2020
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-601 387	-463 651	137 736	77,10%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5 335	3 436	-1 899	64,40%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-596 052	-460 215	135 837	77,21%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	-596 052	-460 215	135 837	77,21%

Az ERFO 2021. évi adózott eredménye -460.215 ezer Ft veszteség.

A Társaság 2021. évben 460.215 ezer Ft összegű adózás utáni veszteséggel és 215.806 ezer Ft összegű EBITDA veszteséggel zárta a 2021. évi üzleti évet.

A Társaság 2021. évi éves eredménye, a bázis év adózott eredményéhez képest 135.837 ezer Ft összeggel, míg az EBITDA összege: 171.960 ezer Ft összeggel javult.

A veszteséges működés kiemelkedő oka, a 2020-2021 évi gazdasági recessziót is eredményező COVID-19 világjárvány az ERFO Közhasznú NKft-t érzékenyen érintő, összetett negatív hatásai.

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

III.1 Bevételek

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés 2021-2020	Index % 2021/2020
Értékesítés nettó árbevétele	1 350 339	1 515 456	165 117	112,23%
Aktivált saját teljesítmények értéke	29 583	-9 002	-38 585	-30,43%
Egyéb bevételek	3 022 156	4 487 464	1 465 308	148,49%
Pénzügyi műveletek bevételei	9 989	7 500	-2 489	75,08%
Bevételek összesen	4 412 067	6 001 418	1 589 351	136,02%

A Társaság 2021. évben a bázis évhez képest 1.589.351 ezer Ft többletbevételt realizált az alábbiak szerint:

- 165.117 ezer Ft összeggel növekedett az értékesítésből származó árbevétel
- 38.585 ezer Ft-tal maradt el a bázis időszaktól az aktivált saját teljesítmények értéke
- 1.465.308 ezer Ft összeggel haladta meg a 2021. évi egyéb bevétel a 2020. évit
- 2.489 ezer Ft összegben csökkent a pénzügyi bevételek összege

1. Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év	2021/2020
			%
1.	2.	3.	3/2
Belföldi értékesítés			
- anyagos	679 184	850 151	125,17%
- bér munka	392 463	432 421	110,18%
- egyéb	174 876	116 545	66,64%
Belföld összesen	1 246 523	1 399 117	112,24%
Unió kívüli export			
- anyagos	24 721	26 107	105,61%
Unió kívüli export össz.	24 721	26 107	105,61%
Unió export értékesítés			
- anyagos	46 622	45 928	98,51%
- bér munka	31 844	43 131	135,45%
- egyéb	628	1 172	186,66%
Unió export összesen	79 094	90 232	114,08%
Export összesen	103 816	116 339	112,06%
Árbevétel összesen	1 350 339	1 515 456	112,23%

2021. évben az anyagos termelés értékesítése 171.659 ezer Ft összeggel nőtt.

A Társaság számára közvetlen fedezetet biztosító bér munka 51.245 ezer Ft összeggel nőtt.

A Társaság egyéb árbevétel jellegű bevételei 57.787 ezer Ft összeggel csökkent a korábbi bázis évhez képest.

A Társaság egyéb árbevétel jellegű bevételei az alábbiak szerint alakulnak

- Bérbeadásból származó árbevételek összege: 35.096 ezer Ft
- Áruértékesítés árbevétele: 48.400 ezer Ft
- Egyéb és egyéb közvetített szolgáltatásokból származó árbevétel összege: 34.221 ezer Ft

A közvetített szolgáltatásokból származó magas árbevétel nem jelent közvetlen fedezetet a Társaság számára, mivel ezzel azonos összegben a Társaság költséget vagy ráfordítást mutat ki.

Az értékesítés nettó árbevételének tevékenységi körönkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Tevékenységi kör	2020. év Árbevétel	2021. év Árbevétel	Eltérés	Index %
Háztartási és iroda papír	211 768	171 738	-40 030	81,10%
Konfekció	403 896	644 564	240 667	159,59%
Intézet	339	252	-87	74,36%
Műanyag	111 048	146 491	35 443	131,92%
Nyomda	124 304	125 827	1 523	101,23%
Papíripari Bér munka	26 986	23 585	-3 401	87,40%
Seprű	59 632	79 755	20 124	133,75%
Vegyes	395 507	320 913	-74 594	81,14%
Egyéb kiegészítő. tev.	16 860	2 332	-14 528	13,83%
Összesen	1 350 339	1 515 456	165 117	112,23%

A Társaság értékesítésből származó árbevétele 1.515.456 ezer Ft, ami 2,2 %-kal, 165.117 ezer Ft-tal haladta meg az előző évet.

A Társaság termelésből származó árbevétele a korábbi évhez képest 222.904 ezer Ft-tal nőtt.

Az ERFO NKft üzletágai között a legnagyobb árbevételt a Konfekció és a Vegyes ágazat érte el 2021-ben. A fenti táblázatban látható, hogy a COVID világjárvány miatt a Társaság tradicionális üzletágai (háztartási és iroda papír, a Papíripari Bér munka és a Seprű ágazat) összességében 118.025 ezer Ft összegű árbevétel csökkenést realizáltak 2020. évhez képest.

Kiemelkedő javulást ért el a Társaság Konfekció ágazata 240.667 ezer Ft összegben.

Az ERFO Közhasznú NKft. 2021. évben a közös ügyvezetés alatt állt a, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel, és a Főkefe Közhasznú NKft-vel.

A KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel folytatott szerződéses kapcsolataiból származó árbevétel: 224.212 ezer Ft

A FŐKEFE Közhasznú NKft folytatott szerződéses kapcsolataiból származó árbevétel: 48.676 ezer Ft

Textil, vagy Konfekció ágazat

Textil vagy Konfekció ágazatban a Társaság 645 M Ft összegű árbevételt ért el

A Társaság évek óta kiemelt húzó ágazatának tekinti a Textil vagy más néven Konfekció ágazatot, ami évről évre stabil bevételi forrást jelent a Társaság számára.

A Konfekció ágazat hosszú távon biztosítja Társaságaink folyamatos munkaellátottságát, tervezhető a forgalma, a formaruha kollekció pedig teljes új, korszerű technológiát és szakmai fejlődést igénylő, új modellekből áll.

A divízió árbevételének túlnyomó része az elnyert állami tenderekből származik, ennek köszönhetően jelentős állami megrendelés állománnyal rendelkezünk.

Háztartási és iroda papír ágazat

Az ágazatban, a Társaság 172 M Ft összegű árbevételt ért el.

A COVID-járvány teljesen átírta a vevői igényeket és az üzleti célokat, egyértelművé vált, hogy a munkaellátottság megfelelő szinten tartása az elsődleges cél, a forgalomcsökkenés minimalizálása mellett.

Műanyag ágazat

Műanyag ágazatban, a Társaság közel 146 M Ft összegű árbevételt ért el.

A nagyobb, keretszerződéssel rendelkező ügyfeleknél (PTE, Biokom, Schuller), a rendelésállomány növekedett. Ezáltal javult az üzletág üzemi eredménye, valamint a nagy volumenű tendereknek köszönhetően a munkaellátottság is megfelelő szinten volt egész évben.

Nyomda ágazat

Nyomda ágazatban, a Társaság közel 126 M Ft összegű árbevételt ért el.

Vegyes ágazat

A vegyes ágazatot a Társaság anyagmentes ágazatnak tekinti, mivel saját vásárlású, és raktározású alapanyag csak kis mértékben kerül beépítésre. A 2021. évi árbevétele 321 M Ft volt.

Papír bér munka ágazat

Évek óta nagy forgalmú ágazatnak tekinti a Társaság a papír bér munka ágazatot.

Ebből az ágazatból származó árbevétel 2021. évben 24 M

A papír bér munka ágazatot a Társaság anyagmentes ágazatnak tekinti, mivel saját vásárlású, és raktározású alapanyag csak kis mértékben kerül beépítésre.

Seprű ágazat

Seprű ágazatban, a Társaság közel 80 M Ft összegű árbevételt ért el.

Export értékesítés nettó árbevételeTermék export az Európai Unió tagországaiba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2020. év	2021. év
Ausztria	5 522	0
Csehország	388	0
Németország	40 640	45 928
Románia	72	0
Eu tagállamok összesen	46 622	45 928

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2020. év	2021. év
Ausztria	31 844	43 126
Németország	619	1 172
Románia	9	0
Csehország	0	6
EU tagállamok összesen	32 472	44 304

Termék export az Európai Unión kívüli tagországokba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2020. év	2021. év
Svájc	24 721	26 107
EU-n kívüli országok összesen	24 721	26 107

A Társaság a fentiekben mutatja be a 2020 és a 2021 évek közötti uniós és egyéb export jellegű árbevételét. A Társaság 2021. évi export árbevétele kis mértékben nőtt a bázis évhez viszonyítottn, illetve az uniós és export értékesítés együttesen is 12.523 ezer Ft összeggel haladta meg a korábbi év bevételét.

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

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

A Társaság a saját előállítású eszközök aktivált értéke soron, 2021. évben, a termelési készletekkel kapcsolatos (ezen belül a saját termelési készletek hiánya, többlete, értékvesztése, térítés nélküli átadása) számviteli törvény szerint elszámolt összeget jeleníti meg, összevontan 12.618 ezer Ft értékben.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény
Saját termelésű készletek állományváltozása	-9 671	-21 620
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	39 254	12 618
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	29 583	-9 002

Az aktivált saját teljesítmények értéke 38.585 ezer Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz viszonyítva. A csökkenést jelentős részben a saját termelésű készletek állományváltozásának csökkenése okozta.

A saját termelésű készletek állományváltozásának részletezése a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény
Saját termelésű készletek üzemi-tüzleti változása	41 569	97 870
Saját termelésű készletek elszámolt értékvesztése	-1 747	-2 706
Saját termelésű készletek felhasználása	-50 988	-116 668
Saját termelésű készletek térítésmentes átadása	-47	-19
Saját termelésű készletek selejtezése	-109	-98
Saját termelésű készletek leltár eredménye	1 651	0
Összesen	-9 671	-21 620

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 2021. évben: 4.487.464 ezer Ft.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény
Rehabilitációs költségtámogatás	2 387 495	3 826 499
Fejlesztési célra kapott támogatás	44 643	49 992
Rehab. egyszeri támogatás bevétele	41 847	0
Egyéb támogatás	487 057	487 057
Pályázatokra kapott pénzeszközök	55 818	46 408
Elengedett, elévült kötelezettség	0	0
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök	41	16 756
Káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	112	237
Követelések visszaírt értékvesztése	0	1 750
TB költségtérítés	1 163	1 512
Készletek nyereségjellegű leltár értékelése	3 170	1 788
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	0	51 871
Egyéb kapott bevételek	810	3 594
Összesen	3 022 156	4 487 464

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

A Társaság 2021. évi egyéb bevétele 4.487.464 ezer Ft, mely 1.465.308 ezer Ft összeggel magasabb a korábbi évhez képest.

Ezen belül 1.439.004 ezer Ft összeggel nőtt a korábbi évhez képest a Társaság elsődleges tevékenységéhez, a rehabilitációs foglalkoztatáshoz kapcsolódó rehabilitációs költségtámogatás, ennek oka a megváltozott munkaképességű munkavállalók számának jelentős növekedése volt.

A korábbi évben képzett céltartalék feloldás összege: 51.871 ezer Ft.

Egyéb támogatások, illetve az egyéb bevételek közt elszámolható bevételek összege 2021. évben csökkent a korábbi évhez képest.

Rehabilitációs költségtámogatás

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

A Társaság akkreditált foglalkoztatóként, a 372/2012. (XI.16.) Korm. Rendelet szerint nyújtott be pályázatot 2021 évre, és igényelt a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatást. A kormányrendelet III/A. fejezetében foglaltak alapján került sor a hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

2021. évben a Társaság átlagos állományi létszáma 2994,92 fő, míg a megváltozott munkaképességű munkavállalók 2638,4 fő volt.

2021. évre, az egy megváltozott munkaképességű munkavállalóra igénybe vehető támogatás összeg: 1.533.520 Ft.

A tárgyidőszakra a Társaság számára elszámolható rehabilitációs támogatás összege 3.989.667 ezer Ft.

A Társaság az éves támogatást nem tudta teljes összegében igénybe venni, a rehabilitációs foglalkoztatás tekintetében elszámolható költségekre és beruházásokra fordítható összeg 3.935.439 ezer Ft volt, így a Támogatásból a Társaságnak 54.228 ezer Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Közvetlenül a foglalkoztatás személyi költségeinek fedezetét biztosító támogatás 2021. évben 3.479.211 ezer Ft, ezen belül az MMK-s munkavállalók bér és bérjárulék költségeire elszámolt összeg 2.857.584 ezer Ft volt.

A Társaság anyagjellegű költségeinek és ráfordításainak fedezetére 347.288 ezer Ft RKT támogatást vett igénybe, így a költségek között elszámolt RKT támogatás összege 3.826.499 ezer Ft volt, ami 1.439.004 ezer Ft-tal haladta meg az előző évben költségek fedezetére felhasznált támogatást. A beruházásokra fordított RKT Támogatás 2021. évi összege 108.490 ezer Ft.

Megnevezés		2020. év		2021. év	
		Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)	Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)
Tartós foglalkoztatott	Szerződés szerint	1120	1 487,165	2 204	1 533,520
Tranzit foglalkoztatott		498	1 487,165	421	1 533,520
Támogatás összege (eFt)		2 387 495		4 025 490	
Igénybe vett támogatás összege (eFt)		2 387 495		3 935 438	

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 2020. évi rehabilitációs költségvetési támogatására. A kormányrendelet III/A. fejezetében foglaltak alapján került sor a hatósági szerződés megkötésére a Társasággal.

A Társaság 2021. évi átlagos MMK-s állományi létszáma: 2638 fő, a szerződés szerinti keret létszám 2021. évben 2625 fő volt

A Társaság 2021. évi felhasznált rehabilitációs támogatás értéke 1.547.944 ezer Ft összeggel nőtt a korábbi évhez képest, ebből az egyéb bevételek között költségekkel ellentételezett összeg 1.439.004 ezer Ft-tal emelkedett.

A növekedés okai:

- egyrészt, 2021 évben a rehabilitációs támogatás egy főre jutó keretösszege 3,1%-kal növekedett meg a korábbi évhez képest
- másrészt, a Társaság MMK-s dolgozói létszáma, a rehabilitációs foglalkoztatói missziójának szem előtt tartása mellett is növekedett. Az időszakok között az elszámolásban figyelembe vehető létszám növekedés 194 fő

Bérfejlesztési támogatás

Az egyéb bevételek közt kerül elszámolásra a Társaság részére az Alapítói jogok képviselőjét ellátó EMMI részéről a 1160/2017 (III. 22.) Korm. határozattal összhangban, 2021.évre biztosított 487.057.000 Ft összegű bérfejlesztési támogatás.

A Támogatás célja a minimálbér- és a garantált bérminimum-emelésnek a gazdálkodásra gyakorolt közvetlen és közvetett hatásai okán, valamint a piaci viszonyokhoz igazodó jövedelemszint biztosítása érdekében 2017. január 1-jétől megvalósuló bérfejlesztés áthúzódó hatásainak, illetve a tárgyévi bérfejlesztés és a bérfejlesztésekhez kapcsolódó járulék fizetési kötelezettségekre fedezetet biztosítson.

A Társaság részére 2021. évre nyújtott támogatás összege: 487.057 ezer Ft.

Míg a 2021. évi jogszabályi béremelés mértéke +4%-v volt, a Társaság bérfejlesztésre kapott támogatás összege azonos a 2019. évvel.

A bérfejlesztés különbözetét az RKT támogatás 2021. évi növekedése (+3,1%) sem kompenzálta.

Bár a Társaság jogszabályi bérminimumon foglalkoztatott MMK-s munkavállalóinak nagy részének a napi munkaidéje a munkában való terhelhetősége miatt átlagosan 4,2 óra az RKT emelés hatása teljeskörűen így sem tudja fedezni a jogszabályi béremelést.

Az ERFO teljes munkavállalói körét nem érintette a 2021. évi bérrendezés, mivel a piackövető, vagyis a teljes vállalati létszámot átfogó, bérelemeléseket a fentiek miatt, 2020. év után 2021. évben sem tudta a Társaság megvalósítani.

A bérfejlesztés elmaradása hosszabb távon nagy kockázatot jelent a Társaság számára, mivel ez, ismételt 2017. évek előtti időszak szerinti, bértorlódást eredményezhet és ismét felerősödhet a jól képzett szakemberek elvándorlása, akiket csak nehezen, illetve sok esetben a jelenlegi munkavállalói bérezésnél jóval magasabb piaci áron tud a Társaság pótolni.

Uniós pályázatok bevétele

Az ERFO Közhasznú NKft. 2021. évi uniós pályázatokból származó bevételeinek összege: 47.717 ezer Ft.

GINOP 5.1.5-16-2017

A támogatás célja az álláskereső, különösen az alacsony iskolai végzettségűek foglalkoztathatóságának javítása, munkaerő-piaci szolgáltatást nyújtó civil és nonprofit szervezetek bevonásával. A támogatási szerződésben vállalt feladat több kedvezményezett bevonásával konzorciumi formában valósul meg.

Elszámolás bruttó módon történik. A projekt 100%-os támogatás intenzitású.

A Társaság GINOP projektben Baranya megyében végzi a projekt feladatát.

Kockázatot jelent, hogy a támogatás elszámolására utólag kerül sor, így a Társaság a hatósági elszámolásig a bevételeket elhatárolt bevételként könyveli, az el nem számolt összegeket kötelezettségben tartja, és a kockázat összegére céltartalékot állít.

A 2021-ban felmerülő költségek összege a GINOP projekt vonatkozásában: 34.177 ezer Ft.

A korábbi évek fejlesztési célú támogatásának értékcsökkenés arányos feloldása 2021. évben 305 ezer Ft ezt a fejlesztési célú támogatások között mutatja ki a Társaság.

A Társaság, a szakterületekkel egyeztetve, 2021. évre a felmerülő költségekkel azonos összegben egyéb bevételt állított be.

A Társaság a projekt vezetéssel egyeztetve hosszabbítással vagy bármilyen jellegű kockázattal nem számol.

I.2.3 GINOP 5.3.5-18-2020-00172

A Társaság 2020-ban a GINOP-5.3.5-18-2020-00172 Főnix azonosító számú projekthez nyert támogatást.

A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek számolhatóak el.

A Támogatás 100%-os intenzitású, így a projektnek 2021. évre a Társaság számára elszámolási szinten nincs eredményt befolyásoló hatása.

A 2021-ben felmerülő költségek összege a GINOP Főnix projekt vonatkozásában: 13.250 ezer Ft.

A fejlesztési célú támogatásának értékcsökkenés arányos feloldása 2021. I-III. évben 290 ezer Ft – ezt a fejlesztési célú támogatások között mutatja ki a Társaság.

A projekt befejezése: 2021.02.28, záró elszámolása: 2021.08.27.

A Társaság a projekt vezetéssel egyeztetve hosszabbítással vagy bármilyen jellegű kockázattal nem számol.

Fejlesztésre kapott, elhatárolt támogatások értékcsökkenés arányában visszaírt bevétele

A Társaság a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott támogatások értékét halasztott bevételként számolja el, az időben elhatárolt összegének megszüntetését pedig az Egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Számviteli törvény 85 § (5) bekezdésében leírt lehetőségével.

A fentiek alapján az Egyéb bevételek között, a korábbi évek beruházásai után 2021. évben 49.992 ezer Ft fejlesztési célú támogatást számolt el.

Egyéb kiemelt bevételek

- 2021. évben megtérült követelések összege: 1.750 ezer Ft
- Készlet többletből származó bevétel összeg: 1.788 ezer Ft
- Értékesített tárgyi eszközökből származó árbevétel összege: 16.756 ezer Ft
- Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldás: 51.871 ezer Ft

Az ERFO Közhasznú NKft. 2021. évben a közös ügyvezetés alatt állt a, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó, rehabilitációs foglalkoztatóként működő, KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel, és a Főkefe Közhasznú NKft-vel.

A KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel folytatott szerződéses kapcsolataiból származó egyéb bevétel összege 1 ezer Ft alatti volt, a FŐKEFE Közhasznú NKft folytatott szerződéses kapcsolataiból származó egyéb bevétel összege 2021. évben, 41.640 ezer Ft.

III.2. Költségek és ráfordítások alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés 2021-2020	Index % 2021/2020
Anyag jellegű ráfordítások	1 448 029	1 574 416	126 387	108,7%
Személyi jellegű ráfordítások	3 239 029	4 501 096	1 262 067	139,0%
Értékcsökkenési leírás	213 621	247 845	34 224	116,0%
Egyéb ráfordítások	102 786	134 212	31 426	130,6%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 654	4 064	-590	87,3%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
Költségek és ráfordítások összesen	5 008 119	6 461 633	1 453 514	129,0%

A Társaság költségei 2021. évben 129%-kal, összességében 1.453.514 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

A termelési és értékesítési folyamatokat támogató alvállalkozói és egyéb anyagi jellegű költségek és ráfordítások növekedtek, a korábbi évhez képest 126.387 ezer Ft összeggel.

A Társaság összesített költségeinek és ráfordításainak összegének bázis időszakhoz viszonyított növekedése az alábbi tételekből adódik:

A Társaság személyi jellegű ráfordításai 1.262.067 ezer Ft összeggel növekedtek meg 2020. évhez képest.

A személyi költségek és ráfordítások növekedése a létszám növekedés és struktúra átalakulása, a jogszabály szerinti éves szinten számított +3,67%-os minimálbér és garantált bérminimum szerinti 2021. évi bérrendezések megvalósításának következménye

Az értékcsökkenés összege 2021. évben a megvalósult beruházások miatt, a korábbi évhez képest 34.224 ezer Ft-tal növekedett meg.

Az egyéb ráfordítások jelentős mértékben 31.426 ezer Ft-tal növekedtek a bázis időszakhoz viszonyítottan. Ennek oka legfőképpen a követelésekre elszámolt értékvesztés 23.037 ezer Ft-os összege.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2021. évben a bázisévhez képest 590 ezer Ft összeggel csökkentek.

A Társaságnak 2021. évben társasági adófizetési kötelezettsége nincs.

Költségek költségnemenként

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény
Anyagköltség	727 485	850 241
Igénybe vett szolgáltatás	625 041	648 443
Ebből a nagyobb tételek:		
Bérmunka költségei	7 797	1 222
Bérleti díjak	161 741	209 553
Raktározás, szállítás, csomagolás	63 814	85 030
Szakértői, tanácsadói ügyvédi díjak	150 753	98 616
Munka-, tűz-, környezetvédelmi szolgáltatás	28 249	46 942
Marketing és PR	2 694	2 035
Őrző-védő szolgálat	21 533	24 104
Bérszámfejtési és könyvviteli szolgáltatás	2 868	2 868
Foglalkoztató költségtérítése	53	572
Szoftver üzemeltetés	60 017	59 313
Postaköltség	6 714	10 976
Karbantartás, javítás	40 127	29 594
Egyéb szolgáltatás	27 115	27 962
Anyagjellegű költségek	1 379 641	1 526 646
Béreköltség	2 893 610	4 063 297
Személyi jellegű egyéb kifiz.	180 480	252 199
Bérráulékok	164 939	185 600
Személyi jellegű ráfordítások	3 239 029	4 501 096
Értékcsökkenési leírás	213 621	247 845
Költségek összesen	4 832 291	6 275 587

1. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés 2021-2020	Index % 2021/2020
Anyagköltségek	727 485	850 241	122 756	116,87%
Alap-, segédanyag felhasználás	599 391	720 350	120 959	120,18%
Energiaköltség	67 495	70 763	3 268	104,84%
Üzemanyag	22 366	16 818	-5 548	75,19%
Egyéb anyagfelhasználás	38 233	42 310	4 077	110,66%
Igénybe vett szolgáltatások	625 041	648 443	23 402	103,74%
Bérleti díjak	161 741	209 553	47 812	129,56%
Karbantartás, javítás	40 127	29 594	-10 534	73,75%
Bérmunka költségei	7 797	1 222	-6 575	15,68%
Hang- és adatkommunikációk	9 522	13 366	3 844	140,38%
Raktározás, szállítás, csomagolás	63 814	85 030	21 216	133,25%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	342 040	309 679	-32 361	90,54%
Egyéb szolgáltatások	27 115	27 962	847	103,12%
Hatósági díjak	1 138	1 110	-28	97,56%
Bankköltség	19 935	20 965	1 030	105,17%
Biztosítás	6 042	5 887	-155	97,43%
Eladott áruk beszerzési értéke	65 498	43 982	-21 516	67,15%
Közvetített szolgáltatások	2 890	3 788	898	131,07%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	1 448 029	1 574 416	126 387	108,73%

A Társaság 2021. évi anyagjellegű költségei és ráfordításainak összege 2021. évben: 1.574.416 ezer Ft, ami a bázisévhez képest 126.387 ezer Ft összegű növekedést eredményezett.

A Társaság közvetlen alapanyag és segédanyag felhasználás összege 2021. évben a korábbi évhez képest 120.959 ezer Ft összeggel növekedett.

A Társaság az alvállalkozói anyagmentes bérmunka jellegű költségeket az anyagköltségek közt jeleníti meg.

A 2021. évi közüzemi és energia jellegű költségek megközelítőleg a bázis szinten maradtak a 2020. évi bázis évhez képest.

A Társaság bérleti díjai nagymértékben, összességében 47.812 ezer Ft összegben növekedtek meg a korábbi évhez képest.

Az egyéb közvetett anyagok között szerepeltek a karbantartási anyagok, segédanyagok, nyomtatványok, takarító szerek, melyek értéke összességében a bázisév azonos időszakához képest közel 10,7 %-os növekedést mutat.

Az igénybe vett szolgáltatások további 23.402 ezer Ft összegben növekedtek meg 2020. évhez képest. Ennek oka főként a szállítási és rakodási költségek bázis időszakot meghaladó alakulása 21.216 ezer Ft összegben, az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege 32.361 ezer Ft összeggel csökkent a korábbi évhez képest, a bérmunka költségeknél és a karbantartási és javítási költségeknél jelentkező megtakarítás a bázis időszakhoz viszonyítva együttesen 17.109 ezer Ft-ot jelentett.

A Társaság a COVID védekezés miatt 2021. évben 19.958 ezer többletköltséget realizált az anyagjellegű ráfordítások között.

Import termék beszerzés, import szolgáltatás országokként

Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2020. év tény			2021. év tény		
	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban
Ausztria	EUR	757	269	EUR	849	305
Románia	EUR	38 893	13 746	EUR	0	0
Lengyelország	EUR	94 873	33 202	EUR	89 744	31 964
Németország	EUR	0	0	EUR	315	113
Csehország	HUF	0		HUF	19 872	20
Belgium	HUF	2 311 846	2 312	HUF	2 254 130	2 254
EU tagállamok összesen	EUR	134 523	47 217	EUR	90 908	32 382
	GBP	0	0	GBP	0	0
	HUF	2 311 846	2 312	HUF	2 274 002	2 274

Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2020. év tény			2021. év tény		
	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban
Ausztria	HUF	225 000	225	HUF	547 500	548
EU tagállamok összesen	EUR			EUR		
	HUF	225 000	225	HUF	547 500	548

2. Személyi jellegű ráfordítások

ERFO Közhasznú NKft.
Humánpolitikai költségek

adatok ezer Ft-ban

2021. év**I. A kereset összetevői**

Alapbér, illetve törzsbér	3 253 000
Prémium, jutalom	591
Bérpótlékok	27 210
Kiegészítő fizetés	749 144
Egyéb bér	33 352
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	0
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalóknak teljesített kifizetések	0
I. Összesen	4 063 297

II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések

Bérbiztosítások	185 369
Szakképzési hj.	231
II. Összesen	185 600

III. Humánpolitikai költségek

- Szociálpolitikai ráfordítások	
Utazási költségtérítés	72 213
Napidíj	0
Fogl. eü. szolgálat	41 124
Béren kívüli juttatások	0
- Egyéb humánpolitikai költségek	0
Betegszabadság	91 142
Végkielégítés	0
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	39 649
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	367
Gépkocsi költségtérítés	4 345
Egyéb kifizetések	3 359
III. Összesen	252 199

IV. Oktatás	0
--------------------	----------

Mindösszesen: (I+II+III+IV)	4 501 096
------------------------------------	------------------

A Társaságnál 2021 évben prémium kifizetés nem volt.

Az ERFO 2021. év elején az előző évhez hasonlóan végrehajtotta a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emeléseket. A 2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emelkedés éves hatása: 91.677 ezer Ft.

A Társaság a COVID járvány miatti gazdasági visszaesés következtében piaci jellegű béremeléseket 2021. évben nem hajtott végre.

3. Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés 2021-2020	Index % 2021/2020
Immateriális javak	17 908	26 134	8 226	145,94%
Ingatlanok és a kaps. vagyoni értékű jogok	37 532	44 517	6 985	118,61%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	107 050	98 181	-8 869	91,71%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	51 131	79 014	27 883	154,53%
Értékcsökkenés összesen	213 621	247 845	34 224	116,02%

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés 2021-2020	Index % 2021/2020
Terv szerinti ÉCS	195 445	223 736	28 291	114,48%
Használatba vételkor elszámolt ÉCS	18 176	24 109	5 933	132,64%
Értékcsökkenési leírás	213 621	247 845	34 224	116,02%

Az ERFO Közhasznú NKft. lineáris módszerrel állapítja meg az értékcsökkenést. Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. (Amennyiben a várható maradványérték nem jelentős, abban az esetben a Társaság maradványértéket nem képez.) Az így meghatározott bekerülési érték azokra az évekre kerül szétosztásra, amely években az eszközt várhatóan használni fogjuk.

A 200 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti - nem ingatlanok minősülő - tárgyi eszközök, szellemi termékek és vagyoni értékű jogok értékét a használatbavételkor egy összegben – közvetlenül aktiváláskor értékcsökkenésként számoljuk el

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 eszközöknél.

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 eszközöknél.

2021. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése

Lineáris leírás	223 736 ezer Ft
200 eFt alatti egy összegben elszámolt	24 109 ezer Ft
Terv szerinti értékcsökkenés	247 845 ezer Ft
Terven felüli értékcsökkenés	1 720 ezer Ft
Mindösszesen:	249 565 ezer Ft

4. Egyéb ráfordítások

A Társaság az egyéb ráfordítások között számolja el:

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

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra 2021. évben:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény
értékvesztések	3 799	26 448
önkormányzatokkal elszámolt adók (építményadó, telekadó, gépjármű adó, helyi iparüzési adó)	15 259	15 268
kártérítéssel kapcsolatos ráfordítás	57	289
bírság, kötbér	3 977	9 330
cégauto adó	209	209
önellenőrzési pótlék	1	0
késedelmi pótlék, kamat, kötbér	27	47
környezetvédelmi termékadj	13 990	16 451
hiányzó, selejtezett immat.javak, tárgyi eszközök könyv szer.ért.	0	29 615
behajthatatlan követelés leírt összege	2 963	0
céltartalék várható kötelezettségre, jövőbeni költségre	51 871	15 862
támogatás visszafizetési kötelezettség előző évekre	0	9 945
behajtási költségátalány (pénzügyileg rendezett)	97	85
hiányzó, selejtezett forgóeszközök értéke	9 708	7 822
térítés nélkül átadott eszközök	49	19
adott támogatások	480	0
egyéb	299	2 821
Egyéb ráfordítások összesen:	102 786	134 212

Céltartalék képzés

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

Az ERFO Közhasznú NKft. 2021. évben 15.862 ezer FT összegű céltartalékot állított be, pénzügyileg bizonytalan bevételeivel szemben, jövőben felmerülő kötelezettségeinek biztosítására.

A képzett céltartalékból 10.972 ezer Ft a korábbi évekbe elszámolt forrásfelhasználáshoz kapcsolódik, további 4.000 ezer Ft pedig uniós projekt folyamatban lévő ellenőrzési eljárásához kapcsolódik.

A Társaság folyamatban lévő munkaügyi peres eljárás miatt, 890 ezer Ft összegű céltartalékot képzett.

A Társaság a céltartalék képzés összegét a ráfordítások között jeleníti meg.

A Társaság a céltartalék képzést a ráfordítások között jeleníti meg.

Készletekkel kapcsolatos ráfordítások

A 2021. 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.

2021. évben a készlet hiány összege: 7.215 ezer Ft, a leltározás során feltárt többlet készlet érték 1.788 ezer Ft, aminek abszolút értéke -5.427 ezer Ft.

A 2021. évi leltározás során feltárt készleteltérés a Társaság 2021. évi eredményét 5.427 ezer Ft összegben rontja.

A Társaság a hiányzó vagy selejtezett készletértéket a ráfordítások közt jeleníti meg, aminek 2021. évi összege: 606 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, veszt értékéből, és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára.

A Társaságnál a kereskedelmi és termelési szervezet célja, a készletek minél nagyobb mértékű értékesítése, valamint az alapanyagok termelési felhasználása.

A Társaság a készlet értékvesztést a ráfordítások közt jeleníti meg. A Társaság 2021. évben a készletre 3.411 ezer Ft értékvesztést számolt el.

Követelések értékvesztése: A Társaság 2021. évben 23.037 ezer Ft értékvesztést számolt el a kockázatosnak ítélt vevő követelésekkel kapcsolatban.

Értékvesztések értéke összesen: 26.448 ezer Ft

Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, 2021 évben fizetett költség átalány, önellenőrzési pótlékok és eljárási díjak 2021. évi összege: 9.377 ezer Ft.

Önkormányzattal és NAV-val szemben fizetett környezetvédelmi termékdíj, építményadó, telekadó, gépjárműadó, helyi iparüzési adó és a 2021. évi cégautó adó összege: 31.928 ezer Ft.

Támogatás visszafizetés. előző évekre: 9.945 ezer Ft

Térítés nélkül átadott eszközök értéke: 19 ezer Ft

Egyéb ráfordítások: 2.821 ezer Ft

Adónemekkel kapcsolatos ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény
Általános forgalmi adó	-139 060	-107 337
Személyi jövedelemadó	342 864	451 521
Nyugdíjbiztosítási járulék	123 307	1 022
Szociális hozzájárulási adó	163 810	185 291
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	103 759	126
TB járulék	291 068	731 710
Környezetvédelmi termékdíj	13 990	16 451
Környezetterhelési járulék	32	32
Cégaadó	105	209
Szakképzési hozzájárulás	1 150	233
Építményadó	13 948	13 948
Gépjármű adó	744	754
Telekadó	567	567
Összesen	916 284	1 294 527

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény	2021. év tény	Eltérés 2021-2020	Index % 2021/2020
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 989	7 500	-2 489	75,08%
Pénzügyi bevételek összesen	9 989	7 500	-2 489	75,08%
Fizetendő (fizett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	366	390	24	106,56%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 288	3 674	-614	85,68%
Pénzügyi ráfordítások összesen	4 654	4 064	-590	87,32%
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	5 335	3 436	-1 899	64,40%

A Társaság a külföldi pénzürtékre 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 7.500 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el:

- fizetendő kamatokat,
- árfolyamveszteséget,
- év végi átértékelési különbözetet

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2021. évben 3.674 ezer Ft. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 390 ezer Ft, az árfolyam veszteség, 4.064 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye

Az ERFO Közhasznú NKft. 2021. évi pénzügyi eredménye 3.436 ezer Ft volt.

Adózás előtti eredmény

Az ERFO Közhasznú NKft 2021. évi adózás előtti eredménye -460.215 ezer Ft.

Adófizetési kötelezettség

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

6. Társasági adóalap levezetése

adatok ezer Ft-ban

Jogcímek	2020. év tény	2021. év tény
Adózás előtti eredmény	-596 052	-460 215

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg	0	0
Képzett céltartalék feloldása következtében bevételként elszámolt összeg	0	-51 871
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	-213 621	-278 744
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	-15 582	-2 410
Az adóalapot növelő bírságoknak visszatérített, bevételként elszámolt összege	0	0
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	-229 203	-333 025

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Tárgyévben képzett céltartalék	0	15 861
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	213 621	278 744
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség, ráfordítás összeg	0	0
Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tbtörvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	921	317
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege	0	23 037
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	0	2 410
Egyéb növelő jogcímek	2 130	1 690
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	216 672	322 059

Adóalap	-608 583	-471 181
Társasági adó	0	0
Adómentesség (Tao tv. 20. § (1))	0	0
Adókötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-596 052	-460 215

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ERFO Közhasznú NKft-nek közös vezetésű vállalkozása nincs.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2021. évre a társasági adófizetési kötelezettség nincs.

Az ERFO Közhasznú NKft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.

A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.

2021. évben alapítás átszervezés 3. üteme valósult meg, melynek értéke 36.000 ezer Ft, amit a Társasága tulajdonosi jogok képviselője támogatásával, az eredménytartalékban csökkentő tételként, a lekötött tartalékban azonos összegű növelő tételként jelenít meg.

Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások nem történtek.

A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek nem voltak.

Hátrasorolt eszközök nem kerültek kimutatásra.

Visszavásárolt saját üzletrész, részesedés nincs.

Valós értéken történő értékelés nem történt.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képeztünk.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.

Az ERFO Közhasznú NKft. rendelkezik környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási tervvel.

A veszélyes, környezetre káros hulladékokról mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

Környezetvédelem

A Társaság valamennyi tevékenységét a fenntartható fejlődés elvei szerint kívánja folytatni.

Az alkalmazottak fontosnak tartják a környezet védelmét, a környezetszennyezés megelőzését, környezetterhelő hatásainak csökkentését és ezek szerint cselekednek.

Támogatjuk a környezetbarát új termékek beszerzését, használatát, az elérhető legjobb technika alkalmazását.

Az ISO 14001 tanúsítvánnyal rendelkező szolgáltatókat és beszállítókat előnybe részesítjük.

Tevékenységünk során törekszünk a rendelkezésre álló energia-, és erőforrások minél hatékonyabb és szükségyszerű mennyiségének felhasználására

A Társaság fejlesztési, beruházási döntéseinél a környezetvédelmi szempontokat érvényre juttatjuk és alkalmazzuk.

Szabályozzuk és ellenőrizzük a veszélyes hulladékok gyűjtésének, szakcégnek történő átadásának folyamatát.

Az ADR követelményeknek megfelelően a Magyarországon hatályban lévő jogszabályokban foglaltaknak megfelelően végezzük a tevékenységünket.

Célunk a hatóságok és az egyéb érdekelt felek által támasztott kéréseknek, követeléseknek megfelelni.

Környezeti vészhelyzet, havária bekövetkezése esetén az érvényben lévő tervekben foglaltakkal összhangban járunk el. Törekszünk a havária bekövetkezésének lehetőségét minimalizálni, környezeti hatását a megfelelő közbelépésekkel csökkenteni.

Fontos eszköznek tekintjük a mindenkori MSZ EN ISO 14001:2005-ös szabványnak megfelelő szabályozott és dokumentált integrált irányítási rendszer kialakítását, működtetését és folyamatos fejlesztését.

Levegőtisztaságvédelem

A Társaság törekszik arra, hogy a légszennyező anyag kibocsátásával járó, környezetterhelő tevékenységeket, az elérhető legjobb technika alkalmazásával végezze. A termelőtevékenység végzése során a Társaság célja, hogy a levegőterhelést okozó anyagok felhasználása a szükséges szinten maradjon, minimalizálva ezzel a környezet levegőterhelését.

A Társaság területén az üzemi tevékenység során használatos fűtő, hűtő és egyéb légszennyező anyag kibocsátással járó berendezéseket a vonatkozó levegőtisztaság-védelmi előírásoknak megfelelően kell engedélyeztetni, üzembe helyezni, működtetni. Új fűtő, hűtő és egyéb légszennyező anyag kibocsátással járó berendezések beszerzési eljárásának megkezdése előtt a *Környezetvédelmi Csoportot* is be kell vonni a műszaki specifikáció környezetvédelmi szempontú összeállítására céljából.

2021.évi költségek:

Légszennyező pontforrás működési engedélyeinek szakértői felülvizsgálata, megújítása, bejelentése, emisszió mérési és kiértékelési szakértői jegyzőkönyvek és szakértői vélemények elkészítése:

<u>Mindösszesen:</u>	300.000 Ft
-----------------------------	-------------------

Részletezve:

- o Budapest, Dózsa György u.-i telephely

VESZÉLYES ANYAGOKKAL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGEK

Veszélyes anyagokkal és készítményekkel végzett tevékenység során betartandó alapvető szabályok

A veszélyes anyaggal, illetve veszélyes készítményekkel kapcsolatos minden tevékenységet úgy kell megszervezni, hogy a veszélyes anyag a tevékenység során az egészséget, illetve a környezetet ne veszélyeztethesse, ne károsíthassa.

A tevékenységekkel kapcsolatos környezeti kockázatbecsléseket el kell végezni és jogszabály szerint felül kell vizsgálni.

A veszélyes anyagokat és készítményeket tárolni feliratozva, a szükséges veszélyre felhívó piktogramokkal ellátott, az anyag tárolására alkalmas edényzetben szabad!

A veszélyes anyagok és készítmények hulladékait, maradékait a megfelelő HAK-kóddal feliratozva, a szükséges veszélyre felhívó piktogramokkal ellátott, kármentővel ellátott, az anyag tárolására alkalmas edényzetbe szabad!

A veszélyes anyagok tárolásának környezetvédelmi és közegészségügyi előírásai

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

Biztosítani kell a vegyszerek fizikai-kémiai sajátosságának megfelelő felitató anyagot (pl. ömleszthető állapotú homok), közömbösítő szereket. Ezeket, valamint a homok adagolására szolgáló lapátot, seprűt, hulladékgyűjtő edényt jól hozzáférhető helyen kell tartani. Az így keletkezett hulladék kezelésére a veszélyes hulladékkezelési szabályok vonatkoznak.

A mérgező hatású anyagok tárolásának különös szabályai

Erős falú, robbanásbiztos, biztonsági zárral ellátott mérgezszekrényben, kizárólag erre a célra szolgáló, minden oldalról körülzárt, szellőztethető, világítással és biztonsági zárral ellátott helyiségben, elzárhatóan körülkerített rakterületen szabad végezni.

A literes vagy annál kisebb kiserelésű anyagokat célszerű asztalon vagy polcon elhelyezni. A polcok terhelhetőségét figyelembe kell venni.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

Az egymással vegyi reakcióba lépni képes anyagokat egymástól elkülönítetten kell tárolni. Polcon való tárolás esetén is biztosítani kell a szakosított tárolást, anyag fajtánként elkülönítve.

Kármentő műtárgy beszerzés költsége:

<u>Mindösszesen:</u>	<u>4.986.284 Ft</u>
-----------------------------	----------------------------

HULLADÉKGAZDÁLKODÁS

A hulladékgazdálkodás komplex tevékenység, amely magában foglalja a Társaság különböző tevékenysége során keletkező mindenféle típusú hulladék keletkezésének felügyeletét, megfelelő módon történő gyűjtését, tárolását, ártalmatlanítás és/vagy hasznosítás céljából történő átadását.

2021. évben a hulladékgazdálkodási adatszolgáltatási szakértői költségek:

<u>Mindösszesen:</u>	<u>150.000 Ft</u>
-----------------------------	--------------------------

2021. évre vonatkoztatva a termelési és veszélyes hulladékok mennyiségi mutatója

HAK-kód	Cikkszám	Megnevezés	Me	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró mennyiség
150101		Papír csomagolási hulladék	Kg	0	39 243	39 243	0
150102		Műanyag csomagolási hulladék	Kg	0	4 410	4 410	0
200201		Biológiailag lebomló hulladék	Kg	0	280	280	0
150110		Szennyezett csomagolási hulladék	Kg	0	157	157	0
150202		Szennyezett rongy	Kg	0	98	98	0
200121		Fénycső	Kg	0	52	52	0
080317		Toner	Kg	0	20	20	0
200133		Elemek	Kg	0	1	1	0
080409		Oldószeres ragasztók	Kg	0	47	47	0
080111		Festék és lakkhulladék	Kg	0	492	492	0
200136		Elektronikus berendezések	Kg	0	7	7	0
150106		Vegyes csomagolási hulladék	Kg	0	3 280	3 280	0
200101		Papír és karton	Kg	0	45 261	45 261	0
100115		Hamu	Kg	0	4 410	4 410	0

2021. évben a termelési, veszélyes és kommunális hulladékokra fordított hasznosítási és ártalmatlanítási költségek:

<u>Mindösszesen:</u>	<u>7.718.000 Ft</u>
-----------------------------	----------------------------

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 2021. évi rehabilitációs foglalkoztatás költségvetési támogatására kiírt pályázatra a Társaság az előírt határidőn belül benyújtott pályázata alapján 2560 főre (433 fő tranzit és 2127 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében.

2020. december 21-i dátummal a Társaság BP-0605/0998-0/2020 szerződés számon kötött keret- és támogatási szerződést 2021. évre 3.807.155.200 Ft összegben a fenti létszámra.

2021. február 24-i dátummal 8 fő átadására került sor egy közhasznú alapítvány részére, így a szerződött és foglalkoztatni kívánt létszám 2552 főre (433 fő tranzit és 2119 fő tartós) módosult, 3.795.257.840 Ft összegben, BP-0605/0286-3/2021 szerződés számon.

Ezt követően 2021. június 10-i dátummal szerződésmódosításra került a keretösszeg módosítása tekintetében, a szerződés száma BP-0605/0286-10/2021. Változatlan létszám mellett az egy főre eső összeg emelése miatt összességében 3.913.543.040 Ft-ra emelkedett a támogatás maximális értéke. Így a rehabilitációs költségvetési támogatás mértéke 3,12 %-kal emelkedett, ami azonban a minimálbér növekedésére nem nyújt fedezetet. Az egy főre jutó éves támogatás maximális összege 1.487.170 Ft/év összegről 1.533.520 Ft/év összegre változott.

A hatályos keret és támogatási szerződés II. 2. g.) pontjában foglaltak értelmében a társaság vezetője, amennyiben az év első félévében havi átlagban a megítélt létszámnál legalább 5%-kal, vagy legalább 20 fővel kevesebb létszámot foglalkoztat köteles nyilatkozni a foglalkoztatás helyzetéről, és a fel nem használt létszámról. 2021. június 29-i nyilatkozat értelmében társaságunk 12 fő létszámról mondott le, így 2021. augusztus 5-i dátummal BP-0605/0286-14/2021 szerződés számon 2540 főre (421 fő tranzit és 2119 fő tartós) 3.895.140.800 Ft összegben módosult a keret és támogatási szerződés.

2021. decemberében hozott vezetői döntés következtében újabb szerződésmódosításra került sor. Az optimális kapacitáskihasználás érdekében az ERFO és a KÉZMŰ között 85 fő tartós létszám átvételére került sor. A megnövekedett létszámú szerződés megkötésére 2021. december 23-án került sor, BP-0605/0119-1/2022 szerződés számon, A Társaság 2021. évre szerződött átlagos MMK-s foglalkoztatott állományi létszáma szerint a rehabilitációs támogatásra elszámolható költség: 4.025.490.000 Ft.

A Társaság 2021. megvalósult, átlagos MMK-s foglalkoztatott állományi létszáma szerint a rehabilitációs támogatásra lehívható összege: 3.989.667 ezer Ft, ebből elszámolható:

- személyi jellegű költség 3.479.211 ezer Ft,
- MMK-s foglalkoztatást támogató anyagjellegű költség 347.288 ezer Ft,
- beruházás 108.940 ezer Ft

Fel nem használt összeg: 54.228 ezer Ft

A Társaság 2021. évben az egyéb bevételei között a költségekkel és ráfordításokkal ellentételezett rehabilitációs költségtámogatás összegét mutatja ki 3.826.499 ezer Ft értékben.

Az RKT támogatás beruházásokra fordított összegéből 7.289 ezer Ft a fejlesztési célra kapott támogatások között jelenik meg, a 2021 évben elszámolt értékcsökkenéssel azonos értékben.

Egyszeri támogatás

A Társaság egyszeri támogatást 2021 évben nem kapott.

Bérekompensációs támogatás

Az EMMI a Társaság részére 2021. évre az **II/422-5/2021/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 bérekompensációs támogatás összege 2021. évre: 487.057 ezer Ft volt, melyből a teljes összeg felhasználásra került. A Társaság a kapott támogatásról az elszámolást határidőre benyújtotta.

A 2019. és a 2020. éves bérekompensációs támogatás ellenőrzése 2021. évben befejeződött. A Társaságnak visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A 20383/2019/PKF számú Támogatói okirat, valamint a II/1179-2/2020/PKF számú módosítás szerint 2019. évre kapott támogatásból a tulajdonosi joggyakorló 227.493 Ft visszafizetési kötelezettséget írt elő a Társaságnak, mely visszafizetés 2022. januárban megtörtént.

A II/512-2/2020/PKF számú Támogatói okirat, valamint a II/2603-2/2021/PKF számú módosítás szerint 2020. évre kapott támogatásból a tulajdonosi joggyakorló 3.801.709 Ft visszafizetési kötelezettséget írt elő a Társaságnak, mely visszafizetés 2022. januárban megtörtént.

EU-s projektek

A Társaságnak 2021. évben két EU-s jellegű projektje volt folyamatban

- GINOP projekt 5.1.5-16-2017
- GINOP 5.3.5-18-2020-00172

GINOP 5.1.5-16-2017

A támogatás célja az álláskereső, különösen az alacsony iskolai végzettségűek foglalkoztathatóságának javítása, munkaerő-piaci szolgáltatást nyújtó civil és nonprofit szervezetek bevonásával. A támogatási szerződésben vállalt feladat több kedvezményezett bevonásával konzorciumi formában valósul meg.

Elszámolás bruttó módon történik. A projekt 100%-os támogatás intenzitású.

A Társaság GINOP projektben Baranya megyében végezte a projekt feladatát.

A Társaság 2021. évben GINOP 5.1.5-16-2017 projektben felmerült költségeivel szemben: 33.872 ezer Ft egyéb bevételt számol el.

A fejlesztési célú támogatásának értékcsökkenés arányos feloldása 2021. évben 305 ezer Ft.

GINOP 5.3.5-18-2020-00172

A Társaság 2020-ban a GINOP-5.3.5-18-2020-00172 Főnix azonosító számú projekthez nyert támogatást.

A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek számolhatóak el.

A Támogatás 100%-os intenzitású, így a projektnek 2021. évre a Társaság számára elszámolási szinten nincs eredményt befolyásoló hatása.

A 2021-ben felmerülő költségek összege a GINOP Főnix projekt vonatkozásában: 13.250 ezer Ft.

A fejlesztési célú támogatásának értékcsökkenés arányos feloldása 2021. évben 290 ezer Ft.

EFOP-1.1.6-17-2017-00001

A projekt célja, a megváltozott munkaképességű személyek csoportos és egyéni foglalkoztatásának elősegítése. A projekt 2020. februárban került lezárásra.

Elszámolás nettó módon történik. A projekt 100%-os támogatás intenzitású.

A Társaság 2021. évben EFOP-1.1.6-17-2017-00001 projektben elszámolt költségeivel szemben: -1.581 ezer Ft összegű egyéb bevétel korrekciót számol el a 272 ezer Ft fejlesztési bevételek mellett, mivel az ellenőrzés 1.581 ezer Ft visszafizetési kötelezettséget állapított meg.

V. Létszám és bérgazdálkodás

A 2021. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

Átlagos statisztikai állományi létszám	2020. év tény	2021. év tény	Index 2021/2020
	fő	fő	%
Teljes munkaidős	259,16	297,66	114,86%
Nem teljes munkaidős	1 626,53	2 577,61	158,47%
Átlagos statisztikai állományi létszám	1 885,70	2 875,27	152,48%

Bértömeg alakulása

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

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2020. év tény	2021. év tény
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsege	800 397	945 813
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsege	2 086 556	3 103 203
Állományon kívüliek bérköltsege	6 657	14 281
Összesen	2 893 610	4 063 297

Az állományon kívüli bérből a statisztikai előírások szerinti bérelemek szerepelnek.

A kereset összetevői	adatok ezer Ft-ban	
	2020. év tény	2021. év tény
Alapbér, illetve törzsbér	2 344 523	3 253 000
Prémium, jutalom	0	591
Bérpótlékok	22 658	27 210
Kiegészítő fizetés	508 207	749 144
Egyéb bér	6 441	33 352
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára	11 671	0
Egyéb állományába nem tartozó munkavállalók számára teljesített	111	0
Összesen	2 893 610	4 063 297

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	adatok ezer Ft-ban	
	2020. év tény	2021. év tény
Ügyvezető igazgató	1 418	0
Felügyelő Bizottság (3 fő)	1 860	1 920
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	3 278	1 920

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

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

VI. Vállalkozás folytatása és a COVID-19 kapcsolata

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

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

A COVID-19 2020-2021. évben a világ minden gazdasági szervezetének vezetését olyan kihívások elé állította, aminek kezelésére előzetesen elvégzett kockázatelemzés és veszélyhelyzeti protokoll kidolgozását követően sem adott volna elegendő segítséget.

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

A Társaság termelése a koronavírus járvány ideje alatt nem állt le, mindazonáltal folyamatosan is érezhető volt a vevői megrendelések visszaesése, a vevői szerkezet átalakulása. Ennek hatására a Társaság árbevétel növekedése nem éri el a tervezet szintet, a vevői szerkezet átalakulása pedig előre nem tervezhető igényeket a termelési szerkezet átalakulását és ezzel a fedezet csökkenését is eredményezte.

A Társaság magas MMK-s arányából adódó létszámszerkezete miatt, kiemelkedő figyelmet fordított a dolgozók egészségvédelmére.

A pandémiás veszélyhelyzet időszaka alatt több alaklommal kényszerült rövidebb- hosszabb idejű üzem lezárásokra.

Az üzemlejárások egyrészt termelés kiesést eredményeztek a Társaság számára, másrészt a munkavégzés morálját is megváltoztatták.

Mivel a vevőkiszolgálások a hosszútávú szerződésekben rögzített kiszolgálási kötelezettségek miatt, nem állhattak meg a Társaság a termelés elmaradásának pótlására több esetben alvállalkozó bevonására kényszerült. A termelés hatékonyságát a pandémiás időszak alatt rontotta továbbá a logisztikai nehézségekhez kapcsolható, beszállítói késedelemről adódó, alapanyaghiány, vagy alapanyag késedelem is, amivel a Társaságnak a 2021. éves termelési időszakban több alkalommal kellett szembe néznie.

A pandémiás időszak alatti, a 2019. bázisévhez viszonyított, megnövekedett alvállalkozói költség terhet, valamint a termelési eredmények csökkenéséből és a vevői kiszolgálás késedelméből adódó kötbért, a Társaság a COVID miatti többletköltségeként tekinti.

Állásidő pótlása miatti alvállalkozói többletköltség: 128.736 ezer Ft

Kieső munkavégzés, vagy késedelmes alapanyag beszállítás miatti kötbér: 8.766 ezer Ft

A Társaság számos intézkedést megtett annak érdekében, hogy 2021. évben a Covid világjárvány miatt, a közvetlenül a munkavállalók, közvetetten a Társasági tárgyi és adminisztrációs vagyont ne sérüljön.

A Társaság az alábbi táblázattal mutatja be a covid miatti többlet költségek évenkénti alakulását:

adatok ezer Ft-ban

Covid 19-hez köthető költségek	2020	2021	Totál
Személyi jellegű ráfordítások	59 262	158 946	218 208
<i>Állásidőre járó bér</i>	20 538	27 691	48 229
<i>Pótszabadszágok</i>		62 562	62 562
<i>Betegszabadság</i>	23 399	22 938	46 336
<i>Munkabajárás</i>	14 146	45 755	59 901
<i>Munkásszállítás</i>	1 179	0	1 179
Anyagjellegű ráfordítások	36 530	19 958	56 488
<i>védőfelszerelések</i>	167	2 445	2 612
<i>tisztítószer</i>	1 347	1 701	3 048
<i>elsősegély tanfolyam</i>	1 361	284	1 646
<i>fertőtlenítő takarítási ktg</i>	11 453	0	11 453
<i>Informatikai költségek otthoni munkavégzéshez kapcsolódóan</i>	10 673	1 427	12 099
<i>Őrész-védelem</i>	11 530	14 100	25 630
Költségek összesen	95 792	178 904	274 696

Covid 19-hez köthető - otthoni munkavégzés feltételeinek biztosításához kapcsolódó - beruházások	2020	2021	Totál
<i>számítógép beszerzések</i>	3 857	6 480	10 337
<i>mobilelőn beszerzések</i>	3 768	3 885	7 652
<i>infrastruktúra fejlesztése</i>	43 970	0	43 970
Beruházások összesen:	51 595	10 365	61 960

A gazdaságot élénkítő első és a pozitív gondolkodást támogató kormányzati pénzügyi program és a Magyarország határain belül magas oltási arány hatására, a Társaság bízik abban, hogy az ország gazdasági növekedése 2022. évben visszaáll a korábbi 2019. évi konjunkturális időszak teljesítményére, és ezzel együtt a Társaság 2022. évi tervezett üzleti eredményei megvalósulhatnak.

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

A Társaság, 2022. évben további létszám bővítést nem tervez a fő, rehabilitációs foglalkoztatási tevékenységéhez kapcsolódó MMK-s munkavállalók körében. A Társaság 2813 fő MMK-s létszámra nyert el 2022. évre támogatást.

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

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

Állománycsoport	2020. év tény			2021. év tény			Index		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Munkaviszonyból származó keresettösszeg (eFt)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Munkaviszonyból származó keresettösszeg (eFt)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Létszám	Keresettösszeg	Átlagkereset
Teljes munkaidős fizikai összesen	144	363 481	210 512	149	378 294	211 617	103,5%	104,1%	100,5%
Teljes munkaidős szellemi összesen	115	436 916	315 855	149	567 519	318 059	129,0%	129,9%	100,7%
Teljes munkaidős összesen	259	800 397	257 368	298	945 813	264 789	114,9%	118,2%	102,9%
Részmunkaidős fizikai összesen	1 464	1 588 886	90 414	2 375	2 469 712	86 670	162,1%	155,4%	95,9%
Részmunkaidős szellemi összesen	162	497 669	255 886	203	633 491	260 068	125,2%	127,3%	101,6%
Részmunkaidős összesen	1 627	2 086 556	106 902	2578	3 103 203	100 326	158,5%	148,7%	93,8%
Állományon kívüliek bére		197,456			304			154,2%	
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1 886	2 887 150	127 590	2 875	4 049 320	117 361	152,5%	140,3%	92,0%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2020. év tény	2021. év tény
Üzemi tevékenység eredménye	-601 387	-463 651
Pénzügyi műveletek eredménye	5 335	3 436
Adózás előtti eredmény összesen	-596 052	-460 215
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-596 052	-460 215

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2020. év tény	2021. év tény
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er. A	-44,54%	-30,59%
	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>	<u>Er. I.</u>		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	Er. F	-21,53%	-19,94%
	<u>Saját toke</u>	<u>D.</u>		
Eszközhatékonyaság	Adózott eredmény	Er. F	-15,23%	-12,20%
	<u>Teljes eszközállomány</u>	<u>A+B+C</u>		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	2020. év tény		2021. év tény	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	1 350 339	-	1 515 456	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-9 671	-	-21 620	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	39 254	-	12 618	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	1 379 922	-	1 506 454	-
Egyéb bevétel	3 022 156	-	4 487 464	-
Összes bevétel	4 402 078	100%	5 993 918	100%
Anyagköltség	727 485	17%	850 241	14%
Igénybevett szolgáltatások értéke	625 041	14%	648 443	11%
Egyéb szolgáltatások értéke	27 115	1%	27 962	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	65 498	1%	43 982	1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 890	0%	3 788	0%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 448 029	33%	1 574 416	26%
Béreköltség	2 893 610	66%	4 063 297	68%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	180 480	4%	252 199	4%
Bérráulékok	164 939	4%	185 600	3%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 239 029	74%	4 501 096	75%
Értékcsökkenési leírás	213 621	5%	247 845	4%
Egyéb ráfordítások	102 786	2%	134 212	2%
Összes költség és ráfordítás	5 003 465	114%	6 457 569	108%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-601 387	-14%	-463 651	-8%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2020. év tény	2021. év tény
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B</u> F.III.	1,91	1,41
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + ért.pap.+követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.+B.II.</u> F.III.	1,64	1,09
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.</u> F.III.	0,85	0,62
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	682 376 eFt	406 861 eFt
Vevőkintlevőség napokban	<u>Záró vevőállomány</u> Átlagos napi árbevétel	<u>B.II.1.</u> Er.I./365	100,05	72,46
Készletállomány napokban	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ	<u>B.I.</u> Er."A".08/365	1 107,99	2 611,32
<i>* Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít</i>				
Készletállomány napokban	<u>Készletek</u> Átlagos napi közvetlen ktg.	<u>B.I.</u> Er."B".II/365	-	-
<i>* Termelő cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít</i>				

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2020. év tény	2021. év tény
Tőkeszerkeszeti mutató	<u>Saját tőke</u> Kötelezettségek	<u>D</u> F	368,30%	232,80%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	<u>D</u> D.I.	303,54%	253,08%
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>D</u> A	117,24%	101,06%
Vagyonszerkezet	<u>Befektetett eszközök</u> Forgóeszközök	<u>A</u> B	164,66%	163,34%
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszköz</u> Teljes eszközállomány	<u>A</u> A+B+C	60,33%	60,57%

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2021. évi bruttó értékének változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv., s. rezsiz	Évközi csökk.(selejtezés ,ért.)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	171 662	37 680	-	-	209 342
I/1.Vagyonértékű jogok	38 066	200	-	-	38 266
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	10 596	1 480	-	-	12 076
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	123 000	36 000	-	-	159 000
I/6. Immat. Javakra adott előleg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	3 472 540	402 343	50 490	- 242 632	3 581 761
II/1. Ingatlanok	1 951 635	110 771	2 034	-	2 060 372
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	968 927	10 515	2 778	-	976 664
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	498 762	83 564	45 678	-	536 648
II/4. Beruházások	49 165	193 377	-	- 234 465	8 077
II/5. Beruházásokra adott előleg	4 051	4 116	-	- 8 167	-

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
adatok: ezer Ft		
Cél szerinti juttatás megnevezése	2020. év	2021. év
Alapítványi támogatás	480	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
adatok: ezer Ft		
Megnevezés	2020. év	2021. év
Ügyvezető igazgató	1 418	0
Felügyelő Bizottság	1 860	1 920
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	3 278	1 920

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
adatok: ezer Ft		
Alapadatok	2020. év	2021. év
B. Éves összes bevétel	4 412 067	6 001 418
ebből:	0	0
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	2 387 495	3 826 499
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	2 024 572	2 174 919
H. Összes ráfordítás (kiadás)	5 008 119	6 461 633
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	3 239 029	4 501 096
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	4 937 884	6 409 656
K. Adózott eredmény	-596 052	-460 215
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

8. Erőforrás-ellátottság mutatói		
Megnevezés	2020. év	2021. év
Mutató teljesítése		
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>0]	Nem	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	Igen	Igen
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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

Cash flow kimutatás
2021. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2020. év	2021. év
I. Működési cash flow		-373 916	123 575
1a	Adózás előtti eredmény	-596 052	-460 215
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	0	
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-1 277	-860
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-597 329	-461 075
2	Elszámolt amortizáció	213 621	247 845
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-3 799	24 698
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	51 871	-36 009
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-41	-16 756
6	Szállítói kötelezettség változása	270 903	66 775
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-126 043	173 054
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-25 430	113 216
9	Vevőkövetelések változása	-185 943	47 989
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-114 220	-66 396
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	142 495	30 234
12	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow		-638 009	-153 830
14	Befektetett eszközök beszerzése (bruttó)	-638 051	-195 670
15	Befektetett eszközök eladása	41	41 840
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék	0	
III. Finanszírozási cash flow		480	0
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
20	Kötvény-, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
21	Hitel- és kölcsön felvétele +	0	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	
24	Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
25	Hitel- és kölcsön törlesztése, - visszafizetés -	0	
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	480	
IV. Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)		-1 011 445	-30 255
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése	797	860
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27)		-1 010 648	-29 395