

Adószám: 25979019-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-299735

Erdőgazdasági Hőtermelő Kft.

1033 Budapest, Hévízi út 4

**Kiegészítő melléklet
2020.**

Fordulónap: 2020. december 31.

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Budapest, 2021.május 05.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

Az Erdőgazdasági Hőtermelő 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.

1.2. Kiegészítések a bemutatáshoz

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

A működési formája: korlátolt felelősségű társaság

A tulajdonosok a fordulónapon: Budapesti Erdőgazdaság Zrt.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Erdőgazdasági Hőtermelő 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. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Szám-Magic Kft. 2360 Gyál, Erdősor u. 41. 23324499-1-13 Regisztrált mérlegképes könyvelő: Suller Krisztina 132286

2.2. 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 és az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Erdőgazdasági Hőtermelő 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 Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 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. 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, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.10. 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 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

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

2.12. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.19. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.20. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	35 702	13 673	-22 029
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	35 702	13 673	-22 029
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	168 792	182 516	13 724
B.I.	Készletek	135 021	47 869	-87 152
B.II.	Követelések	14 158	9 053	-5 105
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	19 613	125 594	105 981
C.	Aktív időbeli elhatárolások	90	107	17
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	204 584	196 296	-8 288
D.	Saját tőke	147 834	168 634	20 800
D.I.	Jegyzett tőke	20 000	20 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	52 991	85 834	32 843
D.V.	Lekötött tartalék	32 000	32 000	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	42 843	30 800	-12 043
E.	Céltartalékok	7 579	5 000	-2 579
F.	Kötelezettségek	48 179	22 310	-25 869
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	247	247
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	48 179	22 063	-26 116
G.	Passzív időbeli elhatárolások	992	352	- 640
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	204 584	196 296	-8 288

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	405 917	420 436	3.58
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	30 217	-24 232	- 180.19
III.	Egyéb bevételek	2 798	12 206	336.24
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	268 241	252 623	-5.82
V.	Személyi jellegű ráfordítások	101 366	86 105	-15.06
VI.	Értécsökkenési leírás	7 085	5 254	-25.84
VII.	Egyéb ráfordítások	14 358	29 882	108.12
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	47 882	34 546	-27.85
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	179	100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	108	122	12.96
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 108	57	152.78
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	47 774	34 603	-27.57
X.	Adófizetési kötelezettség	4 931	3 803	-22.88
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	42 843	30 800	-28.11

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	17.45	6.97
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	17.45	6.97
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	82.51	92.98
Készletek	66.00	24.39
Követelések	6.92	4.61
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	9.59	63.98
Aktív időbeli elhatárolások	0.04	0.05
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	72.26	85.91
Jegyzett tőke	9.78	10.19
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	25.90	43.73
Lekötött tartalék	15.64	16.30
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	20.94	15.69
Céltartalékok	3.70	2.55
Kötelezettségek	23.55	11.37
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.13
Rövid lejáratú kötelezettségek	23.55	11.24
Passzív időbeli elhatárolások	0.48	0.18
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 414.1 %-ban, a tárgyévben 1,233.3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 109.5 %-ban, a tárgyévben 352.3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 121.4 nap, a tárgyévben 41.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 20,800 Eft értékkel, 14.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 72.3 %, a tárgyévben 85.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 32.6 %-át, a tárgyévben 13.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 25,869 Eft értékkel, 53.7 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 100.0 %-ról 98.9 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 105,981 Eft értékkel, 540.4 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.70, a tárgyévben 6.10 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 16.5 %, a tárgyévben 68.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.50, a tárgyévben 8.18 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 40.6 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 19 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 408,715 EFt, a tárgyévben 432,821 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 24,106 EFt értékkel, 5.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 405,917 EFt, a tárgyévben 420,436 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 14,519 EFt értékkel, 3.6 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 20.9 %-át, a tárgyévben a 15.7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 214.2 %, a tárgyévben 154.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 29.0 %, a tárgyévben 18.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 106 Ft, a tárgyévben 73 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 105 Ft, a tárgyévben 71 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1,200 Ft, a tárgyévben 2,253 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 423 Ft, a tárgyévben 358 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,112 EFt, a tárgyévben 1,149 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 42,843 EFt, a tárgyévben 30,800 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 12,043 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 390
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 006
5. Beruházások, felújítások	277

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	20 638
5. Áruk	27 231

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 257
6. Egyéb követelések	5 594

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés a 7-es pont szerint állt fenn!

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	14
2. Bankbetétek	125 580

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérlegben szereplő céltartalékok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Céltartalékok jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 000

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Rövid lejáratú hitelek	369
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 346
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 075

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség a 7-es pont szerint állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	405 917	92.5	420 436	102.9
Aktivált saját teljesítményérték	30 217	6.9	-24 232	-5.9
Egyéb bevételek	2 798	0.6	12 206	3.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	179	0.0
Bevételek összesen	438 932	100.0	408 589	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	420 436

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az aktivált saját teljesítményértékben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-24 232

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Tárgyi eszköz értékesítés	4 036
Feloldott céltartalék	7 579

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	268 241	68.6	252 623	67.6
Személyi jellegű ráfordítások	101 366	25.9	86 105	23.0
Értécsökkenési leírás	7 085	1.8	5 254	1.4
Egyéb ráfordítások	14 358	3.7	29 882	8.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	108	0.0	122	0.0
Ráfordítások összesen	391 158	100.0	373 986	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	206 880
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	43 375
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 018

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	67 678
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 793
12. Bérjárulékok	11 634

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Tárgyi eszköz értékesítés és selejtezés	15 801

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A kapcsolt felekkel való ügyletek külön mellékletben kerülnek kimutatásra, az anyavállalat kérésére.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított tárgyévi díjakat mutatja be az alábbi táblázat.

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Beszámoló könyvvizsgálata	840
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0
Adótanácsadói szolgáltatás	0
Más, nem könyvvizsgálói szolgáltatás	0
Összesen	840

6.4. Létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	7
Fizikai	11
Összesen:	18

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.7. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

7. Kapcsolt vállalkozással (anyavállalattal kapcsolatos ügyletek)

7.1. Követelések anyavállalattal szemben

Az Erdőhő Kft. az anyavállalata felé hőszolgáltatást nyújt, a követelések az anyavállalattal szemben összesítve:

	Bruttó összeg	Pénzügyi rendezés	Rendezetlen
Összesen	509 318 942 Ft	506 208 295 Ft	3 110 647 Ft

Az utolsó két - fordulónapon még nyitott - tételt a felek a beszámoló készítéséig kompenzálás formájában rendezték!

7.2. Kötelezettségek anyavállalattal szemben:

	Bruttó összeg	Pénzügyi rendezés	Rendezetlen
összesen	104 674 593 Ft	102 354 998 Ft	2 912 327 Ft

Az utolsó - fordulónapon még nyitott - tételeket a felek a beszámoló készítéséig kompenzálás formájában rendezték!

A vevő és szállító követelés-kötelezettségen kívül más követelés-kötelezettség jellegű forgalom a két cég között nem 2020-ban nem volt.

7.3. Az anyavállalattól származó nettó árbevétel összesen: 392 253 583 Ft volt. Az anyavállalatnak az Erdőhő Kft. hőtermelési szolgáltatást nyújt!

7.4. Az anyavállalattól történt beszerzések kimutatása:

Jogcím	2020-ban beszerzési érték nettó összesen
Alapanyagbeszerzés (Fa aprítékhoz fűtőanyag)	65 006 E Ft
Rezsiköltségek továbbhárítása (telefon, áram stb.)	8 027 E Ft
Egyéb (bérleti díjak stb.)	3 496 E Ft