

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

## **Erdőhő Kft.**

### **Kiegészítő melléklet 2019.**

**Fordulónap:** 2019-12-31  
**Beszámolási  
időszak:** 2019. január 01 – 2019. december 31.

Budapest, 2020. ....

.....  
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 2019. január 01 - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. 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:

Bácsi 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 tárgyévi 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 különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

## **2.10. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A külföldi pénzürtékre szoló, 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, tárgy 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
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>29974</b>	<b>35702</b>
<b>02.</b>	<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10.</b>	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>29974</b>	<b>35702</b>
<b>18.</b>	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>155592</b>	<b>168792</b>
<b>28.</b>	<b>I. Készletek</b>	<b>114153</b>	<b>135021</b>
<b>35.</b>	<b>II. Követelések</b>	<b>39066</b>	<b>14158</b>
<b>43.</b>	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>49.</b>	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>2373</b>	<b>19613</b>
<b>52.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1449</b>	<b>90</b>
<b>56.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>187015</b>	<b>204584</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>57.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>114991</b>	<b>147938</b>
<b>58.</b>	<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>20000</b>	<b>20000</b>
<b>60.</b>	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>61.</b>	<b>III. Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>62.</b>	<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>9300</b>	<b>52991</b>
<b>63.</b>	<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>32000</b>	<b>32000</b>
<b>64.</b>	<b>VI. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>67.</b>	<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>53691</b>	<b>42992</b>
<b>68.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>5699</b>
<b>572.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>67529</b>	<b>48006</b>
<b>73.</b>	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>77.</b>	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>86.</b>	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>67529</b>	<b>48006</b>
<b>98.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>4495</b>	<b>2896</b>
<b>102.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>187015</b>	<b>204584</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>378576</b>	<b>405917</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>30217</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>160</b>	<b>2798</b>
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>220881</b>	<b>268241</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>92203</b>	<b>103270</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>3290</b>	<b>7085</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>4506</b>	<b>12478</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>57856</b>	<b>47858</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>66</b>	<b>108</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-66</b>	<b>-108</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>57790</b>	<b>47750</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>4099</b>	<b>4758</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>53691</b>	<b>42992</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>16,03</b>	<b>17,45</b>
Immateriális javak	0	0
Tárgyi eszközök	16,03	17,45
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>83,20</b>	<b>82,51</b>
Készletek	61,04	66,00
Követelések	20,89	6,92
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	1,27	9,59
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,77</b>	<b>0,04</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Saját tőke</b>	<b>61,49</b>	<b>72,33</b>
Jegyzett tőke	10,70	9,78
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	4,97	25,90
Lekötött tartalék	17,11	15,64
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	28,71	21,01
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>2,78</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>36,11</b>	<b>23,47</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	36,11	23,47
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2,40</b>	<b>1,42</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	61,49	72,33	11,76
Kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	36,11	23,47	-35,02
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	0,00	0,00	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	36,11	23,47	-35,02
Befektetett eszközök fedezete (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	383,64	414,50	8,04
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	268,46	214,96	-19,93
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	46,69	29,05	-37,78
Eszköz igényességi mutató	$\frac{\text{Eszközök összesen}}{\text{Saját tőke}}$	1,63	1,38	-15,19
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%)	$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}}$	83,80	75,03	-10,47
Tárgyi eszközök megújítási mértéke (%)	$\frac{\text{Tárgyév során aktivált érték}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}}$	63,92	40,93	-35,97
Eszközök forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Eszközök összesen}}$	2,02	1,98	-1,78
Tárgyi eszközök forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	12,63	11,37	-9,98
Készletek forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek}}$	3,32	3,01	-9,45
Saját tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	3,29	2,74	-16,63



### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Hitelfedezeti mutató (%)	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	57,85	29,49	-49,02
Adósságállomány aránya (%)	$\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}}$	37,00	24,52	-33,74
Adósságszolgálati fedezeti mutató	$\frac{\text{Adózott er.} + \text{écs}}{\text{Hosszú lej. köt. esedékes törlesztő részlete}}$	-	-	-
Adósságállomány fedezettsége (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Adósságállomány}}$	170,28	307,87	80,80
Átlagos vevő futamidő (nap)	$\frac{\text{Vevők}}{\text{1 napi értékesítési árbevétel}}$	34,58	8,15	-76,43
Átlagos szállító futamidő (nap)	$\frac{\text{Szállítók}}{\text{1 napi anyagjellegű ráfordítás}}$	23,87	47,61	99,47
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	144,87	25,91	-82,12

Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,30	3,52	52,87
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,61	0,70	15,32
Likviditási mutató III.	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,04	0,41	921,38
Likviditási mutató IV.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,04	0,41	921,38
EBITDA fedezet I.	$\frac{\text{Üzemi eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fizetett kamatok}}$	926,45	554,98	-40,10
EBITDA fedezet II.	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fizetett kamatok} - \text{Kapott kamatok} + \text{Amortizáció}}{\text{Fizetett kamatok}}$	925,45	554,62	-40,07

### 3.5. Jövedelmezőség

<b>Mutató megnevezése</b>	<b>Mutató számítása</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Változás (%)</b>
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	15,28	11,79	-22,84
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	14,18	10,59	-25,31
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	50,31	32,34	-35,72
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	46,69	29,05	-37,78
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	28,71	21,01	-26,80
Árbevételarányos adózott eredmény (ROS) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	14,18	10,59	-25,31
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke+Hátrasorolt+hosszú lejáratú kötelezettség}}$	46,69	29,05	-37,78
1 főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Létszám}}$	4128	2653	-35,74
1 főre jutó adózott eredmény (E Ft)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Létszám}}$	3835	2388	-37,72
Bélarányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Béreköltség}}$	82,04	59,13	-27,92
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$	62,68	46,24	-26,23

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Tárgyi eszközök**

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása a 2019-es gazdasági évben**

(E Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	307	0	0	307
Ingatlanok	1949	5253	0	7202
Műszaki berendezések	16458	2153	0	18611
Egyéb berendezések	12556	12066	3160	21462
Befejezetlen beruházás	4499	14974	19473	0
<b>Összesen</b>	<b>35769</b>	<b>34446</b>	<b>22633</b>	<b>47582</b>

Beszerezések:

- Bérelt ingatlanon végzett beruházás (épület, elektromos hálózat, tűzivíz hálózat)
- Fűtésrendszer kialakítás, kazán
- Műszaki berendezések: ingafűrés, porszívó, magasnyomású mosó, fűkasza
- Kisértékű eszközök beszerzése: alkoholszondák, reflektor, mobiltelefon, router

**Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása a 2019-es gazdasági időszakban**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	307	0	0	307
Ingatlanok	50	205	0	255
Műszaki berendezések	2237	3298	0	5535
Egyéb berendezések	3200	3582	999	5783
<b>Összesen</b>	<b>5794</b>	<b>7085</b>	<b>999</b>	<b>11880</b>

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értéke a tárgyidőszak végén 35 702 E Ft.

##### **4.2. Forgóeszközök**

**Készletek alakulása (E Ft)**

Mérlegfőcím	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagok	86666	83294	-3,89
Késztermékek	0	24232	-
Áruk	27231	27231	0
Közvetített szolgáltatások	0	45	-
Betétdíjas göngyölegek	256	219	-14,45
<b>Készletek összesen:</b>	<b>114153</b>	<b>135021</b>	<b>18,28</b>

A készletek értéke az előző évhez képest 18,24 %-os emelkedést mutat, amelynek oka a tevékenység bővülése, melynek kapcsán az aprítékon túl már a fűrészüzem alapanyagául szolgáló faanyaggal, és késztermékekkel (tűzifa, fűrészáru) is rendelkezik a társaság.

### Követelések alakulása

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

### Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	984	984	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	8082	8082	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	5092	5092	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>14158</b>	<b>14158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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)	1400	0

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
<b>Összesen:</b>	<b>1400</b>	<b>0</b>

#### **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	49	90
<b>Összesen:</b>	<b>49</b>	<b>90</b>

#### **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 42 992 E Ft összegével növekedett.

Az eredménytartalék év elején a 2018-as gazdasági évben elért adózott eredmény összegével, 53 691 E Ft- tal emelkedett.

#### **4.5. Céltartalékok**

##### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A mérlegben várható költségekre képzett céltartalék a tárgyévben 5 699 E Ft értékben szerepel. Ennek oka, hogy az alsórádai telephely 2020. június végi bezárásakor várhatóan ilyen értéken éri veszteség a Társaságot a tárgyi eszközökként nyilvántartott idegen eszközökön végzett beruházás kapcsán.

#### **4.6. Kötelezettségek**

## Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összegét az alábbi táblázat szemlélteti (E Ft)

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Kötelezettségek áruszállításból	24757	34990
- ebből: kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	9860	7603
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	25043	83
- ebből: kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	25000	0
Adók	17729	12933
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>67529</b>	<b>48006</b>

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
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

#### Visszahatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	E Ft	
	Előző év	Tárgyév
Költségek (prémium, 2019-re vonatkozó vállalkozói számlák)	4495	2896
<b>Összesen:</b>	<b>4495</b>	<b>2896</b>

## 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	378576	99.96	405917	92,48
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	30217	6,88
Egyéb bevételek	160	0.04	2798	0,64
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>378736</b>	<b>100.0</b>	<b>438882</b>	<b>100.0</b>

#### **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	220881	67.95	268241	67.75

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Személyi jellegű ráfordítások	92203	28.37	103270	26.08
Értékcsökkenési leírás	3290	1.01	7085	1.79
Egyéb ráfordítások	4506	1.39	12478	3.15
Pénzügyi műveletek ráfordításai	66	0.02	108	0.03
Társasági adó kötelezettség	4099	1.26	4758	1.20
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>325045</b>	<b>100.0</b>		<b>100.0</b>

## 5.4. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

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

Adózás előtti eredmény: 47 750 e Ft

Növelő tételek:

Sztv. szerinti értékcsökkenés: 7 085 e Ft

Céltartalék képzés: 5 699 e Ft

Csökkentő tételek:

Adó tv. szerinti értékcsökkenés: 7 668 e Ft

Adóalap: 52 866 e Ft

Adó (9%): 4 758 e Ft

## 5.5. Eredmény

### Az adózott eredmény felhasználása

Az alapító döntése alapján a tárgyévi adózott eredmény terhére 10.000 E Ft osztalék kerül kifizetésre, az osztalékként ki nem fizetett adózott eredmény, amely 32.992 E Ft, 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: 381 413 E Ft
- beszerzések (nettó): 77 016 E Ft
- fizetett kamat: 99 E Ft
- fizetett osztalék: 10 000 E Ft

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

A fizetett kamat a 2019-es gazdasági évet érintő időarányos részt tartalmazza.

## 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	9600	2400	12000
Felügyelő Bizottsági tagok	3000	0	3000
<b>Összesen:</b>	<b>12600</b>	<b>2400</b>	<b>15000</b>

Az ügyvezető és a felügyelő bizottság tagjainak részére előlegek és kölcsönök folyósítása nem történt.

#### 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: 720 E Ft

## 6.2. Bér- és létszám adatok

### Létszám adatok

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

#### Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi foglalkozásúak	5
Fizikai foglalkozásúak	13
<b>Összesen:</b>	<b>18</b>

### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be a következő táblázat:

#### Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	28970
Fizikai foglalkozásúak	48783
<b>Összesen:</b>	<b>77753</b>

## 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.