

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

Erdőgazdasági Hőtermelő Kft.

1033 Budapest, Hévízi út 4

**Kiegészítő melléklet
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. február 10.

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 vagyont gyarapodjon.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. 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.

2.3. A számviteli politika tárgyevi változása

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

2.4. 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.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyevi beszámoló tartalmazza.

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 tárgyevi beszámolóban nem a tárgyevi 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 összegnek a 100 E Ft-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 M Ft-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 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 E Ft, 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.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

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 E Ft-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 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása 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 természetes mutatók szolgálnak alapul.

2.20. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan 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 természetes 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 közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	18 131	18 633	502

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	18 131	18 633	502
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	237 967	300 662	62 695
B.I.	Készletek	45 514	103 846	58 332
B.II.	Követelések	24 813	18 815	-5 998
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	167 640	178 001	10 361
C.	Aktív időbeli elhatárolások	97	58	-39
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	256 195	319 353	63 158
D.	Saját tőke	222 102	231 070	8 968
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	126 634	192 102	65 468
D.V.	Lekötött tartalék	12 000	0	-12 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	63 468	18 968	-44 500
E.	Céltartalékok	5 000	0	-5 000
F.	Kötelezettségek	27 611	86 558	58 947
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	27 611	86 558	58 947
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 482	1 725	243
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	256 195	319 353	63 158

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	411 058	385 508	-6,22
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	40	7 576	18 840,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	237 127	278 483	17,44
V.	Személyi jellegű ráfordítások	83 192	85 783	3,11
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 544	4 615	-16,76
VII.	Egyéb ráfordítások	14 165	2 969	-79,04
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	71 070	21 234	-70,12
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	175	100,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	141	128	-9,22
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-141	47	133,33
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	70 929	21 281	-70,00
X.	Adófizetési kötelezettség	7 461	2 313	-69,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	63 468	18 968	-70,11

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	7,07	5,83
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	7,07	5,83
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	92,89	94,15
Készletek	17,77	32,52
Követelések	9,69	5,89
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	65,43	55,74
Aktív időbeli elhatárolások	0,04	0,02
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	86,69	72,36
Jegyzett tőke	7,81	6,27
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	49,43	60,15
Lekötött tartalék	4,68	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	24,77	5,94
Céltartalékok	1,95	0,00
Kötelezettségek	10,78	27,10
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	10,78	27,10
Passzív időbeli elhatárolások	0,58	0,54
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 1 225 %-ban, a tárgyévben 1 240,1 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 488 %-ban, a tárgyévben 222,5 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 40,4 nap, a tárgyévben 98,3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 8 968 EFt értékkel, 4 %-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 86,7 %, a tárgyévben 72,4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 12,4 %-át, a tárgyévben 37,5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Az Erdőgazdasági Hőtermelő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 58 947 EFt értékkel, 213,5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 10 361 EFt értékkel, 6,2 %-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 6,97, a tárgyévben 2,27 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 75,1 %, a tárgyévben 61,6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 8,62, a tárgyévben 3,47 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 21,7 %-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 82 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 411 098 EFt, a tárgyévben 393 259 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 17 839 EFt értékkel, 4,3 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 411 058 EFt, a tárgyévben 385 508 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 25 550 EFt értékkel, 6,2 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 24,8 %-át, a tárgyévben a 5,9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 317,3 %, a tárgyévben 94,8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 28,6 %, a tárgyévben 8,2 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 154 Ft, a tárgyévben 49 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 154 Ft, a tárgyévben 48 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 3 501 Ft, a tárgyévben 1 018 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 763 Ft, a tárgyévben 221 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 126 EFt, a tárgyévben 1 056 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 63 468 EFt, a tárgyévben 18 968 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 44 500 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 Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	85 946
5. Áruk	17 900

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem 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
2. Bankbetétek	177 984

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 mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 058
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38 946

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	77 550
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	0

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	411 058	100,0	385 508	98,1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	40	0,0	7 576	1,9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0	175	0,0
Bevételek összesen	411 098	100,0	393 259	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	385 508

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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	237 127	69,7	278 483	74,9
Személyi jellegű ráfordítások	83 192	24,5	85 783	23,1
Értécsökkenési leírás	5 544	1,6	4 615	1,2
Egyéb ráfordítások	14 165	4,2	2 969	0,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	141	0,0	128	0,0
Ráfordítások összesen	340 169	100,0	371 978	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	203 829
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	72 540
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 114

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	69 626
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 064
12. Bérjárulékok	10 093

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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 tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 750 E Ft.

6.4. Létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	4
Fizikai	7
Összesen:	11

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. 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.

6.7. Kiegészítések

Az idei évben a világgpiaci helyzetre tekintettel elrendelt kormányzati takarékosági intézkedések okán az árbevétel jelentős mértékűt meghaladóan csökkent az előző évhez képest, a jövő évben a pénzügyi tervezésnél a vállalkozás már ezt a tényezőt is figyelembe veszi!

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	511 886 376 Ft	550 490 503 Ft	- 38 604 127 Ft

A követelések forgalmi értéke értelemszerűen tartalmazza az előző évről hozott nyitó tételek forgalmi értékét is! Az utolsó két - fordulónapon még nyitott - tételt a felek 2023 1. negyedévének végéig kompenzáció keretében rendezik. A világgpiaci helyzetből eredően hozott kormányzati intézkedések okán a korábbi évek fűtőmennyiségéhez képest az őszi-téli időszakban a felszámított hőmennyiség jelentősen csökkent, így a felek –szerződésükkel összhangban – ezt korrigálták.

7.2. Kötelezettségek anyavállalattal szemben:

	Bruttó összeg	Pénzügyi rendezés	Rendezetlen
összesen	207 355 904 Ft	168 410 313 Ft	38 945 591 Ft

A követelések forgalmi értéke értelemszerűen tartalmazza az előző évről hozott nyitó tételek forgalmi értékét is! Az utolsó két - fordulónapon még nyitott - tételt a felek 2023 1. negyedévének végéig kompenzáció keretében rendezik.

A vevő és szállító követelés-kötelezettségen kívül más követelés-kötelezettség jellegű forgalom a két cég között nem 2022-ben nem volt.

7.3. Az anyavállalattól származó nettó árbevétel összesen: 385 508 254 Ft volt. Az anyavállalatnak az Erdőhő Kft. főként hőtermelési szolgáltatást nyújt! A világgpiaci helyzetből eredően hozott kormányzati intézkedések okán a korábbi évek fűtőmennyiségéhez képest az őszi-téli időszakban a felszámított hőmennyiség jelentősen csökkent, így a felek –szerződésükkel összhangban – ezt korrigálták.

7.4. Az anyavállalattól történt beszerzések kimutatása:

Jogcím	2022-ben beszerzési érték nettó összesen
Alapanyag beszerzés (Fa apríték készítéshez)	70 810 E Ft*
Rezsiköltségek továbbhárítása (telefon, áram stb.)	14 029 E Ft
Egyéb (bérleti díjak stb.)	12 071 E Ft

*fa apríték felhasználás, a tényleges beszerzési érték (a készletezést is beleértve) 139 061 E Ft!