



BESZÁMOLÓ 2012.

HM VERGA VESZPRÉMI ERDŐGAZDASÁG ZRT.

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

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

HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

***Mérleg és Eredménykimutatás
2012. év***

A vállalkozás megnevezése:

HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

Statisztikai számjel:

10825251-0220-114-19

Cégjegyzék száma:

19-10-500058

Mérleg Eszközök

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosítása	Tárgy év
I	A.	Befektetett eszközök	1 889 356		1 947 476
02.	I.	Immateriális javak	1 837		1 318
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3.	Vagyoni értékű jogok			
06.	4.	Szellemi termékek	1 837		1 318
07.	5.	Üzleti vagy cégérték			
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II.	Tárgyi eszközök	1 878 048		1 893 252
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	1 591 095		1 548 724
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	135 993		140 316
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések járművek	116 040		145 941
14.	4.	Tenyészállatok			
15.	5.	Beruházások, felújítások	30 545		53 896
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	4 375		4 375
17.	7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	9 471		52 906
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolat vállalkozásban			
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3.	Egyéb tartós részesedés	100		100
22.	4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.-i visz.-ban álló váll.			
23.	5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	9 371		52 806
24.	6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7.	Bef. pénzügyi eszközök érték hely. Tartós bankbetétek			
26.	B.	Forgóeszközök	2 228 842		2 371 734
27.	I.	Készletek	300 737		209 565
28.	1.	Anyagok	57 087		53 216
29.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 883		14 397
30.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	4.	Késztermékek	229 659		141 324
32.	5.	Áruk			
33.	6.	Készletekre adott előlegek	108		628
34.	II.	Követelések	200 975		343 413
35.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	58 580		101 132
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	142 395		242 281
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	1 727 130		1 818 756
46.	1.	Pénztár, csekkek	4 262		5 124
47.	2.	Bankbetétek	1 722 868		1 813 632
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	9 286		10 096
49.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 048		4 231
50.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 238		5 865
51.	3.	Halasztott ráfordítások			
52.		Eszközök összesen	4 127 484	0	4 329 306

Veszprém, 2013. március 19.

PH.

vezérigazgató

HM VERGA Zrt

8200 Veszprém, Jutasi út 15.

Cg 19-10-500058

A vállalkozás megnevezése:

HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

Statisztikai számjel:

10825251-0220-114-19

Cégjegyzék száma:

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	3 126 258		3 360 301
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	909 253		909 253
58.	IV.	Eredménytartalék	1 075 508		1 604 005
59.	V.	Lekötött tartalék			
60.	VI.	Értékelési tartalék			
61.	VII.	Mérleg szerinti eredmény	528 497		234 043
62.	E.	Céltartalékok	551 650		434 028
63.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	551 650		434 028
65.	3.	Egyéb céltartalék			
66.	F.	Kötelezettségek	405 596		488 023
67.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
68.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolat vállalkozással			
69.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban			
70.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 564		0
72.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	2.	Átváltoztatható kötvények			
74.	3.	Tartozások kötvény kibocsátásból			
75.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
79.	8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 564		
80.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	404 032		488 023
81.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	1/a	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	2.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	3.	Vevőktől kapott előlegek	4 028		16 841
85.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	107 661		123 176
86.	5.	Váltótartozások			
87.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
88.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban			
89.	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	292 343		348 006
90.					
91.					
92.					
93.					
94.					
95.					
96.					
97.					
98.					
99.					
100.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	43 980		46 954
101.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			11 871
102.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 413		32 075
103.	3.	Halasztott bevételek	3 567		3 008
104.		Források összesen:	4 127 484		4 329 306

Veszprém, 2013. március 19.

PH.


 HM VERGA Zrt.
 Veszprém, Jutasi út 10.
 Cg 19-10-500058

A vállalkozás megnevezése:

HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

Statisztikai számjel:

10825251-0220-114-19

Cégjegyzék száma:

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	1 940 605		1 474 857
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	999 763		792 195
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 940 368		2 267 052
03.	Saját term.készletek állományváltozása	-30 205		-87 821
04.	Saját előáll.eszközök aktivált értéke	59 383		89 506
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	29 178		1 685
III.	Egyéb bevételek	821 540		674 592
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	244 906		257 067
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	1 489 246		1 147 522
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	25 164		25 505
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	78 249		23 919
09.	Eladott /közvetített/ szolgáltatások értéke	4 147		3 153
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 841 712		1 457 166
10.	Bérek	407 281		616 037
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	106 194		118 689
12.	Bérfeladások	126 764		205 238
V.	Személyi jellegű ráfordítások	640 239		939 964
VI.	Értéksökkenési leírás	146 858		152 122
VII.	Egyéb ráfordítások	664 028		240 141
VII/a.	Ebből: értékvesztés	2 926		6 770
A.	Üzemi tevékenység eredménye	498 249		153 936
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	406		3 441
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott /járó/ kamatok és kamatjellegű bevételek	52 270		84 217
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	70 034		75 586
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	122 710		163 244
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 593		205
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1 000		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	35 899		62 471
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	39 492		62 676
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	83 218		100 568
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	581 467		254 504
X.	Rendkívüli bevételek	9 551		576
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 367		4 706
D.	Rendkívüli eredmény	7 184		-4 130
E.	Adózás előtti eredmény	588 651		250 374
XII.	Adófizetési kötelezettség	60 154		16 331
F.	Adózott eredmény	528 497		234 043
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	Mérleg szerinti eredmény	528 497		234 043

Veszprém, 2013. március 19.

PH.

vezérigazgató

HM VERGA Zrt
8200 Veszprém, Jutasi út 10.
Cg 19-10-500058

HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

***Kiegészítő Melléklet
2012. év***

Tartalom

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
2.1.	Az elszámolás alapja.....	6
2.2.	A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése.....	7
2.2.1.	Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése.....	7
2.2.2.	Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése.....	7
2.2.3.	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése.....	7
2.2.4.	Adósonként együttesen kisösszegű követelés.....	7
2.2.5.	A valuta és deviza tételek értékelése.....	8
2.2.6.	Fajlagosan kis értékű készlet.....	8
2.3.	Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési eljárások és amortizációs politika ismertetése.....	8
2.4.	Az értékvesztés elszámolásának módja.....	9
2.5.	Céltartalék képzés.....	10
I/B.	A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása.....	11
II.	SPECIFIKUS RÉSZ.....	13
II/A.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	13
1.	A társaság mérlegének elemzése - Eszközök.....	13
1.1.	Befektetett eszközök elemzése.....	13
1.1.1.	Immateriális javak.....	13
1.1.2.	Tárgyi eszközök.....	15
1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök elemzése.....	19
1.1.3.1.	Tartós részesedések összetétele.....	19
1.1.3.2.	Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele.....	20
1.2.	Forgóeszközök elemzése.....	20
1.2.1.	Készletek.....	20
1.2.2.	Követelések.....	21
1.2.2.1.	Vevők.....	22
1.2.2.2.	Egyéb követelések összetétele.....	23
1.2.3.	Értékpapírok.....	24
1.2.4.	Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni egyenlegek.....	24
1.2.5.	Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása.....	24
1.2.5.	Pénzeszközök alakulása.....	24
1.3.	Aktív időbeli elhatárolások.....	25
2.	A társaság mérlegének elemzése - Források.....	26
2.1.	Saját tőke elemzése.....	27
2.1.1.	Lekötött tartalék összetevői.....	28
2.2.	Céltartalékok.....	28
2.3.	Kötelezettségek.....	29

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése.....	30
2.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség részletezése	31
2.5. Passzív időbeli elhatárolások elemzése.....	31
II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	32
1. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	32
1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése	32
1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása.....	34
1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke.....	34
1.3. Egyéb bevételek összetétele	35
1.4. Költségek.....	36
1.4.1. Költségek költségnemenkénti összetétele	36
1.5. Egyéb ráfordítások összetétele	38
2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele.....	39
3. Rendkívüli eredmény összetétele	40
4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni eredmények	40
5. társasági adó.....	41
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	42
1. Létszám és béradatok	42
2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók.....	42
3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek.....	42
4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	43
5. Ellenőrzések	45
6. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása	45
7. Egyéb tájékoztatás	45
IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS	46

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>	Veszprémi Erdészeti Cseri Murvabánya, 8200 Veszprém, veszprémi 0105/2 hrsz.
<u>Fióktelepek:</u>	– Zirci Erdészeti, 8420 Zirc, Bajcsy-Zsilinszky út 10. – Királyszállási Erdészeti, 8414 Olaszfalu – Alsópere Olaszfalu 803/5 hrsz. – Kabhegyi Erdészeti 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>Cégbíróági bejegyzés száma:</u>	19-10-500058
<u>KSH azonosító:</u>	10825251-0220-114-19
<u>Adószáma:</u>	10825251-2-51
<u>Honlap:</u>	www.verga.hu
<u>Alapító:</u>	Magyar Állam
<u>Alapítás időpontja:</u>	1993. január 1-től <u>h a t á r o z a t l a n</u> időtartamra
<u>A bejegyzés időpontja:</u>	1993. május 26.
<u>A társaság tulajdonosa:</u>	Magyar Állam
<u>A tulajdonosi jogok gyakorlója:</u>	Magyar Fejlesztési Bank Zrt.

Főbb tevékenységi körök:

01.11 '08	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény olajos magtermelés
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. Alaptőke 1998. február 26-tól 613.000.000,- Ft, azaz Hatszáztizenhárom millió forint.

A társaság alaptőkéjéből pénzbeli betét: 250.000.000 Ft, azaz Kettőszázötven millió Ft.

A társaság alaptőkéjéből nem pénzbeli betét: 363.000.000 Ft, azaz Háromszázhatvanhárom millió Ft.

A társaság alaptőkéje 613 000 db, azaz hatszáztizenháromezer darab, egyenként 1.000 Ft, azaz ezer forint névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

	Névérték		Tulajdonosi részarány (%)	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
Magyar Állam	613.000.000	613.000.000	100	100

A részvénytársaság valamennyi részvénye: törzsrészvény.

Tevékenységi körök:

Mag- és csemetetermelés
 Erdőfelújítás, erdőtelepítés
 Fakitermelés
 Vadgazdálkodás
 Mezőgazdaság
 Kereskedelem
 Egyéb ipari tevékenység

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 találhatók. A szűk mély völgyekben szikla és szurdok erdők, a déli melegebb lejtőkön karszt-bokorerdők találhatók.

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 gazdaságot még 2012. elején is az egész világot érintő gazdasági válság hatása miatti bizonytalanság jellemezte. A legtöbb vállalkozás érezhetően visszafogta a fejlesztéseit és nagyobb figyelmet fordított a takarékos gazdálkodásra.

Tovább tartott az építőipar és a feldolgozóipar, az ágazatot érintően a bútóipar gyengélkedése, ami meghatározó jelentőségű volt az értékesebb választékok piacánál.

Az általános gazdálkodási szabályokon túl a társaság működését meghatározó speciális gazdálkodási jogszabályok:

- az erdőről, az erdő védelméről és az erdőgazdálkodásról szóló 2009. évi XXXVII. tv.
- a vad védelméről, a vadgazdálkodásról, valamint a vadásatról szóló 1996. évi LV. tv.
- a természet védeleméről szóló 1996. évi LIII. tv.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

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

Az üzleti jelentés nem része az éves beszámolónak, de azzal egyidejűleg el kell készíteni.

Az éves zárás fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év január 31.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Tengerdi Győző vezérigazgató, (8647 Balatonmárfiafürdő, Vilma u. 9.)

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója: a **CONTROLLING-AUDIT Könyvvizsgálói Kft.** (1137 Budapest, Góbé u. 23. Fsz. 1. cégjegyzékszám: 01-09-717920, MKVK tagsági szám: 000076) nevében természetes személyként eljáró **Török Zoltán** (an.: Farkas Jolán, lakcím: 2014 Csobánka, Gyöngyvirág u. 15., MKVK tagsági szám: 001379).

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 a kettős könyvvitel szabályai 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.

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, valóság, 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 közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a társaság nyilván tartási (könyvvezetési) rendszerét

köteles oly módon továbbrészelezní, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

A társaság a számviteli politika keretében az alábbi szabályzatokat készítette el, és alkalmazza a beszámoló összeállítása során:

- Számlarend,
- Eszközök és források értékelési szabályzata,
- Önköltségszámítási szabályzat,
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata,
- Pénzkezelési szabályzat,
- Beruházási és tárgyi eszköz felújítási és karbantartási szabályzat
- Bizonylati szabályzat
- Selejtezési szabályzat
- Belső ellenőrzési 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.

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

Jelentős összegű a hiba ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) megállapított hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik (nő vagy csökken), így a már közzétett, a vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre vonatkozó adatok megtévesztőek.

Ez esetben a beszámolót ismételtén el kell készíteni, kiegészítve az (ön)ellenőrzéssel, és a jogosult testület jóváhagyását követő 30 napon belül közzé kell tenni és letétbe kell helyezni.

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a társaság az eredmény terhére számolja el a felmerülés évében.

2.2.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése

A kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el a társaság, kivéve, ha a kísérleti fejlesztés révén használatba vehető tárgyi eszköz létesül.

2.2.4. Adósonként együttesen kisösszegű követelés

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

2.2.5. A valuta és deviza tételek értékelése

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynek a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A mérlegben szereplő eszközök és források mérlegfordulónapi átértékelésekor szintén az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza a társaság. A keletkező különbözet minden esetben jelentősnek minősül.

2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készleteknek minősül az a készlet, amelyekenél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történik.

2.3. Az éves beszámoló összeállításakor alkalmazott főbb értékelési eljárások és amortizációs politika ismertetése

Az eszközök és források értékelése a Szt. előírásainak megfelelően történik. A társaság az előző üzleti évben alkalmazott értékelési eljárásokon nem változtatott.

A társaság a Számviteli törvény 58. § szerinti piaci értékeléssel, és az 59/A-F §-ai által, a pénzügyi instrumentumok esetében lehetővé tett valós értéken történő értékeléssel nem él.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése az egyedi értékelés elve alapján kialakított lineáris kulcsok figyelembe vételével, időarányosan kerül elszámolásra. A tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása a rendeltetésszerű használatbavételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történik. A számítás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, a leírás maradványértékig tart.

A társaság nem tekinti jelentősnek a tárgyi eszköz maradványértékét, ha az a tervezett elhasználódási idő végén a beszerzési érték 10 %-a alatti értékre prognosztizálható. Ebben az esetben a társaság a maradványértéket nulla forintban határozza meg.

A számviteli törvény által adott választási lehetőségekkel élve, a kis értékű eszközök (100 ezer forint egyedi előállítási vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök) használatbavételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenésként elszámolásra.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta történik, a rendeltetésszerű használatbavétel napjától, az üzembe helyezéstől kezdődően. Eszköz kivétel (pl. selejtezés, értékesítés, hiány), átsorolás esetén az eszköz értékcsökkenését a kivétel, illetve átsorolás naptári napjaitól kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenés abban az esetben kerül elszámolásra, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke magasabb, mint a piaci értéke, illetve, ha azok megrongálódtak, feleslegessé váltak, megsemmisültek, selejtezésre kerültek, vagy leltározás során hiányként kerültek feltárára.

A terven felüli értékcsökkenés az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra. Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszközénél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt

terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelní.

2.4. Az értékvesztés elszámolásának módja

Befektetések, értékpapírok értékelése, minősítése és értékvesztése

A tulajdoni részesedést jelentő befektetések, továbbá a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értéke a Szt. 47-50. § szerinti érték.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A társaság minden nullától eltérő különbséget jelentősnek minősít.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A társaság minden nullától eltérő különbséget jelentősnek minősít.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

A készletek értékelése, minősítése és értékvesztése

A vásárolt készletek bekerülési értéke a Szt. 47-50. § szerinti érték.

A saját termelésű készletek bekerülési értéke az Önköltségszámítási szabályzat előírásai szerint megállapított közvetlen önköltség.

A készletállomány leltározása során fellelt többlet készleteket piaci értéken kell nyilvántartásba venni.

A készletállományban felhasználás, értékesítés, selejtezés címén bekövetkezett csökkenéseket a FIFO módszer szerint kell elszámolni.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét értékvesztés elszámolásával kell csökkenteni. A társaság minden nullától eltérő különbséget jelentősnek minősít.

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket.

A készletállományt selejtezni és a könyvekből ki kell vezetni, ha az feleslegessé vált és további hasznosítása nem lehetséges.

A követelések értékelése, minősítése és értékvesztése

A könyvviteli nyilvántartásokban szereplő valamennyi követelést adósonként (ideértve a vevőkkel szembeni, a munkavállalókkal, kilépett munkavállalókkal szembeni, és az egyéb követeléseket, valamint a szállítóknak folyósított előlegeket, az adott kölcsönöket is) az éves beszámoló összeállítását megelőzően – a követelés lejáratí időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – **minősíteni kell**.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ide értve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A társaság minden nullától eltérő különbözetet jelentősnek minősít. A határidőn túli követelésekre a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni. Minden esetben, amikor a vevő tartozása 360 napon túl áll fenn, 100 % értékvesztést kell elszámolni.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti nyilvántartásba vételi (devizakövetelés esetén a Sztv. 60. § szerinti árfolyamon számított) értékét.

2.5. Céltartalék képzés

A Szt. előírásainak megfelelően a társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a mérlegfordulónapon a várhatóan vagy bizonyosan felmerülő kötelezettségekre, valamint céltartalékot képezhet az olyan költségekre, amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek.

A társaság az erdősítéseit ért jelentős mértékű természeti csapás esetén, a felmerült kár felszámolásával kapcsolatos költségekre képezhet céltartalékot. A társaság jelentősnek tekinti a kárfelszámolás költségeit akkor, ha azok összege a bázis év erdőfelújítási költségeinek 10 %-át meghaladja.

Peres ügyek várható jövőbeni költségeinek fedezetére céltartalékot képez a társaság egyedi mérlegelés alapján az alábbi szerint:

- első fokú ítélet hiányában a képzés mértéke a perérték 50 %-a
- első fokú ítélet ismeretében (pervesztesség), de a társaság által megfellebbezett ítélet esetén a képzés mértéke a perérték 100 %-a
- első fokú ítélet ismeretében (pernyertesség), de további II. fokú eljárás esetén a képzés mértéke a perérték 0 %-a.

I/B.A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás %
<u>Vagyoni helyzet értékelése</u>				
Tőkeerősség (%)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	75,74	77,62	102,5
Kötelezettségek aránya (%)	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	9,83	11,27	114,6
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0,04	-	0,0
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	9,79	11,27	115,1
Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Saját tőke	0,17	0,07	41,2
Eszköz igényességi mutató	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	1,32	1,29	97,6
Eszközök forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Eszközök összesen	0,71	0,52	73,2
Készletek forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Készletek	9,78	10,82	110,6
Saját tőke forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Saját tőke	0,94	0,67	71,3
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Mérleg főösszeg	0,46	0,45	98,3
Követelések aránya	<u>Követelések</u> Mérleg főösszeg	0,05	0,08	162,8
Saját tőke növekedési mutató	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	5,10	5,48	107,5
Eladósodottság	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	0,13	0,15	115,4

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás %
<u>Pénzügyi, likviditási helyzet értékelése</u>				
Hitelfedezeti mutató (%)	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	49,74	70,37	141,5
Adósságszolgálati fedezeti mutató	<u>(Adózott er. + écs)</u> Hosszú lej. köt. esed. törl. részl.	79,04	-	0,0
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	5,52	4,86	88,0
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök - készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	4,77	4,43	92,9
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	4,27	3,73	87,4

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás %
<u>Jövedelmi helyzet értékelése</u>				
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	17,97	10,32	57,4
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	16,91	6,96	41,2
Eszköz arányos adózott eredmény (ROA) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	12,80	5,41	42,3
1 főre jutó adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	4 426	662	15,0
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	91,94	26,64	29,0
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Mérlegfőösszeg	0,13	0,05	42,2
1 főre jutó árbevétel	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	22 108	5 997	27,1
1 főre jutó személyi jellegű ráfordítások	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	4 814	2 487	51,7
1 főre jutó összköltség	(Személyi jellegű ráfordítás + anyagjellegű ráfordítás + <u>értékcsökkenési leírás</u>) Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	19 765	6 744	34,1

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A társaság mérlegének elemzése - Eszközök

Eszközök és források összetétele:

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	összeg	%	összeg	%	összeg	%
Befektetett eszközök	1 889 356	45,8	1 947 476	45	58 120	3,1
Immateriális javak	1 837	0,0	1 318	0,0	-519	-28,3
Tárgyi eszközök	1 878 048	45,5	1 893 252	43,7	15 204	0,8
Befektetett pénzügyi eszközök	9 471	0,2	52 906	1,2	43 435	458,6
Forgóeszközök	2 228 842	54,0	2 371 734	55	142 892	6,4
Készletek	300 737	7,3	209 565	4,8	-91 172	-30,3
Követelések	200 975	4,9	343 413	7,9	142 438	70,9
Értékpapírok	-	-	-	-	-	-
Pénzeszközök	1 727 130	41,8	1 818 756	42,0	91 626	5,3
Aktív időbeli elhatárolás	9 286	0,2	10 096	0,2	810	8,7
Eszközök összesen	4 127 484	100,0	4 329 306	100,0	201 822	4,9

1.1. Befektetett eszközök elemzése

1.1.1. Immateriális javak

Bruttó érték változása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Alapítás-átszervezés aktiv. ért.	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktiv. értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	1 466	-	98	-	1 368
Szellemi termékek	20 654	1 463	2 928	-	19 190
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-
Immateriális javak érték helyesbítés	-	-	-	-	-
Összesen:	22 120	1 463	3 026	-	20 558

A vagyoni értékű jogok bruttó értékének csökkenését telefon belépési jogok selejtezése okozza 98 E Ft értékben. A szellemi termékek bruttó értékének növekedése új szoftverek beszerzéséből, csökkenése szoftverek selejtezéséből adódik.

Értékcsökkenés változása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Alapítás átszervezés aktiv. ért.	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktiv. értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	1 466	-	98	-	1 368
Szellemi termékek	18 817	1 982	2 928	-	17 872
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Összesen:	20 283	1 982	3 026	0	19 239

A szellemi termékek értékcsökkenésének növekedése az elszámolt terv szerinti értékcsökkenésből, csökkenése szoftverek selejtezéséből származik.

Terven felüli értékcsökkenés változása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Alapítás átszervezés aktiv. ért.	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktiv. értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Összesen:	0	0	0	0	0

Nettó érték változása

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Alapítás átszervezés aktiv. ért.	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktiv. értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	1 837	-	519	-	1 318
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-
Összesen:	1 837	0	519	0	1 318

1.1.2. Tárgyi eszközök

Bruttó érték változása:

Mérlegképtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 010 833	43 360	15 728	-	2 038 465
Műszaki berendezések, gépek, járművek	559 213	52 441	12 597	-	599 057
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	490 029	76 346	21 909	-	544 465
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	32 141	199 395	176 044	-	55 492
Beruházásokra adott előlegek	4 375	-	-	-	4 375
Összesen:	3 096 591	371 542	226 278	0	3 241 855

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értékét növeli a vállalati bérlakás 10.200 E Ft, Veszprém 0310 hrsz-ú ingatlanon épített út 18.524 E Ft, Szentgál 0141 hrsz-ú földterület 121 E Ft, Alsóperei kerítés, vízhálózat, pavilon építése 10.005 E Ft valamint a vadetető és magaslesek 4.510 E Ft értékben.

Az ingatlanok bruttó értékét mintegy 9.500 E Ft vadvédelmi kerítés selejtezése, a Cseri bánya betonkeverő telep selejtezése 3.188 E Ft, valamint csemetekerti egyéb építmények selejtezése csökkenti 3.040 E Ft értékben.

A műszaki berendezések, gépek bruttó értékét növeli 14.305 E Ft használt KAWASAKI homlokrakodógép, valamint új beszerzésként Spaltfix S-350 tűzifa-daraboló gép 6.586 E Ft, fegyverek 2.051 E Ft, oszlopverő berendezés 5.250 E Ft, a közfoglalkoztatottak munkavégzéséhez vásárolt szerszámok 5.118 E Ft, valamint az egyéb berendezések felszerelések 1.982 E Ft értékben. A műszaki járművek állományát növeli a 3 db Toyota Hilux tehergépkocsi beszerzése 17.149 E Ft értékben.

Csökkenti a műszaki berendezések bruttó értékét egy konyhafa készítő gép értékesítése 3.462 E Ft, valamint 904 E Ft értékben pótkocsi MULTICAR targonca 98 E Ft rönkhasító 499 E Ft, motorfűrészek, bozótívágó, permetező és egyéb kisebb értékű eszköz selejtezése.

A beruházások állományának növekedését a 2012. évi beruházási munkák okozzák, csökkenését pedig az év során aktivált eszközök, 175.074 E Ft értékben.

2011. évről áthúzódó befejezetlen beruházás a Veszprém, 0310 hrsz-ú ingatlanon épített út. 13.063 E Ft valamint Alsópere kerítésépítés 1.137 E Ft értékben.

Értékcsökkenés változása:

Mérlegképtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	419 738	58 257	8 752	-	469 243
Műszaki berendezések, gépek, járművek	423 221	47 264	11 743	-	458 741
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	373 989	44 619	20 083	-	398 524
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Összesen:	1 216 948	150 140	40 579	0	1 326 508

Terven felüli értékcsökkenés változása:

Mérlegképtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	20 499	-	-	20 499
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	-	-	-	0
Tenyészállatok	-	-	-	-	0
Beruházások, felújítások	1 596	-	-	-	1 596
Összesen:	1 596	20 499	0	0	22 095

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásra került sor az Olaszfalu 803/3 hrsz-ú lakóház miatt nettó 20.498 E Ft értékben. Az ingatlan átnedvesedett, penészes, átalakítása illetve felújítása a műszaki szakértői vélemények szerint gazdaságtalan.

Nettó érték változása:

Mérlegképtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 591 095	121	42 492	-	1 548 724
Műszaki berendezések, gépek, járművek	135 993	4 323	-	-	140 316
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	116 040	41 133	11 232	-	145 941
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	30 545	199 395	176 044	-	53 896
Beruházásokra adott előlegek	4 375	-	-	-	4 375
Összesen:	1 878 048	244 972	229 768	0	1 893 252

Az ingatlanok nettó értékének növekedése 121 E Ft a Szentgál 0141 hrsz-ú földterület, 10.200 E Ft lakásvásárlás és 33.039 E Ft értékű egyéb építmény üzembe helyezéséből történt, csökkenése a 6.976 E Ft nettó értékű egyéb építmény selejtezésből, illetve 20.498 E Ft elszámolt terven felüli értékcsökkenésből, valamint 58.257 E Ft terv szerinti értékcsökkenés elszámolásából adódik..

A műszaki berendezések, járművek állományának nettó 4.323 E Ft változása 52.440 E Ft bruttó értékű üzembe helyezésből, 437 E Ft nettó értékű eszközértékesítésből, 416 E Ft nettó értékű selejtezésből, valamint 47.264 E Ft terv szerinti értékcsökkenésből adódik.

A nem termelő gépek, berendezések nettó értékének növekedésében legjelentősebb tétel a vadvédelmi kerítések, magaslesek üzembe helyezése, csökkenés 1.793 E Ft selejtezés, az irodai, igazgatási berendezések nettó értéke összességében 839 E Ft változást mutat, ami 4.053 E Ft számítástechnikai eszköz beszerzéséből, a csökkenés pedig az elszámolt terv szerinti értékcsökkenésből, és selejtezésből származik.

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

Megnevezés	Ráfordítás összege	Ebből költségvetési tám.		Egyéb támogatás
		Teljesítm. arányos	Pénzügyileg befolyt	
Ingatlanok	30 748	-	-	-
Műszaki berendezés, gép, jármű	52 441	-	4 619	950
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	112 169	-	319	
Tenyészállatok	-	-	-	-
Erdőtelepítés	2 574	-	-	-
Egyéb beruházás (Immateriális javak)	1 463	-	-	-
Összesen	199 395	-	4 938	950

A tárgyi eszköz beszerzésre fordított 4.938 E Ft támogatást a Munkaügyi Központ folyósította a 373-2/2012-1900 közmunkaprogram keretében.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módonként:

Mérlegképtétel	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányos	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	1 343	-	-	639	1 982	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	1 343	-	-	639	1 982	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 744	-	-	10 514	58 257	20 499	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 375	-	-	4 889	47 264	-	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 379	-	-	8 240	44 619	-	-
Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	126 497	-	-	23 643	150 140	20 499	-
Összesen:	205 251	0	0	24 282	152 122	20 499	0

A terven felüli értékcsökkenés, melyet az Olaszfalu 803/3 hrsz-ú lakóházra számoltunk el, az egyéb ráfordítások között szerepel.

Az üzembehelyezéskor egy összegben elszámolt, azonnali tervszerinti értékcsökkenési leírás 24.282 E Ft.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Befektetett pénzügyi eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-
Egyéb tartós részesedés	100	100
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	9 371	52 806
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	9 471	52 906

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a Bakony és Balaton Térségi Turisztikai Kft Nonprofit Kft 100 E Ft értékű törzsbetétet.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között a dolgozóknak adott lakásvásárlási és lakásépítési kölcsönöket, melynek növekedése a 2012. februárban a munkavállalók devizahiteleinek kiváltására adott munkáltató kölcsönök összegéből adódik.

1.1.3.1. Tartós részesedések összetétele

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

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Megnevezés	Részesedés megszerzésének éve	Székhely	Részesedés névértéke	Tulajdoni hányad (%)	Könyv szerinti érték
Előző év					
Comitas Agrárint.Besz.Ért.Szöv.	1997.	Veszprém	1 000	2,26	0
Hungaroring Zrt.	2003.	Mogyoród	100	0,01	0
Bakony és Balaton Térs.Tur.Nonprofit Kft.	2011.	Veszprém	100	6,67	100
Egyéb tartós részesedés összesen:			1 200	-	100
Tárgy év					
Comitas Agrárint.Besz.Ért.Szöv.	1997.	Veszprém	1 000	2,26	0
Hungaroring Zrt.	2003.	Mogyoród	100	0,01	0
Bakony és Balaton Térs.Tur.Nonprofit Kft.	2011.	Veszprém	100	6,67	100
Egyéb tartós részesedés összesen:			1 200	-	100

1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Dolgozói kölcsön	7 711	52 024
Egyéb kölcsön	1 660	782
Mindösszesen:	9 371	52 806

A dolgozói kölcsönök között a dolgozóknak lakásvásárlási, lakásépítési célra pénzügyintézeteken keresztül adott kölcsönök szerepelnek.

1.2. Forgóeszközök elemzése**1.2.1. Készletek**

Mérlegképtétel	Előző év	Tárgy év
Anyagok	57 087	53 216
Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 883	14 397
Növendék, hízó és egyéb állatok	-	-
Késztermékek	229 659	141 324
Áruk	-	-
Készletekre adott előleg	108	628
Összesen:	300 737	209 565

A készleteken belül 2011-ről, 2012-re az anyagok értéke 3.871 E Ft-tal, a késztermékek értéke 88.335 E Ft-tal csökkent, a befejezetlen termelés és félkész termékek értéke 514 E Ft-tal, a készletekre adott előlegek értéke pedig 520 E Ft-tal növekedett.

A készletekre adott előlegek „A mi erdőnk” videofilm készítéséhez adott 381 E Ft és a Magyar Térképház Kft-nek adott 120 E Ft előleggel növekedett.

Saját termelésű készletek összetevőinek bemutatása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bef.zetlen term. és félkész term.	13 883	116 282	115 769	14 396
Növendék, hízó és egyéb állatok	-	-	-	-
Késztermékek	229 659	2 535 890	2 624 224	141 325
Összesen:	243 542	2 652 172	2 739 993	155 721

A késztermékek értéke azért csökkent, mert a 2010. évi viharkár miatt az értékesítési lehetőségek csökkentek, ez csökkentette a készleteket is.

1.2.2. Követelések

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Vevők	58 580	101 132
Követelés kapcsolt váll. szemben	-	-
Követelés egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
Váltókövetelés	-	-
Egyéb követelés	142 395	242 281
Összesen:	200 975	343 413

A követelések 2011-ről 2012-re jelentősen növekedtek. A vevőkkel szembeni követelés, növekedésének az oka, hogy 2011. év végén a vevők kifizették teljes tartozásukat, mivel 2011. november –december hónapokban az üzemtervi lehetőségek miatt már nem tudtunk szállítani, 2012. év végén pedig még folyamatosan dolgoztunk.

Az egyéb követelések növekedése elsősorban a társasági adóból és a be nem folyt támogatásokból adódik.

1.2.2.1. Vevők

Vevő követelések állományának alakulása lejárat szerint:

Lejárat	Előző év		Tárgy év	
	bruttó	értékvesztés	bruttó	értékvesztés
Határidőn belüli	45 134	-	85 036	-
Határidőn túli:	27 627	14 181	36 850	20 754
1-30 nap	12 949	-	13 363	-
31-60 nap	444	-	1 909	-
61-90 nap	32	-	0	-
91-180 nap	21	-	150	-
181-360 nap	-	-	7 444	6 770
360 napon túli	14 181	14 181	13 984	13 984
Összesen:	72 761	14 181	121 886	20 754

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Munkavállalói tartozás	3 662	5 951
- Hosszú lejáratú lakáskölcs. éven belül esed.	2 887	5 906
- Munkavállalónak adott előleg	775	45
Visszatérítendő adó:	106 356	151 242
- ÁFA	668	18 237
-Társasági adó	85 807	118 894
- Vállalkozások különadója	1 966	-
- Iparüzési adó	17 903	13 215
- NAV illeték	12	23
- Innovációs járulék	-	390
-Környezetvédelmi termékdíj	-	76
- Egyéb helyi adók	-	407
Igényelt, de még nem teljesített támogatás:	1 902	61 882
- EMVA erdészeti potenciál	-	43 735
- 373-2/2012-1900 közmunka támogatás	1 902	10 331
- MVH erdőfelújítás de minimis támogatás	-	-
- Egységes területalapú támogatás	-	7 816
- LIFE+ Kelet-Bakony projekt támogatás	-	-
Valódi penziós és óvadéki repó ügyl. eredő köv.	-	-
Egyéb	30 475	23 206
Értékvesztés:	-	-
Összesen, mérlegérték:	142 395	242 281

Az egyéb követeléseknél növekedett a munkavállalói tartozás, amelynek jelentős része a dolgozók lakásvásárlási kölcsönéből adódik, amit a deviza hitelek kiváltására folyósítottunk.

A visszatérítendő adók is növekedtek, mert általános forgalmi adóban visszaigénylő pozícióban voltunk év végén, valamint a társasági adót az előző évi nyereség alapján vetette ki a NAV. Növekedett az igényelt, de még nem teljesített támogatások összege is, amelyeket 2013. januárjában kapott meg a társaság.

1.2.3. Értékpapírok

A társaság tulajdonában nincs értékpapír.

1.2.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni egyenlegek

A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

1.2.5. Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Visszaírás	Felhasználás	Átsorolás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartós részesedés	1 100	-	-	-	-	1 100
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 429	-	-	-	-	1 429
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-
Készletek	2 685	-	-	-	-	2 685
Követelések	14 181	6 770	-	197	-	20 754
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-
Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-

A követeléseknél nyilvántartott 14.181 E Ft értékvesztésből 197 E Ft-ot behajthatatlan követelésnek minősítettünk és hitelezési veszteségként leírtunk.

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Pénztár, csekkek	4 262	5 124
Bankbetétek	1 722 868	1 813 632
Mindösszesen:	1 727 130	1 818 756

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 048	4 231
Diszkont értékpapír időarányos kamatának elhatárolása	-	-
Értékpapírok beszerz.kapcs. időarányos árf. nyereség	-	-
Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	1 048	4 231
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	8 238	5 865
Értékp., részesedések beszerz. kapcs. díjak elhatárolása	-	-
Többletkötelezettségek elhatárolása	-	-
Költségek, egyéb fizetendő kamatok egyéb ráfordítások elhatárolása	8 238	5 865
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	9 286	10 096

A társaságnál halasztott ráfordítás nem merült fel.

2. A társaság mérlegének elemzése - Források

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	összeg	%	összeg	%	összeg	%
Saját tőke	3 126 258	75,7	3 360 301	77,6	234 043	7,5
Jegyzett tőke	613 000	14,9	613 000	14,2	0	0,0
Tőke tartalék	909 253	22,0	909 253	21,0	0	0,0
Eredménytartalék	1 075 508	26,1	1 604 005	37,0	528 497	49,1
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	528 497	12,8	234 043	5,4	-294 454	-55,7
Céltartalékok	551 650	13,4	434 028	10,0	-117 622	-21,3
Kötelezettségek	405 596	9,8	488 023	11,3	82 427	20,3
Hosszú lejáratú köt.	1 564	0,0	-	-	-1 564	-100,0
Rövid lejáratú köt.	404 032	9,8	488 023	11,3	83 991	20,8
Passzív időbeli elhatárolás	43 980	1,1	46 954	1,1	2 974	6,8
Források összesen	4 127 484	100,0	4 329 306	100,0	201 822	104,9

2.1. Saját tőke elemzése

Saját tőke állományváltozása:

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	-	909 253	1 075 508	-	-	528 497	3 126 258
Növekedés								
Tőkeemelés	-	-	-	-	-	-	-	0
Átsorolás a saját tőke elemei között	-	-	-	-	-	-	-	0
Előző évi eredmény	-	-	-	528 497	-	-		528 497
Tárgy évi eredmény	-	-	-	-	-	-	234 043	234 043
Növekedés összesen	0	0	0	528 497	0	0	234 043	762 540
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemi között	-	-	-	-	-	-	-	0
Előző évi ered. áth. eredm.- tart.-ba	-	-	-	-	-	-	528 497	528 497
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	528 497	528 497
Záró egyenleg	613 000	0	909 253	1 604 005	0	0	234 043	3 360 301

A társaságnál jegyzett tőkeemelés 2012.évben nem történt.

2.1.1. Lekötött tartalék összetevői

A társaságnak lekötött tartaléka nincs.

2.2. Céltartalékok

Mérlegtétel	Nyitó / Előző év	Képzés	Megszün- tetés	Felhasz- nálás	Záró / Tárgy év
Céltartalék a várh. kötelezettségekre	-	-	-	-	-
Céltartalék a jövőbeni költségekre	551 650	89 249	-	206 871	434 028
Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-
Összesen:	551 650	89 249	0	206 871	434 028

A céltartalékok állományából felhasználtunk a 2011. évben a viharkárra képzett 551.650 E Ft-ból 206.871 E Ft-ot és a 2012. évi aszálykár 89.249 E Ft értékben képeztünk újra céltartalékot.

A céltartalékok jogcímek szerinti részletezése:

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Záró állomány
Céltartalék a várh. kötelezettségekre	-	-
Céltartalék a jövőbeni költségekre	551 650	434 028
2010. évi viharkár felszámolására	460 913	307 623
2011. évi aszálykár felszámolása	56 074	35 900
2011. évi fagykár felszámolása	19 330	1 255
2011. évre elmaradt egyenruha beszerzése	4 560	-
NAV ÁFA bírság és pótlék 2008-2009. évekre	9 656	-
Vadászati haszonbérlet 2010. és 2011. évekre és ÁFA önell. pótlék	1 117	-
2012. évi aszálykár felszámolása	-	89 249
Egyéb céltartalék	-	-
Összesen:	551 650	434 028

2.3. Kötelezettségek

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A HM VERGA Zrt. 2011. és 2012. évben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Hossú lejáratra kapott kölcsön	-	-
Átváltoztatható kötvények	-	-
Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben	-	-
Egyéb hosszú lej. kötelez.	1 564	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:	1 564	0

A társaságnak 2012. év végén hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A hosszú lejáratú kötelezettségek közül 893 E Ft át lett sorolva a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mert a tárgyévét követő évben visszafizetésre kerül.

Lízingszerződésből eredő kötelezettségek bemutatása

Lízingbe vett eszközök megnevezése	Szerződés kelete	Teljes lízing kötelezettség	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgy év
Mitsubishi L 200 FZP08B9422312	2008.06.11		782	0	336	446
Mitsubishi L 200 FZP08B9422313	2008.06.11		782	0	335	447
Teljes lízing kötelezettség		0	1 564	0	671	893

A lízingkötelezettségből az éven belül esedékes állomány 893 E Ft.

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Vevőktől kapott előleg	4 028	16 841
Szállítók	107 661	123 176
Váltótartozás	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	292 343	348 006
Összesen	404 032	488 023

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Személyi jövedelemadó	18 107	22 921
Társadalombiztosítási járulék	32 698	44 846
Rehabilitációs hozzájárulás	1 012	1 157
Szakképzési hozzájárulás	3 334	1 529
Innovációs járulék	4 449	-
Cégautóadó	439	698
Egészségügyi hozzájárulás	993	4 137
Bányajáradék	55	-
Iparüzési adó	-	-
Idegenforgalmi adó	67	64
Élelmiszerfelügyeleti díj	-	84
Vadászati garantált hozam elszám.	148 358	170 193
Pénzügyi lízingből éven belüli	8 544	893
Keresetelszámolási számla	31 166	31 973
Társasági adó	-	-
Legelőbérletek óvadék	17 860	17 860
Fizetett, nem számlázott földbérleti díj	-	31 608
Egyéb külön fel nem sorolt	25 261	20 043
Mindösszesen:	292 343	348 006

Növekedett az egyéb lejáratú kötelezettségek összege 2011-ről 2012. évre, mert a személyi jövedelemadó és bányajáradékok, valamint a bérhez kapcsolódó adók összege növekedett a jelentősen megemelkedett közfoglalkoztatott létszám hatására. Növekedett a fizetett, de nem

számlázott földbérleti díj összege, amely az átvilágítás hatására indult peres eljárás végéig nem számlázható.

2.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség részletezése

A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

2.5. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Bevétel elhatárolások összesen	-	11871
Befolyt, elszámolt bevételek elh.	-	11871
Ktgek. ellentét. kap. tám. elhat.	-	-
Devizaeszk.és köt.mérlegf.ért.árf.ny.elhat	-	-
Költség elhatárolások összesen	40 413	32 075
Mérlegf.előtti idősz. terh. költségek ráfordítások elhatárolása	40 413	32 075
Értékp. beszerz.-hez kapcs.kül-ből az időar.árf.veszt. elhatárol.	-	-
Fizetendő kamatok elhatárolása	-	-
Halasztott bevételek összesen	3 567	3 008
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	43 980	46 954

A halasztott bevétel összetevőinek alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célú támogatás	3 567	0	559	3 008
Malomvölgy melioráció	459	-	103	356
Bánd öntözőberendezés	-	-	-	-
Herend vaditató,csapadékgyűjtő	1 028	-	435	593
Eplény-Malomvölgy út	-	-	-	-
Élőhelyfejlesztés (dagonyák)	-	-	-	-
EMOGA mg-i ter.erd. első kivitel	2 059	-	-	2 059
LIFE+ Valtra mg-i vontató	-	-	-	-
LIFE+ AHWI erd.szárzúzó	-	-	-	-
LIFE+ Shantui dózer	-	-	-	-
LIFE+ vízöntő-tűzoltó agregát	21	-	21	-
Térítés nélkül átvett eszköz	0	0	0	0
Többletként fellelt eszköz	0	0	0	0
Összesen	3 567	0	559	3 008

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tétel	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	2 940 368	2 267 052	-22,9
Aktivált saját teljesítmények ért.	29 178	1 685	-94,2
Egyéb bevételek	821 540	674 592	-17,9
Anyagjellegű ráfordítások	1 841 712	1 457 166	-20,9
Személyi jellegű ráfordítások	640 239	939 964	46,8
Értékcsökkenési leírás	146 858	152 122	3,6
Egyéb ráfordítás	664 028	240 141	-63,8
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	498 249	153 936	-69,1
Pénzügyi műveletek bevételei	122 710	163 244	33,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	39 492	62 676	58,7
Pénzügyi műveletek eredménye	83 218	100 568	20,8
Rendkívüli bevételek	9 551	576	-94,0
Rendkívüli ráfordítások	2 367	4 706	98,8
Rendkívüli eredmény	7 184	-4 130	-157,5
Adózás előtti eredmény	588 651	250 374	-57,5
Adófizetési kötelezettség	60 154	16 331	-72,9
Adózott eredmény	528 497	234 043	-55,7
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, rész.-re	-	-	-
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	528 497	234 043	-55,7

1. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése**

Tétel	Előző év	Tárgy év
Belf. értékesítés nettó árbevétele	1 940 605	1 474 857
Exp. értékesítés nettó árbevétele	999 763	792 195
Értékesítés nettó árbevétele	2 940 368	2 267 052

A társaság értékesítési árbevétele 2011-ről 2012-re jelentősen csökkent, mert az értékesítés visszaállt a normál szintre a 2010. évi viharok után.

Az értékesítés nettó árbevételének összetétele ágazatonként

Ágazat	Előző év		Tárgy év	
	Belföldi	Export	Belföldi	Export
<i>Vagyonkezelt terület működtetése</i>				
Erdőgazdálkodás	1 443 380	905 997	1 166 289	707 540
Vadgazdálkodás	58 027	83 289	66 492	73 858
Közcélú feladatok ellátása	3 047	-	3 002	-
Erdőkezelés	136 404	-	116 341	-
<i>Vállalkozói tevékenység</i>				
Szolgáltatás	8 491	-	728	-
Egyéb tevékenység	291 256	10 477	122 005	10 797
Általános költségek	-	-	-	-
<i>Segédüzemágak</i>				
Gépüzem	-	-	-	-
<i>Vállalatirányítás</i>				
Vállalatirányítás	-	-	-	-
Összesen:	1 940 605	999 763	1 474 857	792 195

Az export értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Ország	Termék export				Szolgáltatás export			
	Előző év		Tárgy év		Előző év		Tárgy év	
	Euro	E Ft	Euro	E Ft	Euro	E Ft	Euro	E Ft
Európai Unió országai felé	3 663 079	998 285	2 733 583	791 131	-	-	-	-
Európai Unión kívüli országok	5 395	1 478	3 581	1 064	-	-	-	-
Összesen:	3 668 474	999 763	2 737 164	792 195	0	0	0	0

1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása

Megnevezés	Előző év állomány- változása	Tárgy év állomány- változása	Változás (STKÁV)
Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 117	514	-603
Növendék-, hízó és egyéb állatok	-	-	-
Késztermékek	-31 322	-88 334	-57 012
Összesen	-30 205	-87 821	-57 616

A saját termelésű készletek tervezetthez képesti állomány változásának két oka van, egyrészt a murva termékeknél az építőipar válsága miatt, jóval alacsonyabb igény volt 2012. évben, másrészt a fatermékeknél a 2010. évi viharkár hatása.

1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Saját vállalkozásban végzett saját telj. értéke	59 383	89 506	50,7
Tenyészállattá átminősített növendék állatok	-	-	-
Sajátos készl. mozg. egyéb és rendk. ráf. érintő tét.	-	-	-
Egyéb	-	-	-
Összesen	59 383	89 506	50,7

Saját vállalkozásban végzett saját teljesítmény értékénél, a Cseri Murvabánya teljesítményeit számoljuk el, amelyeket az Erdészeteknek végeznek, kerítés építések, út építések, karbantartások stb.

1.3. Egyéb bevételek összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	1 471	405
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	6 720	6 030
Hitelezési veszteségként leírt követelésekre kapott összeg	-	-
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás.	-	-
Termék pálya szabályozás összege	-	-
Utólag kapott engedmény	-	-
Céltartalék felhasználása	608 314	206 872
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás, juttatás.	138 018	462 878
Követelés engedményezés bevétele	-	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	61 355	1 629
Biztosító által fizetett, visszaigazolt összeg	-	-
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	-	-
Értékvesztések visszaírt értéke	-	-
Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	-	-
Kereskedelmi áruk nyereség jellegű leltárértékelési különbözete	-	-
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	-	-
Halasztott bevételként elhatárolt negatív üzleti vagy cégértékből az üzleti évben leírt összeg	-	-
Egyéb ki nem emelt bevételek	5 662	-3 222
Összesen	821 540	674 592

A céltartalék felhasználás:

- viharkár miatti erdőfelújításra 153.290 E Ft
- aszálykár miatti felhasználás 20.174 E Ft
- fagykár miatti felhasználás 18.075 E Ft
- egyéb felhasználás 15.333 E Ft

Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek

Támogatás jogcímenként	Kapott támogatás összege	Előző év		Tárgy év	
		Felhasznált támogatás	Rendelkezés. álló összeg	Felhasznált támogatás	Rendelkezés. álló összeg
Területalapú támogatás	22 563	-	-	22 563	-
Közmunka támogatás	319 430	65 302	-	319 430	-
EMVA erd.pot.helyreáll.	72 445	-	-	72 445	-
LIFE + támogatás	40 721	23 669	-	40 721	-
Ajka Önkormányzat tám.	1 300	2 600	-	1 300	-
Tulajdonostól kapott tám.	18 000	39 500	-	6 419	11 581
Összesen:	474 459	131 071	0	462 878	11 581

1.4. Költségek

1.4.1, Költségek költségnemenkénti összetétele

A költségek költségnemenkénti összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	244 906	9,3	257 067	10,1
Igénybevett szolgáltatások ért.	1 489 246	56,7	1 147 522	45,0
Egyéb szolgáltatások értéke	25 164	1,0	25 505	1,0
Eladott áruk beszerzési értéke	78 249	3,0	23 919	0,9
Eladott közvetített szolg. értéke	4 147	0,2	3 153	0,1
Anyagjellegű ráfordítások	1 841 712	70,1	1 457 166	57,2
Béreköltség	407 281	15,5	616 037	24,2
Személyi jellegű egyéb kifizetés	106 194	4,0	118 689	4,7
Bérf járulékok	126 764	4,8	205 238	8,1
Személyi jellegű ráfordítások	640 239	24,4	939 964	36,9
Értékcsökkenési leírás	146 858	5,6	152 122	6,0
Összesen:	2 628 809	100,0	2 549 252	100,0

Az igénybevett szolgáltatások értéke jelentősen csökkent, tekintettel arra, hogy a 2010. évi viharkár okozta széldöntött állomány megtermelését már nem kellett elvégezni.

A személyi jellegű ráfordítások közül a bér és járuléka a 2011. évinél jelentősen több közfoglalkoztatási bért és járulékot tartalmaznak. 2011. évben a közfoglalkoztatási bér 45.917 E Ft, míg 2012. évben 213.311 E Ft volt

A költségek költségnemenkénti alakulása a támogatási program költségei nélkül

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	241 800	9,5	242 010	11,0
Igénybevett szolgáltatások ért.	1 482 099	58,1	1 091 349	49,7
Egyéb szolgáltatások értéke	24 908	1,0	23 069	1,1
Eladott áruk beszerzési értéke	78 249	3,1	23 919	1,1
Eladott közvetített szolg. értéke	4 147	0,2	3 153	0,1
Anyagjellegű ráfordítások	1 831 203	71,8	1 383 500	63,0
Béreköltség	361 364	14,2	402 726	18,4
Személyi jellegű egyéb kifizetés	97 252	3,8	114 349	5,2
Bérfelrakások	113 433	4,4	146 199	6,7
Személyi jellegű ráfordítások	572 049	22,4	663 274	30,2
Értékcsökkenési leírás	145 928	5,7	147 730	6,7
Összesen:	2 549 180	100,0	2 194 504	100,0

1.5. Egyéb ráfordítások összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	3 946	4 628
Fizetett, fizetendő bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	3 060	702
Hitelezési veszteségként leírt követelések	-	-
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	768	2 934
Termékpálya-szabályozáshoz kapcsolódóan befizetett összegek	-	-
Utólag adott engedmény	-	-
Céltartalék képzés	551 650	89 249
Az államháztartás egyes alrendszereivel elszámolt adók, díjak, illetékek	67 667	68 664
Követelés engedményezés ráfordítása	-	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	3 505	618
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	-	-
Megképzett értékvesztések összege	2 926	6 770
Terven felüli értékcsökkenés összege	1 596	20 499
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett vásárolt és saját termelésű készlet könyv szerinti értéke	969	36 274
Kereskedelmi áruk veszteség jellegű leltárértékelési különbözete	-	-
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	27 941	9 803
Összesen	664 028	240 141

A társaságot 2010. májusában komoly viharkár érte, a kidőlt famennyiségre céltartalékot képeztünk. 2012.évben a természeti károk tovább érintették társaságunkat aszály és fagykárrel, amelyekre szintén képeztünk céltartalékot. A társaság Alsóperén a 803/3 hrsz. számú ingatlanra terven felüli értékcsökkenést számolt el, mivel az ingatlan használhatatlan.

A társaság Cseri murvabányájában készleteltérést tárt fel, amelyet szakértő bevonásával vizsgált ki. A vizsgálat eredményeként elmondható, hogy az ásványi anyag készlet hiánytalan, az elszámolási probléma miatt több készletet vételezett be, mint a valós, 2012. évre a társaság korrekciózta készletét a fentiek miatt.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Kapott osztalék és részesedés	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	406	3 441
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	52 270	84 217
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	70 034	75 586
Pénzügyi műveletek bevételei	122 710	163 244
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 593	205
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1 000	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	35 899	62 471
Pénzügyi műveletek ráfordításai	39 492	62 676
Pénzügyi műveletek eredménye	83 218	100 568

A társaság szabad pénzeszközeit leköti, 1 hónapra, mindig a legkedvezőbb kamattal, figyelembe véve az esetleges átutalási költségeket is, valamint egyeztetve a MFB Zrt. Treasury Igazgatóságával.

A fentiek mellett sikerült a pénzügyi műveletek bevételeinél jelentős növekedést elérni.

3. Rendkívüli eredmény összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Rendkívüli bevételek		
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	9 545	558
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	6	18
Rendkívüli bevételek összesen:	9 551	576
Rendkívüli ráfordítások		
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	-	-
Térítés nélkül átadott eszközök, szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke	1 957	2 710
Csekély értékű ajándék és adóvonzatai	410	520
Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás	-	1 476
Rendkívüli ráfordítások összesen:	2 367	4 706

A véglegesen fejlesztési célra adott támogatásként a társaság, a Devecseri Iszapkatasztrófa Emlékére létesített kápolnához adott hozzájárulást számolta el.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni eredmények

A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

5. társasági adó

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	588 651	250 374
Adóalapot növelő tételek		
Számviteli törvény szerint elszámolható terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	146 858	172 621
Bírságok	363	200
Elszámolt értékvesztés	241	6 770
Céltartalék képz. erdőf.,-telepítés, aszálykár felszámolására	551 650	89 249
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	-	2 404
Költségként, ráfordításként elszámolt összeg, amely nincs összefüggésben a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel	-	3 230
Elengedett követelés	-	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	-	154
Tárgyi eszköz állományból kivezetésének értéke	32 053	9 836
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás (reprezentáció)	11 601	-
Növelő tételek összesen	742 766	284 464
Adóalapot csökkentő tételek		
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	-	-
TaO tv. szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	150 111	154 812
Kapott osztalék, részesedés	-	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-	-
Adomány összege	115	6
Visszaírt értékvesztés	-	-
Céltartalék felhasználás	608 314	206 872
Tárgyi eszköz állományból kivezetésének értéke	19 437	9 836
Adóalap csökkentő tételek összesen	777 977	371 526
Adóalap	553 440	163 312
Számított adó	60 154	16 331
Adóellenőrzés során megállapított adó	-	-
Fizetendő adó	60 154	16 331
Adózott eredmény	528 497	234 043
Jóváhagyott osztalék	-	-
Mérleg szerinti eredmény	528 497	234 043

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Létszám és béradatok

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Statisztikai átlag létszám (fő)	48	85	133	53	325	378
Bértömeg (E Ft)	275 621	131 660	407 281	304 974	311 063	616 037
Személyi. jell. egyéb kif. (E Ft)	66 873	39 321	106 194	78 133	40 556	118 689
Bérráulások (E Ft)	84 132	42 632	126 764	106 739	98 499	205 238

A támogatási program keretében foglalkoztatottak nélkül:

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos létszám (fő)	48	36	84	53	38	91
Bértömeg (E Ft)	275 621	85 744	361 365	304 974	97 752	402 726
Személyi. jell. egyéb kif. (E Ft)	66 873	30 379	97 252	78 133	36 216	114 349
Bérráulások (E Ft)	84 131	30 084	114 215	106 739	39 460	146 199

A társaság Felügyelőbizottsága nem részesült díjazásban, a vezető tisztségviselőknek nincs a társaságtól kapott kölcsöne.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Felügyelőbizottság	-	-

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

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Bruttó érték	-	-	-	-	0
Értékcsökkenés	-	-	-	-	0
Összesen:	0	0	0	0	0

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek a társaságnak.
A keletkező veszélyes hulladékot elszállíttatja egy engedéllyel rendelkező szolgáltatóval.

Veszélyes hulladékok állományváltozása

EWC kód	Megnevezés	Mérték- egység	Nyitó készlet	Keletkezett mennyiség	Elszállított mennyiség	Záró készlet
15 02 02	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat	kg	-	13	13	-
15 01 10	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	kg	-	125	125	-
13 02 05	Ásványolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor, hajtómű és kenőolajok	kg	-	1 226	1 226	-
16 01 07	Olajszűrők	kg	-	50	50	-
16 06 01	Ólomakkumulátorok	kg	-	-	-	-
13 04 01	Belvízi hajózásból származó olajjal szennyezett fenékvíz	kg	-	-	-	-
08 03 17	Veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékká vált toner	db	-	31	31	-
20 01 21	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	kg	-	-	-	-
20 01 35	Elektronikai hulladékok	kg	-	-	-	-
13 03 09	Transzformátorolaj	kg	-	-	-	-
02 01 08	Növényvédőszer	kg	-	-	-	-
20 01 33	Szárazelemek	kg	-	-	-	-
17 06 05	Azbeszt tartalmú palahulladék	kg	-	-	-	-
13 05 08	Tisztítóolaj	kg	6 880	-	6 880	-
14 06 03	Oldószerek és oldószerkeverékek	kg	-	-	-	-
16 01 03	Gumiabroncs	kg	-	5 770	5 770	-
	Technikai összesen:		6 880	7 215	14 095	0

5. Ellenőrzések

Külső szervezetek vizsgálatai

- 2012. március 29-én a Veszprém Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja vizsgálatot végzett a Társaságnál az Országos közfoglalkoztatási program keretében nyújtott támogatás ellenőrzéséről. Az ellenőrzés hibát, hiányosságot nem talált.
- A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Ügyek és Adózók Adó Főigazgatósága Jogi és Törvényességi Önálló Osztálya 2011. október 18-tól 2012. február 7-ig végzett ellenőrzést a 2008. és 2009. évekre általános forgalmi adóra vonatkozóan.

Az ellenőrzés megállapította, hogy az áfa törvény alapján a vadászati haszonbérleti díj után az áfa törvény alapján a teljesítéskor kibocsátott számlákban érvényes adómértékkel az adót fel kell tüntetni és meg kell fizetni. A Társaság az jegyzőkönyvre észrevételt tett, amelynek hatására a z adóhatóság 2012. március 26-án helyszíni ellenőrzést tartott a tényállás tisztázására. A helyszíni ellenőrzés során megállapításra került, hogy a jogi helyzet rendezetlen, az adóhatóság megállapítását visszavonta a vadászati haszonbérleti jog tekintetében.

- Veszprém Megyei Kormányhivatal Egészségbiztosítási Pénztári Szakigazgatási Szerve 2012.november 23-tól ellenőrzést tartott, amely nem zárult megállapítással. A vizsgálat 38 hónap szakanyagának vizsgálatára terjedt ki, az ellenőrző szervezet szerint a társaság a hatályos jogszabályokat figyelembe vette és a gyakorlatban is megfelelően alkalmazta, nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségének mindenkor eleget tett.

6. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

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

7. Egyéb tájékoztatás

A társaságnak külföldi telephelye nincs.

Mérlegen kívüli jövőbeni kötelezettsége a társaságnak nincs.

2012. évben a könyvvizsgálatért fizetett összeg 2.100 E Ft + ÁFA. A könyvvizsgáló az éves beszámoló könyvvizsgálatán kívül a más szolgáltatást nem végez és egyéb díjazásban nem részesül.

Veszprém, 2013. március 19.



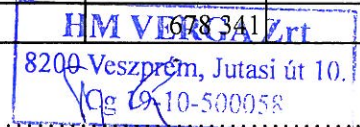
Tengerdi Győző
vezérigazgató

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	d
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	799 759	309 190
1 Adózás előtti eredmény ±	588 651	250 374
2 Elszámolt amortizáció +	146 858	152 122
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	2 926	6 770
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-56 664	-117 622
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-57 850	-1 012
6 Szállítói kötelezettség változása ±	-95 155	15 515
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	54 571	68 476
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	13 339	2 974
9 Vevőkövetelés változása ±	308 056	-42 552
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-51 096	-8 714
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	6 277	-810
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	60 154	16 331
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-85 856	-170 207
14 Befektetett eszközök beszerzése -	89 361	171 837
15 Befektetett eszközök eladása +	3 505	1 629
16 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-35 562	-47 357
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának	-	-
19 Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	9 551	576
22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	40 148	-
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	43 435
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	768	2 934
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-4 197	-1 564
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	678 341	91 626

Veszprém, 2013. március 19.

PH.


 vezérigazgató