

ERFO Közhasznú Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022.

Cégjegyzék szám: **01-09-919716**

ERFO Közhasznú Nonprofit Kft.

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

**2022.12.31-i mérleg fordulónapi
Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Beszámolási időszak: 2022.01.01. – 2022.12.31.

Budapest, 2023.05.30

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 Nonprofit Kft.
Székhelye:	1076 Budapest, Dózsa György út 48.
Cégjegyzékszám:	Cg 01-09-919716
Adószám:	22242419-2-42
Számlavezető pénzügyintézet neve	MKB Bank.
Számlaszáma:	10300002-20123330-00003285
Internetes elérhetőség:	www.erfo.hu
Átalakulás időpontja:	2009.07.06
Tulajdonos:	100% állami tulajdon
Tulajdonosi jogkör gyakorlója:	Belügyminisztérium – 2022.05.26-tól

A Társaság székhelye:

1076 Budapest, Dózsa György út 48.

A cég telephelyei és fióktelepei:

1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
1194 Budapest, Temesvár utca 1.
1087 Budapest, Kerepesi út 29/C
1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49
6762 Sándorfalva, Széchenyi u. 13.
7630 Pécs, Bajor u. 6.
7700 Mohács, Ipari park 1.
7848 Tésenfű, Kossuth u. 65.
7516 Berzence, Szabadság tér 18.
7800 Kisharsány Petőfi u. 25.
7841 Kísszentmárton, Kossuth u. 42/b
7503 Nagyatád Kiszelyi u. 11.
8100 Várpalota, Felsőmajor utca 5.
3373 Besenyőtelek, Fő u. 98.
7045 Györköny, Fő u. 60.
8082 Gánt Bányatelep

Bejegyzés kelte:

2013.12.01
2014.08.07
2018.08.07
2019.06.18
2009.07.06
2009.07.06
2009.07.06
2009.07.06
2009.07.06
2009.07.06
2009.07.06
2009.07.06
2009.07.06
2009.08.26
2011.04.13
2011.04.13

7400 Kaposvár Pécsi utca 11.	2012.03.29
7838 Vajszló, Kodolányi tér 5/2	2012.11.27
7800 Siklós-Máriagyüd, Kossuth Lajos u. 5.	2012.12.15
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
4931 Tarpa, Baksa tanya 1.	2021.02.04
6300 Kalocsa, Grősz József utca 1. fszt. 1.	2021.03.10
6300 Kalocsa, Grősz József utca 1. fszt. 2.	2021.03.10
3593 Hejőbába, Széchenyi utca 94.	2021.03.25
9086 Töltéstava, 025 hrsz.	2021.04.01
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
7966 Bogdása, Kossuth Lajos utca 26.	2022.05.09
7838 Vajszló, Kossuth Lajos utca 139.	2022.10.24

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 egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V. 26.) GFM rendelet szerint, az ERFO Közhasznú NKft. tulajdonosi joggyakorlója a Belügyminisztérium.

A Társaság közhasznú jogállású nonprofit gazdasági vállalkozás, a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény 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.

A Társaság 54 telephelyéből 52 akkreditált telephely.

A rehabilitációs munkavállalói foglalkoztatást, 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: 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet vagy Mmtr.) alapján, mint akkreditált és védett munkahely végzi.

A Társaság állami szerepvállalásában, akkreditált munkáltatóként, elsődleges feladatként rehabilitációs foglalkoztatás keretében, védett munkáltatói körben, foglalkoztatja az MMK-s munkavállalókat, és készíti fel a tranzitálásra, az Európai uniós irányelveknek megfelelően

Az ERFO Közhasznú NKft. rehabilitációs foglalkoztatáshoz, a hivatkozott 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet 17-18. §-a szerint, működéséhez és elsődleges feladatának megvalósításához, pályázati úton elnyert, 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.

A munkahelyi környezetben való foglalkoztatás segíti a megváltozott képességű munkavállalók felkészülését arra, hogy piaci viszonyok között is sikeresen tudjanak helyt állni, mind az álláskeresés során, mind az ezt követő munkavégzésben.

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 társadalmi szerepvállalási tevékenysége

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

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.

A Társaság együttműködve a KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel 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 2022. évben is sikeresen folytatta. 2022. évben az Élelmiszerbank Egyesület által nyújtott élelmiszerek a Társaság MMK-s munkavállalói között kerültek kiosztásra.

Közös ügyvezetés:

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

A Társaság 2022. évi éves ügyvezetési feladatait, 2022. július 31-ig Csizi Péter, 2022. augusztus 01-től Koszorus László Gáspár töltötte be.

Az új tulajdonosi joggyakorló – a Belügyminisztérium – Koszorus László Gáspárt a 9/2022 (07.29) Alapítói Határozattal nevezte ki.

2022. évi éves Beszámoló:

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

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

Az ERFO Közhasznú NKft. Számviteli törvény szerint elkészített beszámoló mellett továbbá, összeállítja az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. 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 civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 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 információk igények a definiált dimenziókkal csoportosíthatók.

A Társaság főbb tevékenységei:

- Nyomda és kötészet (füzetek, szórólapok, naptárak)
- Konfekció és Lakástextil (munkaruhák, ágyneműk, formaruhák)
- Háztartási Papír (higiénias papírtermékek)
- Műanyag (fóliák, tasakok, szemeteszakok)
- Papíripari Bér munka (díszcsomagoló szettek, reklám táskák manuális összeállítása)
- Seprű: (Háztartási- és ipari seprűk, kis seprű, asztali seprűk)
- Vegyesipar tevékenység (egyszerű munkafolyamatok pl. csomagolás, ragasztás, válogatás)
- Intézeti tevékenység: (elsődleges cél a megváltozott munkaképességű emberek foglalkoztatása, egyszerű betanítással elsajátítható munkafolyamatok végzése)

A Társaság könyvvizsgálója

Az ERFO Közhasznú NKft. a 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 2022. évi díjazása 4.960.000 Ft+ÁFA, azaz négy millió-kilencszázhatvan ezer forint+ÁFA.

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

Képviselőre jogosult adatai:

Ügyvezető: Koszorus László Gáspár, Lakóhelye: 1029 Budapest, Bátor László utca 42.

Számviteli tevékenységért felelősök adatai:

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

Gazdasági Igazgató: Lesti Zoltán, Lakóhelye: 1174 Budapest, Rákosmezei Repülők útja 34/4.

A 2022. évi éves Beszámoló és Kiegészítő melléklet tartalmáért és összeállításáért a Főkönyvelő és a Gazdasági Igazgató felel.

3. A Számviteli törvényből eredő kötelezettségek

A Számviteli törvény 15-16. §-ban meghatározott alapelvek figyelembevételével a Társaság az éves beszámolót 2022. december 31-i fordulónappal készíti.

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

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató, a beszámoló összeállításához a Számviteli törvény 14. § előírása szerinti feltételek és előírások a Társaság Számviteli politikájában kerültek rögzítésre, ami tartalmazza az egyes mérlegtételek értékelését 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 valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politika keretében használja:

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

Az ERFO Közhasznú NKft. a 2022. évi beszámolóját alátámasztó készlet leltározást a Társaság számviteli politikájához kapcsolódó leltározási utasításban foglaltak szerint hajtotta végre. A leltározás célja a mérleg valódiságának biztosítása érdekében, a készletek mennyiségének, a használhatóságának, illetve a mobilitásának megállapítása.

Eszközeinek leltározása tételes közvetlen mennyiségi felvétellel történik.

Az eszközök és források értékelési eljárása:

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

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

A Társaság a mérlegtételek értékelése során

- vállalkozás folytatásának elvéből indult ki,
- a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban megtalálhatók, bizonyíthatók, bizonylatokkal alátámasztottak,
- az eszközök és kötelezettségek leltározással, kerültek ellenőrzésre és külön-külön értékelésre,
- a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során, a Társaság figyelembe vette az értékvesztés elszámolására vonatkozó előírásokat. Amennyiben az értékelt eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, azaz a piaci értéke, akkor a különbözet terven felüli értékcsökkenésként, illetve értékvesztésként került elszámolásra,
- a Társaság, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől, a tevékenységek adott időszaki teljesítésének elismert bevételeit és ezekhez a bevételekhez kapcsolódó költségeket számításba vette,
- a bizonytalan árbevétel, illetve egyéb bevétel nem vagy értékvesztéssel került a beszámolóban bemutatásra,
- a bevételek és a költségek (ráfordítások) bruttó módon kerülnek elszámolásra,
- az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számolta el a Társaság, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között oszlik meg,
- a gazdasági események, ügyletek a gazdasági tartalmuknak megfelelően, a hatályos számviteli törvény elvei szerint kerülnek 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: **PIRAMIS** (L-Soft Zrt.)

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	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
A. Befektetett eszközök	2 284 140	2 138 534	-145 606	93,63%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	120 487	111 055	-9 432	92,17%
II. TÁRGYI ESZKÖZ	2 163 653	2 027 479	-136 174	93,71%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	
B. Forgóeszközök	1 398 379	1 381 228	-17 151	98,77%
I. KÉSZLETEK	314 661	255 367	-59 294	81,16%
II. KÖVETELÉSEK	470 425	301 249	-169 176	64,04%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	613 293	824 612	211 319	134,46%
C. Aktív időbeli elhatárolások	88 760	49 602	-39 158	55,88%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 771 279	3 569 364	-201 915	94,65%

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
D. Saját tőke	2 308 245	2 196 112	-112 133	95,14%
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	-1 558 543	-2 010 025	-451 482	128,97%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	509 559	500 826	-8 733	98,29%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-460 215	-112 133	348 082	24,37%
E. Céltartalékok	15 862	19 996	4 134	126,06%
F. Kötelezettségek	991 518	965 060	-26 458	97,33%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	991 518	965 060	-26 458	97,33%
G. Passzív időbeli elhatárolások	455 654	388 196	-67 458	85,20%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 771 279	3 569 364	-201 915	94,65%

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. éves mérlegfőösszege 3.569.364 ezer Ft.

6. Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. évtény	2022. évtény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-463 651	-123 788	339 863	27%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 436	11 655	8 219	339%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-460 215	-112 133	348 082	24%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	-460 215	-112 133	348 082	24%

A Társaság 2022. évi üzletvének adózott eredménye: - 112.133 ezer Ft veszteség.

A nem szokásos üzletmenethez kapcsolódó releváns tárgyú, vagy legalább 5 millió Ft-ot meghaladó mértékű, illetve egyedileg előforduló tételekkel egyszeri eredményt növelő/csökkentő tételként számolunk el és az alábbiakban mutatjuk be:

a datok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Összeg
Befektetett eszközökkel kapcsolatos ráfordítások (s elejt, hiány, értékvesztés)	-14 312
T erven felüli értékcs ökkenés	-7 230
Készletekkel kapcsolatos ráfordítások (s elejt, hiány, értékvesztés)	-33 814
Készletek többlete	20 205
Követelésekkel kapcsolatos ráfordítások, értékvesztés	-28 864
Visszairt követelések	392
Követelésekkel kapcsolatos ráfordítások, behajthatalan követelés	0
Céltartalék visszairás	4 890
Céltartalék képzés	-9 024
Bírságok, Kötbér, Pótlék, Kértérítés	-7 108
Alapítványnak nyújtott támogatás	-4 521
Támogatás visszafizetés	-12
Eredményre gyakorolt hatás (veszteség)	-79 396

2022. évben felmerült egyéb, nem a szokásos üzletmenethez kapcsolódó egyszeri eredményt növelő/csökkentő tételek összesített értéke: -79.396 ezer Ft

A Társaság a 2022. évi üzletét 112.133 ezer Ft összegű adózás utáni veszteséggel zárta, a Társaság 2022. évi éves EBITDA eredménye: 107.919 ezer Ft (nyereség).

Eredmény és jövedelmezőségi mutatók

adatok ezer Ft-ban

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2021. év		2022. év	
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	-463 651		-123 788	
	Nettó árbevétel	1 515 456	-30,59%	2 161 575	-5,73%
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	-463 651		-123 788	
	Saját tőke	2 308 245	-20,09%	2 196 112	-5,64%
Eszközök megtérülési mutatója	Nettó árbevétel	1 515 456		2 161 575	
	Összes eszköz	3 771 279	40,18%	3 569 364	60,56%
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	-463 651		-123 788	
	Összes eszköz	3 771 279	-12,29%	3 569 364	-3,47%

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

adatok ezer Ft-ban

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2021. év		2022. év	
Befektetett eszközök fedezettsége I.	Saját tőke	2 308 245		2 196 112	
	Befektetett eszközök	2 284 140	101,06%	2 138 534	102,69%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	2 308 245		2 196 112	
	Tárgyi eszközök	2 163 653	106,68%	2 027 479	108,32%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	2 284 140		2 138 534	
	Összes eszközök	3 771 279	60,57%	3 569 364	59,91%
Saját tőke aránya	Saját tőke	2 308 245		2 196 112	
	Összes forrás	3 771 279	61,21%	3 569 364	61,53%
Saját tőke aránya I.	Kötelezettségek	991 518		965 060	
	Saját tőke	2 308 245	42,96%	2 196 112	43,94%
Saját tőke növekedési üteme	Saját tőke	2 308 245		2 196 112	
	Jegyzett tőke	912 070	253,08%	912 070	240,78%
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	991 518		965 060	
	Saját tőke	2 308 245	42,96%	2 196 112	43,94%
Eladósodás alakulása	Idegen tőke	991 518		965 060	
	Saját tőke+ idegen tőke	3 299 763	30,05%	3 161 172	30,53%

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

adatok ezer Ft-ban

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2021. év		2022. év	
Likviditási mutató	Forgóeszköz	1 398 379		1 381 228	
	Kötelezettségek	991 518	258,44%	965 060	143,12%
Rövid távú likviditás	Forgóeszköz	1 398 379		1 381 228	
	Rövid lejáratú köt.	991 518	258,44%	965 060	143,12%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz - Követelések	927 954		1 079 979	
	Rövid lejáratú köt.	991 518	226,97%	965 060	111,91%
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+Értékpapírok	613 293		824 612	
	Rövid lejáratú köt.	991 518	208,74%	965 060	85,45%
Nettó működő tőke	Forgóeszközök -				
	Rövid lejáratú köt.		406 861		416 168
Vevőkintlevőség napokban	Záró vevőállomány	300 859		276 284	
	Átlagos napi árbevétel	4 141	72,66	5 922	46,65
Készletállomány napokban	Zárókészlet	314 661		255 367	
	Átlagos napi ELÁBÉ	120	2 611,32	17	14 885,22

7. A Társaság 2022. évi gazdálkodását befolyásoló külső gazdasági környezet és belső tényezők

2022. év gazdasági környezete és a Társaság működését befolyásoló külső és jogi tényezők:

A 2022. I. negyedétől Ukrajna és Oroszország között elindult háborús konfliktus. Ennek során meghatározott szankciók alapanyag, üzemanyag és energia hiányt okoztak, ami a kereslet lassabb ütemű csökkenése miatt, áremelkedést okozott. Az áremelkedés áterjedt a gazdaság minden területére, ami inflációs folyamatokat idézett elő. Az infláció mértéke 2022. év decemberére 24,5%-t érte el.

2022. decemberben a fogyasztó árak átlagosan 24,5%-kal haladták meg az egy évvel korábbit. 2022. évben az energia és az élelmiszerek ára emelkedett leginkább. A fogyasztói árak 1 hónap alatt átlagosan 1,9%-kal nőttek, 2022. évben átlagosan 14,5%-kal emelkedtek 2021. évhez viszonyítva.

A munkanélküliségi ráta: 3,8%, a 2021 azonos időszakához képest 0,1% pontos emelkedést mutat.

A foglalkoztatási ráta: 74,6 %, ami 2021. azonos időszakához képest 0,3% pontos javulást jelent.

2022. évben átlagos Ft/ EUR árfolyam: 391,33 év végére 400,25 Ft/EUR, az átlag eltérés év végére: +102,28%.

Magyarország területén kihirdetett veszélyhelyzet, és annak az ERFO Közhasznú NKft-re vonatkozó hatása:

A Kormány, az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel, valamint ezek magyarországi következményeinek elhárítása érdekében a 180/2022. (V. 24.) kormányrendelet szerint, veszélyhelyzet kihirdetéséről, és veszélyhelyzeti szabályokról döntött.

A rehabilitációs foglalkoztatás veszélyhelyzeti működéséről szóló 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet) 2022/2023. év fűtési időszakára módosította a 327/2012 (XI.16) kormányrendelet szerinti akkreditált foglalkoztató, azaz a munkáltató az Mmtr. szerinti foglalkoztatási kötelezettségét, ami szerint, a fűtési időszakban az Mmtr. 8. § (1) bekezdés f) pontját, 11/A. § (4) bekezdését, 14. § (3) bekezdését, 21. § (3) bekezdés a) pont ab) alpontját, b), c) és e) pontját, valamint 37. § (2) bekezdését nem kell alkalmazni. A 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet 3. §-a szerint az Mmtr. 17. § (1) bekezdés a) pontja szerinti bér- és többletköltség-támogatás a munkavégzés időtartamától függetlenül érvényesíthető, amennyiben a 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet hatálybalépése napján vagy 2023. évre vonatkozóan 2023. január 31-éig megkötött munkaszerződéssel és egyéni foglalkoztatási megállapodással rendelkezik, és munkaviszonya a 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet 2. § szerinti fűtési ideje alatti elszámolási időszakban is fennáll.

A megnövekedett energia és üzemanyag (közvetlenül: fuvarozási költségek) miatt, a Társaság 2022/2023. év fűtési időszakában élt a 418/2022. (X. 27.) számú Korm. rendelet szerinti foglalkoztatási kötelezettség módosításával, ezzel együtt egyes üzemeinél, állásidőt rendel el.

A Társaság közhasznú, non profit jellegétől függetlenül, for profit körülmények között működik. Működéséhez kapcsolódó költségei piaci alapúak, vevőit piaci körülmények közt szolgálja ki, beszállítói és egyéb szolgáltató partnerei a társaság működését szolgálják. A Társaság az öfenntartó működésre törekszik.

Az energia és üzemanyag árak 2022. év második felében megvalósult hirtelen növekedése a Társaságot kényszerű feladatok megvalósítása elé állították, ami szükségszerűvé tette a költséghatékonyabb és válságállóbb szervezetet kialakítását.

A bevételek és a költségek optimalizálásának érdekében, a Társaság menedzsmentje számos költségcsökkentő intézkedés hozott, és a Társaság új vezetése a turbulens piaci és gazdasági helyzethez gyorsabb, rugalmasabb alkalmazkodást vár el mind a Társaság menedzsmentjétől és munkavállalóitól, mind a vevői és a hitelezői partnerektől is.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. éves beszámolója szerint az eszközértéke 3.569.364 ezer Ft.

MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
A. Befektetett eszközök	2 284 140	2 138 534	-145 606	93,63%
B. Forgóeszközök	1 398 379	1 381 228	-17 151	98,77%
C. Aktív időbeli elhatárolások	88 760	49 602	-39 158	55,88%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 771 279	3 569 364	-201 915	94,65%

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 2022. 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:	209 342	23 849	-	-	233 191
I/1. Vagyonértékű jogok	38 266	-	-	-	38 266
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	12 076	749	-	-	12 825
I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	159 000	23 100	-	-	182 100
I/6. Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	3 581 762	86 210	34 756	- 1 240	3 631 976
II/1. Ingatlanok	2 060 372	40 264	90	-	2 100 546
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	976 664	3 808	25 824	-	954 648
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	536 649	41 538	2 005	-	576 182
II/4. Beruházások	8 077	600	6 837	- 1 240	600
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-

Állomány növekedés:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2022. évi beruházások értéke: 108.819 ezer Ft.

A 2022. évben megvalósított beruházások forrás összetétele az alábbi:

- GINOP pályázathoz kapcsolódóan az ERFO Közhasznú NKft. 749 ezer Ft összegű informatikai honlap fejlesztést hajtott végre
- Saját forrásból megvalósított 2022. évi beruházások összege: 108.069 ezer Ft

A 2022. év második felétől intenzíven megnövekedett energia árak a Társaságot a beruházások csökkentésére kényszerítette, ezért 2022. év második felében a már korábban elindított beruházások és fejlesztések valósultak csak meg. A beruházások korlátja miatt a Társaság 2022. évi beruházásainak összege a korábbi évek dinamikus fejlődéséhez képest lecsökkent.

A Társaság 2022. évben 84.970 ezer Ft összegnek megfelelő tárgyi eszköz és 23.849 ezer Ft összegnek megfelelő immateriális javak jellegű beruházást hajtott végre.

A 2022. éves immateriális javak növekedését 23.100 ezer Ft összegben a 2022. évben lezárult Szervezet és folyamat szervezés értéke jelenti, ami a Számviteli törvény szerint az Alapítás átszervezés aktivált értéke között került pénzügyileg megjelenítésre. A Társaság korábbi évek gyakorlata szerint 5 év alatt értékveszti az Alapítás átszervezés aktivált értékének összegét.

A Társaság számiteli politikájával összhangban, az Alapítás Átszervezés lezáró 4. ütemének összegét 23.100 ezer Ft összeget a lekötött tartalék soraiba helyezte.

A 2022. éves tárgyi eszköz állománynövekedés érték 86.210 ezer Ft.

A 2022. éves aktivált tárgyi eszköz állomány érték 85.610 ezer Ft a 2022. évet érintő beruházás, 1.240 ezer Ft összeg az előző évről áthúzódó, 2022 évben megvalósul befejezetlen beruházás.

A Társaság 2022. éves beruházásaiból 600 ezer Ft összegű érték telephely fejlesztés maradt befejezetlen, ami az ERFO Közhasznú NKft. a soron következő üzletévben kívánja megvalósítani.

Állomány csökkenés:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2022. évi bruttó értékének állomány csökkenése: 35.996 ezer Ft

A korábbi években elindított és 2022. évre áthúzódó 8.077 ezer Ft összegű befejezetlen beruházások közül, 1.240 ezer Ft összegű a seprű ágazatot kiszolgáló műszaki eszköz került aktiválásra, ezen felül 6.837 ezer Ft összegű ingatlan fejlesztés tervezések kerültek selejtezésre.

A selejtezés oka, hogy a Társaság a 2022. évben kialakult gazdasági környezetben nem látta indokoltnak és a tervezési határidőn belül pénzügyileg megvalósíthatónak a korábbi években tervezett és elindított telephely és raktár kapacitás fejlesztést.

Az ERFO Közhasznú NKft. tárgyi eszköz selejtezésének teljes nettó értéken kimutatott összege 2022. év végével: 14.312 ezer Ft volt.

Az előző évekről áthúzódó eredménytelen befejezetlen beruházások ráfordításainak 6.837 ezer Ft értéke selejtezésként az állományból kivezetésre került.

A selejtezett eszközök és befejezetlen beruházások nettó értékével azonos összeget a Társaság a ráfordítások közt szerepeltet.

Értékesített tárgyi eszközök bruttó értéke: 3.579 ezer Ft, nettó értéke: 1.185 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 710 ezer Ft volt, így az értékesítés eredménye az éves beszámolóban az egyéb bevételek között került megjelenítésre.

A Társaság 2022. év végével beruházás előleget nem mutat ki.

A Társaság 2022 évi nyitó állománya: 3.791.104 ezer Ft
- állomány növekedés: 110.059 ezer Ft
- állomány csökkenés: -34.756 ezer Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022.

- főkönyvi átsorolás: - 1.240 ezer Ft

A Társaság befektetett eszközeinek bruttó összegű záró értéke 2022. év végével: 3.865.167 ezer Ft

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2022. 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:	88 855	33 281	-	-	-	122 137
I/1. Vagyonértékű jogok	36 415	671	-	-	-	37 087
I/2. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3. Szellemi termékek	10 973	777	-	-	-	11 750
I/4. Kísérleti fejl. aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	41 467	31 833	-	-	-	73 300
II. Tárgyi eszközök összesen:	1 418 109	198 820	-	12 432	-	1 604 506
II/1. Ingatlanok	326 180	45 899	-	4	-	372 074
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járműv	741 423	80 432	-	11 608	-	810 257
II/3. Egyéb berendezések és felszerelés	350 506	72 489	-	820	-	422 175

Az ERFO Közhasznú NKft. befektetett tárgyeszközeinek és immateriális javainak értékét évente lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el, az éves számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési kulcsok figyelembevételével.

A Társaság 2022. tárgyévi évi értékcsökkenésének összege: 231.707 ezer Ft, ezen felül az ERFO Közhasznú NKft. 7.230 ezer Ft összegű terven felüli értékcsökkenést számol el ebből a még nettó értékkel rendelkező befektetett eszközök selejtezése 6.837 ezer Ft.

A Társaság a terven felüli értékcsökkenést a ráfordítások közt jeleníti meg.

Immateriális javak változása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
2022. évi nyitó	159 000	0	38 266	12 076	209 342
Beszerezés	23 100	0	0	749	23 849
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
2022. évi záró	182 100	0	38 266	12 825	233 191
Értékcsökkenés					
2022. évi nyitó	41 467	0	36 415	10 973	88 855
Kisértékű (200 ezer Ft alatti)	0	0	0	149	149
200 ezer Ft fölötti	31 833	0	671	628	33 132
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
2022. évi záró	73 300	0	37 086	11 750	122 136
Nettó érték					
2022. évi nyitó	117 533	0	1 851	1 103	120 487
2022. évi záró	108 800	0	1 180	1 075	111 055

Az immateriális javak 2022. évi nyitó bruttó értéke: 209.342 ezer Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022.

Az immateriális javak értéknövekedésének összesített értéke: 23.849 ezer Ft, ebből

- 2022. évben megvalósult a Társaság szervezetfejlesztésének záró, 4. üteme, ennek értéke **23.100 ezer Ft.**
- GINOP projekt keretében 2022-ben megvalósult honlap fejlesztés értéke: **749 ezer Ft.**

Az immateriális javak értékcsökkenésének összesített értéke: 33.281 ezer Ft

A Társaság az Alapítás átszervezés korábbi években megvalósított (1-3) ütemeit lezárta és 159.000 ezer Ft értékben használatba vette, illetve azt a Társaság számiteli politikájával összhangban lekötött tartalék soraiba helyezte.

A korábbi években megvalósított beszerzésekre a Társaság az Alapítás átszervezés kategórián belül 2022. évre 31.833 ezer Ft értékcsökkenést számolt el.

A Társaság az Alapítás átszervezés 2022. évi értékcsökkenésének összegével azonos összegben csökkentette a lekötött tartalék és módosította az eredmény tartalék összegét.

A vagyoni értékű jogok 2022. évi éves értékcsökkenés értéke szerint 671 ezer Ft összeggel, míg a szellemi termékek értékcsökkenésének értéke 777 ezer Ft összeggel módosult az előző év értékcsökkenéséhez képest.

Az immateriális javak 2022. évi záró értékének összege: 111.055 ezer Ft

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						
2022. évi nyitó	2 060 372	976 664	536 649	8 077	0	3 581 762
Beszerzés	0	0	0	84 970	0	84 970
Előállítás	3 149	0	1 244	-4 393	0	0
Egyéb állomány növ.(átsorolás)	0	0	0	0	0	0
Apportba kapott	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	-1 779	-1 800	0	0	-3 579
Aktiválás	37 115	3 808	40 294	-81 217	0	0
ebből: kisértékű (200 ezer Ft alatti)	0	1 131	26 053	-27 184	0	0
ebből: 200 ezer Ft fölött	37 115	2 677	14 241	-54 033	0	0
Selejtezés	-90	-24 045	-205	-6 837	0	-31 177
Hiány	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
2022. évi záró	2 100 546	954 648	576 182	600	0	3 631 976
Értékcsökkenés						
2022. évi nyitó	326 180	741 423	350 506	0	0	1 418 109
Kisértékű (200 ezer Ft alatti)	0	1 131	26 770	0	0	27 901
Terv szerinti	45 899	78 908	45 719	0	0	170 526
Értékesítés	0	-1 779	-615	0	0	-2 394
Selejtezés	-4	-9 820	-205	0	0	-10 029
Terven felüli écs.	0	394	0	0	0	394
Hiány	0	-9	0	0	0	-9
2022. évi záró	372 074	810 248	422 175	0	0	1 604 497
Nettó érték						
2022. évi nyitó	1 734 192	235 241	186 143	8 077	0	2 163 653
2022. évi záró	1 728 471	144 400	154 008	600	0	2 027 479

adatok ezer Ft-ban

Beruházások	Immat. Javak	Ingatlanok	Műszaki gép, eszköz	Egyéb eszközök	Összesen
2022. évi Beruházás nyitó	0	6 837	0	1 240	8 077
2022. évi beszerzés	23 849	40 474	3 548	40 949	108 819
2022. évi aktiválás	-23 849	-40 264	-3 548	-41 799	-109 459
2022. évi eladás	0	0	0	0	0
2022. évi átsorolás	0	0	0	0	0
2022. évi selejtezés	0	-6 837	0	0	-6 837
2022. évi Befeztetlen záró	0	210	0	390	600

A tárgyi eszközök 2022. évi nyitó nettó értéke: 2.163.653 ezer Ft

A tárgyi eszközök állomány változásából eredően az eszközérték 50.214 ezer Ft összeggel növelte, míg az értékcsökkenésből, hiányból és selejtezésből eredően 186.388 ezer Ft összeggel csökkentette a tárgyi eszközök nettó értékét.

A változásokkal átvezetve a tárgyi eszközök nettó értéke 2022. év végén: 2.027.479 ezer Ft.

Összefoglaló:

2022. évi beszerzésű beruházások és aktiválások összesített kimutatása:

Alapítás-átszervezés, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek összesen:	23.849 ezer Ft
Ingtatlanon végzett beruházások aktivált összesen:	40.264 ezer Ft
Ingtatlanon végzett beruházások befejezetlen összesen:	210 ezer Ft
Műszaki gépek, eszközök, berendezések és járművek összesen:	3.808 ezer Ft
Műszaki gépek, eszközök, berendezések és járművek befejezetlen összesen:	0 ezer Ft
Egyéb eszközök, beszerzések összesen:	40.298 ezer Ft
Egyéb eszközök, beszerzések befejezetlen összesen:	390 ezer Ft
2022 évben beszerzett beruházások összesen:	108.819 ezer Ft
Előző évek befejezetlen beruházásából aktiválásra került összesen:	1.240 ezer Ft
	110.059 ezer Ft
2022 évben aktivált beruházások összesen:	-109.459 ezer Ft
2022.12.31-i befejezetlen beruházások összesen:	600 ezer Ft

Beruházási előlegek záró állománya mindösszesen: 0 ezer Ft

Korábbi években elindított, de érdekmúlás és elévülés miatt aktiválásra nem került befejezetlen beruházások 2022. év végével 6.837 ezer Ft értékben selejtezéssel leírásra kerültek.

A Társaság a 2022. évi beruházásokat vagyonelemenként és forrásonként részletezésen a 2022. évi üzleti jelentésben mutatja be.

2. Készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. évtény	2022. évtény	Eltérés	Eltérés %-ban
Anyagok	270 542	205 251	-65 291	75,87%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 789	5 455	-334	94,23%
Késztermékek	30 918	38 273	7 355	123,79%
Áruk	2 205	6 388	4 183	289,71%
Készletre adott előleg	5 207	0	-5 207	0,00%
Összesen	314 661	255 367	-59 294	81,16%

A Társaság készleteinek összesített értéke 2022. év végével: 255.367 ezer Ft.

A 2022. év második felétől intenzíven megnövekedett energia árak a Társaságot a készletek csökkentésére kényszerítette.

A bázisévhez képest a Társaság készletértéke 59.294 ezer Ft-tal csökkent.

Az ERFO Közhasznú NKft. a készletekről év közben mennyiségben és értékben nyilvántartást vezet.

A vásárolt készletek nyilvántartása átlagos beszerzési áron történik.

A saját termelésű készlet elszámoló áron kerül értékelésre. Az elszámoló árba a közvetlen anyag és műveleti költség épül be. Az elszámolóárba beépült egyéb tételek: alvállalkozói vagy bér munka költsége, a termékhez közvetlenül köthető előkészítésének, tervezés, fuvardíj, vám, termékdíj.

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 tárgyevi mozgásával arányosan kerül a költségek között megjelenítésre.

A felhasználás FIFO elven történik, a több időszakra 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 kerül készletre vételre, majd közvetlen önköltség szerint kerül korrigálásra.

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

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évi elszámolt készlet értékvesztésének összege: 9.069 ezer Ft.

A saját termelésű készletek értékvesztése pedig: 388 ezer Ft volt.

A készletek év végén a mérlegben leértékelt áron szerepelnek.

A 2022. év végi leltározás, a tárgyévi leltározási szabályzat alapján, tételes számolással, méréssel került lebonyolításra.

2022. évben a készlet hiány összege: 21.205 ezer Ft, a leltározás során feltárt többlet készlet érték 20.205 ezer Ft, aminek összevont értéke -1.000 ezer Ft.

A 2022. évi leltározás során feltárt készleteltérés a Társaság 2022. évi eredményét 1.000 ezer Ft összegben rontja, a Társaság a készletek hiányát a ráfordítások a többletet az egyéb bevételek közt jeleníti meg.

A 2022. évben történt készlet selejtezés értéke: 3.539 ezer Ft.

3. Követelések

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban			
	2021. évtény	2022. évtény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Vevők	300 859	276 284	91,83%	91,71%
Egyéb követelések	169 566	24 965	14,72%	8,29%
Követelések összesen	470 425	301 249	64,04%	100,00%

Az ERFO Közhasznú NKft. követeléseinek összege mérlegzáráskor 301.249 ezer Ft.

Vevőkkel szembeni követelések

A Társaság vevőkkel szembeni követeléseinek összege 2022. év végével 276.284 ezer Ft, ami tartalmazza a vevőkövetelések értékvesztésének összegét.

2022. év végével elszámolt vevőkövetelések összege, a bázisévhez képest 24.575 ezer Ft összeggel alacsonyabb.

A Társaság a vevőállományt a 2022. 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 406,93 Ft/CHF árfolyamon,
- az EUR pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 400,25 Ft/EUR árfolyamon,

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022.

- az USD pénznemben számlázott devizás tételek a mérlegben az év végi MNB 375,68 Ft/USD árfolyamon

szerepelnek.

A Társaság az év végén, a devizás követelés átértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereséggént, illetve veszteséggént veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

A 2022. évi nyitott vevők árfolyam átértékelésének összege: 786 ezer Ft, árfolyam veszteség.

2022. évben 28.864 ezer Ft követelés értékvesztés elszámolására került sor, a korábbi években megvalósított vevő követelés értékvesztés összegéből 2022. évben 392 ezer Ft térült meg.

A 2022. évi vevő követelés értékvesztés változásával, mérlegzárásig az elszámolt vevőkövetelés értékvesztés összege: 51.508 ezer Ft.

A Társaság a mérlegzárásig fizetési határidőben meg nem térült vevőköveteléseket jogi úton igyekszik behajtani.

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. év végi vevő követeléséből, 129 ezer Ft összegű számla követelés a szintén Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó közös ügyvezetésű, KÉZMŰ Közhasznú NKft-vel és 3.465 ezer Ft összegű vevői követelése a FŐKEFE Közhasznú NKft-vel szemben áll.

A KÉZMŰ Közhasznú NKft. és a FŐKEFE Közhasznú NKft. azonos összeget jelenít meg a szállítói kötelezettségek közt.

Vevő koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Fizetési késedelem ideje	Belföldi vevő	Megoszlás	Külföldi vevő	Megoszlás
Határidőn belül	220 524	81,78%	6 640	100,00%
0-90 nap között	26 351	9,77%	0	0,00%
91-180 nap között	5 914	2,19%	0	0,00%
181-360 nap között	16 855	6,25%	0	0,00%
360 napon túl	0	0,00%	0	0,00%
Összesen	269 644	100,00%	6 640	100,00%

A fenti táblázat szerinti vevőkövetelés koranalitika már tartalmazza a 2022 mérlegzáráskor elszámolt vevő értékvesztések összegét.

Egyéb követelések

Az ERFO Közhasznú NKft. egyéb követeléseinek összege a 2022. évi mérlegzáráskor 24.965 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Eltérés %-ban
Egyéb szolgáltatásra adott előleg	167	166	-1	99,4%
Munkavállalók részére adott fizetési előlegek	3 481	3 804	323	109,3%
Munkabér túlfizetéséből származó követelések	617	504	-113	81,7%
TB szolgáltatásból származó köv. pénzügyi rend.	11 149	7 744	-3 405	69,5%
Kaució	5 119	5 786	667	113,0%
Év végi vissza nem igényelhető és pénzforgalmi ÁFA	13 029	0	-13 029	0,0%
Helyi iparüzési adó-elszámolási számla teljesítése	240	0	-240	0,0%
Környezetterhelési járulék teljesítése	48	48	0	100,0%
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	52	52	0	100,0%
Rehabilitációs támogatás igénylés	101 210	1 458	-99 752	1,4%
Különféle egyéb követelés	0	2 171	2 171	
ÁFA elszámolási számla	34 454	3 232	-31 222	9,4%
Összesen	169 566	24 965	-144 601	14,7%

Az egyéb követelések részletezését a fenti táblázat mutatja be.

2022. év végével elszámolt egyéb követelések összege a bázisévhez képest 144.601 ezer Ft összeggel alacsonyabb.

A két időszak közötti nagy összegű egyéb követelések csökkenését kiemelten a bázisévben nyitott követelésként megjelenített rehabilitációs támogatás 2022. évi pénzügyi rendezése, valamint a visszaigényelhető és a vissza nem igényelhető ÁFA szintén 2022. évben megvalósult pénzügyi elszámolása okozza.

A rehabilitációs támogatás tekintetében 2022. év végén az ERFO Közhasznú NKft. részéről 1.458 ezer Ft rehabilitációs támogatási igény keletkezett, amelyet a Társaság az egyéb követelések között jelenít meg. A követelésként beállításra kerülő 1.458 ezer Ft összegű támogatás a foglalkoztatásból adódó elszámolható 4.937.427 ezer Ft, és a tárgyévre vonatkozóan már kifizetett támogatás 4.935.970 ezer Ft közötti összegből adódik.

A tárgyév végén 7.744 ezer Ft a Tb szolgáltatásból származó követelések teljesítése, amely a követelések között szerepel.

Szállítókkal szembeni követelések, fizetett kaució összege 2022. év végével 5.786 ezer Ft, ami ingatlan bérleti jogviszonyhoz, valamint anyagbeszerzéshez kapcsolódó kifizetések.

A Társaság munkavállalókkal szembeni pénzügyi követelésének összege 3.804 ezer Ft, ami a dolgozói munkabér előlegből adódó, 2022. év végéig el nem számolt kifizetések összege.

4. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Eltérés %-ban	Megoszlás
Pénztár	0	0	0		0,00%
Bankbetétek	613 293	824 612	211 319	134,46%	100,00%
HUF számla	557 483	525 127	-32 356	94,20%	68,68%
Deviza számla	55 810	299 485	243 675	536,62%	36,32%
Pénzeszközök összesen	613 293	824 612	211 319	-	100,00%

A Társaság 2022. évi záró pénzeszköze 824.612 ezer Ft.

Az ERFO Közhasznú NKft. pénzeszköz állománya a 2021. évi záró állományhoz viszonyítva 211.319 ezer Ft növekedést mutat.

A Társaság korábbi évek szerinti uniós pályázati forrásaival a mérlegkészítésig elszámolt, 2022. évben még le nem zárt uniós pályázatai utólagos elszámolásúak.

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

5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	74 967	38 157	50,90%	76,93%
Költségek, ráfordítások aktív id. elhat.	13 793	11 445	82,98%	23,07%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	88 760	49 602	55,88%	100,00%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022.

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, amennyiben a Társaság már 2022. évben teljesítette a bevételhez kapcsolódó feltételeket.

A Társaság ilyen bevétel kategóriába sorolja az utólagos elszámolású uniós támogatásokat is.

A Társaság korábbi években sikeresen pályázott a GINOP 5.3.5-18-2020-00172 számú pályázati támogatás esetében. A Társaság 2022. év december 31-ig 38.157 ezer Ft összegű elszámolást nyújtott be az Irányító Hatóság részére. Mivel a támogatás utólagos elszámolású a Társaság a pályázatban elszámolható elkülönített költségek összegével azonos 38.157 Ft ezer Ft összegű bevétel elhatárolást jelentett meg az éves beszámolóban.

- Költségek aktív időbeni elhatárolása

A tárgyidőszakról elhatárolt, a mérleg fordulónapját követő időszakban esedékes költségek összege 11.445 ezer Ft. A Társaság a költségek elhatárolások között, a mérlegzárásig érkezett, de nem a tárgyidőszakot érintő számlákat jeleníti meg.

FORRÁSOK

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. éves beszámolója szerint a források összege 3.569.364 ezer Ft.

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban			
	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés %-ban	Megoszlás
Saját tőke	2 308 245	2 196 112	95,14%	61,53%
Céltartalékok	15 862	19 996	126,06%	0,56%
Kötelezettségek	991 518	965 060	97,33%	27,04%
Passzív időbeli elhatárolások	455 654	388 196	85,20%	10,88%
Források összesen	3 771 279	3 569 364	-	100,00%

6. A saját tőke változása

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban						
	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Ért. tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
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
Alapítás-átszervezés IV. ütem			-23 100	23 100			
Alapítás-átszervezés értékesítéskor I-III. ütem			31 833	-31 833			
2022. december 31.	912 070	2 905 374	-2 010 025	500 826	0	-112 133	2 196 112

A Társaság a Saját tőke évenkénti változásait a 2022. évi Üzleti jelentésben mutatja be.

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 tőketartalékokat könyv szerinti értéken értékeltük,
- Az eredménytartalék az alapítás-átszervezés 2022. évi aktivált értékével, a korábbi években megvalósult alapítás-átszervezés értékcsökkenésével került módosításra, valamint átvezetésre került az előző évi adózott eredmény,

- A lekötött tartalék 392.026 ezer Ft összegű összege pótbefizetést tartalmaz. A lekötött tartalékot az alapítás-átszervezés aktivált értéke és a korábbi években megvalósult alapítás-átszervezés értékcsökkenése módosítja.
- Az adózott eredmény könyv szerinti értéken kerül értékelésre, az eredmény kimutatásban megegyező 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	-1 558 543	8 733	-460 215	-2 010 025
Lekötött tartalék	509 559	-8 733	0	500 826
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-460 215	-112 133	460 215	-112 133
Saját tőke	2 308 245	-112 133	0	2 196 112

A korábbi Alapítói jogokat képviselő EMMI 2022. évi VII/2022 számú Alapítói Határozatával elfogadta Társaság előző évi -460.215 ezer Ft összegű adózott eredményét és döntött annak eredménytartalékba helyezéséről.

A tárgyévi adózott eredmény 112.133 ezer Ft veszteség.

Tőketartalék:

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

A Társaság a tőkeemelés évenkénti változásait a 2022. évi Üzleti jelentésben mutatja be.

2022. évben a Társaság tőke jellegű forrást a tulajdonosi jogokat képviselőtől nem kapott, így a tőketartalék a korábbi évhez képest változatlan.

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, tervezetten bevételekben is megtérülő jogi és szakértői ráfordításait jeleníti meg.

A szervezet átszervezés IV. üteme 2022. évben lezárásra került.

Az Alapítás átszervezés ütemei I. ütem 2019. év, értéke 84.000 ezer Ft; II. ütem 2020 év, értéke 39.000 ezer Ft; III. ütem 2021 év értéke 36.000 ezer Ft, IV. záró ütem 2022. év értéke 23.100 ezer Ft.

A Társaság az alapítás átszervezés megtérülésére 5 évet jelölt meg.

A 2022. évi éves beszámolóban a Társaság az Alapítás átszervezést könyv szerinti értékben, vagyis a fejlesztések értékcsökkenéssel csökkentett értéként mutatja ki az immateriális javak között.

Az Alapítás átszervezés aktivált értékének képzésével párhuzamosan annak bruttó összegével megegyező mértékű lekötött tartalék képzés évente megvalósul, melyet a Társaság mérleg saját tőke sorai között mutat ki az eredménytartalékkal szemben.

A lekötött tartalék és az eredménytartalék az értékcsökkenés időszakában 2019-2022 években összesítetten 73.300 ezer Ft összegben, ebből 2022. évre vonatkozóan az éves értékcsökkenéssel megegyező, 31.833 ezer Ft értékben került módosításra.

7. Céltartalékok

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Nyitó egyenleg	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg	Eltérés záró-nyitó
Céltartalék képzés	15 862	9 024	4 890	19 996	4 134
Összesen	15 862	9 024	4 890	19 996	4 134

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 korábbi években 15.862 ezer Ft összegű céltartalékot képzett jövőbeni várható kötelezettségek teljesítésére.

2022. évben lezárt ügyek eredményeként, 4.890 ezer Ft összeg került feloldásra.

A Társaság a 2022. évben feloldott céltartalékkal azonos összeget mutat ki a 2022. évi bevételei közt.

A Társaság a 2022. évi beszámolási év végéig 9.024 ezer Ft céltartalékot képzett. A Társaság a 2022. évben képzett céltartalékkal azonos összeget mutat ki a 2022. évi ráfordítások közt.

- Korábbi időszakban kötött szolgáltatási kötelezettségekre: 2.088 ezer Ft
- Munkaügyi peres ügyekkel kapcsolatos kötelezettségekre: 6.936 ezer Ft.

A 2022. évi módosításokkal a Társaság 2022. éves beszámolójában a céltartalék összege 19.996 ezer Ft, így a bázisévhez képest a céltartalék +4.134 ezer Ft összeggel módosul.

8. Kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés	Eltérés %-ban	Megoszlás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0		0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0		0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	991 518	965 060	-26 458	97,33%	100,00%
Összesen	991 518	965 060	-26 458	97,33%	100,00%

A Társaság tárgyévi kötelezettségeinek összege: 965.060 ezer Ft.

Az ERFO Közhasznú NKft. tárgyévi kötelezettségei a 2021. évi záró állományhoz viszonyítva 26.458 ezer Ft összeggel csökkennek.

Kötelezettségek

- **Hátrasorolt kötelezettségek:** Hátrasorolt kötelezettségként kerül kimutatásra minden olyan kapott kölcsön, amelyet a tulajdonos ténylegesen a Társaság rendelkezésére bocsájt. A Társaságnak 2022. évben hátrasorolt kötelezettsége nincs.

- **Hosszú lejáratú kötelezettség:** Hosszú lejáratú kötelezettségként mutatható ki a hitelezővel kötött kölcsön vagy hitel szerződés szerint az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott. A Társaságnak 2022. 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: 965.060 ezer Ft.

A Társaság december 31-én élt az előjele miatti követeléseknek mérlegben való átsorolásával az adónemek a követelések vonatkozásában.

A rövid lejáratú kötelezettségek közé tartozik

- az áruszállításból és szolgáltatásteljesítésből származó kötelezettség 544.652 ezer Ft összegben.

A Társaságnak 2022. év végén 175.022 ezer Ft összegű szállítói kötelezettsége áll fent a közös ügyvezetésű, szintén a Magyar Állam tulajdonosi jogviszonyába tartozó KÉZMŰ Közhasznú NKft felé, és 15.401 ezer Ft összegű nyitott kötelezettsége van a FŐKEFE Közhasznú NKft felé.

A Társaság az év végén, a devizás kötelezettségek ártértékeléséből adódó árfolyam különbözetet, nem realizált árfolyamnyereségként, illetve veszteségként veszi figyelembe a főkönyvi nyilvántartásban.

A 2022. évi nyitott szállítók árfolyam ártértékelésének összege: 752 ezer Ft árfolyam nyereség.

Szállító koranalitika

adatok ezer Ft-ban

Lejárt tartozás ideje	Lejárt tartozás
0 - 29 napja	235 737
30 - 59 napja	137 103
60 - napja	171 812
Összesen	544 652

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 2022. évben 420.408 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Eltérés	Eltérés %-ban
Jövedelem elszámolás	271 124	288 189	17 065	106,3%
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	9 501	10 099	598	106,3%
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség	128 075	120 470	-7 605	94,1%
Rehabilitációs támogatás előleg	53 580	0	-53 580	0,0%
EU pályázati támogatás előleg	46 870	0	-46 870	0,0%
Teljesítési biztosíték	0	1 000	1 000	0,0%
Egyéb fizetési kötelezettség	4 029	0	-4 029	0,0%
ÁFA elszámolási számla	0	650	650	0,0%
Összesen	513 179	420 408	-92 771	81,9%

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős része munkabér (288.189 ezer Ft) és munkabérhez kapcsolódó költségvetési (szja, szocho, Tb járulék) kapcsolatos kötelezettség, mivel a Társaság a 2022. év utolsó hónapjának munkabér jellegű kötelezettségét, a munkavállalók részére, a mérlegfordulót követő hónapban egyenlíti ki.

A Társaság költségvetési kötelezettségéből 120.470 ezer Ft összegű munkabérkifizetéshez kapcsolódó év végi kötelezettségek és 650 ezer Ft fizetendő ÁFA fizetési kötelezettség összege.

A Társaság által indított beszerzési tendereihez kapcsolódóan 1.000 ezer Ft összegű kapott biztosítékot számol el a 2022. éves beszámolóban a rövid lejáratú kötelezettségek között.

9. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0,00%	0,00%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	88 437	69 492	-18 945	78,58%	17,90%
Halasztott bevételek	367 217	318 704	-48 513	86,79%	82,10%
Passzív időbeli elhatárolás összesen	455 654	388 196	-67 458	85,20%	100,00%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022.

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 mérlegzárásig megismert és a tárgyidőszakot terhelő költségek összege 2022. év végével 69.492 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Eltérés %-ban
közüzem díjak	68	7 374	7 306	10844,1%
üzemanyag, egyéb anyag	0	1 193	1 193	
bérleti díj	56 718	9 427	-47 291	16,6%
kötbér	8 767	801	-7 966	9,1%
munkavédelem		993	993	
foglalkoztató költségtérítése	117	69	-48	59,0%
adminisztrációs költség	14 932	47 120	32 188	315,6%
gesztori díj	1 507	0	-1 507	0,0%
munkaruha tervezés díja	3 281	0	-3 281	0,0%
könyvvizsgálat	2 868	2 480	-388	86,5%
egyéb	179	35	-144	19,6%
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	88 437	69 492	-18 945	78,6%

Halasztott bevételek

A Számviteli törvény 45. § (1) bekezdés 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) bekezdése rendelkezik a halasztott bevételként kimutatott összegnek a támogatásból megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségként elszámolásakor való megszüntetéséről.

Az ERFO Közhasznú NKft. havonta a támogatás intenzitásnak megfelelően, a támogatással érintett eszköz értékcsökkenésével arányosan oldja fel és számolja el bevételként az elhatárolt összegek arányos részét.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. év tény				
	Nyitó	Nyitó rendezés	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
Halasztott bevételek	367 217	0	749	49 262	318 704

A Társaság 2022. évben képzett halasztott bevételének összege 749 ezer Ft, míg az értékcsökkenés arányában feloldott halasztott bevétel összege 49.262 ezer Ft. A Társaság ezzel az összeggel azonos értékű egyéb bevételt számolt el a 2022. éves beszámolójában.

Az el nem számolt halasztott bevétel összege 318.704 ezer Ft, amit a Társaság az éves beszámolójában halasztott bevételként jelenít meg. Ez az összeg a későbbi években az értékcsökkenéssel arányosan kerülhet elszámolásra.

A Társaság a 2022. évi Üzleti jelentése tartalmazza a 2022. évben elszámolt halasztott bevételt forrástípusonként részletezve.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. évtény	2022. évtény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-463 651	-123 788	339 863	26,70%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 436	11 655	8 219	339,20%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-460 215	-112 133	348 082	24,37%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	-460 215	-112 133	348 082	24,37%

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évi adózott eredménye -112.133 ezer Ft veszteség.

A Társaság 2022. évben 112.133 ezer Ft összegű adózás utáni veszteséggel és 107.919 ezer Ft összegű EBITDA nyereséggel zárta a 2022. évi üzleti évet.

A Társaság 2022. évi éves eredménye, a bázis év adózott eredményéhez képest 348.082 ezer Ft összeggel, míg az EBITDA összege: 323.725 ezer Ft összeggel javult.

2022. év első negyedében elkezdődött orosz-ukrán háború és az ennek következtében megváltozott gazdasági környezet, kiemelten az alapanyag hiány és 2022. évben elkezdődő energia válság olyan intenzitással változtatta meg a Társaság piaci folyamatait, amit a Társaság csak veszteséggel tudott kigazdálkodni.

A Társaság az I. 7. pontban fejtette ki összefoglalóan, hogy a háborús szankciós intézkedések és az ehhez kapcsolódó energia árrobbanás milyen jellegű közvetlen és közvetett károkat okoztak az ERFO Közhasznú NKft. tevékenységére és termelési eredményeire.

III.1 Bevételek

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évi realizált bevétele 7.857.588 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. évtény	2022. évtény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Értékesítés nettó árbevétele	1 515 456	2 161 575	646 119	142,64%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-9 002	19 984	28 986	-222,00%
Egyéb bevételek	4 487 464	5 655 838	1 168 374	126,04%
Pénzügyi műveletek bevételei	7 500	20 191	12 691	269,21%
Bevételek összesen	6 001 418	7 857 588	1 856 170	130,93%

A Társaság 2022. évben a bázis évhez képest 1.856.169 ezer Ft többletbevételt realizált az alábbiak szerint:

- 646.119 ezer Ft összeggel növekedett az értékesítésből származó árbevétel.
- 28.986 ezer Ft-tal emelkedett az aktivált saját teljesítmények értéke.
- 1.168.374 ezer Ft összeggel haladta meg a 2022. évi egyéb bevétel a 2021. évi értéket.
- 12.691 ezer Ft összegben nőtt a pénzügyi bevételek értéke.

1. Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évi realizált árbevétele 2.161.575 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	2022/2021
			%
1.	2.	3.	3/2
<u>Belföldi értékesítés</u>			
- anyagos	850 151	1 399 212	164,58%
- bér munka	432 421	522 745	120,89%
- egyéb	116 545	39 067	33,52%
Belföld összesen	1 399 117	1 961 024	140,16%
<u>Uniós kívüli export</u>			
- anyagos	26 107	18 791	71,98%
- bér munka	0	0	
- egyéb	0	1 610	
Uniós kívüli export össz.	26 107	20 401	78,14%
<u>Uniós export értékesítés</u>			
- anyagos	45 928	106 775	232,48%
- bér munka	43 131	69 939	162,15%
- egyéb	1 172	3 437	293,16%
Uniós export összesen	90 232	180 150	199,65%
Export összesen	116 339	200 551	172,39%
Árbevétel összesen	1 515 456	2 161 575	142,64%

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évi realizált árbevétel 2.161.575 ezer Ft.

2022. évben az anyagos termelés értékesítéséből származó bevétel 1.524.778 ezer Ft, amely 602.591 ezer Ft összeggel növekedett a bázisévhez képest.

A Társaság számára közvetlen fedezetet biztosító bér munkából származó bevétel 592.684 ezer Ft, ami 117.131 ezer Ft összeggel növekedett a bázisévhez képest.

A Társaság egyéb árbevétel jellegű bevételei 73.604 ezer Ft összeggel csökkent a korábbi bázis évhez képest, így a 2022. évben realizált egyéb bevétel összege 44.114 ezer Ft.

A Társaság egyéb árbevétel jellegű bevételei az alábbiak szerint alakultak

- Bérbeadásból származó árbevétel összege: 8.441 ezer Ft.
- Egyéb és egyéb közvetített szolgáltatásokból származó árbevétel összege: 29.072 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatás árbevétele: 6.601 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	2021. év Árbevétel	2022. év Árbevétel	Eltérés	Index %
Háztartási és iroda papír	171 738	138 205	-33 533	80,47%
Textil vagy Konfekció	644 564	1 299 525	654 961	201,61%
Műanyag	146 491	122 880	-23 611	83,88%
Nyomda, kötészet	125 827	93 146	-32 681	74,03%
Papíripari Bémunka	23 585	40 981	17 396	173,76%
Sepri	79 755	137 535	57 780	172,45%
Szolgáltatások	2 332	37 560	35 228	1610,87%
Vegyes	321 165	291 743	-29 422	90,84%
Összesen	1 515 456	2 161 575	646 119	142,64%

Szezonálisan elmondható, hogy a Társaság árbevétele a tárgyév végére erősödik meg, legnagyobb partneri kiszállítások a tárgyév utolsó negyedében valósulnak meg.

2022. évben az energia árrobbanás miatt a Társaság nem látta megvalósíthatónak azt, hogy olyan mértékű árbevételt érjen el, melynek fedezetével kigazdálkodható a 2022. év utolsó negyedében intenzíven megnövekedett fűtőanyag és villamos áram árának növekedése.

A Társaság partnerei részéről a vevői megrendelések is visszaestek.

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. második felétől megnövekedett energia és üzemanyag (közvetlenül: fuvarozási) költségek miatt, a Társaság 2022/2023. év fűtési időszakában élt a 418/2022. (X. 27.) Korm. rendelet szerinti foglalkoztatási kötelezettség módosításával, ezzel együtt egyes üzemeinél állásidőt rendelt el.

Az állásidő elrendelésével kapcsolatban a Társaság piaci partnerei részére előzetesen tájékoztatást adott.

A Társaság értékesítésből származó árbevétele az állásidő bevezetésével nem érte el a tervezett árbevételt, mindazonáltal a 2022. év végére elért árbevétele 2.161.575 ezer Ft, ami 42,64 %-kal, 646.119 ezer Ft-tal haladta meg az előző évet.

A Társaság termelésből származó árbevétele a korábbi évhez képest 719.722 ezer Ft-tal nőtt.

Az ERFO Közhasznú NKft. üzletágai között a legnagyobb árbevételt a Konfekció és a Vegyes ágazat érte el 2022-ben.

2022. évben az intenzíven növekvő alapanyag és energia árak miatt a Társaság tradicionális üzletágainak (Háztartási és iroda papír, a Műanyag és a Nyomda ágazat) termelése lelassult, így összességében 89.825 ezer Ft összegű árbevétel csökkenést realizáltak 2021. évhez képest.

2022. évben kiemelkedő árbevétel növekedést ért el a Társaság Konfekció ágazata 654.961 ezer Ft összegben.

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évben 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: 167.253 ezer Ft.

A FŐKEFE Közhasznú NKft-vel folytatott szerződéses kapcsolataiból származó árbevétel: 55.039 ezer Ft.

Textil, vagy Konfekció ágazat

Textil vagy Konfekció ágazatban a Társaság közel 1.300 M Ft összegű árbevételt ért el.

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 138 M Ft összegű árbevételt ért el.

A 2020-2021 évi COVID-járvány átírta a vevői igényeket és az üzleti célokat, 2022 évben tovább folytatódott. Az energiaárak emelkedése és az infláció tovább nehezítette az ágazat működését/működtetését.

Műanyag ágazat

Műanyag ágazatban, a Társaság közel 123 M Ft összegű árbevételt ért el.

A nagyobb, keretszerződéssel rendelkező ügyfeleknek köszönhetően a munkaellátottság is szinten tartható volt egész évben.

Nyomda kötészet ágazat

Nyomda ágazatban, a Társaság 93 M Ft összegű árbevételt ért el.

Vegyés ágazat

A vegyes ágazatot a Társaság anyagmentes ágazatnak tekinti, mivel saját vásárlású, és raktározású alapanyag csak kis mértékben kerül beépítésre. A 2022. évi árbevétele 292 M Ft volt.

Papír bér munka ágazat

Évek óta fejlődő ágazatnak tekinti a Társaság a papír bér munka ágazatot, amely 2022 évben 41 M Ft árbevételt realizált.

Seprű ágazat

Seprű ágazatban, a Társaság közel 138 M Ft összegű árbevételt ért el.

Export értékesítés nettó árbevételeTermék export az Európai Unió tagországaiba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2021. év	2022. év
Németország	45 928	106 775
Eu tagállamok összesen	45 928	106 775

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2021. év	2022. év
Ausztria	43 126	69 939
Németország	1 172	3 436
EU tagállamok összesen	44 304	73 375

Termék export az Európai Unión kívüli tagországokba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2021. év	2022. év
Svájc	26 107	18 791
EU-n kívüli országok összesen	26 107	18 791

Szolgáltatás export az Európai Unión kívüli tagországokba

adatok ezer Ft-ban

ORSZÁG	2021. év	2022. év
Svájc	0	1 610
EU-n kívüli országok összesen	0	1 610

A Társaság a fentiekben mutatja be a 2021 és a 2022 évek uniós és egyéb export jellegű árbevételét.

A Társaság 2022. évi export árbevétele 84.212 ezer Ft-tal nőtt a bázis évhez viszonyítva.

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Számviteli törvény 76. § (2) bekezdése szerint saját előállítású eszközök aktivált értékeként kerül kimutatásra a saját vállalkozásban végzett, és az eszközök között állományba vett saját teljesítmények, tárgyi eszközök,

immateriális javak, a Számviteli törvény 48.§ (1) és (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 termelési értékek és teljesítmények – a Számviteli törvény 51.§ szerint meghatározott - közvetlen önköltségen számított értéke és értékvesztése.

A Társaság aktivált saját teljesítmények értéke, 2022. évben 2022 év végével összevontan 19.984 ezer Ft.

A készletek állományváltozásából származó teljesítmény növelő érték 7.021 ezer Ft.

A saját előállítású eszközök (saját rezsiz beruházás) 2022. évi aktivált értéke: 12.963 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény
Saját termelésű készletek állományváltozása	-21 620	7 021
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 618	12 963
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	-9 002	19 984

Az aktivált saját teljesítmények értéke 28.986 ezer Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz viszonyítva. A növekedést jelentős részben a saját termelésű készletek állományváltozásának növekedése okozta.

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 2022. évben: 5.655.838 ezer Ft.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Rehabilitációs költségtámogatás	3 826 499	4 937 427	1 110 928	129,0%
Fejlesztési célra kapott támogatás	49 992	48 570	-1 422	97,2%
Rehab. egyszeri támogatás bevétele	0	0	0	
Egyéb támogatás	487 057	614 608	127 551	126,2%
Pályázatokra kapott pénzeszközök	46 408	24 944	-21 464	53,8%
Elengedett, elévült kötelezettség	0	0	0	
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök	16 756	710	-16 047	4,2%
Káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	237	101	-136	42,7%
Kapott késedelmi kamat és kötbér	0	27	27	
Követelések visszaírt értékvesztése	1 750	392	-1 358	22,4%
Behajthatatlan követelések leírt összege	0	0	0	
Készletek visszaírt értékvesztése	0	0	0	
TB költségtérítés	1 512	1 789	277	118,3%
Készletek nyereségjellegű leltár értékelése	1 788	20 205	18 417	1129,7%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	51 871	4 890	-46 981	9,4%
Bírság	0	0	0	
Egyéb kapott bevételek	3 594	2 175	-1 420	60,5%
Alapanyag beszerzéshez kapcsolódó, utólag kapott engedmény	0	0	0	
Összesen	4 487 464	5 655 838	1 168 374	126,0%

A Társaság 2022. évi egyéb bevétele 5.655.838 ezer Ft, mely 1.168.374 ezer Ft összeggel magasabb a korábbi évhez képest.

A korábbi években képzett céltartalék feloldás összege: 4.890 ezer Ft.

Pályázatokra kapott pénzeszközök, illetve az egyéb bevételek közt elszámolható bevételek összege 2022. 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 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet szerint nyújtott be pályázatot 2022. évre, és igényelt a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatást. A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet III/A. fejezetében foglaltak alapján került sor a hatósági szerződés megkötésére.

A Társaság 2022. évre 2823 MMK-s munkavállaló foglalkoztatására nyert el támogatást. A Társaság 2022. évben megvalósította a foglalkoztatási terveit. Az MMK-s foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 2866 fő, és a támogatás igénybevételéhez keretet adó létszám 2828 fő, meghaladta a tervezettet.

2022. évre, az egy megváltozott munkaképességű munkavállalóra igénybe vehető támogatás összeg 1.749.000 Ft.

Mivel a Társaság 2022 évben elérte a pályázat kiírásban tervezett létszámot, így tárgyidőszakban a Társaság számára igénybe vehetővé vált a teljes, 4.937.427 ezer Ft összegű rehabilitációs támogatás keretösszege.

A rehabilitációs pályázathoz kapcsolódó 2022. évi támogatás 1.110.928 ezer Ft összeggel növekedett a korábbi évhez képest.

A bázisidőszakhoz kapcsolódó növekedés oka:

- egyrészt a két időszak között a Társaságnál foglalkoztatott megváltozott munkaképességű munkavállalók száma jelentősen, 228 fővel megnövekedett.
- másrészt 2022 évben a rehabilitációs támogatás egy főre jutó keretösszege releváns mértékű 14,05%-kal növekedett meg a korábbi évhez képest

Megnevezés		2021. év		2022. év	
		Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)	Létszám (fő)	Támogatás (eFt/fő/év)
Tartós foglalkoztatott	Szerződés szerint	2204	1 533,520	2 502	1 749,000
Tranzit foglalkoztatott		421	1 533,520	321	1 749,000
Támogatás összege (eFt)		4 025 490		4 937 427	
Igénybe vett támogatás összege (eFt)		3 935 438		4 935 970	

Az MMK-s foglalkoztatásból adódóan a Társaság 2022. évi költségeinek összege elérte az igénybe vehető támogatás maximális értékét, így a Társaság az egyéb bevételek közt 4.937.427 ezer Ft összeget jelenített meg. Az időszaki elszámolások szerint, mérlegzárásig az ERFO Közhasznú NKft. részére nyújtott támogatás összege 4.935.970 ezer Ft: A fennmaradó 1.457,5 ezer Ft összeget a Társaság az egyéb követelések közt jeleníti meg.

A 2022. évi pályázati úton elnyert rehabilitációs támogatásból a Társaság 4.534.440 ezer Ft összegű személyi költséget, ebből az MMK-s foglalkoztatás közvetlen személyi költségéből 3.730.028 ezer Ft összeget, és további 402.987 ezer Ft többlet költséget számolt el.

Egyéb támogatás:

Az ERFO Közhasznú NKft. egyéb kapott támogatás soron 2021. évre bérfejlesztési támogatást számolt el, azonban 2022. évben a Társaság bérfejlesztési támogatást nem vett igénybe.

A COVID-19-járvánnyal összefüggésben 2022. évben igénybe vett működési támogatás 614.608 ezer Ft, így a Társaság 2022. évi egyéb támogatás összege 127.551 ezer Ft-tal növekedett a korábbi évhez képest.

A korábbi a tulajdonosi jogokat képviselő EMMI, 2022.évre 614.608.000 Ft összegű működési célú támogatást, nyújtott az ERFO Közhasznú NKft. részére II/1363-3/2022/PKF szerződés szerint.

A 2022. évi támogatás, az „Állami támogatási intézkedésekre vonatkozó ideiglenes keret a gazdaságnak COVID-19-járvánnyal összefüggésben való támogatása céljából” című, 2020. március 19-i, C(2020) 1863 final számú európai bizottsági közlemény 3.1. szakaszával összhangban került biztosításra.

Támogatás típusa vissza nem térítendő pénzügyi támogatás. A támogatás intenzitása 100%.

Az ERFO Közhasznú NKft. a 2022. évi, 614.608.000 Ft összegű támogatást személyi költségeinek finanszírozására használta fel.

A Társaság a támogatásban elszámolt költségeket és a hozzájuk kapcsolódó adókötelezettséget pénzügyileg rendezte, ezzel a támogatást 100 %-ban felhasználta.

A Társaság a 2022. évi éves beszámolójában a COVID-19-járvánnyal összefüggő költség támogatás egyéb bevételeként 614.608.000 Ft összeget jelenít meg.

Uniós pályázatok bevétele:

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évi uniós pályázatokból származó bevételeinek összege: 24.944 ezer Ft.

- *GINOP 5.1.5-16-2017*

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

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

A Társaság GINOP projektben Baranya megyében végezte a projekt feladatát.

A Társaság számlájára 2022. évben - a GINOP 5.1.5-16-2017 projektben a korábbi üzletévben felmerült és elszámolt korábbi költségeinek utólagos elszámolására 1.494 ezer Ft érkezett.

A Társaság pénzügyileg a GINOP 5.1.5-16-2017 számú projektet lezárta.

- *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 2022. évre a Társaság számára elszámolási szinten nincs eredményt befolyásoló hatása.

A projekt 2022. évben lezárult, a Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság 2023. február 2-án a szakmai beszámolót jóváhagyta.

A GINOP Főnix projekt 2022-ben felmerülő költségek és beruházások összege 23.507 ezer Ft. A Társaság a 2022. évi éves beszámolójában 22.758 ezer Ft egyéb tárgyévi bevételt és a 100%-os intenzitású GINOP projekt keretében vásárolt eszközök 2022. évi értékcsökkenésével azonos összegben, 692 ezer Ft összeget jelenít meg.

A Társaság a 2021. és a 2022 évben a GINOP-5.3.5-18-2020-00172 projekt keretében elszámolt költségekkel együtt 38.157 ezer Ft összegű utólagos finanszírozású támogatással kalkulál, ezzel azonos összeget a Társaság a Bevételek aktív időbeni elhatárolása soron mutat be.

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 2022. évben 48.570 ezer Ft fejlesztési célú támogatást számolt el.

Egyéb kiemelt bevételek

- 2022. évben megtérült követelések összege: 392 ezer Ft.
- Készlet többletből származó bevétel összeg: 20.205 ezer Ft.
- Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldás: 4.890 ezer Ft.
- Értékesített tárgyi eszközökből származó árbevétel összege: 710 ezer Ft.
- Egyéb, egyéb bevételek: 4.092 ezer Ft.

A Társaság a nyereséges, illetve veszteséges tárgyi eszköz értékesítés pénzügyi értékének megjelenítését a beszámolóban a Számviteli törvény 77. § (3) bekezdése és a 81. § (3) bekezdése szerint alkalmazza, ennek megfelelően a 2022. évben értékesített tárgyi eszköz nyereségessége 710 ezer Ft, amit a Társaság az egyéb bevételek közt jelenít meg.

III.2. Költségek és ráfordítások alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Anyag jellegű ráfordítások	1 574 416	2 191 756	617 340	139,2%
Személyi jellegű ráfordítások	4 501 096	5 406 577	905 481	120,1%
Értécsökkenési leírás	247 845	231 707	-16 138	93,5%
Egyéb ráfordítások	134 212	131 145	-3 067	97,7%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 064	8 536	4 472	210,0%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
Költségek és ráfordítások összesen	6 461 633	7 969 721	1 508 088	123,3%

A Társaság költségei 2022. évben 123,3%-kal, összességében 1.508.088 ezer Ft összeggel növekedtek meg a korábbi évhez képest.

A működési folyamatokat támogató anyagjellegű költségek a korábbi évhez képest 617.340 ezer Ft összeggel növekedtek meg.

A Társaság összesített költségei és ráfordításai összegének bázis időszakhoz viszonyított növekedése az alábbi tételekből adódik:

A Társaság személyi jellegű ráfordításai 905.481 ezer Ft összeggel növekedtek meg 2021. évhez képest.

A személyi költségek és ráfordítások növekedése egyrészt a létszám növekedés és a szervezeti struktúra átalakulásának hatása, másrészt a jogszabály szerinti éves szinten számított +19,5%-os minimálbér és garantált bérminimum szerinti 2022. évi bérrendezések megvalósításának következménye

Az értécsökkenés összege egyrészt a már korábbi években megvásárolt eszközök értécsökkenésének kifutása, másrészt 2022. év második felétől megvalósult beruházási stop miatt, a korábbi évhez képest 16.138 ezer Ft-tal csökkent.

Az egyéb ráfordítások összege a bázis időszakhoz viszonyítva 3.067 ezer Ft-tal csökkent.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2022. évben a bázisévhez képest 4.471 ezer Ft összeggel növekedtek.

A Társaságnak 2022. évben Társasági adófizetési kötelezettsége nincs.

1. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Anyagköltségek	850 241	1 470 899	620 658	173,00%
Alap-, segédanyag felhasználás	720 350	1 288 950	568 600	178,93%
Energiaköltség	70 763	122 330	51 567	172,87%
Üzemanyag	16 818	17 340	522	103,10%
Egyéb anyagfelhasználás	42 310	42 279	-31	99,93%
Igénybe vett szolgáltatások	648 443	671 907	23 464	103,62%
Bérmunka költségei	1 222	483	-739	39,55%
Bérleti díjak	209 553	242 470	32 918	115,71%
Raktározás, szállítás, csomagolás	85 030	86 342	1 312	101,54%
Szakértői, tanácsadói ügyvédi díjak	98 616	35 868	-62 748	36,37%
Munka-, tűz-, környezetvédelmi szolgáltatás	49 114	24 686	-24 428	50,26%
Marketing és PR	2 035	1 314	-721	64,55%
Órzo-védő szolgálat	24 104	24 753	649	102,69%
Bérszámfejtési és könyvviteli szolgáltatás	2 868	41 491	38 623	1446,69%
Foglalkoztató költségtérítése	572	828	256	144,74%
Szoftver üzemeltetés	59 313	60 631	1 318	102,22%
Postaköltség	10 976	12 910	1 934	117,62%
Karbantartás, javítás	29 594	30 893	1 299	104,39%
Hang- és adatkommunikációk	13 366	10 221	-3 145	76,47%
Oktatás, továbbképzés	1 785	2 120	334	118,72%
Utazás, szállás	173	389	216	224,49%
Audit	642	450	-192	70,09%
Szemétszállítás, hulladékkezelés	7 788	8 729	941	112,08%
Csatornadíj, szennyvízzipantás	2 839	3 154	315	111,09%
Parkolás, autópályadíjak	1 556	1 184	-372	76,07%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	47 298	82 992	35 694	175,47%
Egyéb szolgáltatások	27 962	36 278	8 316	129,74%
Hatósági díjak	1 110	962	-148	86,70%
Bankköltség	20 965	29 947	8 982	142,85%
Biztosítás	5 887	5 368	-519	91,18%
Eladott áruk beszerzési értéke	43 982	6 279	-37 703	14,28%
Közvetített szolgáltatások	3 788	6 393	2 605	168,77%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	1 574 416	2 191 756	617 340	139,21%

A Társaság anyagjellegű költségei és ráfordításainak összege – Eladott áruk beszerzési értéke és Közvetített szolgáltatások nélkül – 2022. évben: 2.179.084 ezer Ft, ami a bázisévhez képest 652.438 ezer Ft összegű növekedést eredményezett.

A Társaság közvetlen alapanyag és segédanyag felhasználásának összege a megnövekedett termelési érték miatt 2022. évben a korábbi évhez képest 568.600 ezer Ft összeggel növekedett.

A Társaság 2022. második felétől hirtelen emelkedő energia és közüzemi költségek növekedésének hatására számos belső korlátot vezetett be. A korlátozásoktól függetlenül a Társaság 2022. évi közüzemi és energia jellegű költségeinek összege 51.567 ezer Ft összeggel növekedett meg a bázis évhez képest.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022.

Az egyéb közvetett anyagok között szerepeltek a karbantartási anyagok, segédanyagok, nyomtatványok, takarító szerek, melyek értéke összességében a bázisév azonos időszakához képest nem mutatnak releváns mértékű változást.

2022. évben a Társaság dolgozói létszáma és üzemeinek száma a tervezettnél megfelelően megnövekedett. A Társaságnak egyre több üzeme bérelt telephelyen helyezkedik el. Ennek következtében a Társaság 2022. évi bérleti díjainak költsége összességében 32.918 ezer Ft összegben emelkedett a korábbi évhez képest.

Az igénybe vett szolgáltatások további 23.464 ezer Ft összegben növekedtek meg 2021. évhez képest. Ennek oka főként a bérszámfejtési és könyvviteli szolgáltatás költségei bázis időszakot meghaladó alakulása 38.623 ezer Ft összegben, az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege 35.694 ezer Ft összeggel növekedett a korábbi évhez képest.

A Társaság a korábbi évhez képest releváns mértékű, összességében 87.176 ezer Ft összegű megtakarítást ért el a szakértői, tanácsadói ügyvédi díjak és a munka-, tűz-, környezetvédelmi szolgáltatás költségeinél.

Import termék beszerzés, import szolgáltatás országonként

Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2021. évtény			2022. évtény		
	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban
Ausztia	EUR	849	305	EUR	31 364	0
Románia	HUF	0	0	HUF	0	0
	EUR	0	0	EUR	0	0
Lengyelország	EUR	89 744	31 964	EUR	74 388	0
	HUF	0	0	HUF	0	0
Szlovákia	GBP	0	0	GBP	0	178
Németország	EUR	315	113	EUR	0	0
Csehország	HUF	19 872	20	HUF	0	38
Belgium	HUF	2 254 130	2 254	HUF	0	1 658
EU tagállamok összesen	EUR	90 908	32 382	EUR	105 752	0
	GBP	0	0	GBP	0	178
	HUF	2 274 002	2 274	HUF	0	1 696

Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2021. évtény			2022. évtény		
	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban	Dev.nem	Devizában	ezer Ft-ban
Németország	EUR	0	0	EUR	0	0
	HUF	0	0	HUF	0	0
Ausztia	EUR	0	0	EUR	0	0
	HUF	547 500	548	HUF	0	0
Lengyelország	EUR	0	0	EUR	0	72
EU tagállamok összesen	EUR			EUR		
	HUF	547 500	548	HUF	0	0

2. Személyi jellegű ráfordítások

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évi személyi költségeinek összege 5.406.577 Ft.

ERFO Közhasznú NKft.
Humánpolitikai költségek

	adatok ezer Ft-ban		
	2021. év	2022. év	Eltérés
I. A kereset összetevői			
Alapbér, illetve törzsbér	3 253 000	3 931 185	678 185
Prémium, jutalom	591	0	-591
Bérpótlékok	27 210	25 238	-1 972
Kiegészítő fizetés	749 144	911 750	162 606
Egyéb bér	33 352	10 660	-22 692
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	0	35 496	35 496
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalóknak teljesített kifizetések	0	0	0
I. Összesen	4 063 297	4 914 329	851 032
II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések			
Bérráulékok	185 369	174 905	-10 464
Szakképzési hj.	231	0	-231
II. Összesen	185 600	174 905	-10 695
III. Humánpolitikai költségek			
- Szociálpolitikai ráfordítások			
Utazási költségtérítés	72 213	77 568	5 355
Napidíj	0	0	0
Fogl. eü. szolgálat	41 124	43 325	2 201
Béren kívüli juttatások	0	0	0
- Egyéb humánpolitikai költségek			
Betegszabadság	91 142	124 875	33 733
Végkielégítés	0	11 639	11 639
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	39 649	47 423	7 774
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	367	522	155
Gépkocsi költségtérítés	4 345	6 024	1 679
Egyéb kifizetések	3 359	5 967	2 608
III. Összesen	252 199	317 343	65 144
IV. Oktatás	0	0	0
Mindösszesen: (I+II+III+IV)	4 501 096	5 406 577	905 481

A személyi költségek intenzív emelkedését egyrészt a Társaság dolgozói létszámának 108 %-ot meghaladó emelkedése, valamint a Társaság által végrehajtott jogszabályi minimálbér és garantált bérminimum emelés okozta. A jogszabályi béremelés 2022. évre vonatkozó összege 592.979 ezer Ft, járulékkal növelt összege 603.290 ezer Ft.

A Társaság átfogó, piaci jellegű béremelést 2022. évben nem hajtott végre.

A Társaságnál 2022. évben prémium kifizetés nem volt.

3. Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Immateriális javak	26 134	33 281	7 147	127,35%
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	44 517	45 899	1 382	103,10%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	98 181	80 039	-18 142	81,52%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	79 014	72 489	-6 525	91,74%
Értékcsökkenés összesen	247 845	231 707	-16 138	93,49%

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Terv szerinti ÉCS	223 736	203 652	-20 084	91,02%
Használatba vételkor elszámolt ÉCS	24 109	28 055	3 946	116,37%
Értékcsökkenési leírás	247 845	231 707	-16 138	93,49%

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 eszközök bekerülési értéke 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 számol el a Társaság 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, a nettó értékkel rendelkező feleslegessé válás miatt selejtezésre kerülő eszközöknél, 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.

2022. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése

Lineáris leírás	203 652 ezer Ft
200 eFt alatti egy összegben elszámolt	28 055 ezer Ft
Terv szerinti értékcsökkenés	231 707 ezer Ft
Terven felüli értékcsökkenés	7 230 ezer Ft
Mindösszesen:	238 937 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 értékesítések azok könyv szerinti értékét,
- a készletek értékvesztésének összegeit,
- az immateriális javak, a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenését, (ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci érték, illetve, ha feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható vagy használhatatlan),
- az önkormányzatokkal elszámolt adókat,
- egyéb adókat (környezetterhelési járulék, környezetvédelmi termékdíj)
- önrevíziós pótlékot,
- nem számlázott utólag adott engedményeket.

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra 2022. évben:

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	adatok ezer Ft-ban	
			Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
értékvesztések	26 448	37 933	11 485	143,4%
önkormányzatokkal elszámolt adók (épitményadó, telekadó, gépjármű adó, helyi iparüzési adó)	15 268	15 385	117	100,8%
kártérítéssel kapcsolatos ráfordítás	289	1 943	1 654	672,5%
bírság, kötbér	9 330	5 139	-4 192	55,1%
cégauto adó	209	330	121	157,9%
önellenőrzési pótlék	0	11	11	
késedelmi pótlék, kamat, kötbér	47	153	107	328,6%
környezetvédelmi termékdíj	16 451	9 670	-6 781	58,8%
hiányzó, selejtezett immat.javak, tárgyi eszközök könyv szer.ért.	29 615	14 312	-15 304	48,3%
behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	0	
céltartalék várható kötelezettségre, jövőbeni költségre	15 862	9 024	-6 839	56,9%
támogatás visszafizetési kötelezettség előző évekre	9 945	12	-9 933	0,1%
behajtási költségátalány (pénzügyileg rendezett)	85	16	-69	18,7%
hiányzó, selejtezett forgóeszközök értéke	7 822	24 745	16 923	316,4%
térítés nélkül átadott eszközök	19	0	-19	0,0%
adott támogatások	0	4 521	4 521	
egyéb	2 821	7 953	5 132	281,9%
Egyéb ráfordítások összesen:	134 212	131 145	-3 067	97,7%

2022. évben az ERFO Közhasznú NKft. összességében 131.145 ezer Ft összegű ráfordítást számolt el.

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 mérlegképzítés időpontja között vált ismertté.

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évben 9.024 ezer Ft összegű céltartalékot állított be, pénzügyileg bizonytalan bevételeivel szemben, jövőben felmerülő kötelezettségeinek biztosítására.

A Társaság munkaügyi peres eljárás miatt, 6.936 ezer Ft, szállítói kötelezettségeinek teljesítésére 2.088 ezer Ft összegű céltartalékot képzett.

A Társaság a céltartalék képzést a ráfordítások között jeleníti meg.

Készletekkel kapcsolatos ráfordítások

A 2022. évi készlet leltározás az év végi éves leltározási utasításban foglaltak szerinti valósult meg. A leltározás célja a mérleg valóságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a Társaságnál az új üzletágak fejlődéséhez szükséges valós mennyiségi készlet megállapítása. A leltározás közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel történt.

2022. évben a készlet hiány összege: 21.205 ezer Ft, a leltározás során feltárt többlet készlet érték 20.205 ezer Ft, aminek abszolút értéke -1.000 ezer Ft.

A készlet hiány és többlet több esetben összevontan értelmezhető, tekintettel az év közti készlet átnevezésekre és a cikkszámok bővítésére. A 2022. évi leltározás során feltárt készleteltérés a Társaság 2022. évi eredményét összességében 1.000 ezer Ft összegben rontja.

A Társaság a hiányzó vagy selejtezett készletértéket a ráfordítások közt jeleníti meg, aminek 2022. évi összege: 3.539 ezer Ft.

Készlet értékvesztés

Értékvesztés számításra azon cikkek esetében kerülhet sor, ahol a cikk tartósan, azaz egy éve nem mozgott, vagy a tárolás során esztétikai vagy egyéb sérülés miatt, veszít értékéből, és a saját termelésű késztermék könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára.

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

A Társaság a készlet értékvesztést a ráfordítások közt jeleníti meg. A Társaság 2022. évben a készletre 9.069 ezer Ft értékvesztést számolt el.

Követelések értékvesztés

A Társaság 2022. évben 28.864 ezer Ft értékvesztést számolt el a kockázatosnak ítélt vevő követelésekkel kapcsolatban.

A 2022 évi eszköz értékvesztések értéke összesen: 37.933 ezer Ft.

Egyéb ráfordítások:

Bírságok, kötbérek, pótlékok, késedelemből eredő kötelezettségek, költség átalány, önellenőrzési pótlékok és eljárási díjak 2022. évi összege: 7.261 ezer Ft.

Támogatás visszafizetés. előző évekre: 12 ezer Ft.

Egyéb ráfordítások: 7.953 ezer Ft.

Adónemekkel kapcsolatos ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Általános forgalmi adó	-107 337	-41 982	65 355	0
Személyi jövedelemadó	451 521	543 676	92 155	120,4%
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 022	1 363	341	133,4%
Szociális hozzájárulási adó	185 291	174 544	-10 747	94,2%
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	126	0	-126	0,0%
TB járulék	731 710	891 828	160 118	121,9%
Környezetvédelmi termékdíj	16 451	9 670	-6 781	58,8%
Környezetterhelési járulék	32	0	-32	0,0%
Cégautóadó	314	643	330	205,1%
Szakképzési hozzájárulás	1 381	0	-1 381	0,0%
Építményadó	13 948	14 078	130	100,9%
Helyi iparüzési adó	0	0	0	
Gépjármű adó	754	741	-13	98,3%
Telekadó	567	567	0	100,0%
TAO	0	0	0	
Összesen	1 295 779	1 595 128	299 349	123,1%

Önkormányzattal és NAV-val szemben fizetett környezetvédelmi termékdíj, építményadó, telekadó, gépjármű adó, helyi iparüzési adó és a 2022. évi cégautó adó összege: 25.699 ezer Ft.

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év tény	2022. év tény	Eltérés 2022-2021	Index % 2022/2021
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 500	20 191	12 691	269,21%
Pénzügyi bevételek összesen	7 500	20 191	12 691	269,21%
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	390	2 863	2 473	734,10%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 674	5 673	1 999	154,41%
Pénzügyi ráfordítások összesen	4 064	8 536	4 472	210,04%
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	3 436	11 655	8 219	339,20%

A Társaság a külföldi pénzügyi 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 ártérkékeléséből 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 20.191 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el:

- fizetendő kamatokat,
- árfolyamveszteséget,
- év végi ártérkékelési különbözetet.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2022. évben 8.536 ezer Ft. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 2.863 ezer Ft, az árfolyam veszteség, 5.673 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évi pénzügyi eredménye 11.655 ezer Ft volt.
A Társaság pénzügyi, befektetési ügyleteket nem folytat.

Adózás előtti eredmény

Az ERFO Közhasznú NKft. 2022. évi adózás előtti eredménye -112.133 ezer Ft.

Adófizetési kötelezettség

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

Adózott eredmény

Az ERFO Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi adózott eredménye -112.133 ezer Ft veszteség volt.

6. Társasági adóalap levezetése

adatok ezer Ft-ban

Jogcímek	2021. év tény	2022. év tény
Adózás előtti eredmény	-460 215	-112 133

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	-51 871	-4 890
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	-278 744	-238 937
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	-2 410	0
Az adóalapot növelő bírságoknak visszatérített, bevételként elszámolt összege	0	0
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	-333 025	-243 827

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Tárgyévben képzett céltartalék	15 861	9 023
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	278 744	238 937
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség, ráfordítás összeg	0	0
Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	317	1 153
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege	23 037	28 864
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	2 410	0
Egyéb növelő jogcímek	1 690	0
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	322 059	277 977

Adóalap	-471 181	-77 983
Társasági adó	0	0
Adómentesség (Tao tv. 20. § (1))	0	0
Adókötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-460 215	-112 133

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ERFO Közhasznú NKft-nek közös vezetésű vállalkozása vagy leányvállalata nincs. A
Taotv. 13/A. § alapján 2022. évre a társasági adófizetési kötelezettség nincs.
Az ERFO Közhasznú NKft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.
A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.
2022. évben alapítás átszervezés 4. üteme valósult meg, melynek értéke 23.100 ezer Ft, amit a Társaság a tulajdonosi jogok képviselője támogatásával, az eredménytartalékban csökkentő tételként, a lekötött tartalékban azonos összegű növelő tételként jelenít meg, a lekötött tartalék az Alapítás átszervezés korábbi években megvalósult 1-3 ütemének 2022. évi értékcsökkenésének azonos összegével 31.833 ezer Ft-tal csökken.
Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások nem történtek.
A tárgyévből 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.

Környezetvédelem

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.

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

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, szakcégnél 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,

hogyan 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 összeállítása céljából.

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 edényzetben szabad tárolni!

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 mérgezszelekrényben, 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.

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

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.

2022. évre vonatkoztatva a termelési és veszélyes hulladékok mennyiségi mutatója

HAK-kód	Cikk-szám	Megnevezés	Me	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
							mennyiség
150101		Papír csomagolási hulladék	Kg	0	39 481	39 481	0
150102		Műanyag csomagolási hulladék	Kg	0	5 85	5 585	0
200201		Biológiailag lebomló hulladék	Kg	0	400	400	0
150110		Szennyezett csomagolási hulladék	Kg	0	45	45	0
150202		Szennyezett rongy	Kg	0	0	0	0
200121		Fénycső	Kg	0	166	166	0
080317		Toner	Kg	0	66	66	0
200133		Elemek	Kg	0	7	7	0
150111		Sprays flakon	Kg	0	8	8	0
200140		Fémek	Kg	0	3	3	0
200135		Elektronikus berendezések	Kg	0	365	365	0
150106		Vegyés csomagolási hulladék	Kg	0	5 650	5 650	0
200101		Papír és karton	Kg	0	31 606	31 606	0
150203		Törlőkendők	Kg	0	86	86	0
200123		Hűtő	Kg	0	105	105	0
200139		Műanyagok	Kg	0	61	61	0
170107		Törmelék	Kg	0	1 420	1 420	0

2022. évben a termelési, veszélyes és kommunális hulladékokra fordított hasznosítási és ártalmatlanítási költségek összege: 6.347 ezer Ft.

Pályázatok, támogatások**Rehabilitációs költségtámogatás**

A 327/2012 (XI.16.) Korm. rendelet szerint a 2022. évi rehabilitációs foglalkoztatás költségvetési támogatására kiírt pályázatra a Társaság az előírt határidőn belül benyújtott pályázata alapján 2813 főre (321 fő tranzit és 2492 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében.

2021. december 22-i dátummal a Társaság BP-0605/1013-0/2021 szerződés számon kötött keret- és támogatási szerződést 2022. évre 4.313.791.760 Ft összegben 2813 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásához.

Az évközi BP-0605/0157-6/2022 számú módosított keretszerződés szerint, az 1 főre jutó támogatás összege 1.533.520 Ft/fő/év támogatás összegéről 1.749.000 Ft/fő/év támogatás összegre módosult. A módosított kvótaösszeg és a további 10 fő létszám kvóta bővítés alapján az ERFO Közhasznú NKft. részére adható maximális támogatás összeg 2823 fő létszám mellett, 4.937.427.000 Ft-ra módosult.

A rehabilitációs költségvetési támogatás 2022. éves mértéke 14,05 %-kal emelkedett, ami azonban a 8 óras minimálbér 19,5%-os emelkedésére nem nyújt fedezetet.

COVID-19-járvánnyal összefüggő támogatás

A korábbi a tulajdonosi jogokat képviselő EMMI, 2022. évre 614.608.000 Ft összegű a COVID-19-járvánnyal összefüggő, működési célú állami támogatást, nyújtott az ERFO Közhasznú NKft. részére.

A 2022. évi támogatás, az „*Állami támogatási intézkedésekre vonatkozó ideiglenes keret a gazdaságnak COVID-19-járvánnyal összefüggésben való támogatása céljából*” című, 2020. március 19-i, C(2020) 1863 final számú európai bizottsági közlemény 3.1. szakaszával összhangban került biztosításra.

Támogatási szerződés száma:	II/1363-3/2022/PKF
Támogatás típusa:	Vissza nem térítendő pénzügyi támogatás
A támogatás intenzitása:	100%
Beszámoló időszaka:	2022.01.01-2022.12.31.
A támogatott tevékenység időszaka:	2022.01.01-2022.12.31.
A támogatás felhasználásának határideje:	2023. február 28.
A támogatás felhasználására vonatkozó pénzügyi és szakmai beszámoló határideje:	2023. március 31.

Az ERFO Közhasznú NKft. a 2022. évi, 614.608.000 Ft összegű, támogatást személyi költségeinek finanszírozására használta fel.

A Társaság a támogatást a 100 %-ban felhasználta.

A Társaság 2022. évben munkavállalói részére a bérszámfejtett béreket kifizette, és a járulék jellegű kötelezettségeket megfizette.

EU-s projektek

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 számlájára 2022. évben - a GINOP 5.1.5-16-2017 projektben felmerült korábbi költségeinek elszámolására 1.494.205 Ft érkezett.

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 2022. évre a Társaság számára elszámolási szinten nincs eredményt befolyásoló hatása.

A projekt 2022. évben lezárult, a Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság 2023. február 2-án a szakmai beszámolót jóváhagyta.

A 2022-ben felmerülő költségek összege a GINOP Főnix projekt vonatkozásában: 22.758.600 Ft.

A fejlesztési célú támogatásának értékcsökkenés arányos feloldása 2022. évben 691.586 Ft.

V. Létszám és bérgazdálkodás

A 2022. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

Átlagos statisztikai állományi létszám	2021. év tény	2022. év tény	Index 2022/2021
	fő	fő	%
Teljes munkaidős	298	295	99,0%
Nem teljes munkaidős	2 578	2 812	109,1%
Átlagos statisztikai állományi létszám	2 875	3 107	108,1%

Bértömeg alakulása

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

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2021. év tény tény	2022. év tény tény
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérkölsége	945 813	997 003
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérkölsége	3 103 203	3 906 666
Állományon kívüliek bérkölsége	14 281	10 660
Összesen	4 063 297	4 914 329

A fenti táblázatban az állományon kívüli bérben a statisztikai előírások szerinti bérelemek szerepelnek.

A kereset összetevői	adatok ezer Ft-ban	
	2021. év tény	2022. év tény
Alapbér, illetve törzsbér	3 253 000	3 931 185
Prémium, jutalom	591	0
Bérpótlékok	27 210	25 238
Kiegészítő fizetés	749 144	911 750
Egyéb bér	33 352	10 660
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók	0	35 496
Egyéb állományába nem tartozó munkavállalók számára teljesített	0	0
Összesen	4 063 297	4 914 329

A fenti táblázatban, az egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára történő kifizetések közül 27.619 ezer Ft felmentési időre járó bér, 7 877 ezer Ft pedig szintén kilépéshez kapcsolódó megállapodásos bér volt.

Szintén kilépéshez kapcsolódó kifizetés a szabadság megváltás 20.462 ezer Ft, amit a kiegészítő fizetések közt kerül megjelenítésre.

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	adatok ezer Ft-ban	
	2021. év tény	2022. év tény
Ügyvezető igazgató	0	0
Felügyelő Bizottság (3 fő)	1 920	1 716
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	1 920	1 716

Az Ügyvezető a Társaság ügyvezetői feladatait megbízással, díjazás nélkül látja el.

A vezető tisztségviselők részére kölcsön vagy előleg folyósítása nem történt. Korábbi tisztségviselőkkel szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

VI. Vállalkozás folytatása

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.

Ukrajna és Oroszország közötti 2022. első negyedévben elindult háborús konfliktus és az ezzel kapcsolatban életbe léptetett szankciós intézkedések hatására, 2022 második negyedévtől az üzemanyag és az energia árak intenzív ütemben növekedtek meg.

Az energia árak növekedése és az egyéb szankciós intézkedések hatására kialakult alapanyag és nyersanyag hiány, a kereslet változatlansága mellett áremelkedést, illetve inflációs folyamatokat indukáltak.

A nyersanyag, energia és alapanyag hiány hatására kialakult infláció a gazdasági folyamatokban résztvevő Társaságok gazdasági helyzetében romlást okoz, és növeli a korábbi évek COVID járvány időszakában elindult 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 2022. második felétől az energia árak növekedéséből elindult és a gazdaság egyéb termékeire is áthárított intenzív áremelkedés a Társaság új vezetését olyan kihívások elé állítja, aminek elsődleges kezelésére a Társaság szigorú költségcsökkentő intézkedést vezetett be.

A Társaság által meghozott költségcsökkentő intézkedéseket részletesen az Üzleti jelentésben mutatja be.

A Társaság az árbevétel és az árbevételből származó fedezet növelésének érdekében meghozott intézkedéseket részletesen az Üzleti jelentésben mutatja be.

A Társaság bízik abban, hogy az infláció 2023. második felétől lelassul és a gazdasági növekedés újra elindul a 2019. évi konjunkturális időszak teljesítményére.

A Társaság, 2023. évben további létszámbővítést nem tervez.

Összefoglalva, a Társaság jelentősebb 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 igyekszik a 2023. éves üzleti terveit, ezen belül a foglalkoztatási, termelési terveit és megvalósítani, a 2022. év második felében kialakult szűkített szervezet és költség struktúra alapján, figyelembe véve a jogszabályi elvárásokat.

A Társaság a vállalkozás folytatásának elvét helyezi elsődleges feladatának és ennek érdekében igyekszik pénzügyi és gazdálkodási kockázatait minimalizálni, piaci helyzetét pedig megerősíteni.

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

Állománycsoport	2021. év tény			2022. 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	149	378 294	211 617	158	453 814	239 455	106,0%	120,0%	113,2%
Teljes munkaidős szellemi összesen	149	567 519	318 059	137	543 189	331 223	91,9%	95,7%	104,1%
Teljes munkaidős összesen	298	945 813	264 789	295	997 003	282 026	99,0%	105,4%	106,5%
Részmunkaidős fizikai összesen	2 375	2 469 712	86 670	2 585	3 133 904	101 039	108,8%	126,9%	116,6%
Részmunkaidős szellemi összesen	203	633 491	260 068	228	772 763	282 902	112,1%	122,0%	108,8%
Részmunkaidős összesen	2 578	3 103 203	100 326	2812	3 906 666	115 759	109,1%	125,9%	115,4%
Állományon kívüliek bére		304,444			0			0,0%	
Összes foglalkoztatott mindösszesen	2 875	4 049 320	117 361	3 107	4 903 670	131 524	108,1%	121,1%	112,1%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2021. év tény	2022. év tény
Üzemi tevékenység eredménye	-463 651	-123 788
Pénzügyi műveletek eredménye	3 436	11 655
Adózás előtti eredmény összesen	-460 215	-112 133
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-460 215	-112 133

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2021. év tény	2022. év tény
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er. A	-30,59%	-5,73%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	Er. F	-19,94%	-5,11%
	Saját toke	D.		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	Er. F A+B+C	-12,20%	-3,14%

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	2021. év tény		2022. év tény	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	1 515 456	-	2 161 575	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-21 620	-	7 021	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 618	-	12 963	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	1 506 454	-	2 181 559	-
Egyéb bevétel	4 487 464	-	5 655 838	-
Összes bevétel	5 993 918	100%	7 837 397	100%
Anyagköltség	850 241	14%	1 470 899	19%
Igénybevett szolgáltatások értéke	648 443	11%	671 907	9%
Egyéb szolgáltatások értéke	27 962	0%	36 278	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	43 982	1%	6 279	0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 788	0%	6 393	0%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 574 416	26%	2 191 756	28%
Béreköltség	4 063 297	68%	4 914 329	63%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	252 199	4%	317 343	4%
Bérráulékok	185 600	3%	174 905	2%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 501 096	75%	5 406 577	69%
Értékesítési leírás	247 845	4%	231 707	3%
Egyéb ráfordítások	134 212	2%	131 145	2%
Összes költség és ráfordítás	6 457 569	108%	7 961 185	102%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-463 651	-8%	-123 788	-2%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022.

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2021. évtény	2022. évtény
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	B F.III.	1,41	1,43
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.+követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	B.IV.+B.III.+B.II. F.III.	1,09	1,17
Kézpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	B.IV.+B.III. F.III.	0,62	0,85
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	406 861 eFt	416 168 eFt
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	B.II.1. Er.I./365	72,46	46,65
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	B.I. Er."A".08/365	2 611,32	14 844,55
<i>* Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít</i>				
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Átlagos napi közvetlen ktg.}}$	B.I. Er."B".II/365	-	-
<i>* Termelő cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít</i>				

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2021. évtény	2022. évtény
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	D F	232,80%	227,56%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	D D.I.	253,08%	240,78%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	D A	101,06%	102,69%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	A B	163,34%	154,83%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	A A+B+C	60,57%	59,91%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022.Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2022. 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:	209 342	23 849	-	-	233 191
I/1.Vagyonértékű jogok	38 266	-	-	-	38 266
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	12 076	749	-	-	12 825
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	159 000	23 100	-	-	182 100
I/6. Immat. Javakra adott előleg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	3 581 762	86 210	34 756	- 1 240	3 631 976
II/1. Ingatlanok	2 060 372	40 264	90	-	2 100 546
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	976 664	3 808	25 824	-	954 648
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	536 649	41 538	2 005	-	576 182
II/4. Beruházások	8 077	600	6 837	- 1 240	600
II/5. Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2022. évi értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökk. (selejt,értékesítés)	Átsorolás fők.számok között	Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	88 855	33 281	-	-	122 136
I/1.Vagyonértékű jogok	36 415	671	-	-	37 086
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	10 973	777	-	-	11 750
I/4.Kisérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	41 467	31 833	-	-	73 300
II. Tárgyi eszközök összesen:	1 418 109	198 820	12 432	-	1 604 497
II/1. Ingatlanok	326 180	45 899	4	-	372 074
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	741 423	80 432	11 608	-	810 248
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	350 506	72 489	820	-	422 175

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
adatok: ezer Ft		
Cél szerinti juttatás megnevezése	2021. év	2022. év
Alapítványi támogatás	0	3 000

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
adatok: ezer Ft		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Ügyvezető igazgató	0	0
Felügyelő Bizottság	1 920	1 716
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	1 920	1 716

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
adatok: ezer Ft		
Alapadatok	2021. év	2022. év
B. Éves összes bevétel	6 001 418	7 857 588
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	3 826 499	4 937 427
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	2 174 919	2 920 161
H. Összes ráfordítás (kiadás)	6 461 633	7 969 721
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	4 501 096	5 406 577
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	6 409 656	7 954 398
K. Adózott eredmény	-460 215	-112 133
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	2021. év	2022. 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

Cash flow kimutatás
2022. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2021. év	2022. év
I. Működési cash flow		123 574	299 590
1a	Adózás előtti eredmény	-460 216	-112 133
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	0	0
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-860	4 564
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-461 076	-107 569
2	Elszámolt amortizáció	247 845	231 707
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	24 698	37 541
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-36 009	4 134
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-16 756	-2 394
6	Szállítói kötelezettség változása	66 775	66 313
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	173 054	-92 771
8	Paszív időbeli elhatárolások változása	113 216	-67 458
9	Vevőkövetelések változása	47 989	-3 896
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-66 396	194 826
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	30 234	39 158
12	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow		-153 830	-83 707
14	Befektetett eszközök beszerzése (bruttó)	-195 670	-87 286
15	Befektetett eszközök eladása	41 840	3 579
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18	Kapott osztalék	0	0
III. Finanszírozási cash flow		0	-3 000
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20	Kötvény-, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21	Hitel- és kölcsön felvétele +	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24	Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25	Hitel- és kölcsön törlesztése, - visszafizetés -	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-3 000
IV. Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)		-30 256	212 882
27	Devizás pénzeszközök átértékelése	860	-1 564
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEGSZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27)		-29 396	211 319