



FÖLDMŰVELÉSÜGYI
MINISZTERIUM

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

A vállalkozás címe, telefonszáma:

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

***BESZÁMOLÓ
2014.***

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

***Mérleg és Eredménykimutatás
2014. év***

A vállalkozás megnevezése:
 Statisztikai számjel:
 Cégjegyzék száma:

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.
 10825251-0210-114-19
 19-10-500058

Mérleg Eszközök

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosítása	Tárgy év
1	A.	Befektetett eszközök	2 445 653		3 154 034
02.	I.	Immateriális javak	1 727		4 536
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3.	Vagyoni értékű jogok			
06.	4.	Szellemi termékek	1 727		4 536
07.	5.	Üzleti vagy cégérték			
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II.	Tárgyi eszközök	2 397 181		3 105 544
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	1 954 837		2 456 085
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	155 207		224 699
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések járművek	192 076		252 899
14.	4.	Tenyészállatok			
15.	5.	Beruházások, felújítások	86 213		171 771
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	8 848		90
17.	7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	46 745		43 954
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	46 645		43 854
24.	6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7.	Bef. pénzügyi eszközök érték hely. Tartós bankbetétek			
26.	B.	Forgóeszközök	2 017 752		1 961 386
27.	I.	Készletek	204 442		216 026
28.	1.	Anyagok	55 523		61 915
29.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 481		13 589
30.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	4.	Késztermékek	116 647		131 399
32.	5.	Áruk	8 038		8 469
33.	6.	Készletekre adott előlegek	10 753		654
34.	II.	Követelések	217 163		226 690
35.	1.	Követelések áruszállításhól és szolgáltatásból (vevők)	100 763		169 903
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	116 400		56 787
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	1 596 147		1 518 670
46.	1.	Pénztár, csekkok	5 223		5 878
47.	2.	Bankbetétek	1 590 924		1 512 792
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	6 813		16 172
49.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 538		1 092
50.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 275		15 080
51.	3.	Halasztott ráfordítások			
52.		Eszközök összesen	4 470 218	0	5 131 592

Veszprém, 2015. április 20.

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


 termelési vezérigazgató-helyettes

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	3 471 956		3 579 517
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	910 800		910 800
58.	IV.	Eredménytartalék	1 838 048		1 888 157
59.	V.	Lekötött tartalék			60 000
60.	VI.	Értékelési tartalék			
61.	VII.	Mérleg szerinti eredmény	110 108		107 560
62.	E.	Céltartalékok	374 545		409 997
63.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	400		25 400
64.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	374 145		384 597
65.	3.	Egyéb céltartalék			
66.	F.	Kötelezettségek	556 690		1 058 507
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	556 690		1 058 507
81.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	I/a	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	2.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	3.	Vevőktől kapott előlegek	2 974		5 710
85.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	143 599		194 162
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	410 117		858 635
90.					
91.					
92.					
93.					
94.					
95.					
96.					
97.					
98.					
99.					
100.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	67 027		83 571
101.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 856		1 648
102.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 450		54 642
103.	3.	Halasztott bevételek	26 721		27 281
104.		Források összesen:	4 470 218		5 131 592

Veszprém, 2015. április 20.

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


 termelési vezérigazgató-helyettes

A vállalkozás megnevezése:

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

Statisztikai számjel:

10825251-0210-114-19

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	1 519 983		1 943 934
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	788 050		692 550
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 308 033		2 636 484
03.	Saját term.készletek állományváltozása	-25 594		14 860
04.	Saját előáll.eszközök aktivált értéke	74 595		108 807
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	49 001		123 667
III.	Egyéb bevételek	399 207		405 725
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 371		164
05.	Anyagköltség	247 979		260 772
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	1 185 784		1 229 963
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	46 677		42 640
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	69 556		238 658
09.	Eladott /közvetített/ szolgáltatások értéke	10 590		9 632
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 560 586		1 781 665
10.	Béreköltség	587 760		563 556
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	143 646		135 374
12.	Bérfelrakások	177 890		168 683
V.	Személyi jellegű ráfordítások	909 296		867 613
VI.	Értécsökkenési leírás	153 256		191 484
VII.	Egyéb ráfordítások	101 652		239 712
VII/a.	Ebből: értékvesztés	5 399		35 062
A.	Üzemi tevékenység eredménye	31 451		85 402
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 eszköz kamatai, árfolyamnyeresége	2 474		1 626
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott /járó/ kamatok és kamatjellegű bevételek	57 129		16 390
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	69 804		41 789
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	129 407		59 805
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	21		
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24 988		23 306
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 009		23 306
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	104 398		36 499
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	135 849		121 901
X.	Rendkívüli bevételek	5 263		1 898
XI.	Rendkívüli ráfordítások	24 197		2 827
D.	Rendkívüli eredmény	-18 934		-929
E.	Adózás előtti eredmény	116 915		120 972
XII.	Adófizetési kötelezettség	6 807		13 412
F.	Adózott eredmény	110 108		107 560
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	Mérleg szerinti eredmény	110 108		107 560

Veszprém, 2015. április 20.

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


termelési vezető-gazdátó-helyettes

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

***Kiegészítő Melléklet
2014. 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.....	8
	2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése.....	8
	2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése	8
	2.2.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése	8
	2.2.4. Adósonként együttesen kisösszegű követelés	8
	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	9
	2.4. Az értékvesztés elszámolásának módja	9
	2.5. Céltartalék képzés	11
	I/B. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása	12
II.	SPECIFIKUS RÉSZ.....	14
	II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	14
	1. A társaság mérlegének elemzése - Eszközök	14
	1.1. Befektetett eszközök elemzése.....	14
	1.1.1. Immateriális javak	14
	1.1.2. Tárgyi eszközök.....	16
	1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése.....	18
	1.1.3.1. Tartós részesedések összetétele	19
	1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele.....	19
	1.2. Forgóeszközök elemzése.....	20
	1.2.1. Készletek.....	20
	1.2.2. Követelések.....	20
	1.2.2.1. Vevők.....	21
	1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele.....	22
	1.2.3. Értékpapírok	22
	1.2.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni egyenlegek.....	22
	1.2.5. Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása	23
	1.2.5. Pénzeszközök alakulása.....	23
	1.3. Aktív időbeli elhatárolások	24
	2. A társaság mérlegének elemzése - Források.....	24
	2.1. Saját tőke elemzése	25
	2.1.1. Lekötött tartalék összetevői	26
	2.2. Céltartalékok	26
	2.3. Kötelezettségek	27

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése	27
2.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség részletezése.....	29
2.5. Passzív időbeli elhatárolások elemzése.....	29
II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	30
1. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye.....	30
1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése	30
1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása	32
1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	32
1.3. Egyéb bevételek összetétele	33
1.4. Költségek	34
1.4.1. Költségek költségnemenkénti összetétele.....	34
1.5. Egyéb ráfordítások összetétele	36
2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele	37
3. Rendkívüli eredmény összetétele	38
4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni eredmények	38
5. Társasági adó.....	39
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	40
1. Létszám és béradatok	40
2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók.....	40
3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	40
4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	41
5. Ellenőrzések	43
6. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása	43
7. Egyéb tájékoztatás	43
IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS	44

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 Erdészet Cseri Murvabánya, 8200 Veszprém, veszprémi 0105/2 hrsz.
<u>Fióktelepek:</u>	– Zirci Erdészet, 8420 Zirc, Bajcsy-Zsilinszky út 10. – Királyszállási Erdészet, 8414 Olaszfalu – Alsópere Olaszfalu 803/5 hrsz. – Kabhegyi Erdészet 8440 Herend, Külterület 5/D – Hubertus Erdei Iskola, 8400 Ajka, külterület 01064/6 hrsz. – Alsópere Park Szálló 8414 Olaszfalu-Alsópere, Olaszfalu 804/3 hrsz.
<u>Cégbírósági 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>	Földművelésügyi Minisztérium

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	Ingtatlankezelés
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.

2014. december 3-án az alapító alaptőke emelésről határozott. Új részvények zártkörű forgalomba hozatalával 212.329.000,- Ft, azaz Kettőszáztizenkétszázötvenháromszázhuszonkilencezer forint összegű nem vagyoni hozzájárulás rendelkezésre bocsátásával 825.329.000,- Ft-ra, azaz Nyolcszázhuszonötezer-háromszázhuszonkilencezer forintba emelte az alaptőkét.

A részvények névértéke 1.000,- Ft/db. A nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás tárgya a Veszprém belterület, 2358/9 helyrajzi számú, kivett iroda, egyéb épület, udvar megnevezésű ingatlan. A cégbírósi bejegyzés kelte 2015.01.05., a földhivatali bejegyző határozat kelte 2015.01.13. A tulajdonos az ingatlant a VERGA Zrt. használatába adta 2014.12.03-án, ezért könyveinken az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki.

Újabb alaptőke emelésről született határozat 2014. december 18-án 215.000.000,- Ft, azaz Kettőszáztizentöt millió forint névértékű és kibocsátási értékű új részvények zártkörű forgalomba hozatala útján. A részvények névértéke 1.000,- Ft/db.

Az alaptőke emelés összegét a Földművelésügyi Minisztérium 2014.12.30-án a VERGA Zrt. bankszámlájára befizette. A cégbírósi bejegyző határozat kelte 2015.02.05. A VERGA Zrt. a tőkeemelés összegét az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatja ki.

A bejegyző határozatok után a VERGA Zrt. alaptőkéje 1.040.329.000,- Ft-ra, azaz Egymilliárd-negyvenmillió- háromszázhuszonkilencezer forintba emelkedik.

Főbb 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 2014. 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 bútorigar 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 vadászatról 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.

A Társaság vezérigazgatója 2015. január 20-án lemondott és a vezérigazgatói feladatok ellátására Pál Lajos termelési vezérigazgató. helyettes kapott megbízást.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Pál Lajos termelési vezérigazgató-helyettes, (8200 Veszprém, Major utca 1/6)

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság 2014. éves könyvvizsgálatára 2014. június 2-án 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) kapott megbízást.

Az Alapító a 3/2015 határozatában felkérte a Társaság vezetését a **CONTROLLING-AUDIT Könyvvizsgálói Kft-vel** kötött megbízási szerződés felmondására, majd ezzel egyidejűleg a 4/2015 számú határozatában rendelkezett a **DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.** (székhelye: 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. lház. I. em. 20. cégjegyzékszám: 01-09-063562, MKVK tagsági szám: 000093) nevében természetes személyként eljáró **Valóczki Andrea** (an.: Nyilas Erzsébet, lakcím: 1041 Budapest, Liszt Ferenc utca 23. B. lház. TT 5., MKVK tagsági szám: 004916) könyvvizsgálattal való megbízásáról.

Az Alapító által elrendeltek végrehajtásra kerültek és a **CONTROLLING-AUDIT Könyvvizsgálói Kft-vel** kötött megbízási szerződés 2015. március 9-én felmondásra került, valamint a **DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft-vel** a Társaság a megbízási szerződést 2015. április 17-én megkötötte.

A fentiek szerint a Társaság könyvvizsgálója: a **DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.** (székhelye: 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. lház. I. em. 20. cégjegyzékszám: 01-09-063562, MKVK tagsági szám: 000093) nevében természetes személyként eljáró **Valóczki Andrea** (an.: Nyilas Erzsébet, lakcím: 1041 Budapest, Liszt Ferenc utca 23. B. lház. TT 5., MKVK tagsági szám: 004916).

Az éves mérleget, eredménykimutatást készítette: Mejjerné Kekk Magdolna pénzügyi és számviteli osztályvezető mérlegképes könyvelő regisztrációs szám 187069

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 nyilvántartási (könyvvezetési) 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 összeállításakor:

- Bizonylati album,
- Eszközök és források értékelési szabályzata,
- Önköltség-számítási szabályzat,
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata,
- Pénzkezelési 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-csökkenő – 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 különbözet 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 tartósan 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 visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával 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 átlagáron 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 visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával 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 lejáratási 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 tartósnak 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 %
Vagyoni helyzet értékelése				
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	77,67	69,75	89,8
Kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	12,45	20,63	165,7
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	12,45	20,63	165,7
Vagyonarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	3,17	0,03	0,9
Eszköz igényességi mutató	$\frac{\text{Eszközök összesen}}{\text{Saját tőke}}$	1,29	1,43	111,1
Eszközök forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,52	0,51	98,1
Készletek forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek}}$	11,29	12,20	108,1
Saját tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	0,66	0,72	109,1
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	0,55	0,61	111,5
Követelések aránya	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	0,05	0,04	80,0
Saját tőke növekedési mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	5,66	5,84	103,2
Eladósodottság (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	16,03	29,57	184,5

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás %
<u>Pénzügyi, likviditási helyzet értékelése</u>				
Hitelfedezeti mutató (%)	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	39,01	21,42	54,9
Adósságszolgálati fedezeti mutató	<u>(Adózott er. + écs)</u> Hosszú lej. köt. esed. törl. részl.	-	-	-
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	3,62	1,85	51,1
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök - készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	3,26	1,65	50,6
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,87	1,43	49,8

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	4,77	4,08	85,5
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	3,17	3,00	94,6
Eszköz arányos adózott eredmény (ROA) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	2,46	2,10	85,4
1 főre jutó adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	402	443	110,2
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	12,86	13,94	108,4
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Mérlegfőösszeg	2,46	2,10	85,4
1 főre jutó árbevétel	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	7 931	9 657	121,8
1 főre jutó személyi jellegű ráfordítások	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	3 125	3 178	101,7
1 főre jutó összköltség	(Személyi jellegű ráfordítás + anyagjellegű ráfordítás + értékcsökkenési leírás) Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	9 014	10 406	115,4

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A társaság mérlegének elemzése - Eszközök

Eszközök és források összetétele:

Mérlegétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	összeg	%	összeg	%	összeg	%
Befektetett eszközök	2 445 653	54,7	3 154 034	61	708 381	29,0
Immateriális javak	1 727	0,0	4 536	0,1	2 809	162,7
Tárgyi eszközök	2 397 181	53,6	3 105 544	60,5	708 363	29,5
Befektetett pénzügyi eszközök	46 745	1,0	43 954	0,9	-2 791	-6,0
Forgóeszközök	2 017 752	45,1	1 961 386	38	-56 366	-2,8
Készletek	204 442	4,6	216 026	4,2	11 584	5,7
Követelések	217 163	4,9	226 690	4,4	9 527	4,4
Értékpapírok	-	-	-	-	-	-
Pénzeszközök	1 596 147	35,7	1 518 670	29,6	-77 477	-4,9
Aktív időbeli elhatárolás	6 813	0,2	16 172	0,3	9 359	137,4
Eszközök összesen	4 470 218	100,0	5 131 592	100,0	661 374	14,8

1.1. Befektetett eszközök elemzése

1.1.1. Immateriális javak

Bruttó érték változása:

Mérlegétel	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
Szemleli termékek	22 542	5 992	179	-	28 355
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Összesen:	23 910	5 992	179	0	29 723

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	1 368	-	-	-	1 368
Szellemi termékek	20 816	3 182	179	-	23 819
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Összesen:	22 184	3 182	179	0	25 187

Terven felüli értékcsökkenés az immateriális javakra sem korábban sem 2014. évben nem került elszámolásra:

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	1 726	2 810	-	-	4 536
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-
Összesen:	1 726	2 810	0	0	4 536

1.1.2. Tárgyi eszközök

Bruttó érték változása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 491 175	566 744	554	-	3 057 365
Műszaki berendezések, gépek, járművek	655 954	133 766	65 415	-	724 305
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	649 794	130 268	32 891	-	747 171
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	87 809	922 345	836 787	-	173 367
Beruházásokra adott előlegek	8 848	32 719	41 477	-	90
Összesen:	3 893 580	1 785 842	977 124	0	4 702 298

Értékcsökkenés változása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	515 839	65 496	554	-	580 781
Műszaki berendezések, gépek, járművek	500 747	56 979	58 120	-	499 606
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	457 718	65 827	29 273	-	494 272
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Összesen:	1 474 304	188 302	87 947	0	1 574 659

Terven felüli értékcsökkenés változása:

Mérlegtétel	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

Nettó érték változása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 954 837	501 248	-	-	2 456 085
Műszaki berendezések, gépek, járművek	155 207	76 787	7 295	-	224 699
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	192 076	64 441	3 618	-	252 899
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	86 213	922 345	836 787	-	171 771
Beruházásokra adott előlegek	8 848	32 719	41 477	-	90
Összesen:	2 397 181	1 597 540	889 177	0	3 105 544

Befejezetlen beruházások: 4 db vadkárrelhárító magaskerítés 6.934 E Ft. Fenyves laktanya átalakítása 5.184 E Ft, Országos Kékkör fejlesztése 69.438 E Ft. Bántai-tó horgászházak 66.466 E Ft. Beruházásokra adott előlegek 90 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	
Ingtatlanok	439 667	-	-	2 457
Műszaki berendezés, gép, jármű	161 689	-	-	-
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	62 526	-	-	-
Tenyészállatok	-	-	-	-
Erdőtelepítés	3 687	-	-	-
Egyéb beruházás (Immateriális javak)	380	-	-	-
Összesen	667 949	-	0	2 457

A ráfordítás összege tartalmazza a KDOP támogatás összegét 2.457 E Ft is.

Az ingatlan beruházásokból 212.329 EFt a tulajdonosi apport összege.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módonként:

Mérlegtétel	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	1 890	-	-	1 292	3 182	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	1 890	-	-	1 292	3 182	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60 832	-	-	4 664	65 496	-	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 768	-	-	3 211	56 979	-	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48 893	-	-	16 934	65 827	-	-
Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	163 493	-	-	24 809	188 302	0	-
Összesen:	165 383	0	0	26 101	191 484	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	46 645	43 854
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	46 745	43 954

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					
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:			200	-	100

1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Dolgozói kölcsön	46 293	38 470
Egyéb kölcsön	352	5 384
Mindösszesen:	46 645	43 854

A dolgozói kölcsönök között a dolgozóknak lakásvásárlási, lakásépítési célra adott kölcsönök szerepelnek. 2014. évben egy munkavállalónak történt egyéb kölcsön folyósítás 6.000 E Ft összegben.

1.2. Forgóeszközök elemzése

1.2.1. Készletek

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Anyagok	55 523	61 915
Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 481	13 589
Növendék, hízó és egyéb állatok	-	-
Késztermékek	116 647	131 399
Áruk	8 038	8 469
Készletekre adott előleg	10 753	654
Összesen:	204 442	216 026

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.	13 481	23 003	22 895	13 589
Növendék, hízó és egyéb állatok	-	6 697	6 697	0
Késztermékek	116 647	3 623 182	3 608 430	131 399
Összesen:	130 128	3 652 882	3 638 022	144 988

1.2.2. Követelések

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Vevők	100 763	169 903
Követelés kapcsolt váll. szemben	-	-
Követelés egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
Váltókövetelés	-	-
Egyéb követelés	116 400	56 787
Összesen:	217 163	226 690

1.2.2.1. Vevők

Vevő követelések állományának alakulása lejárat szerint:

Lejárat	Előző év		Tárgy év	
	bruttó	értékvesztés	bruttó	értékvesztés
Határidőn belüli	63 218	-	125 518	-
Határidőn túli:	57 308	19 763	64 144	19 759
1-30 nap	33 762	-	31 940	-
31-60 nap	517	-	4 131	-
61-90 nap	674	-	350	-
91-180 nap	220	220	900	
181-360 nap	2 592	-	71	-
360 napon túli	19 543	19 543	26 752	19 759
Összesen:	120 526	19 763	189 662	19 759

1-30 napos tartozásból 2014. január 31-ig 16.310 E Ft befolyt.

30-60 napon túli tartozásból 2014. január 31-ig 4.131 E Ft befolyt.

60-90 napon túli tartozásból 2014. január 31-ig 350 E Ft befolyt.

90-180 napon túli tartozásból 2014. január 31-ig 300 E Ft befolyt.

A vevőkövetelések 189.662 E Ft bruttó összege csökkentve a határidőn túli követelésekre elszámolt 19.759 E Ft értékvesztéssel adja a vevőkövetelések mérlegsoron szereplő 169.903 E Ft összegét.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Munkavállalói tartozás	6 687	5 898
- Hosszú lejáratú lakáskölcs. éven belül esed.	6 487	5 893
- Munkavállalónak adott előleg	200	5
Visszatérítendő adó:	64 184	8 184
- ÁFA	29 569	6 160
-Társasági adó	33 061	-
- Vállalkozások különadója	-	-
- Iparüzési adó	1 540	2 011
- NAV illeték	5	-
- Innovációs járulék	-	-
-Környezetvédelmi termékdíj	9	-
- Egyéb helyi adók	-	13
Igényelt, de még nem teljesített támogatás:	24 498	25 209
- EMVA erdészeti potenciál	-	-
-VEM/01/2362 közmunka támogatás	11 454	
- VEM/01/850-3/2014 közmunka támogatás	-	25 209
- Egységes területalapú támogatás	13 044	
- LIFE+ Kelet-Bakony projekt támogatás	-	-
Valódi penziós és óvadéki repó ügyl. eredő köv.	-	-
Egyéb	21 031	50 219
Értékvesztés:	-	-32 723
Összesen, mérlegérték:	116 400	56 787

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 mérlegtételekenti alakulása

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Visszaírás	Felhasználás	Átsorolás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartós részesedés	1 100	-	1 000	-	-	100
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	2 073	2 179	-	-	-	4 252
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-
Készletek	2 685	-	-	-	-	2 685
Követelések	19 763	161	165	-	-	19 759
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb követelés	-	32 723	-	-	-	32 723
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 vevő követelések közül 161 E Ft értékűre képeztünk 2014-ben értékvesztést, a visszaírt értékvesztés összege 165 E Ft volt.

Az egyéb követelésekre képzett értékvesztés összege 32.723 E Ft.

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Pénztár, csekkek	5 223	5 878
Bankbetétek	1 590 924	1 512 792
Mindösszesen:	1 596 147	1 518 670

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 538	1 092
Diszkont értékpapír időarányos kamatának elhatárolása	-	-
Értékpapírok beszerz.kapcs. időarányos árf. nyereség	-	-
Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	1 538	1 092
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	5 275	15 080
Értékp., részesedések beszerz. kapcs. díjak elhatárolása	-	-
Többletkötelezettségek elhatárolása	-	-
Költségek, egyéb fizetendő kamatok egyéb ráfordítások elhatárolása	5 275	15 080
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	6 813	16 172

A társaságnál halasztott ráfordítás nem merült fel.

2. A társaság mérlegének elemzése - Források

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	összeg	%	összeg	%	összeg	%
Saját tőke	3 471 956	77,7	3 579 517	69,8	107 561	3,1
Jegyzett tőke	613 000	13,7	613 000	11,9	-	-
Tőke tartalék	910 800	20,4	910 800	17,7	-	-
Eredménytartalék	1 838 048	41,1	1 888 157	36,8	50 109	2,7
Lekötött tartalék	-	-	60 000	1,2	60 000	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	110 108	2,5	107 560	2,1	-2 548	-2,3
Céltartalékok	374 545	8,4	409 997	8,0	35 452	9,5
Kötelezettségek	556 690	12,5	1 058 507	20,6	501 817	90,1
Hosszú lejáratú köt.	-	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú köt.	556 690	12,5	1 058 507	20,6	501 817	90,1
Passzív időbeli elhatárolás	67 027	1,5	83 571	1,6	16 544	24,7
Források összesen	4 470 218	100,0	5 131 592	100,0	661 374	114,8

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	-	910 800	1 838 048	-	-	110 108	3 471 956
Növekedés								
Tőkeemelés	-	-	-	-	-	-	-	0
Átsorolás a saját tőke elemei között	-	-	-	-	60 000	-	-	60 000
Előző évi eredmény	-	-	-	110 108	-	-	-	110 108
Tárgy évi eredmény	-	-	-	-	-	-	107 560	107 560
122/2007. (X.19) FVM rendelet	-	-	-	-	-	-	-	0
Növekedés összesen	0	0	0	110 108	60 000	0	107 560	277 668
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemi között	-	-	-	60 000	-	-	-	60 000
Előző évi ered. áth. eredm.- tart.-ba	-	-	-	-	-	-	110 108	110 108
Csökkenés összesen	0	0	0	60 000	0	0	110 108	170 108
Záró egyenleg	613 000	0	910 800	1 888 157	60 000	0	107 560	3 579 517

A társaságnál 2014. évben a jegyzett tőkeemeléséről született határozat, de a cégbírósi bejegyzés csak 2015. évben történt.

2.1.1. Lekötött tartalék összetevői

A társaság 60.000 E Ft lekötött tartalékot képzett a jövőbeni beruházásokra.

2.2. Céltartalékok

Mérlegképezés	Nyitó / Előző év	Képzés	Megszün- tetés	Felhasz- nálás	Záró / Tárgy év
Céltartalék a várh. kötelezettségekre	400	25 000	-	-	25 400
Céltartalék a jövőbeni költségekre	374 145	80 000	-	69 548	384 597
Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-
Összesen:	374 545	105 000	0	69 548	409 997

A céltartalékok jogcímek szerinti részletezése:

Mérlegképezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Céltartalék a várh. kötelezettségekre	400	25 400
Telepített halállomány várható kártérítési kötelezettség	400	400
Önellenőrzési pótlékra képzésére	-	3 000
Mulasztási bírságra képzésére	-	10 500
Egyéb adókockázatok képzésére	-	11 500
Céltartalék a jövőbeni költségekre	374 145	384 597
2010. évi viharkár felszámolására	282 118	236 338
2011. évi aszálykár felszámolása	31 392	23 555
2011. évi fagykár felszámolása	-	-
2012. évi aszálykár felszámolása	60 635	44 704
Illegális hulladéklerakók felszámolására	-	80 000
Egyéb céltartalék	-	-
Összesen:	374 545	409 997

2.3. Kötelezettségek

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A VERGA Zrt. 2013. és 2014. évben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek elemzése

A társaságnak 2014. év végén hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaságnak 2014. 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	2 974	5 710
Szállítók	143 599	194 162
Váltótartozás	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	410 117	858 635
Összesen	556 690	1 058 507

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Személyi jövedelemadó	16 143	14 539
Szochó, nyugdíjjárulék, egészségbiztosítási járulék	40 253	42 560
Rehabilitációs hozzájárulás	195	1 122
Szakképzési hozzájárulás	1 393	952
Innovációs járulék	296	450
Cégautóadó	-	-
Egészségügyi hozzájárulás	3 314	-
Bányajáradék	287	2 506
Iparüzési adó	-	-
Idegenforgalmi adó	74	-
Élelmiszerfelügyeleti díj	84	-
Vadászati garantált hozam elszám.	172 269	177 471
Pénzügyi lízingből éven belüli	-	-
Keresetelszámolási számla	40 736	40 712
Társasági adó	-	3 765
Legelőbérletek óvadék	18 606	9 407
Fizetett, nem számlázott földbérleti díj	45 828	67 120
"LIFE" támogatási előleg	35 262	35 262
KDOP-2 Országos Kékkör támogatási előleg	20 916	20 916
Vezetői prémium visszafizetés	-	10 315
Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	-	427 329
Egyéb külön fel nem sorolt	14 461	4 209
Mindösszesen:	410 117	858 635

A LIFE és az Országos Kékkör támogatási előleg összege 2013-ban 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.

Az alapítókkal szembeni kötelezettségek között a pénzbeli (215.000 E Ft) és az apporttal megvalósított (212.329 E Ft) alaptőke emelés még be nem jegyzett összege szerepel.

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	5 856	1648
Befolyt, elszámolt bevételek elh.	5 856	1 648
Ktgek. ellentét. kap. tám. elhat.	-	-
Devizaeszk.és köt.mérlegf.ért.árf.ny.elhat	-	-
Költség elhatárolások összesen	34 450	54 642
Mérlegf.előtti időszak. terh. költségek ráfordítások elhatárolása	34 450	54 642
Értékp. beszerz.-hez kapcs.kül-ből az időar.árf.veszt. elhatárol.	-	-
Fizetendő kamatok elhatárolása	-	-
Halasztott bevételek összesen	26 721	27 281
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	67 027	83 571

A halasztott bevétel összetevőinek alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célú támogatás	26 721	0	1 897	24 824
Malomvölgy melioráció	253	-	103	150
Herend vaditató,csapadékgyűjtő	158	-	158	0
EMOGA mg-i ter.erd. első kivitel	2 059	-	-	2 059
KEOP 3.3. Hubertus Erdei Iskolával kapcsolatos fejlesztési támogatás	24 251	-	1 636	22 615
KDOP Országos Kékkör támogatás	-	2 457	-	2 457
Térítés nélkül átvett eszköz	0	0	0	0
Többletként fellelt eszköz	0	0	0	0
Összesen	26 721	2 457	1 897	27 281

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tétel	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	2 308 033	2 636 484	14,2
Aktivált saját teljesítmények ért.	49 001	123 667	152,4
Egyéb bevételek	399 207	405 725	1,6
Anyagjellegű ráfordítások	1 560 586	1 781 665	14,2
Személyi jellegű ráfordítások	909 296	867 613	-4,6
Értékcsökkenési leírás	153 256	191 484	24,9
Egyéb ráfordítás	101 652	239 712	135,8
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	31 451	85 402	171,5
Pénzügyi műveletek bevételei	129 406	59 805	-53,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 008	23 306	-6,8
Pénzügyi műveletek eredménye	104 398	36 499	-65,0
Rendkívüli bevételek	5 263	1 898	-63,9
Rendkívüli ráfordítások	24 197	2 827	-88,3
Rendkívüli eredmény	-18 934	-929	-95,1
Adózás előtti eredmény	116 915	120 972	3,5
Adófizetési kötelezettség	6 807	13 412	97,0
Adózott eredmény	110 108	107 560	-2,3
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, rész.-re	-	-	-
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	110 108	107 560	-2,3

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

Tétel	Előző év	Tárgy év
Belf. értékesítés nettó árbevétele	1 519 983	1 943 934
Exp. értékesítés nettó árbevétele	788 050	692 550
Értékesítés nettó árbevétele	2 308 033	2 636 484

Az értékesítés nettó árbevételének összetétele ágazatonként

Ágazat	Előző év		Tárgy év	
	Belföldi	Export	Belföldi	Export
<i>Vagyonkezelt terület működtetése</i>				
Erdőgazdálkodás	1 148 648	686 731	1 417 114	571 459
Vadgazdálkodás	65 610	81 575	54 080	70 521
Közcélú feladatok ellátása	1 955	-	6 538	474
Erdőkezelés	137 149	-	114 616	-
<i>Vállalkozói tevékenység</i>				
Szolgáltatás	33 248	-	22 226	-
Egyéb tevékenység	133 373	19 744	329 360	50 096
Általános költségek	-	-	-	-
<i>Segédüzemágak</i>				
Gépüzem	-	-	-	-
<i>Vállalatirányítás</i>				
Vállalatirányítás	-	-	-	-
Összesen:	1 519 983	788 050	1 943 934	692 550

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	2 645 842	784 271	2 244 979	691 715	-	-	-	-
Európai Unión kívüli országok	12 876	3 779	2 706	835	-	-	-	-
Összesen:	2 658 718	788 050	2 247 685	692 550	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	-917	108	1 025
Növendék-, hízó és egyéb állatok	-	-	-
Késztermékek	-24 677	14 752	39 429
Összesen	-25 594	14 860	40 454

1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Saját vállalkozásban végzett saját telj. értéke	66 012	99 461	50,7
Tenyészállattá átminősített növendék állatok	-	-	-
Sajátos készl. mozg. egyéb és rendk. ráf. érintő tét.	8 243	9 178	11,3
Egyéb	340	168	-50,6
Összesen	74 595	108 807	45,9

1.3. Egyéb bevételek összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	11 199	9 402
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	15 942	9 171
Hitelezési veszteségként leírt követelésekre kapott összeg	-	-
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás.	-	-
Termék pálya szabályozás összege	-	-
Utólag kapott engedmény	-	-
Céltartalék felhasználása	59 883	69 548
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás, juttatás.	256 460	284 098
Követelés engedményezés bevétele	-	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	53 708	31 009
Biztosító által fizetett, visszaigazolt összeg	-	-
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	-	-
Értékvesztések visszaírt értéke	1 371	164
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	644	2 333
Összesen	399 207	405 725

A céltartalék felhasználás:

- 2010. évi viharkár miatt erdőfelújításra 31.284 E Ft
- 2010. évi viharkár miatt épületekre, infrastruktúrára 14.496 E Ft
- 2011. és 2012. évi aszálykár miatti felhasználás 23.768 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	18 236	13 044	-	18 236	-
Közmunka támogatás	219 758	231 598	-	219 758	-
EMVA erd.pot.helyreáll.	35 186	-	-	35 186	-
LIFE + támogatás	-	-	-	-	-
Ajka Önkormányzat tám.	750	1 300	-	750	-
KEOP 3.3 Hub. Erdei Isk. infrastrukturális fejl. tám.	-	3 604	-	-	-
Költségvetésből kapott tám.	198	414	-	198	-
TÁMOP NFÜ Képzési tám.	4 889	-	-	4 889	-
Tulajdonostól kapott tám.	-	6 500	5 081	5 081	-
Összesen:	279 017	256 460	5 081	284 098	0

1.4. Költségek

1.4.1, Költségek költségnemenkénti összetétele

A költségek költségnemenkénti összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	247 979	9,5	260 672	9,2
Igénybevett szolgáltatások ért.	1 185 784	45,2	1 229 963	43,3
Egyéb szolgáltatások értéke	46 677	1,8	42 640	1,5
Eladott áruk beszerzési értéke	69 556	2,7	238 658	8,4
Eladott közvetített szolg. értéke	10 590	0,4	9 632	0,3
Anyagjellegű ráfordítások	1 560 586	59,5	1 781 565	62,7
Béreköltség	587 760	22,4	563 556	19,8
Személyi jellegű egyéb kifizetés	143 646	5,5	135 374	4,8
Bérfelrakások	177 890	6,8	168 683	5,9
Személyi jellegű ráfordítások	909 296	34,7	867 613	30,5
Értékcsökkenési leírás	153 256	5,8	191 484	6,7
Összesen:	2 623 138	100,0	2 840 662	100,0

A költségek költségnemenkénti alakulása a támogatási program költségei nélkül

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	238 251	10,1	251 438	9,7
Igénybevett szolgáltatások ért.	1 140 636	48,3	1 192 124	45,8
Egyéb szolgáltatások értéke	44 082	1,9	40 127	1,5
Eladott áruk beszerzési értéke	69 556	2,9	238 658	9,2
Eladott közvetített szolg. értéke	10 590	0,4	9 632	0,4
Anyagjellegű ráfordítások	1 503 115	63,6	1 731 979	66,5
Béreköltség	420 352	17,8	409 431	15,7
Személyi jellegű egyéb kifizetés	138 503	5,9	129 548	5,0
Bérfelrakások	151 346	6,4	144 099	5,5
Személyi jellegű ráfordítások	710 201	30,0	683 078	26,2
Értékcsökkenési leírás	150 609	6,4	188 448	7,2
Összesen:	2 363 925	100,0	2 603 505	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	11 050	8 336
Fizetett, fizetendő bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	507	881
Hitelezési veszteségként leírt követelések	-	
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	2 603	7 432
Termékpálya-szabályozáshoz kapcsolódóan befizetett összegek	-	-
Utólag adott engedmény	-	-
Céltartalék képzés	400	105 000
Az államháztartás egyes alrendszereivel elszámolt adók, díjak, illetékek	58 756	62 165
Követelés engedményezés ráfordítása	-	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	18 811	10 647
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	-	-
Megképzett értékvesztések összege	5 399	35 062
Terven felüli értékcsökkenés összege	-	-
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett vásárolt és saját termelésű készlet könyv szerinti értéke	1 731	10 756
Kereskedelmi áruk veszteség jellegű leltárértékelési különbözete	-	-
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	2 395	-567
Összesen	101 652	239 712

2014. év ben értékesített jelentősebb tárgyi eszközök:

- 10 db Mitsubishi L 200 tehergépkocsi,
- 1 db Mitsubishi L 300 és 1 db Hundai kisbuszok,
- 3 db UAZ gépkocsi,
- 1 db Skoda Fabia, 1 db Skoda Octavia, 1 db Skoda Superb, 1 db Mitsubishi Colt személygépkocsik,
- 1 db Skoda Roomster tehergépkocsi
- kivett saját használatú út Veszprém 063/1 hrsz. ing. 275 m²

Az értékesített tárgyi eszközök bevétele 31.009 E Ft, míg a könyv szerinti nettó érték 10.647 E Ft volt.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Kapott osztalék és részesedés	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	2 474	1 626
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	57 129	16 390
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	69 804	41 789
Pénzügyi műveletek bevételei	129 407	59 805
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	21	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24 988	23 306
Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 009	23 306
Pénzügyi műveletek eredménye	104 398	36 499

A társaság szabad pénzeszközeit 1 hónapra mindig leköti, figyelve, hogy melyik pénzügyintézetnél a legmegfelelőbbek a lekötés kondíciói. .

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	5 263	1 898
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	-	-
Rendkívüli bevételek összesen:	5 263	1 898
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	-	-
Megszűnt részesedés ell. kapott eszk. és átvett kötelez. ért.kül.	-	-
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
Térítés nélkül átadott eszközök, szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke	4 162	2 737
Csekély értékű ajándék és adóvonzatai	35	90
Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás	20 000	-
Rendkívüli ráfordítások összesen:	24 197	2 827

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni eredmények

A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

5. Társasági adó

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	116 915	120 972
Adóalapot növelő tételek		
Számviteli törvény szerint elszámolható terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	153 256	191 484
Bírságok	30	508
Elszámolt értékvesztés	5 399	35 062
Céltartalék képz. erdőf.,-telepítés, aszálykár felszámolására	400	105 000
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	2 603	-
Költségként, ráfordításként elszámolt összeg, amely nincs összefüggésben a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel	4 071	-
Elévült követelés	800	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	-	-
Tárgyi eszköz állományból kivezetésének értéke	18 633	2 185
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás (adott támogatás)	-	4 507
Növelő tételek összesen	185 192	338 746
Adóalapot csökkentő tételek		
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	-	-
TaO tv. szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	154 039	192 717
Fejlesztési tartalék képzés	-	60 000
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-	-
Adomány összege	110	1 150
Visszaírt értékvesztés	1 371	-
Céltartalék felhasználás	59 883	69 548
Tárgyi eszköz állományból kivezetésének értéke	18 633	2 185
Adóalap csökkentő tételek összesen	234 036	325 600
Adóalap	68 071	134 118
Számított adó	6 807	13 412
Adóellenőrzés során megállapított adó	-	-
Fizetendő adó	6 807	13 412
Adózott eredmény	110 108	107 560
Jóváhagyott osztalék	-	-
Mérleg szerinti eredmény	110 108	107 560

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Létszám és béradatok

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Statisztikai átlag létszám (fő)	58	233	291	58	215	273
Bértömeg (E Ft)	320 742	267 018	587 760	306 646	256 910	563 556
Személyi. jell. egyéb kif. (E Ft)	94 986	48 660	143 646	85 746	49 628	135 374
Bérráulékok (E Ft)	115 002	62 888	177 890	107 863	60 820	168 683

A támogatási program keretében foglalkoztatottak nélkül:

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos létszám (fő)	53	39	92	55	36	91
Bértömeg (E Ft)	315 086	105 266	420 352	303 251	106 180	409 431
Személyi. jell. egyéb kif. (E Ft)	94 941	43 562	138 503	85 652	43 812	129 464
Bérráulékok (E Ft)	114 190	37 156	151 346	107 336	36 618	143 954

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	Mértékegység	Nyitó készlet	Keletkezett mennyiség	Elszállított mennyiség	Záró készlet
15 02 02	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat	kg	29	-	-	29
15 01 10	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	kg	317	340	607	50
13 02 05	Ásványolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor, hajtómű és kenőolajok	kg	313	1 127	1 440	-
16 01 07	Olajszűrők	kg	61	39	100	-
16 06 01	Ólomakkumulátorok	kg	395	163	558	-
17 01 07	Beton, téglá, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke, amel különbözik 170106-tól	kg	-	65 720	65 720	-
17 05 04	Földek és kövek, amelyek különböznek a 170503-tól	kg	-	1 280	1 280	-
20 03 04	Oldómedencéből származó iszap	kg	-	87 690	81 690	6 000
170 405	Vas és acél	kg	-	300	300	-
17 04 01	Vörösréz, bronz, sárgaréz	kg	-	47	47	-
16 01 17	Vasfémek	kg	-	1 880	1 880	-
20 01 25	Étolaj és zsír	kg	-	22	22	-
17 06 05	Azbeszt tartalmú palahulladék	kg	-	1 200	1 200	-
13 05 08	Tisztítóolaj	kg	-	7 080	7 080	-
20 03 01	Egyéb települési hulladék	kg	-	20 500	20 500	-
16 01 03	Gumiabroncs	kg	-	-	-	-
	Technikai összesen:		1 115	187 388	182 424	6 079

5. Ellenőrzések

Külső szervezetek vizsgálata.

- A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Ügyek és Adózók Adó Főigazgatósága 2014. évben nem tartott vizsgálatot társaságunknál.
- A tulajdonosi jogokat gyakorló személyének változása miatt átfogó gazdasági és jogi vizsgálat történt a joggyakorló részéről a társaságnál.
- 2014. novemberében ÁSZ ellenőrzés kezdődött a VERGA Zrt-nél, amely még folyamatban van.

6. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

A mérleg fordulónapja és a Kiegészítő melléklet elkészülte közti időszakban a gazdasági vezérigazgató-helyettes által elkövetett sikkasztás gyanúja merült fel. A sikkasztás nagyságrendje 2010 és 2014 év között a belső vizsgálati jelentés alapján 66.593 E Ft, amelyből a 2014-es évre az egyéb követelések között 32.723 E Ft-t értékvesztést képeztünk.

7. Egyéb tájékoztatás

A társaságnak külföldi telephelye nincs.

Mérlegen kívüli jövőbeni kötelezettsége a társaságnak nincs.

2014. évben a könyvvizsgálatért fizetett összeg 4.285 E Ft + ÁFA, melyből a CONTROLLING-AUDIT Könyvvizsgálói Kft. részére 2.135 E Ft, míg a DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. részére 2.150 E Ft került kifizetésre.

A könyvvizsgáló az éves beszámoló könyvvizsgálatán kívül a más szolgáltatást nem végez és egyéb díjazásban nem részesül.

Veszprém, 2015. április 20.

Pál Lajos
termelési vezérigazgató-helyettes

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)	396 407	409 594
1 Adózás előtti eredmény ±	116 915	120 972
2 Elszámolt amortizáció +	153 256	191 484
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	4 028	34 897
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-59 483	35 452
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-34 898	-20 362
6 Szállítói kötelezettség változása ±	20 423	50 563
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	48 244	23 926
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	20 073	16 544
9 Vevőkövetelés változása ±	369	-69 140
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	131 004	48 029
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	3 283	-9 359
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	6 807	13 412
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-607 838	-698 248
14 Befektetett eszközök beszerzése -	661 546	729 257
15 Befektetett eszközök eladása +	53 708	31 009
16 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-11 178	211 177
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 +	-	9 609
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	5 263	215 000
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 -	-6 161	6 000
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	22 602	7 432
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
IV. Pénzeszközök változása (+I±II±III. sorok) ±	-222 609	-77 477

Veszprém, 2015. április 20.

PH.

.....
termelési vezérigazgató-helyettes