

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

Erdőhő Kft.

Kiegészítő melléklet 2017. előtársasági időszak

Fordulónap: 2017-06-20
**Beszámolási
időszak:** 2017. május 25 – 2017. június 20.

Budapest, 2017. szeptember 20.



.....
a gazdálkodó képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A 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.

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

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. május 25 - 2017. június 20. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. június 20.

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, a 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 a Erdőhő Kft. képviseletére 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 a 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

A 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 a 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

A Erdőhő Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A 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 90. naptári nap, előtársasági beszámoló esetén a fordulónapot követő 60. 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 összegnek 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 különbözeteket 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
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
01.	A. Befektetett eszközök		1882
02.	I. Immateriális javak		0
10.	II. Tárgyi eszközök		1882
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök		0
27.	B. Forgóeszközök		12730
28.	I. Készletek		12720
35.	II. Követelések		10
43.	III. Értékpapírok		0
49.	IV. Pénzeszközök		0
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások		4734
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		19346

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

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Értékesítés nettó árbevétele		4734
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		0
III.	Egyéb bevételek		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások		1388
V.	Személyi jellegű ráfordítások		988
VI.	Értécsökkenési leírás		1441
VII.	Egyéb ráfordítások		73
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		844
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		844
X.	Adófizetési kötelezettség		76
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY		768

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök		9,73
Immateriális javak		0
Tárgyi eszközök		9,73
Befektetett pénzügyi eszközök		0
Forgóeszközök		65,8
Készletek		65,8
Követelések		0
Értékpapírok		0
Pénzeszközök		0
Aktív időbeli elhatárolások		24,47
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		100,00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke		91,84
Jegyzett tőke		103,38
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		-15,51
Tőketartalék		0,00
Eredménytartalék		0
Lekötött tartalék		0
Értékelési tartalék		0,00
Adózott eredmény		3,97
Céltartalékok		0,00
Kötelezettségek		1
Hátrasorolt kötelezettségek		0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek		0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek		1
Passzív időbeli elhatárolások		7,16
FORRÁSOK ÖSSZESEN		100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 944,1 %-ban fedezte.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 0 nap volt.

A Erdőhő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül a tárgyévben 91,8 %.

A kötelezettségek a tárgyévben az összes forrás 1,0 %-át tették ki.

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 a tárgyévben 0,05 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül a tárgyévben 0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 0,66 volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 0,04 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, előtársasági időszakra számított bevétele 14734 E Ft volt.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 3,97 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 3,84 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 4,32 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény a tárgyévben 162,2 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 162,2 Ft adózott eredmény jutott. A működés egy naptári napjára jutó árbevétel a tárgyévben 947 E Ft volt.

Az adózott eredmény a tárgyévben 768 E Ft volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Tárgyi eszközök

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó
értékének alakulása a 2017-es előtársasági időszakban**

(E Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	146	0	146
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	2763	0	2763
Egyéb berendezések	0	415	0	415
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen	0	3324	0	3324

**Az immateriális javak, tárgyi eszközök
halmozott értékcsökkenésének alakulása a 2017-es előtársasági időszakban**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	146	0	146
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	1123	0	1123
Egyéb berendezések	0	172	0	172
Összesen	0	1441	0	1441

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)	0	0	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	10	10	0	0	0
Követelések összesen	10	10	0	0	0

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	0	4734
Összesen:	0	4734

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	0
Összesen:	0	0

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.

Tőkemegfelelés

A 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
Előfizetések	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	0	1385
Összesen:	0	1385

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

Nincsenek korábbi (lezárt) üzleti évek.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A 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
Aktivált saját teljesítményérték			0	0
Egyéb bevételek			0	0
Pénzügyi műveletek bevételei			0	0
Bevételek összesen			4734	100.0

Visszatérítendő kapott támogatások

A 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

A 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
Személyi jellegű ráfordítások			988	24.91
Értécsökkenési leírás			1441	36.33
Egyéb ráfordítások			73	1.84
Pénzügyi műveletek ráfordításai			0	0.00
Társasági adó kötelezettség			76	1.92
Ráfordítások összesen			3966	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:	844 e Ft
Növelő tételek:	
Sztv. szerinti értékcsökkenés:	1441 e Ft
Csökkentő tételek:	
Adó tv. Szerinti értékcsökkenés:	1441 e Ft
Adóalap:	844 e Ft
Adó (9%):	76 e Ft

5.5. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az alapító döntése alapján várhatóan a tárgyévi 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	112	0	112
Felügyelő Bizottsági tagok	215	0	215
Összesen:	327	0	327

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 az előtársasági időszakra jutó díj összege: 25 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	3
Fizikai foglalkozásúak	9
Összesen:	12

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	207
Fizikai foglalkozásúak	394
Összesen:	601

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.