

Adószám: 25979019-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-299735
Székhely: 1033 Budapest, Hévízi út 4/a.

Erdőhő Kft.

Kiegészítő melléklet 2018.

Fordulónap: 2018-12-31
**Beszámolási
időszak:** 2018. január 01 – 2018. december 31.

Budapest, 2019. március 20.

.....
a gazdálkodó képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Erdőhő Kft. 2017. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Az Erdőhő Kft. tevékenységi köre az alábbi: gőzellátás, légkondicionálás, tűzifa értékesítés

A működési formája: korlátolt felelősségű társaság

A tulajdonosok a fordulónapon: Budapesti Erdőgazdaság Zrt.

Alapításkor a jegyzett tőke 20 000 E Ft, melyből 3 000 Ft pénzeszköz és 17 000 E Ft nem pénzbeli apport.

A tulajdonos a nem pénzbeli apportot a társaság indulásakor a rendelkezésére bocsátotta, a pénzeszközöket 2017. 06. 21-én adta át.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01 - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

Az általános üzleti környezet összességében kedvező, a gazdálkodás normál piaci körülmények között zajlott, és eredményesnek mondható.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Erdőhő Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma:

Vincze Szilvia, PM 167887.

Az éves beszámolót az Erdőhő Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név):

Meggyesfalvi István

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Bácsai Ferencné 1025 Budapest Zöldmáli lejtő 10/b MKVK tagsági szám: /002896/

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Erdőhő Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1033 Budapest, Hévízi út 4/a.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

Az Erdőhő Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyevi változása

A tárgyévben az Erdőhő Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az Erdőhő Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

Az Erdőhő Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 31. naptári nap. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 E Ft-ot meghaladó összeg minősül.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a MNB árfolyamán történik.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
01.	A. Befektetett eszközök	5902	29974
02.	I. Immateriális javak	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök	5902	29974
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
27.	B. Forgóeszközök	84804	155592
28.	I. Készletek	58368	114153
35.	II. Követelések	7398	39066
43.	III. Értékpapírok	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	19038	2373
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2822	1449
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	93528	187015
	FORRÁSOK (passzívák)		
57.	D. Saját tőke	61300	114991
58.	I. Jegyzett tőke	20000	20000
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	-19232	9300
63.	V. Lekötött tartalék	20000	32000
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0
67.	VII. Adózott eredmény	40532	53691
68.	E. Céltartalékok	0	0
72.	F. Kötelezettségek	27698	67529
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	27698	67529
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4530	4495
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	93528	187015

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Értékesítés nettó árbevétele	185581	378576
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	2	160
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	95456	220881
V.	Személyi jellegű ráfordítások	43717	92203
VI.	Értéksökkenési leírás	1535	3290
VII.	Egyéb ráfordítások	2313	4506
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	42562	57856
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	66
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4	-66
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	42558	57790
X.	Adófizetési kötelezettség	2026	4099
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	40532	53691

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	6,31	16,03
Immateriális javak	0	0
Tárgyi eszközök	6,31	16,03
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	90,67	83,20
Készletek	62,41	61,04
Követelések	7,91	20,89
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	20,35	1,27
Aktív időbeli elhatárolások	3,02	0,77
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	65,54	61,49
Jegyzett tőke	21,38	10,70
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	-20,56	4,97
Lekötött tartalék	21,38	17,11
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	43,34	28,71
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	29,62	36,11
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	29,62	36,11
Passzív időbeli elhatárolások	4,84	2,40
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	65,54	61,49	-6,19
Kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	29,61	36,11	21,93
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	0,00	0,00	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	29,61	36,11	21,93
Befektetett eszközök fedezete (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	1038,63	383,64	-63,06
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	202,66	268,46	32,47
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	66,12	46,69	-29,38
Eszköz igényességi mutató	$\frac{\text{Eszközök összesen}}{\text{Saját tőke}}$	1,53	1,63	6,59
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%)	$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}}$	66,48	83,80	26,05
Tárgyi eszközök megújítási mértéke (%)	$\frac{\text{Tárgyév során aktivált érték}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}}$	62,56	63,92	2,18
Eszközök forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,98	2,02	2,02
Tárgyi eszközök forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	31,44	12,63	-59,83
Készletek forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek}}$	3,18	3,32	4,31
Saját tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	3,03	3,29	8,75

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Hitelfedezeti mutató (%)	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	26,71	57,85	116,59
Adósságállomány aránya (%)	$\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}}$	31,12	37,00	18,88
Adósságszolgálati fedezeti mutató	$\frac{\text{Adózott er.} + \text{écs}}{\text{Hosszú lej. köt. esedékes törlesztő részlete}}$	-	-	-
Adósságállomány fedezettsége (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Adósságállomány}}$	221,32	170,28	-23,06
Átlagos vevő futamidő (nap)	$\frac{\text{Vevők}}{\text{1 napi értékesítési árbevétel}}$	14,02	34,58	146,72
Átlagos szállító futamidő (nap)	$\frac{\text{Szállítók}}{\text{1 napi anyagjellegű ráfordítás}}$	41,63	23,87	-42,67
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	33,66	144,87	330,34

Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,06	2,30	-24,75
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,95	0,61	-35,71
Likviditási mutató III.	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,69	0,04	-94,89
Likviditási mutató IV.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,69	0,04	-94,89
EBITDA fedezet I.	$\frac{\text{Üzemi eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fizetett kamatok}}$	11024,25	926,45	-91,60
EBITDA fedezet II.	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fizetett kamatok} - \text{Kapott kamatok} + \text{Amortizáció}}{\text{Fizetett kamatok}}$	11023,25	925,45	-91,60

3.5. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	22,93	15,28	-33,36
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	21,84	14,18	-35,06
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	69,43	50,31	-27,54
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	66,12	46,69	-29,38
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	43,34	28,71	-33,75
Árbevételarányos adózott eredmény (ROS) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	21,84	14,18	-35,06
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke+Hátrasorolt+hosszú lejáratú kötelezettség}}$	66,12	46,69	-29,38
1 főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Létszám}}$	3547	4128	16,39
1 főre jutó adózott eredmény (E Ft)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Létszám}}$	3378	3835	13,54
Béerarányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Béreköltség}}$	132,44	82,04	-38,05
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$	97,35	62,68	-35,62

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása a 2018-as gazdasági évben

(E Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	156	284	133	307
Ingatlanok	0	1949	0	1949
Műszaki berendezések	2957	13672	171	16458
Egyéb berendezések	5765	6959	168	12556
Befejezetlen beruházás	0	27363	22864	4499
Összesen	8878	50227	23336	35769

Beszerzések:

- riasztó és kamerarendszer
- villamos hálózat kiépítése
- teherautó
- faipari berendezések (rönkfogó villa, fűrészek, szállítószalag, stb.)
- személygépjármű
- irodai berendezési tárgyak, számítástechnikai eszközök (laptop, nyomtató, stb.)
- kisebb értékű eszközök, szerszámok (pl. kézi raklapemelő, futómacska, stb.)

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása a 2018-as gazdasági időszakban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	156	284	133	307
Ingatlanok	0	50	0	50
Műszaki berendezések	1449	959	171	2237
Egyéb berendezések	1371	1997	168	2486
Összesen	2976	3290	472	5794

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értéke a tárgyidőszak végén 29974 E Ft.

4.2. Forgóeszközök

Készletek alakulása

Mérlegtételek	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagok	58368	86666	148,48
Áruk	0	27231	-
Betétdíjas göngyölegek	0	256	-
Készletek összesen:	58368	114153	195,57

A készletek értéke az előző évhez képest 95,57 %-os emelkedést mutat, amely két fő okra vezethető vissza. Az egyik a tevékenység bővülése, melynek kapcsán az aprítékon túl már tűzifa értékesítés alapanyagául szolgáló faanyaggal is rendelkezik a társaság. A másik az Áruk soron nyilvántartott használaton kívüli áramfejlesztő eszköz könyvekbe kerülése, mely a leszerelés után várhatóan értékesítésre kerül.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételeként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	685	685	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	35180	35180	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	3201	3201	0	0	0
Követelések összesen	39066	39066	0	0	0

A Vevő követelések között a tárgyévi teljesítésű, de a tárgyévben nem rendezett számlákat tartja nyilván a Társaság.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Bevételek (hőszolgáltatás árbevétele)	2800	1400
Összesen:	2800	1400

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Költségek	22	49
Összesen:	22	49

4.4. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Tőkemegfelelés

Az Erdőhő Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

Állományváltozás, átsorolás

Az Erdőhő Kft. saját tőkéje a tárgyévi adózott eredmény 53 691 E Ft összegével növekedett.

Az eredménytartalék év elején a 2017-es gazdasági évben elért adózott eredmény összegével, 40 532 E Ft- tal emelkedett, év végén pedig 12 000 E Ft összeggel csökkent, mely fejlesztési tartalék képzés miatt a lekötött tartalékba került átvezetésre.

4.5. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összegét az alábbi táblázat szemlélteti:

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Kötelezettségek áruszállításból	21168	24757
- ebből: kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	1084	9860
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	125	25043
- ebből: kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	0	25000
Adók	6405	17729
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	27698	67529

A Szállítói kötelezettségek között a tárgyévi teljesítésű, de a tárgyévben nem rendezett számlákat tartja nyilván a Társaság.

A tárgyévtől eltérő teljesítési időponttal kiállított számlák, melyek a tárgyévet érintik, elhatárolásként kerülnek könyvelésre, így a kötelezettségek közt nincsenek kimutatva.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Hőszolgáltatás bevétele	0	0
Összesen:	0	0

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Költségek (prémium, 2018-ra vonatkozó vállalkozói számlák)	4530	4495
Összesen:	4530	

4.8. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli tételei.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

Nincsenek korábbi (lezárt) üzleti évekhez kapcsolódó módosítások.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Erdőhő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	185581	100.00	378576	99.96
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0	0
Egyéb bevételek	2	0	160	0.04
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
Bevételek összesen	185581	100.00	378736	100.0

Visszatérítendő kapott támogatások

Az Erdőhő Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Erdőhő Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	95456	65.82	220881	67.95
Személyi jellegű ráfordítások	43717	30.14	92203	28.37
Értécsökkenési leírás	1535	1.05	3290	1.01
Egyéb ráfordítások	2313	1.59	4506	1.39
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0.00	66	0.02
Társasági adó kötelezettség	2026	1.40	4099	1.26
Ráfordítások összesen	145047	100.0	325045	100.0

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, a normál módszer alkalmazásával került sor.

Adózás előtti eredmény: 57.790 e Ft

Növelő tételek:

Sztv. szerinti értécsökkenés: 3.290 e Ft

Csökkentő tételek:

Adó tv. szerinti értécsökkenés: 3.530 e Ft

Fejlesztési tartalék képzése 12.000 e Ft

Adóalap: 45.550 e Ft

Adó (9%): 4.099 e Ft

5.5. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az alapító döntése alapján a tárgyevi adózott eredmény terhére várhatóan 10 millió forint osztalék kerül kifizetésre, az osztalékként ki nem fizetett adózott eredmény a saját tőke összegét növeli.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

5.6. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni ügyletek

Budapesti Erdőgazdaság Zrt.

- értékesítés nettó árbevétele: 372 852 E Ft
- beszerzések (nettó): 92 848 E Ft

A beszerzések nettó értéke magában foglalja a tárgyév során beszerzett tárgyi eszközöket, faanyagot, egyéb árut, és igénybevett szolgáltatásokat, folyósítási jutalékot.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők díjazása

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	9261	2400	11661
Felügyelő Bizottsági tagok	3960	0	3960
Összesen:	13221	2400	15621

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért a tárgyidőszakra jutó díj összege: 670 E Ft

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi foglalkozásúak	4
Fizikai foglalkozásúak	10
Összesen:	14

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be a következő táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	28463
Fizikai foglalkozásúak	38017
Összesen:	66480

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Erdőhő Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.

A Társaság telephelye a tevékenységéből eredően a kibocsátott káros anyagokat folyamatosan mérni köteles. A mérések eredményeiről nyilvántartást vezet. A telephelynek - mint légszennyező pontforrásnak - a mérések alapján a kibocsátott káros anyagról, és a környezetvédelmi előírások betartásáról folyamatosan jelentés adási kötelezettsége van a Környezetvédelmi Hatóság felé.