



BESZÁMOLÓ

2010.

HM VERGA VESZPRÉMI ERDŐGAZDASÁG ZRT.

Veszprém Jutasi u.10. Pf. 54. Tel. 00-36-88-591510

<http://www.verga.hu/>, e-mail: info@verga.hu

A vállalkozás megnevezése:
 Statisztikai számjel:
 Cégjegyzék száma:

HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.
 10825251-0220-114-19
 19-10-500058

Mérleg Eszközök

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosítása	Tárgy év
1	A.	Befektetett eszközök	1 884 038		1 896 002
02.	I.	Immateriális javak	2 476		2 580
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3.	Vagyon értékű jogok			
06.	4.	Szellemi termékek	2 476		2 580
07.	5.	Üzleti vagy cégérték			
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II.	Tárgyi eszközök	1 866 444		1 880 565
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	1 481 889		1 530 708
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	197 960		164 750
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések járművek	135 662		110 250
14.	4.	Tenyészállatok			
15.	5.	Beruházások, felújítások	26 933		70 482
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	24 000		4 375
17.	7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	15 118		12 857
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolat vállalkozásban			
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3.	Egyéb tartós részesedés	1 000		1 000
22.	4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.-i visz.-ban álló váll.			
23.	5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	14 118		11 857
24.	6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7.	Bef. pénzügyi eszközök érték hely. Tartós bankbetétek			
26.	B.	Forgóeszközök	908 438		1 807 461
27.	I.	Készletek	174 473		317 578
28.	1.	Anyagok	36 379		32 810
29.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 724		12 766
30.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	22		20
31.	4.	Késztermékek	119 073		270 767
32.	5.	Áruk			16
33.	6.	Készletekre adott előlegek	10 275		1 199
34.	II.	Követelések	235 580		441 094
35.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	189 630		366 636
36.	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	3.	Követelések egyéb rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
38.	4.	Váltókövetelések			
39.	5.	Egyéb követelések	45 950		74 458
40.	III.	Értékpapírok	0		0
41.	1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásában			
42.	2.	Egyéb részesedés			
43.	3.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV.	Pénzeszközök	498 385		1 048 789
46.	1.	Pénztár, csekkek	3 423		3 529
47.	2.	Bankbetétek	494 962		1 045 260
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 745		15 563
49.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 235		13 583
50.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 510		1 980
51.	3.	Halasztott ráfordítások			
52.		Eszközök összesen	2 795 221	0	3 719 026

Veszprém, 2011. február 21.

A vállalkozás megnevezése:
 Statisztikai számjel:
 Cégjegyzék száma:

HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.
 10825251-0220-114-19
 19-10-500058

Mérleg Források

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosítása	Tárgy év
53.	D.	Saját tőke	2 337 836		2 589 546
54.	I.	Jegyzett tőke	613 000		613 000
55.	I/a	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
57.	III.	Tőketartalék	889 314		901 038
58.	IV.	Eredménytartalék	718 774		835 522
59.	V.	Lekötött tartalék			
60.	VI.	Ertékelési tartalék			
61	VII.	Mérleg szerinti eredmény	116 748		239 986
62.	E.	Céltartalékok	20 968		608 314
63.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	20 968		608 314
65.	3.	Egyéb céltartalék			
66.	F.	Kötelezettségek	388 354		490 525
67.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
68.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolat vállalkozással szemben			
69.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
70.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	57 091		32 526
72.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	2.	Átváltoztatható kötvények			
74.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	40 147		26 765
77.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
79.	8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	16 944		5 761
80.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	331 263		457 999
81.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	1/a	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	2.	Rövid lejáratú hitelek	13 383		13 383
84.	3.	Vevőktől kapott előlegek	10 200		3 706
85.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	103 057		202 816
86.	5.	Váltótartozások			
87.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban			
89.	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	204 623		238 094
90.					
91.					
92.					
93.					
94.					
95.					
96.					
97.					
98.					
99.					
100.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	48 063		30 641
101.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	207		30
102.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 580		14 475
103.	3.	Halasztott bevételek	32 276		16 136
104.		Források összesen:	2 795 221		3 719 026

Veszprém, 2011. február 21.

A vállalkozás megnevezése:
 Statisztikai számjel:
 Cégjegyzék száma:

HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.
 10825251-0220-114-19
 19-10-500058

Eredménykimutatás összköltséges eljárással

adatok E Ft-ban

Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosítása	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 653 563		2 372 800
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	718 193		1 448 368
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 371 756		3 821 168
03.	Saját term.készletek állományváltozása	54 853		155 734
04.	Saját előáll.eszközök aktivált értéke	88 532		49 147
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	143 385		204 881
III.	Egyéb bevételek	177 782		215 607
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 389		
05.	Anyagköltség	217 093		235 340
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	1 218 396		1 947 034
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	29 907		26 521
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	276 043		117 585
09.	Eladott /közvetített/ szolgáltatások értéke	5 811		7 951
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 747 250		2 334 431
10.	Béreköltség	379 679		430 445
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 765		74 403
12.	Bérfelrakások	131 130		132 038
V.	Személyi jellegű ráfordítások	574 574		636 886
VI.	Értécsökkenési leírás	150 617		155 150
VII.	Egyéb ráfordítások	116 149		750 406
VII/a.	Ebből: értékvesztés	1 010		7 170
A.	Üzemi tevékenység eredménye	104 333		364 783
13.	Kapott /járó/ osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyeresége	923		542
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott /járó/ kamatok és kamatjellegű bevételek	30 140		16 734
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	41 312		58 176
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	72 375		75 452
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 549		4 903
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések,értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	43 583		37 265
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	52 132		42 168
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	20 243		33 284
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	124 576		398 067
X.	Rendkívüli bevételek	19 196		16 140
XI.	Rendkívüli ráfordítások	10 273		5 168
D.	Rendkívüli eredmény	8 923		10 972
E.	Adózás előtti eredmény	133 499		409 039
XII.	Adófizetési kötelezettség	16 751		169 053
F.	Adózott eredmény	116 748		239 986
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	Mérleg szerinti eredmény	116 748		239 986

Veszprém, 2011.február21.

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

10825251-0220-114-19
19-10-500058

A vállalkozás megnevezése:

***HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság
Zártkörűen Működő Részvénytársaság***

A vállalkozás címe, telefonszáma:

***Veszprém Jutasi u.10
Tel.: 88/591-510***

***Kiegészítő melléklet
2010. év***

Veszprém, 2011. február 21.

.

**Tengerdi Győző
vezérigazgató**

TARTALOMJEGYZÉK

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
I/A.	A TÁRSASÁG ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA.....	4
1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	4
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA.....	6
I/B.	A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA.....	11
1.	A TÁRSASÁG VAGYONI HELYZETÉNEK ÉRTÉKELÉSE	11
2.	A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI, LIKVIDITÁSI HELYZETÉNEK ÉRTÉKELÉSE	12
3.	A TÁRSASÁG JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	14
II.	SPECIFIKUS RÉSZ	16
II/A.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	16
1.	A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök.....	16
1.1.	Befektetett eszközök elemzése	17
1.1.1.	Immateriális javak	17
1.1.2.	Tárgyi eszközök	19
	Az egyéb módon elszámolt értékcsökkenésben az egy összegben leírt immateriális javak és tárgyi eszközök szerepelnek	24
1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök elemzése	25
1.1.3.1.	Tartós részesedések összetétele	26
1.1.3.2.	Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele	27
1.2.	Forgóeszközök elemzése	27
1.2.1.	Készletek	28
1.2.1.1.	Saját termelésű készletek összetevőinek bemutatása	28
1.2.2.	Követelések elemzése	29
1.2.2.1.	Vevők.....	29
1.2.2.2.	Egyéb követelések összetétele	31
1.2.3.	Értékpapírok.....	32
1.2.4.	Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása	32
1.2.5.	Pénzeszközök alakulása	32
1.3.	Aktív időbeli elhatárolások.....	33
2.	A TÁRSASÁG MÉRLEGÉNEK ELEMZÉSE – FORRÁSOK.....	33
2.1.	Saját tőke elemzése.....	33
2.1.1.	Lekötött tartalék összetevői.....	34
2.2.	Céltartalékok elemzése	35
2.3.	Kötelezettségek elemzése	36
2.3.1.	Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése	36
2.3.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése	38
2.4.	Passzív időbeli elhatárolások elemzése	39
II/B.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	41
1.	AZ ÜZEMI EREDMÉNY ÖSSZETEVŐI.....	41
1.1.	Értékesítés nettó árbevételének elemzése.....	41
1.2.	Aktívált saját teljesítmények értékének elemzése	43
1.2.1.	Saját termelésű készletek állományváltozása	43

1.2.2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43
1.3.	Egyéb bevételek összetétele	44
1.4.	Költségek.....	45
1.4.1.	Költségek költségnemenkénti összetétele	45
1.4.2.	Értékesítési költségek	46
1.5.	Egyéb ráfordítások összetétele	47
2.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÖSSZETÉTELE.....	48
3.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY ÖSSZETÉTELE	49
4.	ADÓZÁS.....	50
4.1.	Társasági adó.....	50
4.2.	Különadó.....	51
5.	A MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZETÉSE.....	51
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	52
1.	SZEMÉLYI JELLEGŰ TÁJÉKOZTATÁS.....	52
2.	RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	52
3.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK ÉS FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK.....	52
4.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA.....	53
5.	ELLENŐRZÉSEK.....	54
6.	MÉRLEG FORDULÓNAPJÁT KÖVETŐ ESEMÉNYEK BEMUTATÁSA	54
7.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	55

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A társaság bemutatása

<u>A Társaság cégneve:</u>	HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zártkörűen Működő Részvénytársaság
<u>Rövidített neve:</u>	HM VERGA Zrt.
<u>Székhelye:</u>	8200 Veszprém, Jutasi u.10.
<u>Telephely:</u>	Központi Erdészet Cseri Murvabánya, 8200 Veszprém, veszprémi 0105/2 hrsz.
<u>Fióktelepek:</u>	– Zirci Erdészet, 8420 Zirc, Bajcsy-Zsilinszky út 10.
–	– Királyszállási Erdészet, 8100 Várpalota, Veszprémi út 9.
–	– Kabhegyi Erdészet 8440 Herend, Külterület 5/D
–	– Hubertus Erdei Iskola, 8400 Ajka, külterület 01064/6 hrsz.
–	– Alsópere Park Szálló 8414 Olaszfalu-Alsópere, Olaszfalu 804/3 hrsz.
<u>Alapítás időpontja:</u>	1993. január 1-től <u>h a t á r o z a t l a n</u> időtartamra
<u>Cégbíróági bejegyzés száma:</u>	19-10-500058
<u>A bejegyzés időpontja:</u>	1993. május 26.
<u>Főbb tevékenységi körök:</u>	

01.11 '08	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény olajos mag termelés
01.70 '08	Vadgazdálkodás
02.10 '08	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység (főtevékenység)
02.20 '08	Fakitermelés
08.12 '08	Kavics-, homok-, agyagbányászat
42.91 '08	Vízi létesítmény építése
55.20 '08	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
68.32 '08	Ingatlankezelés
81.10 '08	Építményüzemeltetés
81.30 '08	Zöldterület-kezelés
96.04 '08	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

A Zrt alaptőkéje alapításkor 390.000.000,- Ft, azaz Háromszázkilencven millió forint, amely 39 db, azaz Harminckilenc darab, 10.000.000,- Ft, azaz Tízmillió forint névértékű névre szóló összevont részvényből állt. Tőkeemelés 1998 évben, összege: 223.000.000,- Ft, Kettőszázhuszonhárom millió forint. Törzstőke 1998. február 26-tól 613.000.000,- Ft, azaz Hatszáztizzenhárom millió forint.

A Társaság alaptőkéje jelenleg az alábbi névre szóló, a részvényekre és értékpapírokra vonatkozó szabályok betartásával dematerializált, összevont címletű törzsrészvényből áll:

613.000 db	1.000,- Ft névértékű	613.000.000,- Ft
------------	----------------------	------------------

A Társaság alaptőkéjét kitevő, tulajdonosi jogokat megtestesítő összes részvény a Magyar Állam tulajdonában van.

A HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt. (a továbbiakban: Társaság) 100%-ban állami tulajdonban lévő részvénytársaság, mely 1992. december 31-én jött létre átalakulással az MH. Veszprémi Erdőgazdaság jogutódjaként. A tulajdonosi jogokat a Magyar Állam nevében 2010. június 17-től a Honvédelmi Minisztérium helyett a 2010. évi LII. törvény vonatkozó rendeletei alapján a Magyar Fejlesztési Bank Zrt gyakorolja.

A társaság adottságainak, piaci helyzetének bemutatása

A HM VERGA Zrt. területének jelentős része a Magas Bakony hegységben helyezkedik el. A fennmaradó rész a Déli és a Keleti –Bakonyhoz tartozik. A Magas Bakonyban elegyes bükkösök, gyertyános – és cseres-tölgyesek találhatóak. A szűk mély völgyekben szikla és szurdok erdők, a déli melegebb lejtőkön karszt-bokorerdők találhatóak.

A Bakony keleti nyúlványai a triászban képződött földolomitból és mészkőből állnak, északi és nyugati tömbjét jura és kréta mészkő borítja. A Kab-hegyen és környékén vulkanikus bazalt is található.

A magyar gazdaság 2010 év elején többféle probléma előtt állt, a legelső és legfontosabb a gazdasági válság, amelynek hatására az építő és feldolgozó ipar válságát is jelentette, Zrt.-nél az általános gazdasági problémákat tetézte a 2010. májusi viharkár, amelynek hatására jelentős mennyiségű gyorsan fülledő bükk rönk került a piacra.

2. A számviteli politika bemutatása

A Társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló felépítése:

- Mérleg: a Szt. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban;
- Eredménykimutatás: a Szt. 2. számú mellékletében meghatározott „A” változatban, összköltség eljárással;
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés

Az éves zárás fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év január 31.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Tengerdi Győző vezérigazgató

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A társaság könyvvizsgálója: Orgován János MKVK tagsági szám 003053

Az éves mérleget, eredménykimutatást készítette: Ambrus Jánosné főkönyvelő mérlegképes könyvelő regisztrációs szám 121349

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer Forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján kettős könyvvitelszabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör és a szöveges számlarend a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A Társaság költségei elsődlegesen a 6-7. számlaosztályokban költséghelyenként, költségviselőnként kerülnek könyvelésre, másodlagosan az 5. számlaosztályban költség nemenként.

Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi kivonatot, valamint erdészeti és ágazati eredménykimutatást készít.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaságnak a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy kell kialakítania, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a gazdálkodó nyilvántartási (könyvvezetési) rendszerét köteles oly módon továbbfejleszteni, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította és (időpont) módosította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési, valamint önköltség számítási szabályzatát.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályzatok:

- Számviteli politika
- Számlarend
- Értékelési szabályzat
- Önköltségszámítási szabályzat
- Leltározási szabályzat
- Számítástechnikai védelmi szabályzat
- Iratkezelési szabályzat

A mérleg és az eredménykimutatás a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további tagolást nem tartalmaz. Az arab számmal jelzett tételek egy-egy csoporton belül nem kerülnek összevonásra, illetve nem kerülnek elhagyásra azok az arab számmal jelzett sorok, amelyben sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel adat.

Ha egy eszköz vagy kötelezettség a mérleg több tételében is elhelyezhető, illetve ha egy adott eszköz vagy kötelezettség minősítése az egyik üzleti évről a másikra megváltozik, akkor az alkalmazott megoldást a kiegészítő mellékletben számszerűsítve, az összetartozás, az összehasonlíthatóság tételhivatkozásaival meg kell adni.

A HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt Számviteli Politikájának jellemzői

A társaság által alkalmazott főbb értékelési szabályok

Eszközök értékelése

A társaság tevékenységét tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés értékelésekor a Számviteli Törvény 58. §.(5) bekezdés szerinti értékhelyesbítés illetve értékelési tartalék kimutatásával, valamint az 59. §. szerinti valós értéken történő értékeléssel a társaság nem él.

A Számviteli Törvény alapján a befektetett eszközök értékelése egyedileg történik. Az értékcsökkenés elszámolása az eszköz üzembe helyezésének napjától az állományból való kivezetés napjáig történik, általában lineárisan.

A 100 eFt-egyedi értéket meg nem haladó tárgyi eszközöknél azonnali, egyösszegű leírást, a 200 eFt egyedi értéket meg nem haladó tárgyi eszközöknél 2 adóév alatti lineáris leírást alkalmaz a társaság.

Terv szerinti értékcsökkenést nem számol el a társaság a telek, földterület, erdő, képzőművészeti alkotás, és üzembe nem helyezett beruházás után.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése: bekerülési értéken, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel, növelve a visszaírás összegével.

- Vagyoni értékű jogoknál lineáris leírást alkalmazunk, a leírás i idő 6 év.
- Üzleti és cégértéknél lineáris leírást alkalmazunk, a leírás i idő 5 év.
- Szellemi termékeknél lineáris leírást alkalmazunk, a leírás i idő általában 5 év, kivéve a szoftvereket, ahol a gyors erkölcsi avulás alapján általában 3 évvel számolunk.
- Saját előállítás esetén az értékelés tényleges előállítási költségen történik, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel, növelve a visszaírásokkal.

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése: : bekerülési értéken, egyedi értékelés alapján értékvesztéssel csökkentve, a visszaírt értékvesztéssel növelve,

Vásárolt készletek értékelése: beszerzési áron, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel,

Saját termelésű készletek értékelése: előállítási költségen, az elszámolt értékvesztéssel csökkentve. A saját termelésű és a vásárolt készletekről év közben a társaság folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. A vásárolt készleteknél beszerzési áron, a saját termelésű készleteknél pedig az előző év utókalkulációs árainak figyelembevételével kialakított elszámolóáron történik év közben a készletrevétel és a készletmozgások elszámolása. Év végén az Önköltségszámítási Szabályzat előírásainak megfelelően utókalkulációval megállapított áron történik az értékelés. A készletek értékvesztésének elszámolása egyedi értékelés alapján történik.

Követelések értékelése: a követelést az elfogadott, elismert összegben, az elszámolt értékvesztéssel csökkentve, a visszaírt értékvesztéssel növelt könyv szerinti értéken mutatja ki a társaság mindaddig, amíg azt pénzügyileg, vagy egyéb módon nem rendezték, illetve behajthatatlan követelésként leírásra nem került. A vevő, az adós egyedi minősítése alapján a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el a társaság a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján. Az egyedi minősítéstől függetlenül értékvesztés elszámolására kerül sor minden olyan pénzügyileg nem rendezett vevőkövetelésre, ahol a vevő ellen felszámolási eljárást indítottak. A külföldi pénzügyi értékre szóló vevőkövetéseket mérleg fordulónapi MNB árfolyamon értékeli a társaság.

Értékpapírok értékelése: a társaságban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetést függetlenül attól, hogy az a fogóeszközök, vagy a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel, bekerülési értéken mutatja ki a társaság, melyet az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, illetve a visszaírt értékvesztéssel növelt. Az értékvesztés elszámolása illetve visszaírása egyedi értékelés alapján történik.

Pénzeszközök értékelése: A mérlegben a valutakészletek és a devizában vezetett pénzforgalmi számlák állományát a mérleg fordulónapján érvényes MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon mutatja ki a társaság. A forintban vezetett pénzforgalmi és betétszámlák, a házipénztárban levő pénzállomány könyv szerinti értéken, a bankkivonattal egyezően illetve a pénztárban meglévő összeggel egyezően kerül kimutatásra.

Aktív időbeli elhatárolások: egyedi értékelés alapján aktív időbeli elhatárolásként vesszük figyelembe az olyan mérleg fordulónapja előtt elszámolt összegeket, költségeket, amelyek nem a tárgyidőszakot terhelik és csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el valamint a mérleg fordulónapja után esedékes, járó kamat- és egyéb bevételeket, amelyeket a tárgyévre kell elszámolni.

Források értékelése

Saját tőke értékelése: A saját tőke elemei a jegyzett tőke, a jegyzett, de még be nem fizetett tőke, a tőketartalék, az eredménytartalék és a mérleg szerinti eredmény, melyek könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

Céltartalékok: a társaság céltartalékot képez azokra a jövőbeni költségekre, amelyek várhatóan vagy biztosan felmerülnek, de a mérleg készítésekor összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. Céltartalékot képez a társaság a várhatóan vagy biztosan felmerülő kötelezettségekre, melyek összege, felmerülésük ideje a mérleg készítésekor még bizonytalan. Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire és kötelezettségeire nem képezhető.

Kötelezettségek értékelése: A hosszú és rövid lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatja ki a társaság. A külföldi pénzügyi értékre szóló, a mérleg fordulónapján fennálló kötelezettséget az év utolsó napján érvényes MNB árfolyamon mutatja ki a társaság.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése: Egyedi értékelés alapján passzív időbeli elhatárolásként szerepelnek a mérlegben a tárgyidőszakot terhelő, de csak a következő időszakban esedékes költségek, valamint az olyan tárgyidőszakban elszámolt, de csak a következő időszakot illető bevételek, melyek a következő időszak teljesítményeihez kapcsolódnak. Passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra a véglegesen, fejlesztési célra kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, amelynek bevételként történő elszámolása a költsége felmerülésével arányosan történik.

I/B.A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása**1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeerősség (%)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	83,64	69,63	-16,8
Kötelezettségek aránya (%)	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	13,89	13,19	-5,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	2,04	0,87	-57,4
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	11,85	12,32	4,0
Befektetett eszközök fedezete (%)	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	124,09	136,58	10,1
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Jegyzett tőke	19,05	39,15	105,5
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Saját tőke	4,99	9,27	85,8
Eszköz igényességi mutató	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	119,56	143,62	20,1
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%)	<u>Tárgyi eszközök nettó értéke</u> Tárgyi eszközök bruttó értéke	65,41	62,71	-4,1
Tárgyi eszközök megújítási mértéke (%)	<u>Tárgyév során aktivált érték</u> Tárgyi eszközök bruttó értéke	8,16	5,33	-34,7
Eszközök forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Eszközök összesen	0,85	1,03	21,2
Tárgyi eszközök forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Tárgyi eszközök	1,27	2,03	59,8
Készletek forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Készletek	13,59	12,03	-11,5
Saját tőke forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Saját tőke	1,01	1,48	46,5

A társaság vagyoni helyzete jelentősen javult 2010-re, ami a 2010.évi viharkár miatti valamint az iszapkatasztrófa miatti többlet árbevétel és eredmény hatása.

2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás %
Hitelfedezeti mutató (%)	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	71,12	96,31	35,4
Adósságállomány aránya (%)	<u>Adósságállomány</u> Adósságállomány + Saját tőke	14,25	15,93	11,8
Adósságszolgálati fedezeti mutató	<u>Adózott er. + écs</u> Hosszú lej. köt. esed. törleszt. részl	11,01	20,03	81,9
Adósságállomány fedezettsége (%)	<u>Saját tőke</u> Adósságállomány	601,99	527,91	-12,3
Átlagos vevő futamidő (nap)	<u>Vevők</u> 1 napi értékesítési árbevétel	29,18	35,02	20,0
Átlagos szállító futamidő (nap)	<u>Szállítók</u> 1 napi anyagjellegű ráfordítás	21,53	31,71	47,3
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	<u>Vevők</u> Szállítók	184,00	180,77	-1,8

Az átlagos vevő futamidő 29,18 napról 35,02 napra nőtt, ami a iszap katasztrófa miatti védekezési munkák rapszodikus pénzügyi teljesítése miatt alakult így.

Az átlagos szállító futamidő 21,53 napról 31,71 napra nőtt, amelyet tudatosan próbálunk hosszabbítani.

A vevő /szállító állomány aránya 1,8 %-kal csökkent 2009-ről 2010-re.

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás %
Likviditási mutató I.	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,74	3,95	44,0
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök - Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,22	3,25	46,5
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök + Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,50	2,29	52,7
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,50	2,29	52,7
EBITDA fedezet I.	<u>Üzemi eredmény + Amortizáció</u> Fizetett kamatok	29,82	106,04	255,6
EBITDA fedezet II.	Szokásos váll. eredm. + Fizetett kamatok - Kapott kamatok <u>+Amortizáció</u> Fizetett kamatok	29,56	110,31	273,2

A likviditási mutatók 2009-ről 2010-re jelentősen változtak, a mutatókra nagy hatással volt a májusi viharkárból adódó hatás illetve a iszapkatasztrófa miatti többlet munkák.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Jövedelmezőségi mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás %
Átlagos fedezeti hányad (bruttó jövedelmezőség) (%)	<u>Fedezeti összeg</u> Értékesítés nettó árbevétele	20,81	36,47	75,3
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Ért. nettó árbevétele	4,40	9,55	117,0
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	<u>Adózott eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	4,92	6,28	27,6
Tőkearányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Saját tőke	4,46	14,09	215,9
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	4,99	9,27	85,8
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	4,18	6,45	54,3
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	4,92	6,28	27,6
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Saját tőke+Hátrasorolt+hosszú lejáratú kötelezettség	4,87	9,15	87,9
1 főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Átl. stat. létszám	1 608	4 870	202,8
1 főre jutó adózott eredmény (E Ft)	<u>Adózott eredmény</u> Átl. stat. létszám	1 407	2 857	103,1
Bérráányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Bérráfordítás	35,16	95,03	170,3
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	23,23	64,22	176,5

Az átlagos fedezeti hányad 2009-ről 20,81 %-ról 2010-re 36,47 %-ra nőtt. Az árbevétel arányos üzemi eredmény 9,55 %-ra növekedett 4,4 %-ról. Az árbevétel arányos adózott eredmény 27,6 %-kal növekedett 2010-re. A tőkearányos üzemi eredmény 4,46 %-ról 14,09 %-ra növekedett. A saját tőke arányos adózott eredmény 85,8 %-kal nőtt, az eszközarányos adózott nyereség 54,3 %-kal nőtt. Az árbevétel arányos adózott eredmény 4,92 %-ról 6,28 %-ra növekedett.

A befektetés megtérülése 4,87 %-ról 9,15 %-ra 87,9 %-kal növekedett.

Az 1 főre jutó adózás előtti eredmény megduplázódott, az 1 főre jutó adózott eredmény 1.407 Ft/fő-ről 2.857 E Ft/fő-re növekedett.

A bérráányos jövedelmezőség 95,03 %-ra változott 35,16 %-ról. Az élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség 23,23 %-ról 64,22 %-ra növekedett.

A jövedelmezőségi mutatókból jól látható, hogy a viharkár miatti fakidülés extra árbevételt okozott, amelyet tovább növelt a iszap katasztrófa miatti kármentesítési munkák árbevétele, ezek hatására jelentősen javultak a mutatók. A következő években ezek a mutatók vissza fognak térni a 2009. évi és azt megelőző szintekre.

Egyéb mérleghez kapcsolódó információk

A HM VERGA Zrt. visszavásárolt részvény állománnyal nem rendelkezik.

A HM VERGA Zrt minden követelésére vonatkozóan elszámolta a szükséges értékvesztés állomány összegét, valamint függő és jövőbeni kötelezettségekre megképezte a szükséges céltartalékokat.

Jelentős összegű hibának tekinti a társaság ha, a hibák hibahatások eredményt, saját tőkét módosító, előjeltől függetlenül számított, összege meghaladja a tárgyév mérleg főösszegének 2 %-át vagy az 500 Mft-ot, ha ez utóbbi a kisebb.

Megbízható és lényeges képet befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák, hibahatások a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

A HM VERGA Zrt-nek nincs leányvállalata.

A HM VERGA Zrt-nek 2010.évben nem volt fordulónapig le nem zárt határidős, opciós és swap ügylete. A HM VERGA Zrt-nek 2010.évben nem volt lezárt határidős, opciós és swap ügylete.

A HM VERGA Zrt 2010.december 31-én hátrасorolt kötelezettséggel nem rendelkezik.

A HM VERGA Zrt-nek 2010.december 31-én valódi és nem valódi penziós ügylete sem volt.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

Eszközök összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	1 884 038	67,4	1 896 002	51	11 964	0,6
Immateriális javak	2 476	0,1	2 580	0,1	104	4,2
Tárgyi eszközök	1 866 444	66,8	1 880 565	50,6	14 121	0,8
Befektetett pénzügyi eszk.	15 118	0,5	12 857	0,3	-2 261	-15,0
Forgóeszközök	908 438	32,5	1 807 461	49	899 023	99,0
Készletek	174 473	6,2	317 578	8,5	143 105	82,0
Követelések	235 580	8,4	441 094	11,9	205 514	87,2
Értékpapírok	-	-	-	-	-	-
Pénzeszközök	498 385	17,8	1 048 789	28,2	550 404	110,4
Aktív időbeli elhatárolás	2 745	0,1	15 563	0,4	12 818	467,0
Eszközök összesen	2 795 221	100,0	3 719 026	100,0	923 805	33,0
Saját tőke	2 337 836	83,6	2 589 546	69,6	251 710	10,8
Jegyzett tőke	613 000	21,9	613 000	16,5	0	0,0
Tőke tartalék	889 314	31,8	901 038	24,2	11 724	1,3
Eredménytartalék	718 774	25,7	835 522	22,5	116 748	16,2
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	116 748	4,2	239 986	6,5	123 238	105,6
Céltartalékok	20 968	0,8	608 314	16,4	587 346	2 801,2
Kötelezettségek	388 354	13,9	490 525	13,2	102 171	26,3
Hosszú lejáratú köt.	57 091	2,0	32 526	0,9	-24 565	-43,0
Rövid lejáratú köt.	331 263	11,9	457 999	12,3	126 736	38,3
Passzív időbeli elhatárolás	48 063	1,7	30 641	0,8	-17 422	-36,2
Források összesen	2 795 221	100,0	3 719 026	100,0	923 805	33,0

Az eszközök 2010-re 923.805 e Ft-tal növekedtek a 2009.évi 2.795.221 E Ft-os szinthez képest. Jelentősen növekedett az eszközökön belül a Forgóeszközök értéke, 908.438 E Ft-ról 1.807.461 E Ft-ra.

A források 2010-re 33%-kal növekedtek a 2009.évi szinthez képest. A forrásoknál jelentősen változott a mérleg szerinti eredmény és a céltartalék, amelyek növekedésnek oka a 2010.május havi viharok.

1.1. Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Immateriális javak	2 476	0,1	2 580	0,1	104	4,2
Tárgyi eszközök	1 866 444	99,1	1 880 565	99,2	14 121	0,8
Befektetett pénzügyi eszközök	15 118	0,8	12 857	0,7	-2 261	-15,0
Mindösszesen:	1 884 038	100	1 896 002	100	11 964	0,6

1.1.1. Immateriális javak

Bruttó érték változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány	Változás %
Alapítás átszervezés aktiv. ért.	-	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktiv. értéke	-	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	1 466	-	-	-	1 466	0,0
Szellemi termékek	21 207	3 340	2 340	-	22 207	4,7
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-	-
Összesen:	22 673	3 340	2 340	-	23 673	4,4

Értékcsökkenés változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány	Változás %
Alapítás átszervezés aktiv. ért.	-	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktiv. értéke	-	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	1 466	-	-	-	1 466	0,0
Szellemi termékek	18 731	3 236	2 340	-	19 627	4,8
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-	-
Összesen:	20 197	3 236	2 340	-	21 093	4,4

Nettó érték változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány	Változás %
Alapítás átszervezés aktiv. ért.	-	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktiv. értéke	-	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	2 476	104	-	-	2 580	4,2
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-	-
Összesen:	2 476	104	0	0	2 580	4,2

1.1.2. Tárgyi eszközök

Bruttó érték változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány	Változás %
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 810 132	100 409	4 109		1 906 432	5,32
Műszaki berendezések, gépek, járművek	524 664	22 616	7 138		540 142	2,95
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	467 561	33 346	23 477		477 430	2,11
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások	26 933	203 261	159 712		70 482	161,69
Beruházásra adott előlegek	24 000	13 726	33 351		4 375	-81,77
Összesen	2 853 290	373 358	227 787	0	2 998 861	5,10

Értékcsökkenés változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány	Változás %
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	328 243	48 424	943	-	375 724	14,5
Műszaki berendezések, gépek, járművek	326 704	54 205	5 518	-	375 391	14,9
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	331 899	49 285	14 003	-	367 181	10,6
Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
Összesen:	986 846	151 914	20 464	-	1 118 296	13

Nettó érték változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány	Változás %
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 481 889	51 985	3 166	-	1 530 708	3,3
Műszaki berendezések, gépek, járművek	197 960	-31 589	1 620	-	164 751	-16,8
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	135 662	-15 939	9 474	-	110 249	-18,7
Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	26 933	203 261	159 712	-	70 482	161,7
Beruházásokra adott előlegek	24 000	13 726	33 351	-	4 375	-81,8
Összesen:	1 866 444	221 444	207 323	-	1 880 565	0,8

A tárgyévi **beruházások és értéknövelő felújítások** alakulása műszaki összetétel és pénzügyi forrás-összetétel szerint

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ráfordítás összege	Ebből állami támogatás		Tulajdonosi támogatás
		Teljesítmény arányos	Pénzügyileg arányos	
Erdőtelepítések	6 494	0	0	0
Épületek	75 893	0		
Pálihálási ikerlakás felújítása	6 991			
Alsóperei vendégház és vadbontó	35 123			
Alsóperei lakás vásárlás, felújítás	21 758			
Veszprém Jutasi út 10.lakás vásárlás	12 021			
Jármű	17 976	9 915	0	0
2 db terepjáró kistehergépkocsi	10 109	9 915		
2 db személygépkocsi	5 341			
1 db kistehergépkocsi	2 526			
Vadkárelhárító kerítések	19 543	0	0	0
Út és mélyépítés, felújítás	2 267	0		
Zirc 2 tag hadiút hídjának újjáépítése	702			
Bányai térburkolat kialakítása	1 565			
Vadászat	12 472	0	0	0
Dagonya kialakítása Lókút 10-tag	225			
30 db magasles építése Zirc, Királyszőlő	1 967			
Kukorica siló szállítórendszerrel,terp	8 253			
Eplényi vadhűtő környezetének kiala	2 027			
Közjóléti beruházások	286	0	0	0
Kab-hegyi kilátó építése	286			
Egyebek	96 385	1 218	0	0
Mosogatógép,fűnyíró Hubertus Erde	550			
Fegyverek és céltávcsövek	1 659			
Informatikai beszerzések	5 667			
ATLAS hidraulikus bontókalapács	3 560			
1 db telepíthető villanypásztor	441			
egyéb berendezések felszerelések	8 323	1 218		
Illemhely építése Sárcsikúton	95			
1 db motorfűrés	133			
Zirc 13/2 7/18 hrsz.ingatlanok vásárl	54 474			
lizingdíjak(tőke)	15 735			
Bányai vagyonvédelmi rendszer bőv	1 248			
Beruházásokra adott előlegek, egyéb	4 500			
Összesen	231 316	11 133	0	0

A Társaság 2010. évben amortizációjának 149,1 %-át fordította beruházásra. Az adatok alapján megállapítható, hogy a ténylegesen végrehajtott fejlesztések nem haladják meg a tervezett mértéket.

Erdőtelepítések Az erdőtelepítések költségeinek saját forrás oldala kedvezőtlenül alakult, mivel a benyújtott kifizetési kérelmünk ellenére a 2010 évi költségtámogatás nem érkezett meg erdőgazdaságunkhoz.

Saját forrás terv: 387 e.Ft

Saját forrás tény: 6.494 e.Ft (1.678 %)

II. Vadkárelhárító kerítések A HM VERGA Zrt. 2010-ben 13 db (teljes hosszúság: 15.215 fm) kerítés építését végezte el a tervezett 14 db-bal (tervezett hosszúság: 20.870 fm) szemben.

A tervhez viszonyított kismértékű elmaradás oka, hogy a 2010. májusi viharkár plusz feladatot eredményezett a helyreállítások tekintetében.

Valamennyi kerítés építése a tervezett költségszinten belül maradt.

Saját forrás terv: 30.290 e.Ft

Saját forrás tény: 14.838 e.Ft (49,0 %)

Magasépítési beruházások és felújítások A tervezett beruházások és felújítások közül pályázati támogatások hiányában a Hubertus Erdei Iskola korszerűsítése elmaradt.

Az Alsóperei vendégház és vadbontó építése elkezdődött, de befejezése 2011-re húzódik át.

Az év végén az irodaház szerves részeként működő alagsori lakás megvételére nyílt lehetőség, amely nem szerepelt a beruházási tervben, de az FB jóváhagyásával került megvásárlásra.

Hasznosítása, mint bérbe adott ingatlan megtörtént. Ezen beruházás a tervhez képest kismértékű saját forrás többlet költséget eredményezett.

Saját forrás terv: 70.379 e.Ft

Saját forrás tény: 75.893 e.Ft (107,8 %)

Út- és mélyépítési beruházások, felújítások A tervezett munkák közül a Hamuházi út építése és a Zirci MÁV rakodó úthálózat felújítása elmaradtak pályázati lehetőség illetve építőipari kapacitás hiánya miatt.

Saját forrás terv: 40.825 e.Ft

Saját forrás tény: 2.267 e.Ft (5,6 %)

Vadászat A tervezett beruházások közül a 2 db napelemes vízkiemelő engedély hiányában, illetve a szarvasréti víztározó szigetelése a viharkár helyreállítási munkái miatt elmaradtak.

Nem szerepelt a tervben, de hatósági előírás miatt elengedhetetlen volt az eplényi vadhűtő környezetének kialakítása.

A megvalósult létesítmények összességében a tervezett költségszinten belül maradtak.

Saját forrás terv: 15.642 e.Ft

Saját forrás tény: 12.472 e.Ft (79,7 %)

Szállítás és útépités, bányatermelés gépei A tervezett gépjármű beszerzések megvalósultak, a tervezett költségszinten belül maradtunk.

Saját forrás terv: 6.600 e.Ft

Saját forrás tény: 5.667 e.Ft (85,9 %)

Közcélú beruházások A Kab-hegyi kilátó építése pályázati lehetőség miatt elmaradt, 2010-ben a munkán csak a tervezési költség szerepel.

Saját forrás terv: 3.500 e.Ft

Saját forrás tény: 286 e.Ft (8,2 %)

Fahasználat gép A tervezett nagy értékű fahasználati gépek / harvester, aprítógép / beruházási értéke mintegy 150 millió Ft-tal (saját 56,3 m.Ft- idegen 93,7 mFt) szerepelt a beruházási tervben.

A 2010.05.15.-i viharok alapjaiban változtatta meg az erdőgazdaságnál alkalmazott termelési technológiát. Költséghatékony üzemeltetésük ebben a helyzetben nem valósulhatott volna meg, ezért a beszerzésekről a HM VERGA Zrt. lemondott.

Saját forrás terv: 56.300 e.Ft

Saját forrás tény: 0 (0 %)

Egyéb beruházások, beszerzések A saját forrás oldal meghaladta a beruházási tervben szereplő értéket, mivel megvásároltuk a Tulajdonos képviselője engedélyével a Zirc 13/2 és Zirc 07/18 hrsz.-ú ingatlanokat. A későbbi hasznosítás érdekében jelentős költséget fordítottunk a terület rendezés munkáira.

A megvásárolt telephelyre a HM VERGA Zrt.-nek hosszútávon azért van szüksége, mert várhatóan Dudaron a bauxit bányászat felhagyásával a Zirc-Dudari MÁV rakodó közötti vasútvonal is megszűnik.

Ezáltal a Királyszállási Erdészet fatermékeit itt kell vagonba rakni, illetve megteremtettük a lehetőségét egy apríték logisztikai központ kialakításának, ha a biomassa tüzelés teret nyer.

Saját forrás terv: 57.282 e.Ft

Saját forrás tény: 95.167 e.Ft (166,1 %)

Beruházások, beszerzések saját forrás terv összesen: 281.205 e.Ft

Beruházások, beszerzések saját forrás tény összesen: 213.084 e.Ft (75,8%)

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módonként:

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresszív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok							
Szellemi termékek	1 957			1 279	3 236		
Immateriális javak összesen	1 957	0	0	1 279	3 236	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	45 672			2 752	48 424		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 208			1 998	54 206		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 294			5 990	49 284		
Tenyészállatok							
Tárgyi eszközök összesen	141 174	0	0	10 740	151 914	0	0
Összesen:	143 131	0	0	12 019	155 150	0	0

Az egyéb módon elszámolt értékcsökkenésben az egy összegben leírt immateriális javak és tárgyi eszközök szerepelnek.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Befektetett pénzügyi eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartós részesedés	1 000	6,6	1 000	7,8	0	0,0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	14 118	93,4	11 857	92,2	-2 261	-16,0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	15 118	100	12 857	100	-2 261	-15,0

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a Comitas Agrárszövetkezetben 1.000 E Ft értékű részesedést. Az egyéb tartósan adott kölcsönök között pedig a dolgozóknak adott lakásvásárlási és lakásépítési kölcsönöket.

1.1.3.1. Tartós részesedések összetétele

A Társaság részesedéseinek alakulása:

Megnevezés	Részesedés megszerzésének éve	Székhely	Jegyzet tőke	Részesedés névértéke	Tulajdoni hányad	Könyv szerinti érték
Előző év						
Leány	-	-	-	-	-	-
Közös vezetésű	-	-	-	-	-	-
Társult	-	-	-	-	-	-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban összesen:				0		0
Egyéb	1997.	Veszprém		1 000		1 000
Egyéb tartós részesedés összesen:				1 000		1 000
Tárgy év						
Leány	-	-	-	-	-	-
Közös vezetésű	-	-	-	-	-	-
Társult	-	-	-	-	-	-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban összesen:				0		0
Egyéb	1997.	Veszprém		1 000		1 000
Egyéb tartós részesedés összesen:				1 000		1 000

A tulajdoni hányadra vonatkozóan nincs adata a Részvénytársaságnak.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés követelése a HM VERGA Zrt-nek nincs.

1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

Egyéb tartósan adott kölcsön részletezése

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Dolgozói lakásépítési kölcsön	11 070	78,4	9 555	80,6	-1 515	-13,7
Dolgozói gépkocsi vásárlási kölcsön	-	-	-	-	-	-
Vállalkozóknak adott kölcsönök	-	-	-	-	-	-
Magánszemélyeknek adott kölcsön	3 048	21,6	2 302	19,4	-746	-24,5
Egyéb	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	14 118	100	11 857	100	-2 261	-16,0

A dolgozói lakásépítési kölcsönök között a dolgozóknak lakásvásárlási, lakásépítési célra pénzügyintézetten keresztül adott kölcsönök szerepelnek, míg a Magánszemélyeknek adott kölcsönök között a nem pénzügyintézetten keresztül adott kölcsönök szerepelnek.

1.2. Forgóeszközök elemzése

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	174 473	19,2	317 578	17,6	143 105	82,0
Követelések	235 580	25,9	441 094	24,4	205 514	87,2
Értékpapírok	-	-	-	-	-	-
Pénzeszközök	498 385	54,9	1 048 789	58,0	550 404	110,4
Mindösszesen:	908 438	100	1 807 461	100	899 023	99,0

A Forgóeszközök összetételükben jelentősen nem változtak de, összességükben megduplázódtak, ami a 2010.évi viharkár hatása.

1.2.1. Készletek

Az anyagok értéke 2009-ről, 2010-re csökkent.

A befejezetlen termelés és félkész termelés értéke 2010-re növekedett, ami a viharok hatása.

A Késztermékek értéke jelentősen nőtt a 2009.évi 119.073 E Ft-ról 270.767 E Ft-ra nőtt, ami a viharok miatti többletermelésből ered.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány	Változás %
Anyagok	36 379		3 569		32 810	-9,8
Bef.zetlen term. és félkész term.	8 724	4 042			12 766	46,3
Növendék, hízó és egyéb állatok	22		2		20	-9,1
Késztermékek	119 073	151 694			270 767	127,4
Áruk		16			16	-
Készletekre adott előleg	10 275		9 076		1 199	-88,3
Összesen:	174 473	155 752	12 647	0	317 578	82,0

1.2.1.1. Saját termelésű készletek összetevőinek bemutatása

A fontosabb saját termelésű készletek ismertetése.

adatok naturáliában

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Bef.zetlen term. és félkész term.					
Karácsonyfatermelés (m)	15 210	35 437	6 747	43 900	188,6
Növénytermelés (ha)	205,7	9,4	5,3	209,8	2,0
Növendék, hízó és egyéb állatok					
Kutya (db)	1	-	-	1	0,0
Késztermékek					
Fatermék (m3)	23 023	274 680	236 017	61 686	167,9
Mezőgazdaság (q)	3 578	5 276	5 341	3 513	-1,8
Bányatermék (to)	36 203	98 200	69 822	64 581	78,4
Vadgazdálkodás (kg)	304	49 145	48 867	582	91,4

1.2.2. Követelések elemzése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Vevők	189 630	177 006		366 636	93,3
Követelés kapcsolt váll. szemben					
Követelés egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Váltókövetelés					
Egyéb követelés	45 950	28 508		74 458	62,0
Összesen:	235 580	205 514	0	441 094	87,2

A követelések 2009-ről 2010-re jelentősen nőttek, ezen belül a vevőkkel szembeni követelés, aminek két oka van, viharok miatt megnövekedett vevő állomány valamint az iszap katasztrófa miatti többlet árbevétel.

1.2.2.1. Vevők

Vevői követelések állományának alakulása lejárat szerint

Lejárat	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Határidőn belüli	133 472	70,5	327 083	89,2	193 611	145,1
Határidőn túli:	56 801	30,0	46 723	12,7	-10 078	-17,7
1-30 nap	51 010	27,0	30 103	8,2	-20 907	-41,0
31-60 nap	914	0,5	0	0,0	-914	-100,0
61-90 nap	1 588	0,8	12	0,0	-1 576	-99,2
91-180 nap	1 595	0,8	8 168	2,2	6 573	412,1
181-360 nap	440	0,2	5 866	1,6	5 426	1 233,2
360 napon túli	1 254	0,7	2 574	0,7	1 320	105,3
Értékvesztés	-1 010	-0,5	-7 170	-2,0	-6 160	609,9
Összesen, mérlegérték	189 263	100	366 636	100	177 373	93,7

Egyedi követelés minősítés alapján elszámolt értékvesztés

adatok E Ft-ban

Kategóriák	Előző év		Tárgy év		Változás		
	Tartozás	Értékvesztés	Tartozás	Értékvesztés	Tartozás	Értékvesztés visszairás	Értékvesztés elszámolás
25%	1 320	330					
25%	1 254	313					
75%			1 320	990			
100%			7 120	6 180			
Összesen	2 574	643	8 440	7 170	5 866	0	6 527

Előző évben a követelések minősítése alapján elszámolt értékvesztés részletes alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tartozás összege az értékvesztés mértéke szerint				Tartozás összesen:
	0%	75%	25%	%	
Határidőn belüli	133 472				133 472
Határidőn túli:	55 107	440	1 254	0	56 801
1-30 nap	51 010				51 010
31-60 nap	914				914
61-90 nap	1 588				1 588
91-180 nap	1 595				1 595
181-360 nap		440			440
360 napon túli			1 254		1 254
Összes tartozás:	188 579	440	1 254	0	190 273
Értékvesztés:		330	313		643

Tárgyévben a követelések minősítése alapján elszámolt értékvesztés részletes alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tartozás összege az értékvesztés mértéke szerint				Tartozás összesen:
	0%	100%	100%	%	
Határidőn belüli	327 083				327 083
Határidőn túli:	38 283	5 866	2 574	0	46 723
1-30 nap	30 103				30 103
31-60 nap					0
61-90 nap	12				12
91-180 nap	8 168				8 168
181-360 nap		5 866			5 866
360 napon túli			2 574		2 574
Összes tartozás:	365 366	5 866	2 574	0	373 806
Értékvesztés:		5 866	1 304		7 170

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

Egyéb követelések összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Munkavállalói tartozás	3 613	3 789	176
- Hosszú lejáratú lakáskölcs. éven belül esed.	3 408	3 739	331
- Munkavállalónak adott előleg	205	50	-155
Visszatérítendő adó:	16 221	4 226	-11 995
- ÁFA	12 735	2 260	-10 475
- Vállalkozások különadója	936	1 966	1 030
- Iparüzési adó	2 546	-	-2 546
- APEH Veszprém megyei illetékek	4	-	-4
Igényelt, de még nem teljesített támogatás:	5 893	15 841	9 948
- GA017142 aszálykárenyhítő hitel kamattámogatás	585	444	-141
- XXII/6-17/2009 közmunkatámogatás	4 763	-	-4 763
- MVH erdőfelújítás de minimis támogatás	545	-	-545
- Egységes területalapú támogatás	-	1 303	1 303
- LIFE+ Kelet-Bakony projekt támogatás	-	14 094	14 094
Valódi penziós és óvadéki repó ügyl. eredő köv.	-	-	-
Egyéb	20 227	50 602	30 375
Értékvesztés:	-	-	-
Összesen, mérlegérték:	45 954	74 458	28 504

Az egyéb követelések 28.504 E Ft-al növekedtek 2009-ről 2010-re , amelyből a legnagyobb növekedést az igényelt de még nem teljesített támogatások 9.948 E Ft, illetve az egyéb tételek okozták.

1.2.3. Értékpapírok

A társaság tulajdonában nincs értékpapír.

1.2.4. Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása

Az értékvesztés alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Visszaírt értékveszt.	Záró állomány	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök	1 189	-	-	-	1 189	0,0
Készlet	-	-	-	-	-	-
Követelés	7 011	7 170	-	-	14 181	102,3
Értékpapír	-	-	-	-	-	-
Összesen:	8 200	7 170	-	-	15 370	87,4

A tárgyévet megelőző években a Zrt. az hosszú lejáratú dolgozói lakás kölcsönökre számolt el 1.189 E Ft értékvesztést.

A Zrt 2010.ben a befektetett pénzügyi eszközökre nem számolt el értékvesztést, a követelésekre 7.170 E Ft értékvesztést számolt el.

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök részletezése

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	3 423	0,7	3 529	0,3	106	3,1
Bankbetétek	494 962	99,3	1 045 260	99,7	550 298	111,2
Mindösszesen:	498 385	100	1 048 789	100	550 404	110,4

A társaság jelentős bankbetéttel rendelkezik, amely a viharkárból eredő többlet árbevétel eredménye.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhat.	-	-	-	-	-	-
Diszkont értékp. időar. kam.elhat.	-	-	-	-	-	-
Értékpapír. beszerz.kapcs.időar. árfolyam nyereség	-	-	-	-	-	-
Árbevétel, egyéb kamatbev.egyéb bev. elhat.	1 235	45,0	1 980	100,0	745	60,3
Bevét. aktív időb. elhat. össz.	1 235	45,0	1 980	100	745	60,3
Értékp. részes. beszerz.kapcs. díjak elhat.	-	-	-	-	-	-
Többletkötelezettség elhatárolása	-	-	-	-	-	-
Ktgek, egyéb fiz. kam. egyéb ráfordítások elhat.	1 510	55,0	13 583	686,0	12 073	799,5
Költs. ráf. aktív időb.elhat.össz.	1 510	55,0	13 583	686,0	12 073	799,5
Tartozásátváll. miatti ráf. elhat.	-	-	-	-	-	-
Devizaköt. árfolyamveszt. elhat.	-	-	-	-	-	-
A követelés jell. aktív időbeli elh.értékv. visszairása	-	-	-	-	-	-
Halasztott ráfordítások össz.	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Mindösszesen:	2 745	100	15 563	786,0	12 818	467,0

Az aktív időbeli elhatárolások a 2009.évi szintről 2010-re jelentősen nőttek, amelynek oka az iszap katasztrófa miatti folyamatos mentesítési munkákból ered, itt jelentős költséget érint az időbeli elhatárolás.

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

2.1. Saját tőke elemzése

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	613 000	26,2	613 000	23,7	0	0,0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék	889 314	38,0	901 038	34,8	11 724	1,3
Eredménytartalék	718 774	30,7	835 522	32,3	116 748	16,2
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	116 748	5,0	239 986	9,3	123 238	105,6
Mindösszesen:	2 337 836	100	2 589 546	100	251 710	10,8

Saját tőke állományváltozása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz. tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Ért. tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	613 000	-	889 314	718 774	-	-	116 748	2 337 836
Növekedés			11 724					11 724
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény				116 748				116 748
Tárgy évi eredmény							239 986	239 986
Növekedés összesen	0	0	11 724	116 748	0	0	239 986	368 458
Csökkenés								0
Átsorolás a saját tőke elemi között								0
Előző évi ered. áth. eredm.- tart.-ba							116 748	116 748
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	116 748	116 748
Záró egyenleg	613 000	0	901 038	835 522	0	0	239 986	2 589 546

2.1.1. Lekötött tartalék összetevői

Lekötött tartaléka a Zrt-nek nincs.

2.2. Céltartalékok elemzése

A céltartalék változásának bemutatása

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltart. képzés	Céltart. felhaszn.	Egyéb jogcím. csökk.	Záró állomány	Változás %
Céltart. a várh. köt. össz.	0	0	0	0	0	0,0
2009.évi aszálykár felsz.	20 968	-	20 968	-	0	-100,0
2010.májusi vihar felsz.	-	608 314	-	-	608 314	-
Céltartalék jövőbeni költség.	20 968	608 314	20 968	0	608 314	2 801,2
Egyév céltartalék	0	0	0	0	0	0,0
Összesen:	20 968	608 314	20 968	0	608 314	2 801,2

Céltartalékból feloldottuk a 2009.évben képzett 20.968 E Ft-ot

Céltartalékot a jövőbeni kötelezettségekre az alábbiak szerint képeztünk:

megnevezés**adatok E Ft-ban**

Fakitermelés többlet költsége	32 000,00
Erdőfelújítási kötelezettség keletkezése	351 137,83
Mennyiségi kár folyamatban lévő erdősítésekben	97 609,16
Épületek károsodása	2 400,00
Egyéb infrastruktúrák károsodása	313,00
Utak, vasúti pályatestek károsodása	43 914,00
Kerítések károsodása	67 805,00
Egyéb károk	13 135,00
Összesen	608 313,99

2.3. Kötelezettségek elemzése

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-	-	-
Hossú lejáratra kapott kölcsön	-	-	-	-	-	-
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	40 147	10,3	26765	5,5	-13 382	-33,3
Tartós kötelez. kapcsolt váll. szem.	-	-	-	-	-	-
Egyéb hosszú lej. kötelez.	16 944	4,4	5 761	1,2	-11 183	-66,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	57 091	14,7	32 526	6,6	-24 565	-43,0
Rövid lejáratú hitelek	13 383	3,4	13 383	2,7	0	0,0
Vevőktől kapott előlegek	10 200	2,6	3 706	0,8	-6 494	-63,7
Köt. áruszáll. és szolg. (Szállítók)	103 057	26,5	202 816	41,3	99 759	96,8
Röv. lej. köt. kapcs.váll. szem.	-	-	-	-	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	204 623	52,7	238 094	48,5	33 471	16,4
Rövid lejáratú kötelezettségek	331 263	85,3	457 999	93,4	126 736	38,3
Mindösszesen:	388 354	100	490 525	100	102 171	26,3

A Kötelezettségek összességükben 102.171 E Ft-al növekedtek 2009-ről 2010-re.

Összetételében a Rövid lejáratú kötelezettségek növekedése okozott jelentős növekedést, azon belül is a Szállítók növekedése valamint az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

Az évvégén fennálló hitelek és kölcsönök futamidő és devizanem szerinti alakulása

Megnevezés	Futamidő			Devizanem	Szerződés szerinti kamatláb (%)
	Éven belüli (E Ft)	Egy és öt év között (E Ft)	Öt éven túli (E Ft)		
CIB GA017142 aszálykárenyhító hit	13 383	26 765	0	HUF	jegyb.+1,5

A Társaság által nyújtott biztosítékok megnevezése

Hitel típusa	Kötelezettség összege (E Ft)	Biztosítékok	
		Fajtája	Formája
Kamattámogatásos középlejáratú forgóeszközhitel	40 148	ingatlan	keretbiztosíték

A hosszú lejáratú kötelezettségek közül 13.383 ezer Ft átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mert a tárgyévet követő évben visszafizetésre kerül.

Hosszú- és rövidlejáratú hitelek tárgyévi alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Üzleti év nyitó	Tárgyévi hitel		Következő évi törlesztés miatti átsorolás	Üzleti év záró
		felvétel	törlesztés		
Beruházási és fejlesztési hitel	-	-	-	-	-
Egyéb hosszúlejáratú hitel	53 530	0	13 382	13 383	26 765
Rövid lejáratú hitel	-	-	-	-	-
Összesen	53 530	0	13 382	13 383	26 765

A Társaság az elmúlt években az alábbi értékű tárgyi eszköz állományt működtette pénzügyi lízing szerződés keretében.

A szerződésekből fennálló kötelezettségek az alábbiak

adatok E Ft-ban

Lízingbe vett eszközök megnevezése	Szerződés kelte	Teljes lízing kötelezettség	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgy év
Mitsubishi L200 FZP07B9372999	2007.07.04		2 026		736	1 290
Mitsubishi L200 FZP07B9372996	2007.07.04		2 057		747	1 310
Mitsubishi L200 FZP07B9372997	2007.07.04		2 041		741	1 300
Mitsubishi L200 FZP07B9372995	2007.07.04		2 057		747	1 310
Mitsubishi L200 FZP07B9372992	2007.07.04		2 450		889	1 561
Mitsubishi L200 FZP07B9372993	2007.07.04		2 423		880	1 543
Mitsubishi L200 GL FZP08B9422312	2008.06.11		2 577		681	1 896
Mitsubishi L200 GL FZP08B9422313	2008.06.11		2 577		681	1 896
Mitsubishi L200 FZP06B9339945	2006.12.01		1 550		1 550	0
Mitsubishi L200 FZP06B93441146	2006.12.07		1 548		1 548	0
Mitsubishi L200 FZP06B9330510	2006.10.25		1 496		1 496	0
Mitsubishi L200 FZP06B9330509	2006.10.25		1 774		1 774	0
Mitsubishi L200 FZP06B9330508	2006.10.25		1 774		1 774	0
Mitsubishi L200 FZP06B9335443	2006.11.06		1 490		1 490	0
Teljes lízing kötelezettség		0	27 840	0	15 734	12 106

A 12.106 E Ft lízingkötelezettségből éven belül esedékes 6.345 E Ft, amely az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra, az egy és öt év közötti lízingkötelezettség 5.761 E Ft. .

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
Rövid lejáratú hitelek	13 383	-	-	13 383
Vevőktől kapott előleg	10 200	-	6 494	3 706
Szállítók	103 057	99 759	-	202 816
Váltótartozás	-	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	204 623	33 471,00	-	238 094
Összesen	331 263	133 230	6 494	457 999

A rövid lejáratú kötelezettségek változását okozta a szállító állomány növekedése és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése, aminek kiváltó oka a viharkárból eredő többlet munkák és az iszap katasztrófa miatti mentesítési munkák hatása.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és állományváltozása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Személyi jövedelemadó	15 731	7,7	20 753	8,7	5 022	31,9
Társadalombiztosítási járulék	24 026	11,7	27 293	11,5	3 267	13,6
Rehabilitációs hozzájárulás	198	0,1	1 084	0,5	886	447,5
Szakképzési hozzájárulás	1 661	0,8	2 421	1,0	760	45,8
Innovációs járulék	269	0,1	2 267	1,0	1 998	742,8
Cégautóadó	456	0,2	472	0,2	16	3,5
Egészségügyi hozzájárulás	182	0,1	53	0,0	-129	-70,9
Bányajáradék	197	0,1	106	0,0	-91	-46,2
Iparüzési adó	0	0,0	2 714	1,1	2 714	-
Idegenforgalmi adó	48	0,0	51	0,0	3	6,3
TV készülék üzemeltetési díj	54	0,0	0	0,0	-54	-100,0
Vadászati garantált hozam elszám.	71 051	34,7	88 592	37,2	17 541	24,7
Pénzügyi lízingből éven belüli	10 897	5,3	6 344	2,7	-4 553	-41,8
Keresetelszámolási számla	18 880	9,2	21 305	8,9	2 425	12,8
Társasági adó	217	0,1	36 440	15,3	36 223	16 692,6
Legelőbérletek óvadék	17 472	8,5	17 860	7,5	388	2,2
LIFE+ Kelet-Bakony projekt tám.e	30 602	15,0		0,0	-30 602	-100,0
Egyéb külön fel nem sorolt	12 682	6,2	10 329	4,3	-2 353	-18,6
Mindösszesen:	204 623	100,0	238 084	100,0	33 461	16,4

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elh.	-	-	-	-	-	-
Befolyt, elszámolt bevételek elh.	207	0,4	30	0,1	-177	-85,5
Ktgek. ellentét. kap. tám. elhat.	-	-	-	-	-	-
Devizaeszk.és köt.mérlegf.ért.árf.ny.elhat	-	-	-	-	-	-
Bevét. passzív időb.elhat.össz.	207	0,4	30	0,1	-177	-85,5
Mérlegf.előtti idősz. terh. ktgek ráf.elhat.	15 580	32,4	14 475	47,2	-1 105	-7,1
Értékp. beszerz.-hez kapcs.kül-ből az időár.árf.veszt. elhatárol.	-	-	-	-	-	-
Fizetendő kamatok elhatárolása	-	-	-	-	-	-
Költs. ráf.passz. időb.elhat.össz.	15 580	32,4	14 475	47,2	-1 105	-7,1
Halasztott bevételek össz.	32 276	67,2	16 136	52,7	-1 105	-3,4
Mindösszesen:	48 063	100,0	30 641	100,0	-3 669	-7,6

A passzív időbeli elhatárolások csökkentek 30.641 E Ft-ra 2010-re, amelynek oka a hogy 2009-ben magasabb összegű volt a LIFE programból halasztott bevétel.

A halasztott bevétel összetevőinek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célú támogatás	32 276	0	16 140	16 136
Malomvölgy melioráció	665	-	103	562
Bánd öntözőberendezés	146	-	113	33
Herend vaditató, csapadékgyűjtő	1 899	-	435	1 464
Eplény-Malomvölgy út	5 340	-	5 340	0
Élőhelyfejlesztés (dagonyák)	338	-	260	78
EMOGA mg-i ter.erd. első kivitel	5 081	-	0	5 081
LIFE+ Valtra mg-i vontató	5 316	-	2 878	2 438
LIFE+ AHWI erd.szárzúzó	1 889	-	1 102	787
LIFE+ Shantui dózer	10 827	-	5 538	5 289
LIFE+ vízöntő-tűzoltó aggregát	775	-	371	404
Térítés nélkül átvett eszköz	-	-	-	-
Többletként fellelt eszköz	-	-	-	-
Összesen	32 276	0	16 140	16 136

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az üzemi eredmény összetevői

Az üzemi eredmény összetevői

Tétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	2 371 756		3 821 168		1 449 412	61,1
Aktivált saját teljesítmények ért.	143 385		204 881		61 496	42,9
Egyéb bevételek	177 782		215 607		37 825	21,3
Anyagjellegű ráfordítások	1 747 250		2 334 431		587 181	33,6
Személyi jellegű ráfordítások	574 574		636 886		62 312	10,8
Értékcsökkenési leírás	150 617		155 150		4 533	3,0
Egyéb ráfordítás	116 149		750 406		634 257	546,1
Üzemi eredmény	104 333		364 783		260 450	249,6

A 2009.évi 104.333 E Ft-os üzemi eredményről 2010-re az üzemi eredmény 364.783 E Ft-ra növekedett, amelynek oka a viharkár miatti többlet árbevétel és a iszap katasztrófa miatti többlet árbevétel eredménye.

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

Értékesítés nettó árbevételének elemzése

Tétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Belf. értékesítés nettó árbevétele	1 653 563	69,7	2 372 800	62,1	719 237	43,5
Exp. értékesítés nettó árbevétele	718 193	30,3	1 448 368	37,9	730 175	101,7
Értékesítés nettó árbevétele	2 371 756	100,0	3 821 168	100,0	1 449 412	61,1

Az értékesítés nettó árbevétel 1.449.412 E Ft-al növekedett 2009-ről 2010-re, amelyet a viharkár miatt többlet termelés és az iszap katasztrófa miatti többlet bevételek okoztak.

Összetételében jelentősen nem változott az arány az export árbevétel 37,9 % , míg a belföldi árbevétel 62,1 %.

Az értékesítés nettó árbevételének összetétele ágazatonként

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Belföldi	Export	Belföldi	Export	Belföldi	Export
<i>Vagyonkezelt terület működtetése</i>						
Erdőgazdálkodás	1 147 935	650 215	1 785 654	1 378 002	55,6	111,9
Vadgazdálkodás	42 805	60 452	50 157	63 793	17,2	5,5
Közcélú feladatok ellátása	2 801	-	3 518	-	25,6	-
Erdőkezelés	-	-	115 160	-	-	-
<i>Vállalkozói tevékenység</i>						
Szolgáltatás	4 089	-	3 848	-	-5,9	-
Egyéb tevékenység	455 933	7 526	414 463	6 573	-9,1	-12,7
Általános költségek	-	-	-	-	-	-
<i>Segédüzemágak</i>						
Gépüzem	-	-	-	-	-	-
<i>Vállalatirányítás</i>						
Vállalatirányítás	-	-	-	-	-	-
Összesen:	1 653 563	718 193	2 372 800	1 448 368	43,5	101,7

A saját termelésű készletek állomány növekedését egyértelműen a májusi viharkárból eredő többlet termelés okozta.

Az export értékesítés nettó árbevételének alakulása országonként és ágazatonként

Ország	Termék export				Szolgáltatásexport			
	Előző év		Tárgy év		Előző év		Tárgy év	
	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft
Európai Unió országai felé:	2490644	715093	5232782	1447038				
Ausztria	2435484	700000	5154326	1425105				
Németország	48237	13209	35429	9843				
Szlovénia	475	135	30197	8516				
Cseh Köztársaság	6448	1749	8886	2491				
Olaszország			785	212				
Dánia			3159	871				
Európai Unión kívüli országok:	9722	3100	4829	1330				
Svájc	9247	2965	4829	1330				
Horvátország	317	90						
Szerbia	158	45						
Összesen:	2500366	718193	5237611	1448368				

1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása

Saját termelésű készletek állományváltozása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év átomány- változása	Tárgy év átomány- változása	Változás
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-1 816	4 042	5 858
Mezőgazdasági mezei leltár	549	-70	-619
Vadföld mezei leltár	0	-	0
Építőipar	-2 868	-	2 868
Csemete befejezetlen	503	4 112	3 609
Késztermékek	56 669	151 692	95 023
Mag, csemete	-	-	-
Fa	50 048	146 714	96 666
Fafeldolgozás	0	0	0
Vadgazd.	74	36	-38
Állatok	0	-2	-2
Nagyvad (felsorolás soronként)	-	-	-
Apróvad (felsorolás soronként)	-	-	-
Mezőgazdaság	-700	-58	642
Egyéb	7 247	5 002	-2 245
Összesen	54 853	155 734	100 881

1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Saját vállalkozásban végzett saját telj. értéke	75 043	38 794	-48,3
Tenyészállattá átminősített növendék állatok	-	-	-
Sajátos készl. mozg. egyéb és rendk. ráf. érintő tét.	13 489	10 353	-23,2
Egyéb	-	-	-
Összesen	88 532	49 147	-44,5

A saját előállítású eszközök aktivált értéke csökkent 2010.évben, mert szinte minden kapacitásunkat lekötötte a viharkár miatti mentesítés.

1.3. Egyéb bevételek összetétele

Egyéb bevételek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	6 098	7 616	24,89
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	6 466	8 790	35,94
Hitelezési veszteségként leírt követelésekre kapott összeg	-	-	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül más gazdálkodótól kapott támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	-	-	-
Termék pálya szabályozás összege	-	-	-
Utólag kapott engedmény	-	-	-
Céltartalék felhasználása	9 994	20 968	109,81
Visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	140 908	168 399	19,51
Követelés engedményezés bevétele	-	-	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	5 705	8 094	41,88
Biztosító térítése	6 288	464	-92,62
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	-	-	-
Értékvesztések visszaírt értéke	1 389	-	0
Kereskedelmi áruk nyereség jellegű leltárértékelési különbözete	-	-	-
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	-	-	-
Egyéb ki nem emelt bevételek	934	1 276	36,62
Összesen	177 782	215 607	21,28

1.4. Költségek

1.4.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

A költségek költség nemenkénti alakulása:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	217 093	8,8	235 340	7,5	18 247	8,4
Igénybevett szolgáltatások ért.	1 218 396	49,3	1 947 034	62,3	728 638	59,8
Egyéb szolgáltatások értéke	29 907	1,2	26 521	0,8	-3 386	-11,3
Eladott áruk beszerzési értéke	276 043	11,2	117 585	3,8	-158 458	-57,4
Eladott közvetített szolg. értéke	5 811	0,2	7 951	0,3	2 140	36,8
Anyagjellegű ráfordítások	1 747 250	70,7	2 334 431	74,7	587 181	33,6
Béreköltség	379 679	15,4	430 445	13,8	50 766	13,4
Személyi jellegű egyéb kifizetés	63 765	2,6	74 403	2,4	10 638	16,7
Bérráfordítások	131 130	5,3	132 038	4,2	908	0,7
Személyi jellegű ráfordítások	574 574	23,2	636 886	20,4	62 312	10,8
Értécsökkenési leírás	150 617	6,1	155 150	5,0	4 533	3,0
Mindösszesen:	2 472 441	100,0	3 126 467	100,0	654 026	26,5

A költségek költség nemenkénti alakulása a közmunka program költségei nélkül

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	214 815	9,0	230 108	7,6	15 293	7,1
Igénybevett szolgáltatások ért.	1 204 611	50,6	1 933 894	64,2	729 283	60,5
Egyéb szolgáltatások értéke	29 786	1,3	26 265	0,9	-3 521	-11,8
Eladott áruk beszerzési értéke	276 043	11,6	117 585	3,9	-158 458	-57,4
Eladott közvetített szolg. értéke	5 811	0,2	7 951	0,3	2 140	36,8
Anyagjellegű ráfordítások	1 731 066	72,7	2 315 803	76,9	584 737	33,8
Béreköltség	328 989	13,8	361 868	12,0	32 879	10,0
Személyi jellegű egyéb kifizetés	57 616	2,4	67 515	2,2	9 899	17,2
Bérráfordítások	114 995	4,8	113 221	3,8	-1 774	-1,5
Személyi jellegű ráfordítások	501 600	21,1	542 604	18,0	41 004	8,2
Értécsökkenési leírás	148 523	6,2	151 588	5,0	3 065	2,1
Mindösszesen:	2 381 189	100,0	3 009 995	100,0	628 806	26,4

1.4.2. Értékesítési költségek

Értékesítés költségei

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesítés közvetlen költségei	1 878 081	80,6	2 427 709	83,1	549 628	29,3
Értékesítés közvetett költségei	450 981	19,4	493 877	16,9	42 896	9,5
Összesen:	2 329 062	100,0	2 921 586	100	592 524	25,4

Az értékesítés költségeinél is jelentős növekedést okozott a 2010.májusi viharkár.

1.5. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	3 070	1 470	-52,12
Fizetett bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés, baleseti járadék	445	1 177	164,49
Visszafizetési kötelezettség nélkül más gazdálkodóknak adott támogatás	-	1 583	-
Ipaüzési adó	37 706	69 390	84,03
Járulék jellegű ráfordítások	4 400	22 176	404,00
Egyéb adók	5 269	5 920	12,36
Céltartalék képzés	20 968	608 314	2 801,15
Utólag adott engedmény	-	-	-
Tárgyi eszköz selejtezése	3 758	5 588	48,70
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	3 530	5 432	53,88
Tárgyi eszköz káresemény	17 081	7 641	-55,27
Értékvesztés követelésre	1 010	7 170	609,90
Vadászati terület után járó garantált hozam	7 506	10 287	37,05
Saját termelésű készletekkel kapcsolatos ráfordítás	8 020	3 813	-52,46
Vásárolt készletekkel kapcsolatos ráfordítás	1 770	241	-86,38
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	1 616	204	-87,38
Összesen	116 149	750 406	546,07

Az egyéb ráfordítások jelentősen megnöttek 2009.évihez képest, amelynek egyértelműen a 2010.május havi viharkár az oka, ami miatt jelentős céltartalékot kellett képeznie a Zrt-nek

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Kapott osztalék és részesedés	-	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	923	542	-41,3
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	30 140	16 734	-44,5
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	41 312	58 176	40,8
Pénzügyi műveletek bevételei	72 375	75 452	4,3
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 549	4 903	-42,6
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	43 583	37 265	-14,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	52 132	42 168	-19,1
Pénzügyi műveletek eredménye	20 243	33 284	64,4

A pénzügyi műveletek eredménye növekedett, mert a viharkárból eredő többletbevételek hatására, nagyobb összegű lekötött pénzeszköze volt a Zrt-nek 2010.évben.

3. Rendkívüli eredmény összetétele

Rendkívüli eredmény összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Tulajdonosnál a gt-ba bevitt vagyontárgy létesítő okirat szerinti értéke	-	-	-
Gt. jogutód nélküli megszűnése esetén a megszűnt részesedés ellenében kapott eszközök és átvett kötelezettségek különbözete	-	-	-
Tőkeleszállítás esetén a bevont részesedés névértékének fejében átvett eszközök értéke	-	-	-
Visszavásárolt saját részvény bevonása esetén a névérték	-	-	-
Tartozásátvállalás , elengedett kötelezettség,	-	-	-
Véglegesen átvett pénzeszköz	-	-	-
Térítés nélkül kapott eszközök, szolgáltatások értéke	-	-	-
Fejlesztési támogatások időbeli elhatárolásának megszüntetése	19 196	16 140	-15,9
Rendkívüli bevételek összesen:	19 196	16 140	-15,9
Tulajdonosnál a gt-ba bevitt vagyontárgy nyilv. szerinti értéke	-	-	-
Gt. jogutód nélküli megsz. esetén a megszűnt rész. ell. kapott eszk. és átvett köt. különb.	-	-	-
Tőkeleszállítás esetén a bevont részesedés nyilv. szerinti értéke	-	-	-
Visszavásárolt saját részvény bevonása esetén a nyilvántartás szerinti érték	-	-	-
Véglegesen átadott pénzeszköz	8 340	2 000	-76,0
Térítés nélkül átadott eszközök, szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke	1 933	3 168	63,9
felsorolás, ami előfordult	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások összesen:	10 273	5 168	-49,7
Rendkívüli eredmény	8 923	10 972	23,0

4. Adózás

4.1. Társasági adó

Társasági adó

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	133 499	409 039
Számviteli törvény szerint elszámolható amortizáció	150 617	155 150
Bírságok	14	450
Elszámolt értékvesztés	1 010	7 170
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	8 340	-
Adóellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	-	-
Céltartalék képz. 2009.erdőf.,-telepítés, aszálykár felszámolására	20 968	608 314
Térítés nélkül átadott eszköz, nyújtott szolgáltatás	1 933	-
Tárgyi eszköz állományból kivezetésének értéke	7 288	14 261
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás (reprezentáció)	-	4 518
Adóalap növelő tételek összesen	190 170	789 863
Adóellenőrzés során megállapított bevétel	-	-
TaO tv. szerint elszámolható amortizáció	150 617	155 150
Kapott osztalék, részesedés	-	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-	-
Adomány összege	12 000	350
Visszaírt értékvesztés	1 369	-
Iparüzési adó elszámolható része	37 706	-
Előző évben képzett céltartalék felhasználása	9 994	20 968
Tárgyi eszköz állományból kivezetésének értéke	7 288	14 261
Adóalap csökkentő tételek összesen	218 974	190 729
Adóalap	104 695	1 008 173

4.2. Különadó

Különadó

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény		
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás		
Adóalap növelő tételek összesen	0	0
Kapott osztalék, részesedés		
Adózás előtti eredmény javára elszámolt támogatás		
Adóalap csökkentő tételek összesen	0	0
Adóalap	0	0
Számított adó		
Fizetendő adó	0	0

5. A mérleg szerinti eredmény levezetése

A mérleg szerinti eredmény levezetése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	133 499	409 039
Adófizetési kötelezettség	16 751	169 053
Adózott eredmény	116 748	239 986
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	-	-
Jóváhagyott osztalék és részesedés	-	-
Mérleg szerinti eredmény	116 748	239 986

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Kereset - és létszámadatok

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Létszám (fő)	48	94	142	50	109	159
Bértömeg (E Ft)	252 247	127 432	379 679	285 825	144 620	430 445
Személyi. jell. egyéb kif. (E Ft)	41 249	22 516	63 765	45 899	28 504	74 403
Bérfjárulékok (E Ft)	87 495	43 635	131 130	88 031	44 007	132 038

Kereset- és létszámadatok a közmunka program keretében foglalkoztatottak nélkül

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Létszám (fő)	48	35	83	50	34	84
Bértömeg (E Ft)	234 972	76 742	311 714	285 825	73 617	359 442
Személyi. jell. egyéb kif. (E Ft)	41 253	16 369	57 622	45 899	21 616	67 515
Bérfjárulékok (E Ft)	57 829	27 501	85 330	88 031	25 190	113 221

A társaság vezető tisztségviselői az alábbi díjazásban részesültek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Igazgatóság	10 558	6 652
Felügyelő Bizottság	6 972	4 656
Összesen:	17 530	11 308

2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaságnak részesedési viszonyban álló vállalkozása nincs.

3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek és függő kötelezettségek nincsenek.

4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

Veszélyes hulladékok állományváltozása

EWC kód	Megnevezés	Mértékegység	Nyitó készlet	Keletkezett mennyiség	Elszállított mennyiség	Záró készlet
15 02 02	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat					0
15 01 10	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	kg	0	45	45	0
13 02 05	Ásványolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor, hajtómű és kenőolajok	kg	0	810	810	0
16 01 07	Olajsűrők	kg	0	90	90	0
16 06 01	Ólomakkumulátorok					0
13 04 01	Belvízi hajózásból származó olajjal szennyezett fenékvíz					0
08 03 17	Veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékká vált toner	db	0	146	146	0
20 01 21	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok					0
20 01 35	Elektronikai hulladékok					0
13 03 09	Transzformátorolaj					0
02 01 08	Növényvédőszer					0
20 01 33	Szárakelemek					0
17 06 05	Azbeszt tartalmú palahulladék	kg	0	8 200	8 200	0
13 05 08	Tisztítóolaj	kg	0	12 000	0	12 000
16 01 03	Gumiabroncs	kg	0	920	920	0
	Összesen:		0	1 091	1 091	0

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök változásai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány	Változás %
Bruttó érték	-	-	-	-	-	-
Értéksökkenés	-	-	-	-	-	-
Nettó érték	0	0	0	0	0	0,0

5. Ellenőrzések

sorszám	ellenőrzés időpontja	ellenőrzést végző szervezet	megállapítás	következmény
1.	2010.02.01	Veszprémi Bányakapitányság	A bányauzem térképen vagy egyéb módon való pontosabb lehatárolása szükséges	
2.	2010.08.31	Veszprémi Bányakapitányság	Liebhenn L522 gumikerekes homokrakodó ellenőrzése.	
3.	2010.08.31	Veszprémi Bányakapitányság	Bányajáradék bevallás megfelelőségének ellenőrzése 2010.I. és II. negyedére Nincs megállapítás.	
4.	2010.08.31	Veszprémi Bányakapitányság	Bányauzemek általános munkavédlemi ellenőrzése. A Powerscreen mobil osztályozó munkavédelmi üzembehelyezésével és felülvizsgálatával kapcsolatos dokumentációt 2010.09.07-ig a Bánya kapitányságon be kell mutatni.	
5.	2010.10.26	Veszprém Megyei Mezőgazdasági Szakigazgatási Hivatal Földművelésügyi Igazgatóság	19-2-0128-02 számú okirat alapján állami támogatással megvalósított ültetvény beruházás helyszíni ellenőrzése (Királyszállást megkerülő II.o. erdészeti feltáró út)- Nincs megállapítás.	
6.	2010.11.19	Vám- és Pénzügyőri Hivatal Veszprém	Kiléptetés utólagos igazolása. Nincs megállapítás.	
7.	2010.02.01	Veszprém Megyei Mezőgazdasági Szakigazgatási Hivatal Földművelésügyi Igazgatóság Vadászati és Halászati Osztály	2010.01.08-i vadászbaleset Vadászat rendje valamint a vadászati napló vezetési kötelezett 2/33	100.000 Ft vadgazdálkodási bírság
8.	2010.06.08	Veszprém Megyei Mezőgazdasági Szakigazgatási Hivatal Földművelésügyi Igazgatóság Vadászati és Halászati Osztály	Vadgazdálkodási bírság a vadgazdálkodási tervtől való eltéréseért 6/248	100.000 Ft vadgazdálkodási bírság
9.	2010.04.30	Veszprém Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője	Eplény Gyöngyvirág u.3. alatti vadbontó vadhűtő engedélytől eltérően végzett építési munka miatti építésügyi bírság 4/66	250.000 építésügyi bírság

A táblázatból látható, hogy a külső szervezetek vizsgálatai ellenőrzései, jelentős hibákat, problémákat nem tártak fel.

6. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

A mérleg fordulónapja után nem zajlott olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság éves beszámolóját.

7. Egyéb tájékoztatás

Jogi ügyek

megnevezés	ügyszám	összeg	ítélet	értékvesztés	befolyás
Lezárt ügyek					
HM VERGA Zrt felperes Szabados Ottó alperes	9.P.20.452/2009 Veszprémi Városi Bíróság	597.089 Ft tőketartozás és kamatai	2010.05.26 jogerős	értékvesztés 100 % képezve	nem folyt be
Folyamatban lévő peres ügyek					
HM VERGA Zrt felperes Holz-Hungária Kft alperes	2.G.22.468/2010	vételár	2010.06.16		2010.06.16
HM VERGA Zrt felperes Autó Aktív Kft alperes	11.G.20.467/2010	számlatartozás	nincs tárgyalás 2010.04.06	értékvesztés 100 % képezve	
HM VERGA Zrt felperes Balogh József alperes	11.P.21.747/2010	birtokvédelmi ügy			
Folyamatban lévő nemperes ügyek					
Autó Aktív Kft	felszámolás F és G kategóriában nyilvántartásba véve			értékvesztés 100 % képezve	
Takács Lajosné	2010.12.23. egyezség 2-3 db fa kivásáról a HM VERGA Zrt. 2010.02.28-ig gondoskodik				
FLOOR Profil Investment Kft	felszámolás igénybejelentés megtörtént			értékvesztés 100 % képezve	
BBO TERRA Kft	5.250 Eft követelés a LAZSOVA Műszaki Tanács- adó BT-re engedményezte			számlát megkifogásoltuk időben, nincs nyilvántartva	
CARPINUS Kft	felszámolás	728.878 Ft			2010.12.07
PANNON PEEG Kft		6.366.567 Ft	2011.I.félévi legelő bérlet		
ENERGY-FIELD Kft		2.369.386 Ft	2011.I.félévi legelő bérlet		

A Társaságnak külföldi telephelye nincs.

A könyvvizsgáló éves díja 3.024 E Ft + Áfa, az éves beszámoló könyvvizsgálatán kívül a könyvvizsgáló más szolgáltatást nem végez és egyéb díjazásban nem részesül.

Veszprém, 2011. február 21.

Tengerdi Győző
vezérigazgató