



AZ



Magyar Felújázási Bank
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
STRATÉGIAI CSOPORT TAGJA

VERGA

*Veszprémi Erdőgazdaság
Zártkörűen Működő Részvénytársaság*

BESZÁMOLÓ 2013.

8200 Veszprém, Jutasi út10. Pf. 54. Tel. 00-36-88-591-510
<http://www.verga.hu/>, e-mail: verga@verga.hu

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

***Mérleg és Eredménykimutatást
2013. év***

A vállalkozás megnevezése:

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

Statisztikai számjel:

10825251-0210-114-19

Cégjegyzék száma:

19-10-500058

Mérleg Eszközök

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosítása	Tárgy év
1	A.	Befektetett eszközök	1 947 476		2 445 653
02.	I.	Immateriális javak	1 318		1 727
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3.	Vagyoni értékű jogok			
06.	4.	Szellemi termékek	1 318		1 727
07.	5.	Üzleti vagy cégérték			
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II.	Tárgyi eszközök	1 893 252		2 397 181
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	1 548 724		1 954 837
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	140 316		155 207
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések járművek	145 941		192 076
14.	4.	Tenyészállatok			
15.	5.	Beruházások, felújítások	53 896		86 213
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	4 375		8 848
17.	7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	52 906		46 745
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolat vállalkozásban			
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolott 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	52 806		46 645
24.	6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7.	Bef. pénzügyi eszközök érték hely. Tartós bankbetétek			
26.	B.	Forgóeszközök	2 371 734		2 017 752
27.	I.	Készletek	209 565		204 442
28.	1.	Anyagok	53 216		55 523
29.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 397		13 481
30.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	4.	Késztermékek	141 324		116 647
32.	5.	Áruk			8 038
33.	6.	Készletekre adott előlegek	628		10 753
34.	II.	Követelések	343 413		217 163
35.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	101 132		100 763
36.	2.	Követelések kapcsolott vállalkozással szemben			
37.	3.	Követelések egyéb rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
38.	4.	Váltókövetelések			
39.	5.	Egyéb követelések	242 281		116 400
40.	III.	Értékpapírok	0		0
41.	1.	Részesedés kapcsolott vállalkozásában			
42.	2.	Egyéb részesedés			
43.	3.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV.	Pénzeszközök	1 818 756		1 596 147
46.	1.	Pénztár, csekkek	5 124		5 223
47.	2.	Bankbetétek	1 813 632		1 590 924
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	10 096		6 813
49.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 231		1 538
50.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 865		5 275
51.	3.	Halasztott ráfordítások			
52.		Eszközök összesen	4 329 306	0	4 470 218

Veszprém, 2014. március 13.

VERGA Zrt.
8200 Veszprém, Jutasi út 10.
Cg: 19-10-500058
PH.
1.



vezérigazgató

A vállalkozás megnevezése:

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

10825251-0210-114-19

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	3 360 301		3 471 956
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		910 800
58.	IV.	Eredménytartalék	1 604 005		1 838 048
59.	V.	Lekötött tartalék			
60.	VI.	Értékelési tartalék			
61.	VII.	Mérleg szerinti eredmény	234 043		110 108
62.	E.	Céltartalékok	434 028		374 545
63.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			400
64.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	434 028		374 145
65.	3.	Egyéb céltartalék			
66.	F.	Kötelezettségek	488 023		556 690
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	0		0
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			
77.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
79.	8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	488 023		556 690
81.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	1/a	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	2.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	3.	Vevőktől kapott előlegek	16 841		2 974
85.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	123 176		143 599
86.	5.	Váltótartozások			
87.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
89.	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	348 006		410 117
90.					
91.					
92.					
93.					
94.					
95.					
96.					
97.					
98.					
99.					
100.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	46 954		67 027
101.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 871		5 856
102.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 075		34 450
103.	3.	Halasztott bevételek	3 008		26 721
104.		Források összesen:	4 329 306		4 470 218

Veszprém, 2014. március 13.

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

1. -

.....
vezérigazgató

A vállalkozás megnevezése:

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

10825251-0210-114-19

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	1 474 857		1 519 983
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	792 195		788 050
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 267 052		2 308 033
03.	Saját term.készletek állományváltozása	-87 821		-25 594
04.	Saját előáll.eszközök aktivált értéke	89 506		74 595
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 685		49 001
III.	Egyéb bevételek	674 592		399 207
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			1 371
05.	Anyagköltség	257 067		247 979
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	1 147 522		1 185 784
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	25 505		46 677
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	23 919		69 556
09.	Eladott /közvetített/ szolgáltatások értéke	3 153		10 590
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 457 166		1 560 586
10.	Béreköltség	616 037		587 760
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	118 689		143 646
12.	Bérfelrakások	205 238		177 890
V.	Személyi jellegű ráfordítások	939 964		909 296
VI.	Értéksökkenési leírás	152 122		153 256
VII.	Egyéb ráfordítások	240 141		101 652
VII/a.	Ebből: értékvesztés	6 770		5 399
A.	Üzemi tevékenység eredménye	153 936		31 451
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	3 441		2 474
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott /járó/ kamatok és kamatjellegű bevételek	84 217		57 129
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	75 586		69 804
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	163 244		129 407
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	205		21
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	62 471		24 988
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	62 676		25 009
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	100 568		104 398
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	254 504		135 849
X.	Rendkívüli bevételek	576		5 263
XI.	Rendkívüli ráfordítások	4 706		24 197
D.	Rendkívüli eredmény	-4 130		-18 934
E.	Adózás előtti eredmény	250 374		116 915
XII.	Adófizetési kötelezettség	16 331		6 807
F.	Adózott eredmény	234 043		110 108
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	Mérleg szerinti eredmény	234 043		110 108

Veszprém, 2014. március 13.

VERGA Zrt.
8200 Veszprém, Jutas utca 10.
Cg.: 19-10-500058
1.

vezérigazgató

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

Kiegészítő Melléklet 2013. 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	7
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	8
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.....	17
1.1.3.1.	Tartós részesedések összetétele	18
1.1.3.2.	Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele.....	18
1.2.	Forgóeszközök elemzése.....	19
1.2.1.	Készletek.....	19
1.2.2.	Követelések.....	19
1.2.2.1.	Vevők.....	20
1.2.2.2.	Egyéb követelések összetétele	21
1.2.3.	Értékpapírok	21
1.2.4.	Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni egyenlegek	21
1.2.5.	Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása	22
1.2.5.	Pénzeszközök alakulása.....	22
1.3.	Aktív időbeli elhatárolások	23
2.	A társaság mérlegének elemzése - Források.....	23
2.1.	Saját tőke elemzése	24
2.1.1.	Lekötött tartalék összetevői	25
2.2.	Céltartalékok	25
2.3.	Kötelezettségek	26

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése	26
2.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség részletezése.....	28
2.5. Passzív időbeli elhatárolások elemzése.....	28
II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	29
1. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye.....	29
1.1. Értékesítés nettó árbevételeinek elemzése	29
1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása	31
1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	31
1.3. Egyéb bevételek összetétele	32
1.4. Költségek	33
1.4.1. Költségek költségnemenkénti összetétele.....	33
1.5. Egyéb ráfordítások összetétele	35
2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele	36
3. Rendkívüli eredmény összetétele	37
4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni eredmények	37
5. Társasági adó.....	38
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	39
1. Létszám és béradatok	39
2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók	39
3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	39
4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	40
5. Ellenőrzések	42
6. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása	42
7. Egyéb tájékoztatás	42
IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS	43

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A társaság bemutatása

<u>A társaság cégneve:</u>	VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zártkörűen Működő Részvénytársaság
<u>Rövidített neve:</u>	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, Kültérület 5/D – Hubertus Erdei Iskola, 8400 Ajka, kultérület 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>	10825251-0210-114-19
<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 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 gazdaságot még 2013. 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 bútortipar 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 Balatonmáriafürdő, Vilma u. 9.)

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója: a **CONTROLLING-AUDIT Könyvvizsgálói Kft.** (1137 Budapest, Góbé u. 23. Fsz. 1. cégjegyzékszáma: 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, 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 közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a társaság nyilvántartási (könyvvézetési) rendszerét köteles oly módon továbbfejleszteni, 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.

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 pénzürtékre 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, devizás, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél 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 különbséget minden esetben jelentősnek minősül.

2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készleteknek minősül az a készlet, amelyeknél 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 összeállítása során 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 kivezetés (pl. selejtezés, értékesítés, hiány), átsorolás esetén az eszköz értékcsökkenését a kivezetés, illetve átsorolás naptári napjáig 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 eszközknél 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 értékelni.

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 – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. A társaság minden nullától eltérő különbözetet 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 különbözet veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. A társaság minden nullától eltérő különbözetet 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 különbözetet 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 értékét.

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 lejáratú 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 visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával 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	77,62	77,67	100,1
Kötelezettségek aránya (%)	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	11,27	12,45	110,5
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	11,27	12,45	110,5
Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Saját tőke	0,07	0,03	45,5
Eszköz igényességi mutató	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	1,29	1,29	99,9
Eszközök forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Eszközök összesen	0,52	0,52	100,0
Készletek forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Készletek	10,82	11,29	104,3
Saját tőke forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Saját tőke	0,67	0,66	98,5
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Mérleg főösszeg	0,45	0,55	121,6
Követelések aránya	<u>Követelések</u> Mérleg főösszeg	0,08	0,05	61,3
Saját tőke növekedési mutató	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	5,48	5,66	103,3
Eladósodottság	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	0,15	0,16	106,7

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás %
<u>Pénzügyi, likviditási helyzet értékelése</u>				
Hitelfedezeti mutató (%)	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	70,37	39,01	55,4
Adósságszolgálati fedezeti mutató	<u>(Adózott er. + écs)</u> Hosszú lej. köt. esed. törl. részl.	-	-	-
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	4,86	3,62	74,5
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök - készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	4,43	3,26	73,6
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	3,73	2,87	76,9

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	10,32	4,77	46,2
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	6,96	3,17	45,5
Eszköz arányos adózott eredmény (ROA) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	5,41	2,46	45,5
1 főre jutó adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	662	402	60,7
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	26,64	12,86	48,3
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Mérlegfőösszeg	0,05	0,02	45,6
1 főre jutó árbevétel	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	5 997	7 931	132,2
1 főre jutó személyi jellegű ráfordítások	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	2 487	3 125	125,7
1 főre jutó összköltség	(Személyi jellegű ráfordítás + anyagjellegű ráfordítás + értékcsökkenési leírás) Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	6 744	9 014	133,7

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	1 947 476	45,0	2 445 653	55	498 177	25,6
Immateriális javak	1 318	0,0	1 727	0,0	409	31,0
Tárgyi eszközök	1 893 252	43,7	2 397 181	53,6	503 929	26,6
Befektetett pénzügyi eszközök	52 906	1,2	46 745	1,0	-6 161	-11,6
Forgóeszközök	2 371 734	54,8	2 017 752	45	-353 982	-14,9
Készletek	209 565	4,8	204 442	4,6	-5 123	-2,4
Követelések	343 413	7,9	217 163	4,9	-126 250	-36,8
Értékpapírok	-	-	-	-	-	-
Pénzeszközök	1 818 756	42,0	1 596 147	35,7	-222 609	-12,2
Aktív időbeli elhatárolás	10 096	0,2	6 813	0,2	-3 283	-32,5
Eszközök összesen	4 329 306	100,0	4 470 218	100,0	140 912	3,3

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	1 368	-	-	-	1 368
Szellemi termékek	19 190	3 352	-	-	22 542
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Összesen:	20 558	3 352	0	0	23 910

Értékcsökkenés változása:

Mérlegképtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Alapítás átszervezés aktiv. ért.	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktiv. értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	1 368	-	-	-	1 368
Szellemi termékek	17 872	2 944	-	-	20 816
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Összesen:	19 239	2 944	0	0	22 183

Terven felüli értékcsökkenés az immateriális javakra sem korábban sem 2013-ban nem került elszámolásra:

Mérlegképtétel	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

Mérlegképtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Alapítás átszervezés aktiv. ért.	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktiv. értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	1 318	409	-	-	1 727
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-
Összesen:	1 318	409	0	0	1 727

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	2 038 465	470 278	17 569	-	2 491 174
Műszaki berendezések, gépek, járművek	599 057	56 986	-	-89	655 954
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	544 465	108 819	3 579	89	649 794
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	55 492	664 318	632 001	-	87 809
Beruházásokra adott előlegek	4 375	56 328	51 855	-	8 848
Összesen:	3 241 855	1 356 729	705 004	0	3 893 580

Értékcsökkenés változása:

Mérlegképtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	469 243	49 082	2 486	-	515 839
Műszaki berendezések, gépek, járművek	458 741	42 095	-	-89	500 747
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	398 524	59 135	30	89	457 718
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Összesen:	1 326 508	150 312	2 516	0	1 474 304

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:	22 095	0	0	0	22 095

Terven felüli értékcsökkenés nem volt.

Nettó érték változása:

Mérlegképtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 548 724	421 196	15 083	-	1 954 837
Műszaki berendezések, gépek, járművek	140 316	56 897	42 006	-	155 207
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	145 941	105 329	59 194	-	192 076
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	53 896	665 439	633 122	-	86 213
Beruházásokra adott előlegek	4 375	56 328	51 855	-	8 848
Összesen:	1 893 252	1 305 189	801 260	0	2 397 181

Befejezetlen beruházások: 15 db magasles építése 1.091 E Ft. Várpalota irodaépületben erdei iskola kialakítása 48.013 E Ft, Országos Kékkör fejlesztése 5.545 E Ft. 2014. évi közjóléti fejlesztések előkészítésének költségei 1.083 E Ft, sajátos előállítású tárgyi eszköz költségei 494 E Ft, beruházásokra adott előlegek 8.848 E Ft.

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	265 835	-	-	-
Műszaki berendezés, gép, jármű	34 354	-	-	-
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	74 689	-	-	-
Tenyészállatok	-	-	-	-
Erdőtelepítés	3 176	-	-	-
Egyéb beruházás (Immateriális javak)	290 737	-	5 612	32 580
Összesen	668 791	-	5 612	32 580

A ráfordítás összege tartalmazza a költségvetési támogatás és az KEOP támogatás összegét is.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módonként:

Mérlegkételet	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányos	Azonnali	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	933	-	-	2 011	2 944	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	933	-	-	2 011	2 944	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49 082	-	-	-	49 082	-	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 599	-	-	3 496	42 095	-	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 244	-	-	18 891	59 135	-	-
Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	127 925	-	-	22 387	150 312	0	-
Összesen:	128 858	0	0	24 398	153 256	0	0

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	52 806	46 645
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	52 906	46 745

1.1.3.1. Tartós részesedések összetétele

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelése a 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	52 024	46 293
Egyéb kölcsön	782	352
Mindösszesen:	52 806	46 645

A dolgozói kölcsönök között a dolgozóknak lakásvásárlási, lakásépítési célra adott kölcsönök szerepelnek. 2013. évben folyósítás nem történt.

1.2. Forgóeszközök elemzése

1.2.1. Készletek

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Anyagok	53 216	55 523
Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 397	13 481
Növendék, hízó és egyéb állatok	-	-
Késztermékek	141 324	116 647
Áruk	-	8 038
Készletekre adott előleg	628	10 753
Összesen:	209 565	204 442

A készletekre adott előlegek állománya a jövő évi termelések megfinanszírozását tartalmazza. Saját termelésű készletek összetevőinek bemutatása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bef.zetlen term. és félkész term.	14 397	18 517	19 433	13 481
Növendék, hízó és egyéb állatok	-	-	-	-
Késztermékek	141 324	938 487	963 164	116 647
Összesen:	155 721	957 004	982 597	130 128

1.2.2. Követelések

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Vevők	101 132	100 763
Követelés kapcsolt váll. szemben	-	-
Követelés egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
Váltókövetelés	-	-
Egyéb követelés	242 281	116 400
Összesen:	343 413	217 163

1.2.2.1. Vevők

Vevő követelések állományának alakulása lejárat szerint:

Lejárat	Előző év		Tárgy év	
	bruttó	értékvesztés	bruttó	értékvesztés
Határidőn belüli	85 036	-	63 218	-
Határidőn túli:	36 850	20 754	57 308	19 763
1-30 nap	13 363	-	33 762	-
31-60 nap	1 909	-	517	-
61-90 nap	0	-	674	-
91-180 nap	150	-	220	220
181-360 nap	7 444	6 770	2 592	-
360 napon túli	13 984	13 984	19 543	19 543
Összesen:	121 886	20 754	120 526	19 763

1-30 napos tartozásból 2014. január 31-ig 16.217 E Ft befolyt.

30-60 napon túli tartozásból 2014. január 31-ig 1.111 E Ft befolyt.

90-180 napon túli tartozásból 2014. január 31-ig 26 E Ft befolyt.

A vevőkövetelések 120.526 E Ft bruttó összege csökkentve a határidőn túli követelésekre elszámolt 19.763 E Ft értékvesztéssel adja a vevőkövetelések mérleg soron szereplő 100.763 E Ft összegét.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Munkavállalói tartozás	5 951	6 687
- Hosszú lejáratú lakáskölcs. éven belül esed.	5 906	6 487
- Munkavállalónak adott előleg	45	200
Visszatérítendő adó:	151 242	64 184
- ÁFA	18 237	29 569
-Társasági adó	118 894	33 061
- Vállalkozások különadója	-	-
- Iparüzési adó	13 215	1 540
- NAV illeték	23	5
- Innovációs járulék	390	-
-Környezetvédelmi termékdíj	76	9
- Egyéb helyi adók	407	-
Igényelt, de még nem teljesített támogatás:	61 882	24 498
- EMVA erdészeti potenciál	43 735	-
-VEM/01/2362 közmunka támogatás	10 331	11 454
- MVH erdőfelújítás de minimis támogatás	-	-
- Egységes területalapú támogatás	7 816	13 044
- LIFE+ Kelet-Bakony projekt támogatás	-	-
Valódi penziós és óvadéki repó ügyl. eredő köv.	-	-
Egyéb	23 206	21 031
Értékvesztés:	-	-
Összesen, mérlegérték:	242 281	116 400

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	644	-	-	-	2 073
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-
Készletek	2 685	-	-	-	-	2 685
Követelések	20 754	380	1 371	-	-	19 763
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-
Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-
Beruházásra adott előleg BBO-Terra Kft	-	4 375	-	-	-	4 375

Az egyéb tartós kölcsönre értékvesztést a dolgozói kölcsönök törlesztésének elmaradása miatt kellett elszámolni.

A 360 napon túli összes követelésre vagy az előző időszakban 100 %-ban megképeztük az értékvesztést.

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Pénztár, csekkek	5 124	5 223
Bankbetétek	1 813 632	1 590 924
Mindösszesen:	1 818 756	1 596 147

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	4 231	1 538
Diszkont értékpapír időarányos kamatának elhatárolása	-	-
Értékpapírok beszerz.kapcs. időarányos árf. nyereség	-	-
Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	4 231	1 538
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	5 865	5 275
Értékp., részesedések beszerz. kapcs. díjak elhatárolása	-	-
Többletkötelezettségek elhatárolása	-	-
Költségek, egyéb fizetendő kamatok egyéb ráfordítások elhatárolása	5 865	5 275
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	10 096	6 813

A társaságnál halasztott ráfordítás nem merült fel.

2. A társaság mérlegének elemzése - Források

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	összeg	%	összeg	%	összeg	%
Saját tőke	3 360 301	77,6	3 471 956	77,7	111 655	3,3
Jegyzett tőke	613 000	14,2	613 000	13,7	0	0,0
Tőke tartalék	909 253	21,0	910 800	20,4	1 547	0,2
Eredménytartalék	1 604 005	37,0	1 838 048	41,1	234 043	14,6
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	234 043	5,4	110 108	2,5	-123 935	-53,0
Céltartalékok	434 028	10,0	374 545	8,4	-59 483	-13,7
Kötelezettségek	488 023	11,3	556 690	12,5	68 667	14,1
Hosszú lejáratú köt.	-	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú köt.	488 023	11,3	556 690	12,5	68 667	14,1
Passzív időbeli elhatárolás	46 954	1,1	67 027	1,5	20 073	42,8
Források összesen	4 329 306	100,0	4 470 218	100,0	140 912	103,3

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	1 604 005	-	-	234 043	3 360 301
Növekedés								
Tőkeemelés	-	-	-	-	-	-	-	0
Átsorolás a saját tőke elemei között	-	-	-	-	-	-	-	0
Előző évi eredmény	-	-	-	234 043	-	-	-	234 043
Tárgy évi eredmény	-	-	-	-	-	-	110 108	110 108
122/2007. (X.19) FVM rendelet	-	-	1 547	-	-	-	-	1 547
Növekedés összesen	0	0	1 547	234 043	0	0	110 108	345 698
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemi között	-	-	-	-	-	-	-	0
Előző évi ered. áth. eredm.- tart.-ba	-	-	-	-	-	-	234 043	234 043
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	234 043	234 043
Záró egyenleg	613 000	0	910 800	1 838 048	0	0	110 108	3 471 956

A társaságnál jegyzett tőkeemelés 2013. 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	-	400	-	-	400
Céltartalék a jövőbeni költségekre	434 028	-	-	59 883	374 145
Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-
Összesen:	434 028	400	0	59 883	374 545

A céltartalékok jogcímek szerinti részletezése:

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Záró állomány
Céltartalék a várh. kötelezettségekre	-	400
Telepített halállomány várható kártérítési kötelezettség	-	400
Céltartalék a jövőbeni költségekre	434 028	374 145
2010. évi viharok felszámolására	307 623	282 118
2011. évi aszálykár felszámolása	35 900	31 392
2011. évi fagykár felszámolása	1 255	-
2012. évi aszálykár felszámolása	89 249	60 635
Egyéb céltartalék	-	-
Összesen:	434 028	374 545

2.3. Kötelezettségek

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A VERGA Zrt. 2012. és 2013. évben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek elemzése

A társaságnak 2013. év végén hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaságnak 2013. év végén lízingszerződésből eredő kötelezettsége nincs.

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Vevőktől kapott előleg	16 841	2 974
Szállítók	123 176	143 599
Váltótartozás	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	348 006	410 117
Összesen	488 023	556 690

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Személyi jövedelemadó	22 921	16 143
Társadalombiztosítási járulék	44 846	40 253
Rehabilitációs hozzájárulás	1 157	195
Szakképzési hozzájárulás	1 529	1 393
Innovációs járulék	-	296
Cégautóadó	698	-
Egészségügyi hozzájárulás	4 137	3 314
Bányajáradék	-	287
Iparüzési adó	-	-
Idegenforgalmi adó	64	74
Élelmiszerfelügyeleti díj	84	84
Vadászati garantált hozam elszám.	170 193	172 269
Pénzügyi lízingből éven belüli	893	-
Keresetelszámolási számla	31 973	40 736
Társasági adó	-	-
Legelőbérletek óvadék	17 860	18 606
Fizetett, nem számlázott földbérleti díj	31 608	45 828
"LIFE" támogatási előleg	-	35 262
KDOP-2 Országos Kékkör támogatási előleg	-	20 916
Egyéb külön fel nem sorolt	20 043	14 461
Mindösszesen:	348 006	410 117

A LIFE és az Országos Kékkör támogatási előleg összege befolyt a társaság bankszámlájára.

A vadászati garantált hozam elszámolási számlán az állam részére beszedett vadászati haszonbérleti díjak szerepelnek.

A kereset elszámolási számlán a december havi bér szerepel.

A fizetett, nem számlázott földbérleti díj számlán a Kab-hegy 2004 Kft. és a Koronás Szarvas Kft. által átutalt összegek szerepelnek.

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	11 871	5856
Befolyt, elszámolt bevételek elh.	11 871	5856
Ktgek. ellentét. kap. tám. elhat.	-	-
Devizaeszk.és köt.mérlegf.ért.árf.ny.elhat	-	-
Költség elhatárolások összesen	32 075	34 450
Mérlegf.előtti idősz. terh. költségek ráfordítások elhatárolása	32 075	34 450
Értékp. beszerz.-hez kapcs.kül-ből az időar.árf.veszt. elhatárol.	-	-
Fizetendő kamatok elhatárolása	-	-
Halasztott bevételek összesen	3 008	26 721
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	46 954	67 027

A halasztott bevétel összetevőinek alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célú támogatás	3 008	24 288	575	26 721
Malomvölgy melioráció	356	-	103	253
Herend vaditató,csapadékgyűjtő	593	-	435	158
EMOGA mg-i ter.erd. első kivitel	2 059	-	-	2 059
KEOP 3.3. Hubertus Erdei Iskolával kapcsolatos fejlesztési támogatás	-	24 288	37	24 251
Térítés nélkül átvett eszköz	0	0	0	0
Többletként fellelt eszköz	0	0	0	0
Összesen	3 008	24 288	575	26 721

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tétel	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	2 267 052	2 308 033	1,8
Aktivált saját teljesítmények ért.	1 685	49 001	2 808,1
Egyéb bevételek	674 592	399 207	-40,8
Anyagjellegű ráfordítások	1 457 166	1 560 586	7,1
Személyi jellegű ráfordítások	939 964	909 296	-3,3
Értékcsökkenési leírás	152 122	153 256	0,7
Egyéb ráfordítás	240 141	101 652	-57,7
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	153 936	31 451	-79,6
Pénzügyi műveletek bevételei	163 244	129 406	-20,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	62 676	25 008	-60,1
Pénzügyi műveletek eredménye	100 568	104 398	3,8
Rendkívüli bevételek	576	5 263	813,7
Rendkívüli ráfordítások	4 706	24 197	414,2
Rendkívüli eredmény	-4 130	-18 934	358,5
Adózás előtti eredmény	250 374	116 915	-53,3
Adófizetési kötelezettség	16 331	6 807	-58,3
Adózott eredmény	234 043	110 108	-53,0
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, rész.-re	-	-	-
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	234 043	110 108	-53,0

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

Tétel	Előző év	Tárgy év
Belf. értékesítés nettó árbevétele	1 474 857	1 519 983
Exp. értékesítés nettó árbevétele	792 195	788 050
Értékesítés nettó árbevétele	2 267 052	2 308 033

Az értékesítés nettó árbevételének összetétele ágazatonként

Ágazat	Előző év		Tárgy év	
	Belföldi	Export	Belföldi	Export
<i>Vagyonkezelt terület működtetése</i>				
Erdőgazdálkodás	1 166 289	707 540	1 148 648	686 731
Vadgazdálkodás	66 492	73 858	65 610	81 575
Közcélú feladatok ellátása	3 002	-	1 955	-
Erdőkezelés	116 341	-	137 149	-
<i>Vállalkozói tevékenység</i>				
Szolgáltatás	728	-	33 248	-
Egyéb tevékenység	122 005	10 797	133 373	19 744
Általános költségek	-	-	-	-
<i>Segédüzemágak</i>				
Gépüzem	-	-	-	-
<i>Vállalatirányítás</i>				
Vállalatirányítás	-	-	-	-
Összesen:	1 474 857	792 195	1 519 983	788 050

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	2 733 583	791 131	2 645 842	784 271	-	-	-	-
Európai Unión kívüli országok	3 581	1 064	12 876	3 779	-	-	-	-
Összesen:	2 737 164	792 195	2 658 718	788 050	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	514	-917	-1 431
Növendék-, hízó és egyéb állatok	-	-	-
Késztermékek	-88 334	-24 677	63 657
Összesen	-87 821	-25 594	62 227

1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Saját vállalkozásban végzett saját telj. értéke	61 409	66 012	7,5
Tenyészállattá átminősített növendék állatok	-	-	-
Sajátos készl. mozg. egyéb és rendk. ráf. érintő tét.	28 097	8 243	-70,7
Egyéb	-	340	-
Összesen	89 506	74 595	-16,7

1.3. Egyéb bevételek összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	405	11 199
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	6 030	15 942
Hitelezési veszteségként leírt követelésekre kapott összeg	-	-
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás.	-	-
Termék pálya szabályozás összege	-	-
Utólag kapott engedmény	-	-
Céltartalék felhasználása	206 872	59 883
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás, juttatás.	462 878	256 460
Követelés engedményezés bevétele	-	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 629	53 708
Biztosító által fizetett, visszaigazolt összeg	-	-
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	-	-
Értékvesztések visszaírt értéke	-	1 371
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	-3 222	644
Összesen	674 592	399 207

A céltartalék felhasználás:

- viharkár miatti erdőfelújításra 25.505 E Ft
- 2011. és 2012. évi aszálykár miatti felhasználás 33.123 E Ft
- fagykár miatti felhasználás 1.255 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	13 044	22 563	-	13 044	-
Közmunka támogatás	231 598	319 430	-	231 598	-
EMVA erd.pot.helyreáll.	-	72 445	-	-	-
LIFE + támogatás	-	40 721	-	-	-
Ajka Önkormányzat tám.	1 300	1 300	-	1 300	-
KEOP 3.3 Hub. Erdei Isk. infrastrukturális fejl. tám.	3 604		-	3 604	-
Költségvetésből kapott tám	414		-	414	-
Tulajdonostól kapott tám.	-	6 419	11 581	6 500	5 081
Összesen:	249 960	462 878	11 581	256 460	5 081

1.4. Költségek

1.4.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

A költségek költségnemenkénti összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	257 067	10,1	247 979	9,5
Igénybevett szolgáltatások ért.	1 147 522	45,0	1 185 784	45,2
Egyéb szolgáltatások értéke	25 505	1,0	46 677	1,8
Eladott áruk beszerzési értéke	23 919	0,9	69 556	2,7
Eladott közvetített szolg. értéke	3 153	0,1	10 590	0,4
Anyagjellegű ráfordítások	1 457 166	57,2	1 560 586	59,5
Béreköltség	616 037	24,2	587 760	22,4
Személyi jellegű egyéb kifizetés	118 689	4,7	143 646	5,5
Bérfelrakások	205 238	8,1	177 890	6,8
Személyi jellegű ráfordítások	939 964	36,9	909 296	34,7
Értékcsökkenési leírás	152 122	6,0	153 256	5,8
Összesen:	2 549 252	100,0	2 623 138	100,0

A költségek költségnemenkénti alakulása a támogatási program költségei nélkül

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	242 010	11,0	238 251	10,1
Igénybevett szolgáltatások ért.	1 091 349	49,7	1 140 636	48,3
Egyéb szolgáltatások értéke	23 069	1,1	44 082	1,9
Eladott áruk beszerzési értéke	23 919	1,1	69 556	2,9
Eladott közvetített szolg. értéke	3 153	0,1	10 590	0,4
Anyagjellegű ráfordítások	1 383 500	63,0	1 503 115	63,6
Béreköltség	402 726	18,4	420 352	17,8
Személyi jellegű egyéb kifizetés	114 349	5,2	138 503	5,9
Bérfelárak	146 199	6,7	151 346	6,4
Személyi jellegű ráfordítások	663 274	30,2	710 201	30,0
Értékcsökkenési leírás	147 730	6,7	150 609	6,4
Összesen:	2 194 504	100,0	2 363 925	100,0

Az eladott áruk és szolgáltatások növekedésének oka a kereskedelmi céllal vásárolt fatermékek többlete.

1.5. Egyéb ráfordítások összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	4 628	11 050
Fizetett, fizetendő bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	702	507
Hitelezési veszteségként leírt követelések	-	-
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	2 934	2 603
Termékpálya-szabályozáshoz kapcsolódóan befizetett összegek	-	-
Utólag adott engedmény	-	-
Céltartalék képzés	89 249	400
Az államháztartás egyes alrendszereivel elszámolt adók, díjak, illetékek	68 664	58 756
Követelés engedményezés ráfordítása	-	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	618	18 811
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	-	-
Megképzett értékvesztések összege	6 770	5 399
Terven felüli értékcsökkenés összege	20 499	-
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett vásárolt és saját termelésű készlet könyv szerinti értéke	36 274	1 731
Kereskedelmi áruk veszteség jellegű leltárértékelési különbözete	-	-
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	9 803	2 395
Összesen	240 141	101 652

2013. évben az alábbi tárgyi eszköz értékesítések történtek :

- Lakóház Veszprém Pajta utca (vevő Kulcsár Zsolt)
- Eplény hrsz 99 Lóistálló (csere az Eplényi önkormányzattal)
- Vadkárelhárító magaskerítés Egervölgy (Rózsa Major Vadásztársaság)
- Zirc hrsz. 13/2 telek 324777/4078600 tulajdoni hányada (Bakony Elektronika Kft.)

Az értékesített tárgyi eszközök bevétele 53.708 E Ft, míg a könyv szerinti nettó értéke 18.632 E Ft volt.

Az eltérés oka 1 db Zeiss távcső aktiválás nélkül 179 E Ft értékben továbbszámlázásra került

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Kapott osztalék és részesedés	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	3 441	2 474
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	84 217	57 129
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	75 586	69 804
Pénzügyi műveletek bevételei	163 244	129 407
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	205	21
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	62 471	24 988
Pénzügyi műveletek ráfordításai	62 676	25 009
Pénzügyi műveletek eredménye	100 568	104 398

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.

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	558	5 263
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	18	-
Rendkívüli bevételek összesen:	576	5 263
Rendkívüli ráfordítások		
Tulajdonosnál a gt-ba bevitt vagyontárgy nyilván. szerinti értéke	-	-
Gt. jogutód nélküli megsz. esetén a megszűnt rész. ell. kapott eszk. és átvett köt. különb.	-	-
Tőkeleszállítás esetén a bevont részesedés nyilván. szerinti értéke	-	-
Visszavásárolt saját részvény bevonása esetén a nyilvántartás szerinti érték	-	-
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
Térítés nélkül átadott eszközök, szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke	2 710	4 162
Csekély értékű ajándék és adóvonzatai	520	35
Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás	1 476	20 000
Rendkívüli ráfordítások összesen:	4 706	24 197

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni eredmények

A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

5. Társasági adó

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	250 374	116 915
Adóalapot növelő tételek		
Számviteli törvény szerint elszámolható terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	172 621	153 256
Bírságok	200	30
Elszámolt értékvesztés	6 770	5 399
Céltartalék képz. erdőf.,-telepítés, aszálykár felszámolására	89 249	400
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	2 404	2 603
Költségként, ráfordításként elszámolt összeg, amely nincs összefüggésben a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel	3 230	4 071
Elévült követelés	-	800
Adóellenőrzés, önellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	154	-
Tárgyi eszköz állományból kivezetésének értéke	9 836	18 633
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás (reprezentáció)	-	-
Növelő tételek összesen	284 464	185 192
Adóalapot csökkentő tételek		
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	-	-
TaO tv. szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	154 812	154 039
Kapott osztalék, részesedés	-	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-	-
Adomány összege	6	110
Visszaírt értékvesztés	-	1 371
Céltartalék felhasználás	206 872	59 883
Tárgyi eszköz állományból kivezetésének értéke	9 836	18 633
Adóalap csökkentő tételek összesen	371 526	234 036
Adóalap	163 312	68 071
Számított adó	16 331	6 807
Adóellenőrzés során megállapított adó	-	-
Fizetendő adó	16 331	6 807
Adózott eredmény	234 043	110 108
Jóváhagyott osztalék	-	
Mérleg szerinti eredmény	234 043	110 108

Az IPOLYERDŐ Zrt. nyilatkozata alapján a részére véglegesen átadott pénzeszköz nem növeli az adóalapot.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Létszám és béradatok

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Statisztikai átlag létszám (fő)	53	325	378	58	233	291
Bértömeg (E Ft)	304 974	311 063	616 037	320 742	267 018	587 760
Személyi. jell. egyéb kif. (E Ft)	78 133	40 556	118 689	94 986	48 660	143 646
Bérráulék (E Ft)	106 739	98 499	205 238	115 002	62 888	177 890

A támogatási program keretében foglalkoztatottak nélkül:

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos létszám (fő)	53	38	91	53	39	92
Bértömeg (E Ft)	304 974	97 752	402 726	315 086	105 266	420 352
Személyi. jell. egyéb kif. (E Ft)	78 133	36 216	114 349	94 941	43 562	138 503
Bérráulék (E Ft)	106 739	39 460	146 199	114 190	37 156	151 346

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

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek a társaságnak. A társaság 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	-	40	11	29
15 01 10	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	kg	-	377	60	317
13 02 05	Ásványolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor, hajtómű és kenőolajok	kg	-	1 020	707	313
16 01 07	Olajsűrűk	kg	-	118	57	61
16 06 01	Ólomakkumulátorok	kg	-	395	-	395
13 04 01	Belvízi hajózásból származó olajjal szennyezett fenékvíz	kg	-	-	-	-
08 03 17	Veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékká vált toner	db	-	-	-	-
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	-	1 640	1 640	-
13 05 08	Tisztítóolaj	kg	-	7 520	7 520	-
14 06 03	Oldószerek és oldószerkeverékek	kg	-	-	-	-
16 01 03	Gumiabroncs	kg	-	3 600	3 600	-
	Technikai összesen:		0	14 710	13 595	1 115

5. Ellenőrzések

Külső szervezetek vizsgálata.

- A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Ügyek és Adózók Adó Főigazgatósága átfogó ellenőrzést tartott a 2007. 2008. 2009. 2010-es évek vonatkozásában. Az ellenőrzés megállapítás nélkül zárult.

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.

2013. 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, 2014. március 13.

VERGA Zrt.
8200 Veszprém, Jutasi ut 10.
Cgk.: 19-10-500058



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)	309 190	396 407
1 Adózás előtti eredmény ±	250 374	116 915
2 Elszámolt amortizáció +	152 122	153 256
3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	6 770	4 028
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-117 622	-59 483
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 012	-34 898
6 Szállítói kötelezettség változása ±	15 515	20 423
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	68 476	48 244
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 974	20 073
9 Vevőkövetelés változása ±	-42 552	369
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-8 714	131 004
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-810	3 283
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	16 331	6 807
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-170 207	-607 838
14 Befektetett eszközök beszerzése -	171 837	661 546
15 Befektetett eszközök eladása +	1 629	53 708
16 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-47 357	-11 178
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 +	576	5 263
22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	43 435	-6 161
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	2 934	22 602
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-1 564	-
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	91 626	-222 609

Veszprém, 2014. március 13.

VERGA Zrt.
8200 Veszprém, Pécsi ut 10.
Cg: 19-10-500058
1.

.....
vezérigazgató