

**ERDŐGAZDASÁGI HŐTERMELŐ KFT.**

**ÜZLETI JELENTÉS**

**A 2017. ÉV VI. 21. – XII.31.  
IDŐSZAKRÓL**

**Tartalomjegyzék**

1.	A Társaság bemutatása.....	2
1.1.	Általános adatok .....	2
1.2.	Tőkeszerkezet .....	2
1.3.	A Társaság 2017. év VI.21. - XII.31. időszak gazdálkodása.....	3
1.4.	Működési terület, tevékenységi körök .....	4
1.5.	A 2017. évi gazdálkodási környezetre jellemző sajátosságok.....	4
1.6.	A Társaság gazdálkodására jellemző sajátosságok .....	5
1.7.	A 2017. évi üzleti terv teljesülése .....	5
1.8.	A szolgáltatási tevékenység értékelése.....	7
2.	Eredménykimutatás, jövedelmezőség alakulása .....	7
2.1.	A nettó árbevétel alakulása .....	7
2.2.	Aktivált saját teljesítmény alakulása.....	7
2.3.	Az egyéb bevételek alakulása .....	7
2.4.	Az üzemi eredmény alakulása.....	8
2.5.	A pénzügyi műveletek eredményének alakulása.....	8
2.6.	Adózás előtti és adózott eredmény.....	8
3.	A Fontosabb ágazatok elemzése .....	8
3.1.	Hőtermelés .....	8
4.	Egyéb, a gazdálkodást meghatározó tényezők.....	10
4.1.	A beruházások alakulása .....	10
4.2.	Tárgyi eszközök értékesítése .....	10
4.3.	A tulajdonos által nyújtott tőkeemelések, tulajdonosi forrásjuttatások .....	10
4.3.1.	Üzleti célú tőkeemelés .....	10
4.3.2.	Fejlesztési támogatás.....	10
4.3.3.	Egyéb célú támogatások .....	10
4.4.	Bér, létszám alakulása, humánerőforrás-gazdálkodás .....	11
4.4.1.	A kereset, a bértömeg és a létszám alakulása .....	11
4.4.2.	Béren kívüli juttatások (cafetéria) .....	12
4.4.3.	Humán erőforrás-gazdálkodás.....	12
4.4.4.	Oktatás és továbbképzés.....	12
4.4.5.	Érdekeltségi rendszer .....	12
4.4.6.	Munkavállalói érdekképviselő .....	13
4.4.7.	Esélyegyenlőség.....	13
4.5.	Vagyonvédelem, munkabiztonság.....	13
4.6.	Környezetvédelem .....	14
4.7.	Kutatás, fejlesztés .....	14
5.	Vagyoni, pénzügyi helyzet alakulása .....	14
5.1.	Pénzügyi helyzet alakulása .....	14
5.2.	Vagyoni helyzet.....	15
1.	Egyéb tájékoztatás .....	15
6.	Összefoglalás .....	16

**1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA****1.1. Általános adatok**

A Társaság cégneve: **Erdőgazdasági Hőtermelő  
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített neve: **Erdőhő Kft.**

Székhelye: **1033 Budapest, Hévízi út 4/a.**

Telephelyei:

Szentendre, kazánház  
2000 Szentendre, Dózsa György út 12-14.  
Magyar Honvédség Altiszti Akadémia területén belül

A bejegyzés időpontja: **2017. június 20.**

A létesítő okirat kelte: **2017. május 25.**

A tevékenység megkezdésének időpontja: **2017. június 16.**

A cég cégjegyzékszám: **01-09-299735**

Az Erdőhő Kft. (a továbbiakban: Társaság) 100%-ban a Budapesti Erdőgazdaság Zrt. tulajdonában lévő korlátolt felelősségű társaság. A Budapesti Erdőgazdaság Zrt. 100%-ban állami tulajdonban lévő részvénytársaság.

**1.2. Tőkeszerkezet**

	<b>2017. VI. 20.</b>	<b>2017. XII. 31.</b>
Saját tőke	17 768	61 300
Jegyzett tőke	20 000	20 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-3 000	0
Tőketartalék	0	0
Lekötött tartalék	0	20 000
Értékelési tartalék	0	0
Eredménytartalék	0	-19 232
Mérleg szerinti eredmény	768	40 532

Alapításkor a jegyzett tőke 20 000 E Ft, melyből 3 000 Ft pénzeszköz és 17 000 E Ft nem pénzbeli apport. A tulajdonos a beszámolási időszakban a nem pénzbeli apportot a társaság rendelkezésére bocsátotta, a pénzeszközöket 2017. 06. 21-én adta át.

**1.3. A Társaság 2017. év VI.21. - XII.31. időszak gazdálkodása**

Jelen beszámoló hivatalosan a 2017. június 21. – 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31. Ennek ellenére a beszámoló során, több helyen is a 2017. június 16. – 2017. december 31. időszakra készült tervvel hasonlítjuk össze a 2017. június 21. – 2017. december 31. időszak tény adatait. Ennek oka, hogy a Társaság 4 napos előtársasági időszaki (2017. június 16. – 2017. június 20.) működését követően nem készült új, a Tulajdonos által elfogadott üzleti terv. Az ebből eredő eltérések mértéke jelen időszak értékelését jelentősen nem befolyásolja. A Társaság megítélése szerint kevésbé zavaró annál mintha az elfogadott terv adatait, vagy az időszak tény adatait módosítanánk önkényesen az előtársasági működés adatainak megfelelő mértékben. Az adatok feltüntetésénél pontosan jelöljük mely időpontra, vagy időszakra vonatkoznak.

A Társaság az időszak alatt a Magyar Honvédség Altiszti Akadémia részére nyújtott hőszolgáltatás folyamatos fenntartását és a szolgáltatás biztonságának javítását tekintette fő céljának. Ezen túlmenően a fontosabb feladatok közül ki kell emelni a Társaság működésének szervezését – javítását, a munkaerőhelyzet stabilizálását és a tevékenységi kör kibővítésének előkészítését.

	2017. év VI. 16. – XII. 31 terv [E Ft]	2017. év VI. 21. – XII. 31 tény [E Ft]
Nettó árbevétel	184 600	185 581
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Egyéb bevételek	0	2
Anyagjellegű ráfordítások	127 684	95 456
Személyi jellegű ráfordítások	43 001	43 717
Értékcsökkenési leírás	1 800	1 535
Egyéb ráfordítások	2 100	2 313
Üzemi eredmény	10 015	42 562
Pénzügyi eredmény	0	-4
Adózás előtti eredmény	10 015	42 558

A tervhez képest jelentős eltérés az anyagi jellegű ráfordításoknál keletkezett, melynek oka egyrészt a hőtermelés hatásfokának javulása, másrészt a tervezettnél nagyobb mennyiségű és olcsóbb tüzelőanyagot sikerült beszerezni több kis termelőtől. Annak ellenére, hogy az ellátás biztonsága érdekében a nagy termelőkre – értékesítőkre kell alapozni szolgáltatáshoz szükséges tüzelőanyag beszerzését a kis beszállítók alkalmazásával 2017. évben a költség csökkenthető volt. E lehetőséget a faanyag kereskedelem és szállítás szabályainak 2018. évi változása szűkítheti.

#### **1.4. Működési terület, tevékenységi körök**

##### ***A működési terület***

A Társaság a Magyar Honvédség Altiszti Akadémia területén végez hőszolgáltatást. A Társaság a szolgáltatást a Budapesti Erdőgazdaság Zrt.-vel megkötött szerződés alapján annak alvállalkozójaként végzi.

A tevékenységi kör bővítésének 2017. évben előkészített és várhatóan 2018. évben megvalósítandó első része, a Buggy 093/2 helyrajzi számon (Alsórada puszta) elhelyezkedő telephelyen végzendő fafeldolgozási és értékesítési tevékenység. A tevékenység bővítésének elsődleges célja a biomassa kazán üzemanyag ellátásához szükséges faapríték előállítása, osztályozása, szárítása és tárolása, igény esetén értékesítése. E mellett, lakossági fa tüzelőanyag termelés – értékesítés és alacsonyan feldolgozott fűrészáru termelés – értékesítés is szerepel a Társaság tevékenységbővítési elképzeléseiben. Az elképzelés megvalósításának időigényét a rendelkezésre álló beruházási források nagymértékben befolyásolják, ezért – a Tulajdonossal – egyeztetve ezt már a 2017. évi gazdálkodása során is figyelembe vette a Társaság.

#### **1.5. A 2017. évi gazdálkodási környezetre jellemző sajátosságok**

##### ***A hazai gazdasági környezet alakulása***

A gazdasági környezet közvetlen hatással van a gazdálkodás eredményességére. A szolgáltatás költségeit a piac napi szinten befolyásolja, míg a bevétel mértékét a szerződésben foglaltaknak megfelelően a hivatalos éves statisztikai adatok befolyásolják.

2017. évben jelentősen  $\approx 8\%$ -al emelkedtek a tűzifa választékok, ami a tüzelőanyag árának 2018. évi további emelkedését eredményezheti. Valamint a munkaerő biztosítása érdekében jelentős tervezett fizetésemelést hajtott végre a Társaság, melyet 2018. évben is folytatni fog. 2017. év végén több szolgáltató is jelezte áremelési igényét. A költségnövelő tényezőket 2017. évben egyrészt a teljes fűtési időszakra kiterjedő szerződésekkel, másrészt a fűtés hatékonyságának javításával, illetve a működés átszervezésével sikerült kompenzálni. Reményeink szerint a költségek növekedését 2018. évben is sikerül ezekkel a módszerekkel megfékezni.

##### ***A nemzetközi környezet hatása***

A nemzetközi környezet közvetve – a magyar gazdaság statisztikai adatainak alakulásán keresztül – hat a gazdálkodás eredményességére. A Társaság szerződése alapján a nemzetközi környezet és a hazai környezet meghatározza a Kft. bevételeit – eredményességét, a Társaság ezt befolyásolni nem tudja, kénytelen tudomásul venni – elfogadni a hőszolgáltatásból eredő bevételeinek alakulásánál. Az elmúlt néhány éves időszakban és várhatóan a közeljövőben ezek a hatások (elsősorban a magyar munkaerő árának nemzetközi felzárkózása és az infláció alacsony értéke) a Társaság eredményességének csökkenése irányában hat, amit a hatékonyság növelésével és a tevékenységi kör bővítésével lehet kompenzálni.

### 1.6. A Társaság gazdálkodására jellemző sajátosságok

A Társaság a hon védelmében kiemelt szerepet játszó alakulat ellátásában vesz rész. Szolgáltatását annak területén nyújtja. Előzőek miatt tevékenységét nagymértékben két jellemző sajátosság határozza meg:

1. A szolgáltatás biztosítása, biztonságának fenntartása – erősítése a gazdasági – gazdaságossági szempontokat megelőzi.
2. A Társaság az alakulat területén érvényben lévő – a Honvédelmi Minisztérium, Magyar Honvédség, vagy Alakulat által felállított – szabályokat elfogadja és magára – tevékenysége végzésére kötelezőnek fogadja el.

#### *A Társaság küldetése, feladatai*

A Társaság tevékenységét – a jellemző sajátosságokon és a piaci körülményeken túl – a tulajdonos elvárásai határozzák meg.

A Társaságnak a tulajdonos által meghatározott küldetése a biomassza alapú energiatermelés népszerűsítése és terjesztése Magyarországon.

A Társaság tulajdonos által meghatározott feladata a Magyar Honvédség Altiszti Akadémia hőszolgáltatásának biztosítása és a gazdálkodás eredményességének javítása.

### 1.7. A 2017. évi üzleti terv teljesülése

<b>Eredmény kimutatás</b>		
<b>2017. június 16 – 2017. december 31</b>		
	<b>Terv [E Ft]</b>	<b>Tény [E Ft]</b>
Értékesítés hőtermelés (anyavállalat felé)	184 600	185 072
Értékesítés hőtermelés (egyéb)	0	0
Egyéb értékesítés	0	509
<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>184 600</b>	<b>185 581</b>
<b>MŰKÖDÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL</b>	<b>184 600</b>	<b>185 581</b>
Anyag jellegű ráfordítások	127 684	95 456
Személyi jellegű ráfordítások	43 001	43 717
Értékcsökkenési leírás	1 800	1 535
Egyéb ráfordítások	2 100	2 313
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>174 585</b>	<b>143 021</b>
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>10 015</b>	<b>42 562</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>10 015</b>	<b>42 558</b>

<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>		
<b>2017. június 16. – 2017. december 31.</b>		
	Terv [E Ft]	Tény [E Ft]
<b>Anyagköltség</b>		
Felhasznált fűtőanyag	86 250	52 957
Egyéb anyag	1 950	11 901
Éven belül elhasználódó eszközök	130	137
Üzemanyag	1 040	1 488
Irodaszerek	65	151
Rezsiköltség (villamos áram)	3 250	4 733
Anyagköltség összesen:	92 685	71 367
<b>0</b>		
Bérelti díjak (iroda, eszközök)	1 950	4 128
Karbantartási költségek	26 000	6 067
Oktatás, továbbképzés		1 256
Üzemeltetéssel kapcsolatos egyéb szolgáltatások	650	5 970
Ügyviteli költségek (könyvelés, könyvvizsgálat, ügyvéd)	2 145	1 908
Egyéb költségek (parkolás, üzemorvos, munkavéd. sz., stb.)	2 879	3 448
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	33 624	22 777
<b>0</b>		
Hatósági díjak	65	81
Banki szolgáltatások	1 050	598
Biztosítások (KGFB, CASCO, szakmai felelősség)	260	124
Egyéb szolgáltatások összesen:	1 375	803
<b>ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás összesen:</b>		509
<b>Anyagjellegű szolgáltatások</b>		
Mindösszesen	127 684	95 456

Az 2017. évi eredmény a tervet meghaladó alakulásának egyértelműen az anyagjellegű ráfordítások tervhez mért elmaradása az oka. Az anyagjellegű ráfordításokon belül viszont megállapítható, hogy a megtakarítást lényegében a felhasznált fűtőanyag költségmegtakarítása okozta. Ennek alapvetően két oka volt:

1. A hőtermelés hatásfokának javulása

A hatásfokjavulás a kazánház (kazánházi technológia) jelentős felújításának, illetve fokozott folyamatos karbantartásának köszönhető. Van még tere a további javulásnak, de a jelentősebb eredményt már a tüzelőanyag minőségének javításától (osztályozás, szárítás) várjuk. A kazánházi technológia fejlesztése továbbra sem állhat le, de ennek célja már elsősorban a jogszabályok, természetvédelmi elvárások teljesítése és a szolgáltatás biztonságának fokozása. E fejlesztések sorsát nagymértékben a Honvédelmi Minisztérium és a Budapesti Erdőgazdaság Zrt. közti szerződés alakulása befolyásolja.

2. A tervezettnél nagyobb mennyiségű és olcsóbb tüzelőanyagot sikerült beszerezni több kis termelőtől.

Az alakulat hő ellátásának biztonsága érdekében a nagy garanciaképes termelőkre – értékesítőkre kell alapozni szolgáltatáshoz szükséges tüzelőanyag beszerzését. Ez drágább, de lényegesen biztosabb folyamatos tüzelőanyag ellátást biztosít a kis beszállítóktól való beszerzéssel szemben. 2017. évben a kis beszállítók nyújtotta kínálat rendkívül szerencsésen alakult és ez lehetővé tette a nagybeszállítók árainál alacsonyabb beszerzési áron történő beszerzést.

2018. évben a faanyag kereskedelem és szállítás szabályainak újabb változása az adminisztráció növelésével és az ellenőrzés szigorodásával a kisebb szállítók helyzetét nehezítheti, illetve kínálatukat szűkítheti.

Tovább vizsgálva az anyagjellegű ráfordításokat megállapítható, hogy számos eltérés van a terv és tény adatok közt, de ezek többsége az első önálló tervezésből adódó tervezési pontatlanságból ered:

- A „karbantartási költségek” soron jelentkező költségmegtakarítás ( $\approx 20$  MFt) látszólagos, mivel az itt tervezett anyagköltség ( $\approx 10$  MFt) az „egyéb anyag” soron okoz költségnövekedést, vagy a szintén itt tervezett pneumatikus rendszer és vízvezérlés karbantartási költsége az „üzemeltetéssel kapcsolatos egyéb szolgáltatások” soron okoz ( $\approx 5$  MFt) többletköltséget.
- Egy konkrét munkagép üzemanyag felhasználása, a rezsiköltség, a bérleti díjak (iroda, eszközök), egyéb költségek, banki szolgáltatások költségeinek tervezése több éves működési gyakorlattal egyre pontosabbá válnak.
- Az oktatás, továbbképzés költségét a terv külön nem nevesítette, de e nélkül a kazánüzem működtetése nem lehetséges (nem biztonságos és nem felel meg a jogszabályi előírásoknak).

Összegezve az anyagjellegű ráfordításoknál felmerülő költségmegtakarítást lényegében egy tényező, a „felhasznált fűtőanyag” soron jelentkező megtakarítás eredményezi.

### **1.8. A szolgáltatási tevékenység értékelése**

A vizsgált időszak alatt a hőszolgáltatás folyamatos volt. A hőszolgáltatás minőségével kapcsolatosan kifogás nem merült fel.

## **2. EREDMÉNYKIMUTATÁS, JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA**

### **2.1. A nettó árbevétel alakulása**

A nettó árbevétel 185 581 E Ft, mely az időszakban a szentendrei és a csobánkai hőszolgáltatással a szerződésben vállalt szolgáltatás mennyiségével arányos. A tervezett értéktől a többlet hőszolgáltatás értékével tér el.

### **2.2. Aktivált saját teljesítmény alakulása**

Az időszakban saját aktivált teljesítmény nem volt.

### **2.3. Az egyéb bevételek alakulása**

Az időszakban keletkezett egyéb bevétel kerekítési különbözetből származik.



**2.4. Az üzemi eredmény alakulása**

	2017. év VI. 2017.06.21 – XII. 31 tény tény
<b>Nettó árbevétel</b>	185 581
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	0
Egyéb bevételek	2
Anyagjellegű ráfordítások	95 456
Személyi jellegű ráfordítások	43 717
Értékcsökkenési leírás	1 535
Egyéb ráfordítások	2 313
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>42 562</b>

Az üzemi eredmény a tüzelőanyag költségének kedvező alakulása miatt lényegesen meghaladta a tervezett mértéket.

**2.5. A pénzügyi műveletek eredményének alakulása**

Az időszakban a pénzügyi műveleteknek bevétele nem volt, ráfordítása pedig árfolyamvesztéséből adódik.

**2.6. Adózás előtti és adózott eredmény**

Adózás előtti eredmény: 42 558 E Ft

Adózott eredmény: 40 532 E Ft

**3. A FONTOSABB ÁGAZATOK ELEMZÉSE**

A Társaságnak 2017. évben 1 ágazata volt, a hőtermelés.

**3.1. Hőtermelés**

A hőtermelés két helyen történik, Szentendrén a Magyar Honvédség Altiszti Akadémia területén és az Akadémiához tartozó Csobánkai kiképzőbázison. A két helyen biztosított szolgáltatás mind fizikai (Szentendre – gőztermelés; Csobánka – forró víz termelés) jellegében, mind a szolgáltatást meghatározó körülmények tekintetében jelentősen eltér egymástól. A két eltérő szolgáltatást a Társaság két külön szerződés alapján végzi.

- A csobánkai szerződést a Honvédelmi Minisztérium és a HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt. között kötött általános szerződés alapján, annak megfelelően kötötték meg a résztvevő felek. Ebben az esetben az üzemeltetett kazánház a Magyar Állam tulajdonában és a Honvédelmi Minisztérium vagyonkezelésében van. Az alapszerződésben a

Honvédelmi Minisztérium a megrendelő, a Magyar Honvédség a szolgáltatást igénybevevő, a HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt. a szolgáltató. A Budapesti Erdőgazdaság Zrt. a HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.-vel kötött szerződés alapján a HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt. alvállalkozójaként folytatja a szolgáltatást. A Társaság a Budapesti Erdőgazdaság Zrt. szerződéses alvállalkozója. A nyújtott szolgáltatás feltételei, bizonylatolása jelentősen eltér a szentendrei szerződésben foglaltaktól.

- A szentendrei szerződést a Honvédelmi Minisztérium és a Budapesti Erdőgazdaság Zrt. között kötött szerződés alapján, kötötte a Budapesti Erdőgazdaság Zrt.-vel, mint alvállalkozó a Társaság. Ebben az esetben az üzemeltetett kazánház a vegyes tulajdonban van (részben Magyar Állam tulajdonában és a Honvédelmi Minisztérium vagyonkezelésében – részben a Budapesti Erdőgazdaság Zrt. tulajdonában). Az alapszerződésben a HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt. mint fizető fél szerepel. A szentendrei és csobánkai szerződések mind formájukban – szerkezetükben, mind feltételeikben, mind a résztvevő felek jogaiiban – feladataiban alapvetően eltérnek.

Annak ellenére, hogy két eltérő szerződés alapján nyújtott szolgáltatásról van szó, a két szolgáltatást összetartozónak kell tekinteni. Mindkét szolgáltatás a Magyar Honvédség Altiszti Akadémia hőigényét elégíti ki.

Külső feltételek és körülmények miatt a csobánkai szolgáltatást önmagában nem lehet eredményesen végezni. A kiképzőbázis tényleges hőigénye messze elmarad a kazán ideális teljesítőképességétől. A szolgáltatás során a kazánházi technológia nem éri el az üzemi hőmérsékletet, ami számos technológiai és üzemeltetési probléma okozója, valamint lehetetlenné teszi a gazdaságos hőtermelést. A csobánkai kazánház telepítése idejében a kiképzőbázis fejlesztése utáni hő igényből indultak ki, de a fejlesztés akkor nem valósult meg.

A szentendrei kazánház körülbelül 3000 fő részére elegendő gőzt állít elő évente. Az iskolának és a kollégiumnak használati meleg vizet és fűtést, valamint a konyha részére gőzt szolgáltat, fűti az uszoda vizét és a tornacsarnokot.

Hőszolgáltatás Szentendre	2017. év VI. 16 – XII. 31 tény [GJ]
Termelt hő- „gőzenergia”	45 899
Értékesített hő- „gőzenergia”	43 253
Felhasznált tüzelőanyag	60 599

A kazánházak, kazánok értékcsökkenése nem a Társaság költségei közt jelentkezik, mivel ezek tulajdonjoga a Magyar Államot, illetve a Budapesti Erdőgazdaság Zrt.-t illeti meg.

#### **4. EGYÉB, A GAZDÁLKODÁST MEGHATÁROZÓ TÉNYEZŐK**

##### **4.1. A beruházások alakulása**

A Társaság beruházásainak meghatározó tényezője, hogy a két üzemeltetett kazánház egyike sincs a tulajdonában (Csobánka HM tulajdon; Szentendre HM – Budapesti Erdőgazdaság Zrt. közös tulajdon), így azokon beruházást nem végezhet. Előzőek ellenére feladata a szükséges beruházások jelzése, megbízás esetén szervezése, lebonyolítása.

A Társaság 2018. évben tervezi egy elsősorban tüzelőanyag (faapríték) termelést, osztályozást, szárítást, tárolást szolgáló telephely létesítését. Erre a Magyar Honvédség Altiszti Akadémia területén lévő kazánházak biztonságos tüzelőanyag-ellátásának biztosítása és a tüzelés határfokának javítása érdekében van szükség. 2017. évben ennek előkészületei folytak, mely elkülönített költséget nem igénylő egyeztetésekben, bejárásokban, tárgyalásokban nyilvánult meg. Amennyiben a raktárbázis bérléséről, hasznosításának feltételeiről a Társaság meg tud állapodni a Honvédelmi Minisztériummal, úgy a szükséges beruházások végrehajtásáról és azok finanszírozási módjáról az Alapító 2018. év során határoz.

Az Erdőhő Kft. az Alapítóval kötött szerződéssel 2017. évben megvásárolta a Társaság által korábban is használt, de az Alapító tulajdonában lévő Dacia Duster gépkocsit.

Külön említésre érdemes még az iroda kialakításához szükséges bútorok beszerzése.

Az előzőekben említett beruházásokon, illetve tervezett beruházásokon kívül a Társaság csak a működéshez szükséges kis értékű beszerzéseket végzett 2017. év során.

##### **4.2. Tárgyi eszközök értékesítése**

Az időszakban a Társaság eszközöket nem értékesített.

##### **4.3. A tulajdonos által nyújtott tőkeemelések, tulajdonosi forrásjuttatások**

A Társaság az időszakban tulajdonosi tőkeemelésben nem részesült.

###### **4.3.1. Üzleti célú tőkeemelés**

A Társaság az időszakban üzleti célú tőkeemelésben nem részesült.

###### **4.3.2. Fejlesztési támogatás**

A Társaság az időszakban fejlesztési támogatásban nem részesült.

###### **4.3.3. Egyéb célú támogatások**

A Társaság az időszakban egyéb célú támogatásban nem részesült.

#### 4.4. Bér, létszám alakulása, humánerőforrás-gazdálkodás

##### 4.4.1. A kereset, a bértömeg és a létszám alakulása

A Társaság a munkavállalókat azonos feltételek mellett vette át az Alapítótól, így 2017. június 16-tól javadalmazásuk minden tekintetben megegyezik korábbi, a Budapesti Erdőgazdaságnál őket megillető javadalmazással.

Az adott időszakban a munkavállalói létszám nem változott. Egy teljes munkaidejű munkavállaló közös megegyezéssel távozott és a Társaság felvett egy részidejű munkavállalót.

A Társaság indulásakor a gépkezelői munkakör halálózás miatt betöltetlen volt. A Társaság a feltételek megteremtését követően a munkakört megszüntette. Kezdetben a munkavállalók képzetlensége miatt lényegében egy munkavállaló többletmunkájával lehetett a feladatot megoldani, mely helyzet hosszán nem volt fenntartható. A többletmunka javadalmazását helyettesítési bérként kifizette ki a Társaság. A munkakör megszüntetéséhez a munkavállalók képzésére, a munkakörök átszervezésére és a munkaköri feladatok – bérezés (a munkavállalókkal egyeztetett és közösen elfogadott) módosítására volt szükség. A Társaság indulásakor 12 munkavállaló dolgozott, de a gépkezelői munkakörhöz tartozó bér is kifizetésre került.

A Társaság a határozattal elfogadott üzleti tervében 2017. június 16. – 2017. december 31. időszakra meghatározott 30 856 ezer Ft bérköltséget nem lépte túl.

<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>				
<b>2017. június 16. – 2017. december 31.</b>				
<b>Terv [E Ft]</b>				
	<b>Terv</b>	<b>Előtársaság</b>	<b>Társaság</b>	<b>Összesen</b>
Bérköltség	30 856	601	30 182	30 783
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 700	3	3 407	3 410
Bérfelárak	6 790	119	7 722	7 841
FB díjazása	2 150	215	1 953	2 168
FB járuléka	505	50	459	509
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>43 001</b>	<b>988</b>	<b>43 723</b>	<b>44 711</b>
<b>Létszám adatok</b>				
<b>Létszám [fő]</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

A jóváhagyott keresetfejlesztés 2017. év második felében történő megvalósítása valójában inkább bérrendezés volt, mely a megváltozott munkarendhez és az elvégzendő munka mennyiségéhez – minőségéhez igazította a munkavállalók bérezését. A bérrendezés 2017. július 1-i visszamenőleges hatállyal történt.

A bérrendezés ellenére a Társaság munkavállalóinak bérezése most sem éri el az energiaszektorban (főleg Budapesten és környékén) foglalkoztatottak bérszínvonalát. A megfelelően képzett munkaerő felvétele szinte lehetetlen. A Társaságnál lévő bérszínvonalon nyugdíjasok, közvetlenül nyugdíj előtt állók, illetve pályakezdők alkalmazása reális, de ez a képzési költségek emelkedését okozza és pályakezdők esetén azzal a veszéllyel jár, hogy

képzésük után nem sokkal távozhatnak. A Társaság az év során folyamatosan létszámhiánnyal küzdött, melyet a munkarend módosításával tudott megoldani. Az alkalmazott megoldás jó és további finomítással hosszútávon is képes jelentősen mérsékelni az alkalmazandó munkavállalói létszámhiányt. 2018. évben új munkavállalók felvétele nélkülözhetetlen egyrészt a bekövetkezendő nyugdíjazások (2 fő) másrészt a váratlanul megnövekedett munkavégzésből kiesett idő (megnövekedett a betegszabadság – magas a munkavállalók átlagéletkora) miatt.

#### **4.4.2. Béren kívüli juttatások (cafetéria)**

A Társaság a munkavállalókat azonos feltételek mellett vette át az Alapítótól, így a munkavállalók 2017. évi cafetéria juttatása megegyezett korábbi alkalmazójuknál a Budapesti Erdőgazdaság Zrt-nél alkalmazott juttatással.

Az Alapítónál a cafetéria minden munkavállalónál egységesen, bruttó 400 E Ft/év, mely összeg adót és járulékot tartalmaz. A cafetéria rendszer adómentes juttatásokra, béren kívüli juttatásokra és egyes meghatározott juttatásokra épül. A cafetéria keretösszegein belül egyénileg választhatóak az elemek. A cafetéria elemekre vonatkozó törvényi változásokat Társaságunk figyelembe vette.

#### **4.4.3. Humánerőforrás-gazdálkodás**

A 2017. év során állandósult létszámhiányt a Társaság a munkarend módosításával oldotta meg. Az alkalmazott munkarendhez az energiahatóság engedélyére volt szükség, melyet a hatóság ideiglenesen megadott. Az engedély végleges megadásához szükséges feltételeket a Társaság teljesítette, ennek ellenőrzését a hatóság a fűtési időszak végén (feltehetően 2018. április elején) elvégzi és várakozásunk szerint dönt a végleges engedély megadásáról.

#### **4.4.4. Oktatás és továbbképzés**

A Társaság rendkívül fontos, kiemelt feladatának tartja a munkaerő továbbképzését. Ez a biztonságos és jogszabályoknak megfelelő működés nélkülözhetetlen feltétele.

2017. év során kizárólag a jogszabályok által előírt képzéseket finanszírozta a Társaság.

#### **4.4.5. Érdekeltségi rendszer**

Az alap érdekeltségi rendszer, a bérezés rendezése, az elvégzett munkához igazítása 2017-es év során megtörtént. A munkahelyen belüli feszültségek lényegesen csökkentek. Továbbra is probléma az energiaágazattól elmaradó bérszínvonal.

Az érdekeltségi rendszer 2017. évi másik jelentős változása a munkakörök, illetve munkarend módosításán keresztül valósult meg. A munkavállalók pozitívan fogadták a változásokat. A Társaság a tapasztalatok értékelését követően 2018. évben kisebb finomításokat még végezhet.

2017. évben a Társaság kötelezettségei miatt a cafetéria rendszert nem módosította. 2018. év során az Alapító bevonásával a Társaság felül kívánja vizsgálni, esetleg módosítani (növelni a cafetéria keretet) a cafetéria szabályzatot.

A munkavállalók teljesítményének év végi jutalommal való elismerése megtörtént, de a rendelkezésre álló keret szűkössége miatt ösztönző hatása mérsékelte. A rendelkezésre álló keretet 2017. évben alapvetően a bérrendezésre fordította a Társaság és az elkövetkező néhány évben is ezt az elvet kívánja követni.

Az Erdőhő Kft. működése több szempontból is speciális:

- A termelés mennyisége külső tényezőktől (időjárás, megrendelő) függ.
- A termék minősége állandó, rögzített.
- A termék ára rögzített.
- A termék előállításának költségei meghatározóan részben külső tényezőktől függenek (tüzelőanyag árak), részben meghatározottak (kazánházi technológia). Az elvégzett fizikai munka csak kis mértékben módosítja a termelés költségeit (technológiai fegyelem).

Előzőek miatt a termelésfüggő ösztönzésnek alacsonyabb jelentősége van. Az évente elvégzendő munka (mind minőségben, mind mennyiségben) közel azonos.

A termelés során komoly jelentősége a biztonságnak, a jogszabályok betartásának van (szigorú technológiai fegyelem folyamatos betartása). Ez esetben az érdekeltségi rendszer fordított. Az a munkavállaló, aki bármilyen okból nem tartja be az üzemeltetési szabályokat nem üzemeltetheti a kazánokat, a Társaság megváltik tőle.

#### **4.4.6. Munkavállalói érdekképviselő**

A Társaságnál 2017. évben munkavállalói érdekképviselő nem működött.

#### **4.4.7. Esélyegyenlőség**

A Társaság biztosítja az egyenlő bánásmódot és az esélyegyenlőséget munkavállalói részére. Megkülönböztetést nem tesz a munkavállalók neme, családi állapota, gyermekeik száma, és egyéb tekintetben. Valamennyi munkavállaló előtt nyitott az előmenetel lehetősége konkrét körülmények esetén, amikor kizárólag a képzettség, szakmai gyakorlat képezik az előmenetel alapjait. Ugyanígy nincs negatív megkülönböztetés a javadalmazás tekintetében sem.

### **4.5. Vagyonsvédelem, munkabiztonság**

A Társaság kiemelt feladatként kezeli az állami és a társasági vagyonsvédelmét, fenntartható használatát.

2017. évben a folyamatba épített ellenőrzési rendszeren keresztül a vagyonsvédelmi feladatokat a Társaság látta el. Az év során a Tulajdonos döntött az ellenőrzési rendszer megváltoztatásáról. 2018. évben függetlenített belső ellenőr is segíti a Társaság és a Felügyelő Bizottság munkáját.

A fontosabb egységek – munkahelyek rendelkeznek telepített riasztórendszerrel, melyek karbantartása, ellenőrzése folyamatos.

*Tűzvédelem*

A kazánházakban a jogszabályoknak és az alakulat előírásainak megfelelően kidolgozott tűzvédelmi szabályzatnak megfelelő riasztó- és tűzmegeelőző rendszer működik. Az alakulat tűzvédelmmel foglalkozó szakemberei folyamatosan nyomon követik – segítik a Társaság tűzvédelemmel kapcsolatos feladatainak ellátását.

Társaságunk a tűzmegeelőzési védelmi feladatokat, jogokat és hatásköröket a *Tűzvédelmi szabályzat*ban határozta meg. A munkavállalóink rendszeres tűzvédelmi oktatásáról külső szakértő bevonásával gondoskodtunk.

*Munkabiztonság, balesetvédelem*

A szakterület feladatainak ellátása külsős szakértő bevonásával történik.

A jogszabályok által kötelezően előírt munkavédelmi oktatás a teljes személyi állomány részére megtörtént. A munkavállalók az oktatási naplóban aláírásukkal igazolták jelenlétüket ezen oktatáson.

**4.6. Környezetvédelem**

A Társaság a környezetvédelmi előírásokat betartja.

**4.7. Kutatás, fejlesztés**

A Társaság önálló kutatás/fejlesztési tevékenységet nem végez.

**5. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA****5.1. Pénzügyi helyzet alakulása**

2017. évben hitelfelvétel nem történt, hitelállomány nem volt.

A Társaság 2017. évre vonatkozó költségvetési kötelezettségeinek határidőre eleget tett, köztartozása nincs.

**Pénzeszközök:**

Pénzeszközök állománya	2017.06.20.	0 E Ft
	2017.12.31.	<u>19 038 E Ft</u>

**Követelések**

2017. évben lejárt követelések nem voltak.

**Kötelezettségek**

2017. évben lejárt kötelezettségek nem voltak.

## **5.2. Vagyoni helyzet**

A mérleg főösszeg 93 528 E Ft

### ***Az eszközök összetétele:***

A befektetett eszközök mérleg fő csoport állománya 5 902 E Ft

A forgóeszközök állománya 84 804 E Ft

- ebből a készletek 58 368 E Ft
- a pénzeszközök 19 038 E Ft
- a követelések 7 398 E Ft

Aktív időbeli elhatárolások értéke 2 822 E Ft

### ***A források összetétele:***

Saját tőke 61 300 E Ft

- ebből a Jegyzett tőke 20 000 E Ft
- Jegyzett, de még be nem fizetett tőke 0 E Ft

Kötelezettségek állománya 27 698 E Ft

Passzív időbeli elhatárolások 4 530 E Ft

## **Vagyoni helyzet mutatói**

A Társaság adósságállományi mutatói kedvezőek.

### **1. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS**

- a) A mérleg fordulónapja és az üzleti jelentés elkészülte közti időszakban a beszámolót jelentősen befolyásoló esemény nem történt.
- b) A Társaság saját részvénnyel üzletrésszel nem rendelkezik.

### **Vállalatirányítás érdekében tett intézkedések**

A Társaság az induláskor nem rendelkezett belső irányítási rendszerrel. Az Alapító elvárásainak megfelelő belső irányítási rendszert 2017. év során a Társaság kialakította, teljes bevezetésére 2018. évben kerül sor.



## 6. ÖSSZEFOGLALÁS

A létesítő okirat kelte:	<b>2017. május 25.</b>
A bejegyzés időpontja:	<b>2017. június 20.</b>
A létesítő okirat kelte:	<b>2017. május 25.</b>
A tevékenység megkezdésének időpontja:	<b>2017. június 16.</b>

A Társaság korlátolt felelősségű társasági formában gazdálkodik. A Társaság 100%-os tulajdonosa a Budapesti Erdőgazdaság Zrt.

### *A Társaság jövőképe, stratégiai céljai:*

- A zöldenergia termelése és ezzel a Magyar Honvédség Altiszti Akadémia hőigényének kielégítése.
- A zöldenergia használatának népszerűsítése, terjesztése.
- Jövedelmező és finanszírozható gazdálkodás folytatása. Ennek keretében a:
  - technológia fejlesztések folytatása,
  - technológiai fegyelem javítása (munkavállalók képzésével),
  - tevékenységi kör bővítése a megújuló tüzelőanyagok előállítására – kereskedelmi területére.

2017. évben a Társaság működését meghatározó hatályos jogszabályi keretek között, a tulajdonos által az alapítói határozatban megszabott gazdasági célokat szem előtt tartva, az éves üzleti tervében kitűzött célokra figyelemmel folytatta.

A Társaság 2017. évben 185 581 E Ft nettó árbevétel realizálásával 42 562 E Ft üzemi eredmény mellett 40 532 E Ft adózott eredményt ért el.

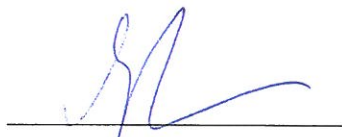
A Társaság az alapító által megszabott keresettőmeg elvárásokat teljesítette.

A munkavállalók létszáma nem változott.

A Társaság 2017 évi mérlegének főösszege 93 528 E Ft.

A Társaság 2017 évben szakmai és üzleti elképzeléseit megvalósította.

Budapest, 2018. március 20.



Meggyesfalvi István  
ügyvezető

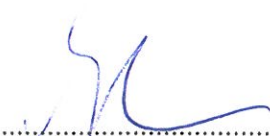
Adószám: 25979019-2-41  
Cégjegyzékszám: 01-09-299735  
Székhely: 1033 Budapest, Hévízi út 4/a.

## **Erdőhő Kft.**

### **Kiegészítő melléklet 2017.**

**Fordulónap:** 2017-12-31  
**Beszámolási időszak:** 2017. június 21 – 2017. december 31.

Budapest, 2018. február 12.

  
.....  
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
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 2017. június 21 - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. 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 valódiságát 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/

A könyvvizsgáló díja a 2017. évre vonatkozóan éves 600 ezer forint időarányos része.

#### **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 könyvvezetés 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 könyvvezetés 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 különbözeteit is figyelembe kell venni, ha a különbözetek 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
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>1882</b>	<b>5902</b>
02.	<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>1882</b>	<b>5902</b>
18.	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27.	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>12730</b>	<b>84804</b>
28.	<b>I. Készletek</b>	<b>12720</b>	<b>58368</b>
35.	<b>II. Követelések</b>	<b>10</b>	<b>7398</b>
43.	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49.	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>19038</b>
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>4734</b>	<b>2822</b>
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>19346</b>	<b>93528</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		<b>0</b>
57.	D. Saját tőke	17768	61300
58.	I. Jegyzett tőke	20000	20000
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-3000	0
61.	III. Tőketartalék	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	0	-19232
63.	V. Lekötött tartalék	0	20000
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0
67.	VII. Adózott eredmény	768	40532
68.	E. Céltartalékok	0	0
72.	F. Kötelezettségek	193	27698
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	193	27698
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1385	4530
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>19346</b>	<b>93528</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4734	185581
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	2
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1388	95456
V.	Személyi jellegű ráfordítások	988	43717
VI.	Értékcsökkenési leírás	1441	1535
VII.	Egyéb ráfordítások	73	2313
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>844</b>	<b>42562</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>844</b>	<b>42558</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	76	2026
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>768</b>	<b>40532</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>9,73</b>	<b>6,31</b>
Immateriális javak	0	0
Tárgyi eszközök	9,73	6,31
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>65,8</b>	<b>90,67</b>
Készletek	65,8	62,41
Követelések	0	7,91
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	0	20,35
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>24,47</b>	<b>3,02</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Saját tőke</b>	<b>91,84</b>	<b>65,54</b>
Jegyzett tőke	103,38	21,38
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-15,51	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	0	-20,56
Lekötött tartalék	0	21,38
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	3,97	43,34
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1</b>	<b>29,62</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	1	29,62
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>7,16</b>	<b>4,84</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előtársasági időszakban 944,1 %-ban, a tárgyidőszakban 1038,63 %-ban fedezte.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előtársasági időszakban 0, a tárgyidőszakban 7,45 nap volt.

Az Erdőhő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előtársasági időszakban 91,8 %, a tárgyévben 65,5 % volt.

A kötelezettségek az előtársasági időszakban az összes forrás 1,0 %-át tették ki, tárgyidőszakban pedig a 29,61 %-át.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előtársasági időszakban 0,05 volt, tárgyidőszakban 0,95 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előtársasági időszakban 65,95, a tárgyidőszakban 3,06 volt.

Az előtársasági időszakban a kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 5 %-a teljesíthető, tárgyidőszakban 27 %-a.

Az előtársasági időszak fordulónapján a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 5 %-ban fedezték a kötelezettségeket, a tárgyidőszak fordulónapján 95 %-ban.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre az előtársasági időszakban 0,04 napi, tárgyidőszakban pedig 28,95 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, előtársasági időszakra számított bevétele 4734 E Ft, a tárgyidőszakban elért bevétel 185 581 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előtársasági időszakban a mérlegfőösszeg 3,97 %-át, tárgyidőszakban a 43,34 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előtársasági időszakban 3,84 %, a tárgyidőszakban 202,66 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előtársasági időszakban 4,32 %, a tárgyidőszakban 66,12 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előtársasági időszakban 162,2 Ft, a tárgyidőszakban 218,4 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előtársasági időszakban 162,2 Ft, a tárgyidőszakban 218,4 Ft adózott eredmény jutott. A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előtársasági időszakban 947 E Ft, a tárgyidőszakban 957 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előtársasági időszakban 768 E Ft, a tárgyidőszakban 40 532 E Ft volt.

#### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### 4.1. Tárgyi eszközök

#### Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása a 2017-es gazdasági évben

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	146	10	0	156
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	2763	194	0	2957
Egyéb berendezések	415	5350	0	5765
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>3324</b>	<b>5554</b>	<b>0</b>	<b>8878</b>

(E Ft)

Beszerzések:

- személygépjármű
- irodai berendezési tárgyak, számítástechnikai eszközök
- kisebb értékű eszközök, szerszámok (kézi raklapemelő, futómacska, stb.)

#### Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása a 2017-es gazdasági időszakban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	146	10	0	156
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	1123	326	0	1449
Egyéb berendezések	172	1199	0	1371
<b>Összesen</b>	<b>1441</b>	<b>1535</b>	<b>0</b>	<b>2976</b>

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értéke a tárgyidőszak végén 5902 E Ft.

## 4.2. Forgóeszközök

### Követelések alakulása

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

### Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7126	7126	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	272	272	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>7398</b>	<b>7398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	4734	2800
<b>Összesen:</b>	<b>4734</b>	<b>2800</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	0	22
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>22</b>

#### 4.4. Saját tőke

##### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban változott. Az előtársasági időszak folyamán a tulajdonos a társaság rendelkezésébe bocsátotta a jegyzett tőke apport részét 17.000.000,- Ft értékben.

A fennmaradó 3.000.000,- Ft jegyzett, de be nem fizetett tőkeként került kimutatásra 2017.06.21-ig, annak bankszámlára történő megérkezéséig.

##### Tőkemegfelelés

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

#### 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

##### 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 ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Költségek	1385	4530
<b>Összesen:</b>	<b>1385</b>	<b>4530</b>

## 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	4734	100.00	185581	100.00
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0	0
Egyéb bevételek	0	0	2	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>4734</b>	<b>100.0</b>	<b>185583</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	1388	35.00	95456	65.82
Személyi jellegű ráfordítások	988	24.91	43717	30.14
Értécsökkenési leírás	1441	36.33	1535	1.05
Egyéb ráfordítások	73	1.84	2313	1.59
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.00	0	0.00
Társasági adó kötelezettség	76	1.92	2026	1.40
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>3966</b>	<b>100.0</b>	<b>145047</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: 42.558 e Ft

Növelő tételek:

Sztv. szerinti értécsökkenés: 1.535 e Ft

Csökkentő tételek:

Adó tv. szerinti értécsökkenés: 1.577 e Ft

Fejlesztési tartalék képzése 20.000 e Ft

Adóalap: 22.516 e Ft

Adó (9%): 2.026 e Ft

## 5.5. Eredmény

### Az adózott eredmény felhasználása

Az alapító döntése alapján a tárgyevi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre.

### Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

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

## **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	4545	2160	6705
Felügyelő Bizottsági tagok	1953	0	1953
<b>Összesen:</b>	<b>6498</b>	<b>2160</b>	<b>8658</b>

#### **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: 325 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	3
Fizikai foglalkozásúak	9
<b>Összesen:</b>	<b>12</b>

#### **Bér adatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be a következő táblázat:

### **Béreköltség megoszlása**

Állománycsoport (1000HUF)	Béreköltség
Szellemi foglalkozásúak	12933
Fizikai foglalkozásúak	17249
<b>Összesen:</b>	<b>30182</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.